

奥瑞金包装股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

奥瑞金包装股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	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 – 110
补充资料	111–112

审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10070 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 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2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

陈 静

中国•上海市
2013 年 3 月 25 日

注册会计师

魏 建 鹏

2012 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	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	1,578,100,038	249,837,517	1,403,568,916	93,580,760
应收票据	五(2)	114,501,797	208,844,107	22,266,325	157,861,928
应收账款	五(3), 十三(1)	867,827,756	631,962,999	412,103,688	360,821,023
预付款项	五(5)	121,018,452	152,603,668	38,906,322	50,562,556
应收利息		3,495,981	-	3,495,981	-
其他应收款	五(4), 十三(2)	8,555,922	5,485,085	781,121,497	358,041,410
存货	五(6)	494,623,102	374,274,367	252,658,566	215,620,258
其他流动资产	五(7)	63,057,705	15,358,893	15,780,194	2,373,522
流动资产合计		3,251,180,753	1,638,366,636	2,929,901,489	1,238,861,457
非流动资产					
长期股权投资	五(8), 十三(3)	500,000	500,000	395,549,342	302,475,089
投资性房地产	五(9)	8,000,977	8,295,491	-	-
固定资产	五(10)	1,268,647,451	726,107,988	524,152,983	402,142,263
在建工程	五(11)	60,818,702	288,215,914	28,377,767	26,628,450
无形资产	五(12)	69,702,824	63,626,168	28,712,536	21,918,918
长期待摊费用		1,670,117	1,512,071	1,196,088	1,255,418
递延所得税资产	五(13)	7,335,984	5,640,516	7,801,661	7,353,020
其他非流动资产	五(15)	105,535,494	45,848,886	19,187,268	7,293,522
非流动资产合计		1,522,211,549	1,139,747,034	1,004,977,645	769,066,680
资产总计		4,773,392,302	2,778,113,670	3,934,879,134	2,007,928,137

2012 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	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(16)	664,125,484	799,728,392	331,633,497	438,248,204
应付票据	五(17)	-	30,000,000	-	-
应付账款	五(18)	629,345,461	559,231,103	434,789,916	312,805,216
预收款项	五(19)	15,658,818	6,449,502	11,715,552	4,911,242
应付职工薪酬	五(20)	38,624,433	36,354,295	27,652,868	25,891,450
应交税费	五(21)	24,787,716	17,440,852	2,949,254	10,224,263
应付利息		1,667,474	3,503,654	1,134,855	3,160,788
其他应付款	五(22)	98,990,587	46,750,558	432,757,639	445,465,648
一年内到期的非 流动负债	五(23)	171,061,504	60,315,079	30,210,031	24,088,793
流动负债合计		1,644,261,477	1,559,773,435	1,272,843,612	1,264,795,604
非流动负债					
长期借款	五(24)	128,903,546	190,595,749	44,407,486	31,530,267
长期应付款	五(25)	21,913,646	17,929,913	13,487,368	-
其他非流动负债	五(26)	7,807,934	11,262,083	5,835,711	9,262,083
非流动负债合计		158,625,126	219,787,745	63,730,565	40,792,350
负债合计		1,802,886,603	1,779,561,180	1,336,574,177	1,305,587,954
股东权益					
股本	五(27)	306,670,000	230,000,000	306,670,000	230,000,000
资本公积	五(28)	1,723,764,453	232,385,333	1,761,934,742	270,555,622
盈余公积	五(29)	57,977,021	25,185,456	57,977,021	25,185,456
未分配利润	五(30)	881,036,914	508,951,423	471,723,194	176,599,105
外币报表折算 差额		(769,101)	(865,035)	-	-
归属于母公司股东权 益合计		2,968,679,287	995,657,177	2,598,304,957	702,340,183
少数股东权益	五(31)	1,826,412	2,895,313	-	-
股东权益合计		2,970,505,699	998,552,490	2,598,304,957	702,340,183
负债及股东权益总计		4,773,392,302	2,778,113,670	3,934,879,134	2,007,928,137

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

2012 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	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	五(32),十三(4)	3,506,432,818	2,840,925,616	1,965,425,066	1,832,224,083
减：营业成本	五(32),十三(4)	(2,612,606,589)	(2,152,617,080)	(1,494,814,991)	(1,445,498,378)
营业税金及附加	五(33)	(16,216,726)	(12,717,384)	(9,017,953)	(4,973,079)
销售费用	五(34)	(59,289,750)	(44,505,459)	(35,701,085)	(34,918,098)
管理费用	五(35)	(225,211,392)	(182,313,162)	(180,248,510)	(146,723,550)
财务费用-净额	五(36)	(99,873,729)	(62,736,973)	(41,831,063)	(24,699,399)
资产减值损失	五(38)	(3,575,798)	(899,356)	(7,226,916)	(579,067)
加：投资收益	五(37),十三(5)	25,000	813,046	150,025,000	813,046
其中：对联营企业的投资 收益/(损失)		-	(200,737)	-	(200,737)
二、营业利润		489,683,834	385,949,248	346,609,548	175,645,558
加：营业外收入	五(39)	27,417,428	9,987,051	13,386,327	7,063,239
减：营业外支出	五(40)	(1,378,056)	(2,443,317)	(747,247)	(1,839,453)
其中：非流动资产处置损失		(490,506)	(634,453)	-	(634,453)
三、利润总额		515,723,206	393,492,982	359,248,628	180,869,344
减：所得税费用	五(41)	(111,984,008)	(77,732,158)	(31,332,974)	(23,630,650)
四、净利润		403,739,198	315,760,824	327,915,654	157,238,694
归属于母公司股东的净利润		404,877,056	317,173,688	327,915,654	157,238,694
少数股东损益		(1,137,858)	(1,412,864)	-	-
五、每股收益	五(42)				
基本每股收益		1.62	1.38	不适用	不适用
稀释每股收益		1.62	1.38	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(43)	164,891	(1,055,338)	-	-
七、综合收益总额		403,904,089	314,705,486	327,915,654	157,238,694
归属于母公司股东的综合 收益总额		404,972,990	316,605,171	327,915,654	157,238,694
归属于少数股东的综合损 失总额		(1,068,901)	(1,899,685)	-	-

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

2012 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	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 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		3,823,008,629	2,544,917,804	2,234,119,370	1,590,474,315
收到其他与经营活动有关的现金	五(44)(a)	44,041,746	14,241,497	40,583,200	81,419,298
经营活动现金流入小计		3,867,050,375	2,559,159,301	2,274,702,570	1,671,893,613
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,784,584,737)	(2,138,616,443)	(1,437,176,144)	(1,451,489,782)
支付给职工以及为职工支付的现金		(160,130,304)	(116,306,935)	(94,694,724)	(77,753,507)
支付的各项税费		(257,953,088)	(194,716,140)	(116,467,288)	(65,494,323)
支付其他与经营活动有关的现金	五(44)(b)	(249,104,232)	(198,742,890)	(226,310,740)	(133,593,754)
经营活动现金流出小计		(3,451,772,361)	(2,648,382,408)	(1,874,648,896)	(1,728,331,366)
经营活动产生的现金流量净额	五(45)(a), 十三(6)	415,278,014	(89,223,107)	400,053,674	(56,437,753)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	11,880,614	282,679,826	11,880,614
取得投资收益所收到的现金		25,000	12,500	150,025,000	100,012,500
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		782,902	2,851,248	693,457	18,688,957
收到其他与投资活动有关的现金	五(44)(c)	-	2,000,000	-	-
投资活动现金流入小计		807,902	16,744,362	433,398,283	130,582,071
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(430,671,555)	(458,885,115)	(150,860,750)	(121,150,100)
投资支付的现金		-	-	(706,146,110)	(232,425,413)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	(100,000,000)	(60,000,000)
投资活动现金流出小计		(430,671,555)	(458,885,115)	(957,006,860)	(413,575,513)
投资活动产生的现金流量净额		(429,863,653)	(442,140,753)	(523,608,577)	(282,993,442)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,590,629,120	1,967,251	1,590,629,120	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,967,251	-	-
取得借款收到的现金		1,700,138,374	1,937,500,311	1,051,022,886	1,156,759,664
收到其他与筹资活动有关的现金	五(44)(d)	-	-	13,331,994	238,000,000
筹资活动现金流入小计		3,290,767,494	1,939,467,562	2,654,984,000	1,394,759,664
偿还债务支付的现金		(1,792,830,273)	(1,378,805,419)	(1,139,703,577)	(984,555,662)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(74,229,874)	(151,338,029)	(36,817,542)	(128,085,249)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(44)(e)	(39,664,139)	(7,295,996)	(28,775,585)	(3,900,000)
筹资活动现金流出小计		(1,906,724,286)	(1,537,439,444)	(1,205,296,704)	(1,116,540,911)
筹资活动产生的现金流量净额		1,384,043,208	402,028,118	1,449,687,296	278,218,753
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(14,218)	(153,613)	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(45)(a), 十三(6)	1,369,443,351	(129,489,355)	1,326,132,393	(61,212,442)
加：年初现金及现金等价物余额	五(45)(a), 十三(6)	152,465,955	281,955,310	55,954,547	117,166,989
六、年末现金及现金等价物余额	五(45)(c), 十三(6)	1,521,909,306	152,465,955	1,382,086,940	55,954,547

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

2012 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/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011 年 1 月 1 日年初余额		198,350,000	195,017,220	22,950,431	310,580,873	(296,518)	2,827,747	729,429,753
2011 年度增减变动额								
净利润		-	-	-	317,173,688	-	(1,412,864)	315,760,824
其他综合收益	五(43)	-	-	-	-	(568,517)	(486,821)	(1,055,338)
股东/投资者投入资本	五(27)	-	-	-	-	-	1,967,251	1,967,251
股份支付计入股东权益的金额	五(28)	-	2,450,000	-	-	-	-	2,450,000
对股东/投资者的分配	五(30)	-	-	-	(50,000,000)	-	-	(50,000,000)
提取盈余公积	五(29)	-	-	25,185,456	(25,185,456)	-	-	-
整体变更为股份公司	五(27)	31,650,000	34,918,113	(22,950,431)	(43,617,682)	-	-	-
2011 年 12 月 31 日年末余额		230,000,000	232,385,333	25,185,456	508,951,423	(865,035)	2,895,313	998,552,490
2012 年 1 月 1 日年初余额		230,000,000	232,385,333	25,185,456	508,951,423	(865,035)	2,895,313	998,552,490
2012 年度增减变动额								
净利润		-	-	-	404,877,056	-	(1,137,858)	403,739,198
提取盈余公积	五(29)	-	-	32,791,565	(32,791,565)	-	-	-
其他综合收益	五(43)	-	-	-	-	95,934	68,957	164,891
股东投入资本	五(27)	76,670,000	1,491,379,120	-	-	-	-	1,568,049,120
2012 年 12 月 31 日年末余额		306,670,000	1,723,764,453	57,977,021	881,036,914	(769,101)	1,826,412	2,970,505,699

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

2012 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/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011 年 1 月 1 日年初余额		198,350,000	235,147,509	22,950,431	138,163,549	594,611,489
2011 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	157,238,694	157,238,694
提取盈余公积	五(29)	-	-	25,185,456	(25,185,456)	-
股份支付计入股东权益的金额		-	490,000	-	-	490,000
对股东/投资者的分配	五(30)	-	-	-	(50,000,000)	(50,000,000)
整体变更为股份有限公司	五(27)	31,650,000	34,918,113	(22,950,431)	(43,617,682)	-
2011 年 12 月 31 日年末余额		230,000,000	270,555,622	25,185,456	176,599,105	702,340,183
2012 年 1 月 1 日年初余额		230,000,000	270,555,622	25,185,456	176,599,105	702,340,183
2012 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	327,915,654	327,915,654
提取盈余公积	五(29)	-	-	32,791,565	(32,791,565)	-
股东投入资本	五(27)	76,670,000	1,491,379,120	-	-	1,568,049,120
2012 年 12 月 31 日年末余额		306,670,000	1,761,934,742	57,977,021	471,723,194	2,598,304,957

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

财务报表附注

2012 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。奥瑞金新美是中外合资经营企业，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，设立时注册资本为人民币 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%。

2000 年 3 月，奥瑞金新美的注册资本由人民币 4,100 万元增加至人民币 6,000 万元，增资完成后各股东持股比例不变。该增资于 2000 年 6 月 1 日经北京市对外经济贸易委员会以《关于“北京奥瑞金新美制罐有限公司”增资的批复》(京经贸资字【2000】373 号)批准。

经北京市对外经济贸易委员会 2001 年 9 月 29 日以《关于北京奥瑞金新美制罐有限公司股权转让的批复》(京经贸资字【2001】643 号)批准，奥瑞金工程将其持有的奥瑞金新美 64%的股权转让给海南原龙投资有限公司(以下称“海南原龙”)。

经北京市怀柔区对外经济贸易委员会 2003 年 11 月 4 日以《北京市怀柔区对外经济贸易委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》(怀经贸复【2003】84 号)批准，恒丰实业将其持有的奥瑞金新美 1%的股权转让给海南原龙。

2004 年 3 月，奥瑞金新美注册资本由人民币 6,000 万元增加至人民币 8,500 万元，增资完成后各股东持股比例不变。该变更事宜经北京市怀柔区对外经济贸易委员会 2004 年 3 月 16 日以《北京市怀柔区对外经济贸易委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》(怀经贸复【2004】22 号)批准。

经北京市怀柔区商务局 2007 年 12 月 3 日以《北京市怀柔区商务局关于北京奥瑞金新美制罐有限公司股权转让的批复》(怀商复【2007】74 号)批准，新加坡美特将其所持有的奥瑞金新美 35%的股权全部转让给香港奥瑞金投资实业有限公司(以下称“香港奥瑞金”)。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2007 年 12 月，根据《北京奥瑞金新美制罐有限公司董事会关于增资扩股的决议》，奥瑞金新美新增注册资本人民币 11,335 万元，其中海南原龙投入人民币 7,764 万元，香港奥瑞金投入美元等值于人民币 3,571 万元。本次增资完成后，奥瑞金新美的注册资本由人民币 8,500 万元增加至人民币 19,835 万元，海南原龙出资比例由 65%增加为 67%，香港奥瑞金出资比例由 35%减少为 33%。上述增资事宜于 2008 年 1 月 14 日经北京市商务局以《北京市商务局关于北京奥瑞金新美制罐有限公司增资的批复》(京商资字【2008】49 号)批准。

2008 年 8 月，根据海南原龙和香港奥瑞金、凯恩控股有限公司(Can Holdings Limited, “凯恩控股”)、中瑞创业投资股份有限公司(CDIB Strategic Venture Fund, Ltd., “中瑞创业”)、加华威特技术有限公司(WIT Alliance Technology Ltd., “加华威特”)、盈缤色集团有限责任公司(Ardagh MP Group Netherlands B.V., “盈缤色集团”，原名 Impress Group B.V.)、中欧创业投资股份有限公司(R.O.C Venture Fund, Ltd., “中欧创业”)、北京原龙华欣科技开发有限公司(以下称“华欣科技”)、北京原龙京联咨询有限公司(以下称“京联咨询”)、北京原龙京阳商贸有限公司(以下称“京阳商贸”)和北京原龙京原贸易有限公司(以下称“京原贸易”)签署的股权转让协议，香港奥瑞金将其持有的奥瑞金新美共计 33%的股权分别转让给凯恩控股 20.625%、中瑞创业 3.63%、加华威特 4.125%、盈缤色集团 4.125%、中欧创业 0.495%；海南原龙将其持有的奥瑞金新美 4.125%股权分别转让给中瑞创业 3.63%和中欧创业 0.495%；另外海南原龙将其持有的 0.02%的股权分别转让给华欣科技 0.005%、京联咨询 0.005%、京阳商贸 0.005%和京原贸易 0.005%。上述股权转让事宜于 2008 年 8 月 29 日经北京市商务局以《北京市商务局关于北京奥瑞金新美制罐有限公司修改公司章程的批复》(京商资字【2008】1334 号)批准。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2010 年 10 月，根据凯恩控股、弘灏集团控股有限公司(Great Happy Group Holdings Limited, “弘灏集团”)、嘉华投资基金管理公司(Harvest Investment Management Corporation, “嘉华投资”)、佳锋控股有限公司(Best Frontier Holdings Limited, “佳锋控股”)签署的股权转让协议，凯恩控股将其持有的奥瑞金新美 20.625%的股权分别转让给弘灏集团、嘉华投资和佳锋控股，该股权转让完成后，弘灏集团、嘉华投资和佳锋控股持有奥瑞金新美的股权比例分别为 8%、7%和 5.625%。根据海南原龙和北京二十一兄弟商贸有限公司(以下称“二十一兄弟”)、北京原龙兄弟商贸有限公司(以下称“原龙兄弟”)签署的股权转让协议，海南原龙将其持有的奥瑞金新美 0.995%的股权分别转让给二十一兄弟和原龙兄弟。该股权转让完成后，二十一兄弟和原龙兄弟持有奥瑞金新美的股权比例分别为 0.99%和 0.005%。另外中欧创业将其持有的奥瑞金新美 0.99%股权转让给中瑞创业，该股权转让完成后，中瑞创业持有奥瑞金新美的股权比例为 8.25%。上述股权转让事宜于 2010 年 11 月 19 日经北京市商务委员会以《北京市商务委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司股权变更等事项的批复》(京商务资字【2010】986 号)批准。

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。

本公司的母公司为海南原龙，最终控制人为周云杰先生。

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，本公司设立的分公司包括：奥瑞金包装股份有限公司佛山分公司、沙县分公司、成都分公司、昆明分公司、上海分公司和上虞分公司等。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 25 日批准报出。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(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 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 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) 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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 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。

(7) 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，在股东权益中以单独项目列示。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。

(8) 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 and 持有能力。2012年度，本集团的金融资产为应收款项。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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 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的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

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。

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。

(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的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以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，包括应付款项及借款等。

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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

借款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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(9) 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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(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。

信用风险特征组合的确定依据为应收款项的账龄。

采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	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。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和周转材料等，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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(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。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(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)

(11) 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以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，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和土地使用权计提折旧或摊销。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
建筑物	30 年	10%	3%
土地使用权	50 年	-	2%

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(18))。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(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	30 年	10%	3%
机器设备	10 年	10%	9%
运输工具	6 年	10%	15%
计算机及电子设备	5 年	10%	18%
办公设备	5 年	10%	18%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(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(24)(b))。

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

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

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。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术使用权及计算机软件等，以成本计量。投资方投入的无形资产在投入时按协议约定的价值进行初始计量。

(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) 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。

(c) 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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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(18))。

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

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。

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

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的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本集团，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(b) 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。

(22) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，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。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(24) 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。

(25) 股份支付

本集团为换取职工服务实施了以权益结算的股份支付，并以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值参考相关权益工具的市场价值计算。本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：

(一)、本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(27) 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)

(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。

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：

(a) 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。

(b) 固定资产减值

根据附注二(18)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。

(c) 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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%—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)	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%—7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%

(2) 税收优惠及批文

本公司于2009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GR200911000483)，该证书的有效期为三年，即2009至2011年度；根据所得税法第二十八条的有关规定，本公司2011年度适用的企业所得税税率为15%。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；根据所得税法第二十八条的有关规定，本公司2012年度适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司海南奥瑞金包装实业有限公司(以下称“海南奥瑞金”)为在海南省设立的企业，根据《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》(国发(1988)26号)，海南奥瑞金原适用的企业所得税税率为15%。根据新所得税法及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007)39号)，海南奥瑞金适用的企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%，2012年度适用的企业所得税率为25%(2011年度：24%)。

本公司的子公司ORG-CMDO 金属容器(西非)有限公司(以下称“ORG 西非”)适用的企业所得税率为30%。

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代 码
新疆奥瑞金包装容器有限公司 (以下称“新疆包装”)	直接控股子公司	中国新疆乌鲁木齐	生产制造	1,000	生产、销售食品和饮料用 包装产品	有限责任公司(外商投资 企业法人独资)	周云杰	67024768-6
ORG 西非	直接控股子公司	尼日利亚拉各斯	生产制造	奈拉 2,000	生产制造金属包装容器	有限公司	关玉香	132852
浙江奥瑞金包装有限公司(以 下称“浙江奥瑞金”)	直接控股子公司	中国浙江上虞	生产制造	5,000	设计、制造、销售金属包 装容器	有限责任公司(外商投资 企业法人独资)	魏琼	56819649-9
成都奥瑞金包装有限公司(以 下称“成都奥瑞金”)	直接控股子公司	中国四川成都	生产制造	1,000	生产制造金属包装容器	有限责任公司(法人独资)	魏琼	57226303-3
广东奥瑞金包装有限公司(以 下称“广东奥瑞金”)	直接控股子公司	中国广东肇庆	生产制造	5,000	应用节能和资源再生技术 设计金属包装容器	有限责任公司(法人独资)	沈陶	59584938-7
江苏奥瑞金包装有限公司(以 下称“江苏奥瑞金”)	直接控股子公司	中国江苏无锡	生产制造	5,000	生产经营金属容器、节能 技术和资源再生技术开发	有限责任公司(法人独资)	沈陶	05666900-2

	年末实际出 资 额(万元) 2012 年 12 月 31 日	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 2012 年 12 月 31 日	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额 2012 年 12 月 31 日
新疆包装	1,000	-	100%	100%	是	-	-
ORG 西非	美元 109	-	51%	51%	是	1,826,412	1,137,858
浙江奥瑞金	5,000	-	100%	100%	是	-	-
成都奥瑞金	1,000	-	100%	100%	是	-	-
广东奥瑞金	5,000	-	100%	100%	是	-	-
江苏奥瑞金	5,000	-	100%	100%	是	-	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下：

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司(以下称“临沂奥瑞金”)	直接控股子公司	中国山东临沂	生产制造	3,313	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(法人独资)	魏琼	73927694-5
海南奥瑞金	直接控股子公司	中国海南文昌	生产制造	2,200	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(法人独资)	沈陶	72127269-8
北京奥瑞金包装容器有限公司(以下称“北京包装”)	直接控股子公司	中国北京	生产制造	4,000	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(法人独资外商投资企业投资)	周云杰	79405128-X
绍兴奥瑞金包装实业有限公司(以下称“绍兴奥瑞金”)	直接控股子公司	中国浙江绍兴	生产制造	4,937	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	魏琼	79337464-2
湖北奥瑞金	直接控股子公司	中国湖北咸宁	生产制造	1,006(注)	生产、销售食品和饮料用包装产品	有限责任公司(外商投资企业投资)	沈陶	77758738-1
	年末实际出资额(万元) 2012 年 12 月 31 日	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 2012 年 12 月 31 日	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 2012 年 12 月 31 日	
临沂奥瑞金	3,365	-	100%	100%	是	-	-	
海南奥瑞金	5,514	-	100%	100%	是	-	-	
北京包装	4,373	-	100%	100%	是	-	-	
绍兴奥瑞金	787	-	100%	100%	是	-	-	
湖北奥瑞金	7,377	-	100%	100%	是	-	-	

注：于 2012 年 6 月 29 日，湖北奥瑞金变更了营业执照，将注册资本由原来的 125 万美元变更为 1,006 万元人民币。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日净资产	2012 年度净亏损
广东奥瑞金	46,197,645	3,802,355
江苏奥瑞金	49,794,088	205,912

(3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
ORG 西非	1 奈拉=0.0400 人民币	1 奈拉 =0.0389 人民币

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	100,631	-	-	83,065
奈拉	7,800	0.0400	312	169,923	0.0389	6,610
小计			100,943			89,675
银行存款 -						
人民币	-	-	1,521,260,694	-	-	150,536,199
美元	11,468	6.2855	72,082	134,356	6.3009	846,565
港元	32,937	0.8108	26,705	34,563	0.8107	28,020
瑞士法郎	280	6.8219	1,910	353	6.6530	2,348
奈拉	11,174,300	0.0400	446,972	24,759,589	0.0389	963,148
小计			1,521,808,363			152,376,280
其他货币资金 -						
人民币	-	-	56,190,732	-	-	97,371,125
美元	-	6.2855	-	69	6.3009	437
小计			56,190,732			97,371,562
合计			1,578,100,038			249,837,517

于 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金 56,190,732 元(2011 年 12 月 31 日：97,371,562 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。

(2) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	114,501,797	208,844,107

- (a) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 202,414,107 元质押给银行作为取得短期借款 180,000,000 元的担保(附注五(16)(ii))。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 本集团已背书但尚未到期的应收票据汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>25,729,044</u>	<u>53,002,218</u>

上述本集团已背书但尚未到期的应收银行承兑汇票已于相关票据背书时终止确认，且未包含在年末的应收票据余额中。

于 2012 年 12 月 31 日，已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项及出票人分析如下：

	出票日期	到期日	金额
西宁永昌贸易有限公司	2012/11/12	2013/05/11	4,432,000
福建三和果蔬股份有限公司	2012/11/21	2013/05/21	3,000,000
广州华新商贸有限公司	2012/09/13	2013/03/13	2,482,000
乐清市虹桥金属制品有限公司	2012/07/12	2013/01/12	1,500,000
福建三和果蔬股份有限公司	2012/10/26	2013/01/26	1,180,000
合计			<u>12,594,000</u>

(c) 本集团已贴现但尚未到期的应收票据汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>508,941,232</u>	<u>200,882,500</u>

上述本集团已贴现但尚未到期的应收银行承兑汇票已于相关票据贴现时终止确认，且未包含在年末的应收票据余额中。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	869,999,648	633,833,734
减：坏账准备	(2,171,892)	(1,870,735)
净额	<u>867,827,756</u>	<u>631,962,999</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	867,827,756	631,661,842
一到二年	-	-
二到三年	-	430,224
三年以上	2,171,892	1,741,668
合计	<u>869,999,648</u>	<u>633,833,734</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 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	867,827,756	99.75%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提				
坏账准备	2,171,892	0.25%	(2,171,892)	100.00%
合计	<u>869,999,648</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,171,892)</u>	<u>0.25%</u>

	2011 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	632,092,066	99.73%	(129,067)	0.02%
单项金额虽不重大但单独计提				
坏账准备	1,741,668	0.27%	(1,741,668)	100.00%
合计	<u>633,833,734</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,870,735)</u>	<u>0.30%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 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：

	2012 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	867,827,756	100.00%	-	-

	2011 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	631,661,842	99.93%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	430,224	0.07%	(129,067)	30.00%
合计	632,092,066	100.00%	(129,067)	0.02%

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但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
廊坊新瑞番茄制品有限公司	851,971	(851,971)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
北京生宝饮品有限公司	417,391	(417,391)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
河北旭日集团有限公司	195,525	(195,525)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
唐山米酒公司	160,447	(160,447)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
通化天路宝公司	116,334	(116,334)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
济南百脉泉饮品有限公司	430,224	(430,224)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
合计	2,171,892	(2,171,892)		

(e) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

2012 年度

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中收农收股份有 限公司新疆分 公司	应收销货款	86,254	客户破产	否

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
红牛维他命饮料(湖北)有限公司(以下称“湖北红牛”)	关联方	219,393,097	一年以内	25.22%
广东红牛维他命饮料有限公司(以下称“广东红牛”)	关联方	171,862,072	一年以内	19.75%
广东加多宝饮料有限公司	第三方	114,356,280	一年以内	13.14%
浙江加多宝饮料有限公司	第三方	44,080,062	一年以内	5.07%
普罗旺斯食品(天津)有限公司	第三方	43,319,670	一年以内	4.98%
合计		<u>593,011,181</u>		<u>68.16%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

		2012 年 12 月 31 日		
与本集团关系		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖北红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	219,393,097	25.22%	-
广东红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	171,862,072	19.75%	-
红牛维他命饮料有限公司(以下称“北京红牛”)	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	3,166,641	0.36%	-
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	31,335	0.00%	-
合计		<u>394,453,145</u>	<u>45.33%</u>	<u>-</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下(续):

		2011 年 12 月 31 日		
	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖北红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	182,416,949	28.78%	-
北京红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	103,695,680	16.36%	-
广东红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	96,158,279	15.17%	-
合计		382,270,908	60.31%	-

(i) 2012 年度及 2011 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 53,802,587 元(2011 年 12 月 31 日：70,393,558 元)质押给银行作为取得短期借款的担保，详细请参见(附注五(16)(ii))。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 108,803,842 元的应收账款保理给银行作为取得短期借款的担保，详细请参见(附注五(16)(iv))。

(k) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团应收账款中无外币余额。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
暂借款	6,434,226	6,434,226
备用金	2,012,110	1,315,546
履约保证金	2,018,680	550,000
租金	1,095,824	267,564
其他	5,399,592	5,263,045
合计	<u>16,960,432</u>	<u>13,830,381</u>
减：坏账准备	<u>(8,404,510)</u>	<u>(8,345,296)</u>
净额	<u>8,555,922</u>	<u>5,485,085</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	8,521,472	5,427,685
一到二年	36,264	-
二到三年	-	82,000
三年以上	8,402,696	8,320,696
合计	<u>16,960,432</u>	<u>13,830,381</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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：

2012 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	7,518,196	44.33%	(7,518,196)	100.00%
按组合计提坏账准备	8,652,236	51.01%	(96,314)	1.11%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	790,000	4.66%	(790,000)	100.00%
合计	16,960,432	100.00%	(8,404,510)	49.55%

2011 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	7,518,196	54.36%	(7,518,196)	100.00%
按组合计提坏账准备	5,522,185	39.93%	(37,100)	0.67%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	790,000	5.71%	(790,000)	100.00%
合计	13,830,381	100.00%	(8,345,296)	60.34%

(c) 于 2012 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
北京福莱尔花神有限公司	1,234,226	(1,234,226)	100%	经多次催收仍无法收回
东莞中瑞吉电工材料有限公司	1,083,970	(1,083,970)	100%	经多次催收仍无法收回
临沂高创服务有限公司	2,900,000	(2,900,000)	100%	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%	经多次催收仍无法收回
合计	7,518,196	(7,518,196)		

(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：

2012 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	8,521,472	98.49%	-	-
一到二年	36,264	0.42%	(1,814)	5.00%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	94,500	1.09%	(94,500)	100.00%
合计	8,652,236	100.00%	(96,314)	1.11%

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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)：

	2011 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	5,427,685	98.29%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	82,000	1.48%	(24,600)	30.00%
三年以上	12,500	0.23%	(12,500)	100.00%
合计	5,522,185	100.00%	(37,100)	0.67%

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但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
外借款项	300,000	(300,000)	100%	经多次催收仍无法收回
北京朝阳第三国际大厦	490,000	(490,000)	100%	经多次催收仍无法收回
合计	790,000	(790,000)		

(f) 2012 年度，本集团未发生转回的其他应收款。

(g) 2012 年度，本集团未发生实际核销的其他应收款。

(h) 2012 年度及 2011 年度，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
珠海鼎立包装制品有限公司	第三方	3,381,194	一年以内	19.94%
临沂高创服务有限公司	第三方	2,900,000	三年以上	17.10%
山东硕凯贸易有限公司	第三方	2,300,000	三年以上	13.56%
北京华彬国际大厦有限公司(以下称“华彬大厦”)	关联方	1,365,301	一年以内	8.05%
北京福莱尔花神有限公司	第三方	1,234,226	三年以上	7.28%
合计		11,180,721		65.93%

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(j) 应收关联方的其他应收款分析如下：

		2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
与本集团关系				
华彬大厦*	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	1,365,301	8.05%	-

		2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
与本集团关系				
华彬大厦*	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	1,354,251	9.79%	-

*于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，该项其他应收款的性质为房租押金。

(k) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	-	-	-	49,381	6.3009	311,145

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	121,018,452	100.00%	152,603,668	100.00%

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预付账款的账龄均为一年以内。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间
杭州同顺贸易有限公司	第三方	26,436,828	21.85%	一年以内
北京宝钢北方贸易有限 公司	第三方	22,713,484	18.77%	一年以内
宁波广鑫铝业有限公司	第三方	8,149,034	6.73%	一年以内
上海创高实业有限公司	第三方	7,880,166	6.51%	一年以内
龙口南山铝压延新材料 有限公司	第三方	7,013,596	5.80%	一年以内
合计		<u>72,193,108</u>	<u>59.66%</u>	

于 2012 年 12 月 31 日，上述预付款项尚未结算的原因为尚未收到材料或尚未接受相关的服务。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无预付关联方的款项。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,081,024	6.2855	<u>6,794,776</u>	1,384,501	6.4039	<u>8,866,203</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	396,712,624	(361,132)	396,351,492
库存商品	91,974,574	-	91,974,574
周转材料	6,297,036	-	6,297,036
合计	494,984,234	(361,132)	494,623,102

	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	300,765,928	(1,122,485)	299,643,443
库存商品	70,875,801	(633,319)	70,242,482
周转材料	4,388,442	-	4,388,442
合计	376,030,171	(1,755,804)	374,274,367

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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：

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 12 月 31 日	转回占该 存货余额 比例
			转回	转销		
原材料	(1,122,485)	(235,726)	-	997,079	(361,132)	-
库存商品	(633,319)	-	-	633,319	-	-
合计	<u>(1,755,804)</u>	<u>(235,726)</u>	<u>-</u>	<u>1,630,398</u>	<u>(361,132)</u>	

	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2011 年 12 月 31 日	转回占该 存货余额 比例
			转回	转销		
原材料	(2,039,586)	(180,426)	278,994	818,533	(1,122,485)	0.09%
库存商品	(1,632,124)	-	-	998,805	(633,319)	-
合计	<u>(3,671,710)</u>	<u>(180,426)</u>	<u>278,994</u>	<u>1,817,338</u>	<u>(1,755,804)</u>	

(c) 存货跌价准备情况如下：

存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长，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。2011 年度存货跌价准备转回的原因是相关存货的可变现净值提高。

(7) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	9,933,213	1,232,114
待抵扣增值税	53,124,492	14,116,543
待认证增值税进项额	-	10,236
合计	<u>63,057,705</u>	<u>15,358,893</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他长期股权投资(a)	500,000	500,000
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 其他长期股权投资

本集团的其他长期股权投资为对北京农村商业银行股份有限公司的投资，持股比例和表决权比例均为 0.01%，采用成本法核算。于报告期内的投资成本为 500,000 元，且未计提减值准备。2012 年度及 2011 年度被投资单位在报告期内宣告分配的现金股利中归属于本集团的金额分别为 25,000 元及 12,500 元。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	10,217,540	-	-	10,217,540
房屋、建筑物	9,016,410	-	-	9,016,410
土地使用权	1,201,130	-	-	1,201,130
累计折旧、摊销合计	(1,922,049)	(294,514)	-	(2,216,563)
房屋、建筑物	(1,749,510)	(270,493)	-	(2,020,003)
土地使用权	(172,539)	(24,021)	-	(196,560)
账面价值合计	8,295,491			8,000,977
房屋、建筑物	7,266,900			6,996,407
土地使用权	1,028,591			1,004,570

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团认为投资性房地产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

2012 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 294,514 元(2011 年度：294,514 元)。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团将账面价值 7,820,898 元、原价为 9,684,540 元的投资性房地产作为取得短期和长期抵押借款的抵押物(附注五(16)、(24))，于 2012 年 12 月 31 日，以投资性房地产作为抵押物的短期和长期借款都已偿还。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	990,831,856	641,520,690	(3,257,496)	1,629,095,050
房屋、建筑物	226,581,668	108,163,366	-	334,745,034
机器设备	701,540,103	505,892,224	(764,851)	1,206,667,476
运输工具	35,698,290	15,440,912	(1,885,409)	49,253,793
计算机及电子设备	12,934,120	9,550,696	(597,576)	21,887,240
办公设备	14,077,675	2,473,492	(9,660)	16,541,507
		本年计提	本年减少	
累计折旧合计	(256,156,874)	(95,047,445)	2,217,161	(348,987,158)
房屋、建筑物	(33,164,706)	(8,235,716)	-	(41,400,422)
机器设备	(199,879,222)	(76,125,890)	597,867	(275,407,245)
运输工具	(11,116,793)	(5,829,990)	1,085,200	(15,861,583)
计算机及电子设备	(5,737,437)	(2,138,469)	525,400	(7,350,506)
办公设备	(6,258,716)	(2,717,380)	8,694	(8,967,402)
账面净值合计	734,674,982			1,280,107,892
房屋、建筑物	193,416,962			293,344,612
机器设备	501,660,881			931,260,231
运输工具	24,581,497			33,392,210
计算机及电子设备	7,196,683			14,536,734
办公设备	7,818,959			7,574,105
减值准备合计	(8,566,994)	(2,893,447)	-	(11,460,441)
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	(8,566,994)	(2,893,447)	-	(11,460,441)
运输工具	-	-	-	-
计算机及电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
账面价值合计	726,107,988			1,268,647,451
房屋、建筑物	193,416,962			293,344,612
机器设备	493,093,887			919,799,790
运输工具	24,581,497			33,392,210
计算机及电子设备	7,196,683			14,536,734
办公设备	7,818,959			7,574,105

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2012 年度，固定资产计提的折旧金额为 95,047,445 元(2011 年度：69,949,648 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 81,334,391 元及 13,713,054 元(2011 年：59,752,479 元及 10,197,169 元)。

2012 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 505,794,843 元(2011 年度：83,458,147 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 144,058,794 元，原价为 166,411,072 元(2011 年 12 月 31 日：账面价值 66,065,477 元、原价为 77,023,211 元)的房屋及建筑物和机器设备作为取得短期抵押借款的抵押物(附注五(16)(i))。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 263,921,899 元、原价 297,812,912 元(2011 年 12 月 31 日，账面价值为 164,025,238 元、原价 199,011,176 元)的房屋及建筑物及机器设备作为取得长期抵押借款的抵押物(附注五(24)(i))。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，账面价值为零，原价为 12,516,957 元的固定资产闲置。

(b) 融资租入的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值 116,419,912 元(原价 119,715,829 元)的固定资产系融资租入(2011 年 12 月 31 日：无)，具体如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>119,715,829</u>	<u>(3,300,917)</u>	<u>-</u>	<u>116,414,912</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(c) 经营租出的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，部分固定资产系经营租出，具体分析如下：

	账面价值	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
机器设备	<u>8,355,283</u>	<u>10,691,669</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固 定资产	其他减少(*)	2012 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
佛山 865 线设备	50,700,000	24,622,504	3,206,349	(27,828,853)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金及银行借款
绍兴 650 线设备	10,800,000	1,683,029	19,073	(1,702,102)	-	-	101%	100%	-	-	-	自有资金及银行借款
北京 SAP 软件	16,000,000	-	7,732,387	-	(7,454,609)	277,778	48%	48%	-	-	-	自有资金及银行借款
北京 FS865 线设备	25,500,000	-	25,486,184	(25,486,184)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金及银行借款
浙江上虞二片罐项目	365,559,590	236,583,845	95,194,828	(311,847,215)	(206,950)	19,724,508	91%	91%	14,707,160	10,854,944	7.39%	自有资金及银行借款
北京 F1100 五线设备	40,000,000	-	39,311,956	(39,311,956)	-	-	98%	100%	-	-	-	自有资金及银行借款
北京 F1100 六线设备	42,000,000	-	41,486,627	(41,486,627)	-	-	99%	100%	-	-	-	自有资金及银行借款
北京 5800 线	4,595,000	1,150,586	2,937,870	(3,874,781)	-	213,675	89%	89%	-	-	-	自有资金及银行借款
临沂易拉盖生产线	35,300,000	13,793,511	20,527,186	(34,320,697)	-	-	97%	100%	-	-	-	自有资金及融资租赁
昆明设备	2,880,000	-	2,802,932	(2,802,932)	-	-	97%	97%	-	-	-	自有资金及银行借款
佛山华南培训中心	13,000,000	-	9,936,775	-	-	9,936,775	76%	76%	-	-	-	自有资金
上虞分覆膜铁生产线	40,885,000	-	6,067,557	-	-	6,067,557	15%	15%	-	-	-	自有资金
广东肇庆首期建设工程	69,461,495	-	11,055,602	-	-	11,055,602	16%	16%	-	-	-	自有资金
其他	-	10,382,439	20,338,999	(17,178,631)	-	13,542,807	-	-	-	-	-	-
合计		<u>288,215,914</u>	<u>286,104,325</u>	<u>(505,839,978)</u>	<u>(7,661,559)</u>	<u>60,818,702</u>			<u>14,707,160</u>	<u>10,854,944</u>		

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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(续)

注(*): 其他减少主要为软件购置安装后转入无形资产。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 10,637,954 元的机器设备作为长期抵押借款的抵押物(附注五(24))。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 137,259,078 元的机器设备作为短期抵押借款的抵押物(附注五(16)(i))。

(b) 在建工程减值准备

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 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。

(12) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	72,204,668	7,661,559	-	79,866,227
土地使用权	70,856,471	-	-	70,856,471
计算机软件	433,614	7,661,559	-	8,095,173
专有技术使用权	914,583	-	-	914,583
累计摊销合计	(8,578,500)	(1,584,903)	-	(10,163,403)
土地使用权	(7,477,522)	(1,419,179)	-	(8,896,701)
计算机软件	(187,395)	(165,202)	-	(352,597)
专有技术使用权	(913,583)	(522)	-	(914,105)
账面价值合计	63,626,168			69,702,824
土地使用权	63,378,949			61,959,770
计算机软件	246,219			7,742,576
专有技术使用权	1,000			478

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 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。

2012 年度，无形资产的摊销金额为 1,584,903 元(2011 年度：1,335,115 元)。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

于2012年12月31日，本集团以账面价值为24,430,966元，原价为26,748,298元(2011年12月31日：账面价值为9,771,866元、原价10,967,032元)的土地使用权作为取得短期借款的抵押物，见附注五(16)(i)。

于2012年12月31日，本集团以账面价值为23,447,928元、原价24,340,410元(2011年12月31日，账面价值为37,899,700元、原价43,461,870元)的土地使用权作为取得长期借款的抵押物，见附注五(24)。

2012年度，本集团研究开发支出共计65,350,825元(2011年度：58,561,155元)，全部计入当期损益，未确认为开发支出和无形资产。

2012年度，开发阶段支出占2012年度研究开发支出总额的比例为62%(2011年度：72%)。

2012年度及2011年度，本集团无内部研发形成的无形资产。

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	3,538,887	18,688,866	1,899,380	12,662,534
已计提尚未发放 的工资余额	2,921,740	17,351,154	2,351,824	14,743,167
递延收益	875,357	5,835,711	1,389,312	9,262,083
合计	<u>7,335,984</u>	<u>41,875,731</u>	<u>5,640,516</u>	<u>36,667,784</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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,184,868	11,721,561
可抵扣亏损	<u>19,149,424</u>	<u>5,576,624</u>
合计	<u>22,334,292</u>	<u>17,298,185</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2013	-	-
2014	716,334	716,334
2015	-	-
2016	4,860,290	4,860,290
2017	13,572,800	-
合计	<u>19,149,424</u>	<u>5,576,624</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无递延所得税负债。

(14) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	10,216,031	446,625	-	(86,254)	10,576,402
其中：应收账款坏账准备	1,870,735	387,411	-	(86,254)	2,171,892
其他应收款坏账准备	8,345,296	59,214	-	-	8,404,510
存货跌价准备	1,755,804	235,726	-	(1,630,398)	361,132
固定资产减值准备	8,566,994	2,893,447	-	-	11,460,441
合计	<u>20,538,829</u>	<u>3,575,798</u>	<u>-</u>	<u>(1,716,652)</u>	<u>22,397,975</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付土地款	38,878,500	3,083,000
预付设备及工程款	66,656,994	42,765,886
合计	<u>105,535,494</u>	<u>45,848,886</u>

于2012年12月31日，本集团未将预付设备款对应的设备作为取得短期借款的抵押物。

于2011年12月31日，本集团以账面价值1,737,585元的预付设备款对应的设备作为取得短期借款的抵押物(附注五(16)(i))。

(16) 短期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	199,355,214	59,744,790
抵押借款(i)	美元	-	70,684,202
质押借款(ii)	人民币	189,813,099	363,193,719
质押借款(ii)	美元	-	1,668,006
保证借款(iii)	人民币	274,957,171	187,573,537
保理借款(iv)	人民币	-	86,864,138
信用借款(v)	人民币	-	30,000,000
合计		<u>664,125,484</u>	<u>799,728,392</u>

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款 199,355,214 元(2011 年 12 月 31 日：49,744,790 元)系由部分房屋、建筑物和机器设备(附注五(10))、土地使用权(附注五(12))作为抵押物；

于 2011 年 12 月 31 日，银行抵押借款 10,000,000 元系由部分房屋、建筑物及机器设备(附注五(10))和投资性房地产(附注五(9))以及土地使用权(附注五(12))作为抵押物；

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款(续)

于 2011 年 12 月 31 日，银行抵押借款 1,736,158 元由部分其他非流动资产(附注五(15))和 427,000 元的银行保证金存款作为抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，银行抵押借款 68,948,044 元系由部分在建工程(附注五(11))作为抵押物，并由本公司提供保证取得。

- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 132,278,284 元(2011 年 12 月 31 日：119,193,719 元)系由部分应收账款 (附注五(3)(j))和 20,752,408 元的银行保证金存款 (2011 年 12 月 31 日：32,079,521 元)作为质押，并由子公司提供保证；

于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 57,534,815 元(2011 年 12 月 31 日：54,000,000 元)以 16,010,000 元的银行保证金存款(2011 年 12 月 31 日：13,700,000 元)作为质押，并由本公司和子公司提供保证取得。

于 2011 年 12 月 31 日，银行质押借款 11,668,006 元以银行保证金存款 1,556,002 元作为质押。

于 2011 年 12 月 31 日，银行质押借款 180,000,000 元系由部分应收票据作为质押(附注五(2))；

- (iii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 274,957,171 元(2011 年 12 月 31 日：187,573,537 元)系由本公司提供保证取得。

- (iv) 于 2011 年 12 月 31 日，银行保理借款 86,864,138 元以部分应收账款 (附注五(3)(j))作为保理取得；

- (v) 于 2011 年 12 月 31 日，银行信用借款为 30,000,000 元；

于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.80% (2011 年 12 月 31 日：6.88%)。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	30,000,000

于 2012 年 12 月 31 日，本公司无应付票据。

于 2011 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的应付票据金额为 30,000,000 元。

(18) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付材料款	620,410,724	547,593,413
其他	8,934,737	11,637,690
合计	629,345,461	559,231,103

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款。

(b) 应付关联方的应付账款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
北京元阳宏兴食品有限 公司(以下称“北京 元阳”)	-	11,920

(c) 应付账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	629,159,817	559,047,818
一至两年	185,644	183,285
合计	629,345,461	559,231,103

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付账款(续)

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	-	6.2855	-	45,676	6.3009	287,798
奈拉	82,658,880	0.0400	3,306,355	-	-	-
合计			<u>3,306,355</u>			<u>287,798</u>

(19) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收销货款	<u>15,658,818</u>	<u>6,449,502</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款，无关联方的预收账款或账龄超过一年的预收账款。

(b) 预收款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
奈拉	-	0.0400	-	10,417,366	0.0391	<u>407,319</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	17,246,877	120,581,585	(118,909,351)	18,919,111
职工福利费	15,588	6,128,455	(6,106,558)	37,485
社会保险费	2,977,257	24,056,824	(24,085,161)	2,948,920
其中：医疗保险费	1,123,569	6,428,386	(6,450,653)	1,101,302
基本养老保险	1,436,264	15,115,189	(15,090,756)	1,460,697
失业保险费	304,417	1,174,128	(1,184,873)	293,672
工伤保险费	65,365	803,124	(821,602)	46,887
生育保险费	47,642	535,997	(537,277)	46,362
住房公积金	4,199,769	7,921,844	(7,804,611)	4,317,002
工会经费和职工教育 经费	2,898,230	3,048,614	(2,380,775)	3,566,069
职工奖励及福利基金	8,794,940	-	-	8,794,940
其他	221,634	663,120	(843,848)	40,906
合计	<u>36,354,295</u>	<u>162,400,442</u>	<u>(160,130,304)</u>	<u>38,624,433</u>

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	13,872,343	13,166,891
应交营业税	32,546	26,185
应交企业所得税	8,065,171	982,756
应交城市维护建设税	813,645	786,667
应交教育费附加	377,999	450,598
其他	1,626,012	2,027,755
合计	<u>24,787,716</u>	<u>17,440,852</u>

(22) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付原股东股利	2,823,630	2,823,630
应付咨询、中介费	1,500,000	1,678,000
工程款	809,410	399,789
设备采购款	78,557,706	36,110,087
其他	15,299,841	5,739,052
合计	<u>98,990,587</u>	<u>46,750,558</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应付款项中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款项。

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
广东红牛	<u>4,674,000</u>	<u>324,000</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 2,823,630 元(2011 年 12 月 31 日：2,823,630 元)，为应付原股东股利。截至财务报告批准报出日，该金额已全部结算完毕。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
奈拉	35,601,700	0.0400	<u>1,424,068</u>	11,788,792	0.0389	<u>458,584</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	153,039,670	54,412,264
一年内到期的长期应付款(b)	18,021,834	5,902,815
合计	<u>171,061,504</u>	<u>60,315,079</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款-人民币	20,942,869	7,116,105
抵押借款-美元	37,096,801	22,296,159
保证借款-人民币	95,000,000	25,000,000
合计	<u>153,039,670</u>	<u>54,412,264</u>

其中无属于逾期获得展期的借款。

抵押信息参见附注五(24)。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		
					外币金额	一年内到期部分 的人民币金额	一年以上到期部 分的人民币金额
中信银行武汉汉阳支行	2010/10/31	2013/10/31	人民币	7.32%	-	60,000,000	-
交通银行咸宁分行	2011/01/10	2014/01/09	人民币	6.98%	-	30,000,000	35,000,000
星展银行深圳分行	2012/05/11	2015/05/11	美元	7.00%	5,730,506	15,269,420	20,749,675
星展银行深圳分行	2012/04/11	2015/04/11	美元	7.00%	1,915,897	5,105,069	6,937,302
交通银行咸宁分行	2012/01/19	2014/01/19	人民币	7.98%	-	5,000,000	35,000,000
合计						<u>115,374,489</u>	<u>97,686,977</u>

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2011 年 12 月 31 日		
					外币金额	一年内到期部分 的人民币金额	一年以上到期部 分的人民币金额
交通银行咸宁分行	2011/01/10	2014/01/09	人民币	6.72%	-	25,000,000	65,000,000
星展银行深圳分行	2009/10/13	2013/10/13	美元	5.75%	1,241,044	4,377,590	3,442,105
星展银行深圳分行	2010/09/28	2014/09/28	美元	6.50%	1,199,859	2,753,963	4,806,231
星展银行深圳分行	2010/11/23	2014/11/23	美元	6.50%	1,019,723	2,216,624	4,208,549
星展银行深圳分行	2009/08/31	2013/08/30	美元	5.75%	561,211	2,122,844	1,413,291
合计						<u>36,471,021</u>	<u>78,870,176</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 一年内到期的非流动负债(续)

(b) 一年内到期的长期应付款

于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期长期应付款明细如下：

	期限 (月)	初始金额	利率(%)	应计 利息	年末余额	借款条件
恒信金融租赁有限公司	48	26,080,805	11.10%	-	6,592,408	抵押
恒信金融租赁有限公司	36	34,489,324	11.39%	-	11,429,426	抵押
合计					<u>18,021,834</u>	

(24) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款			
抵押(i)	人民币	37,846,267	42,305,797
抵押(i)	美元	79,096,949	52,702,216
保证(ii)	人民币	<u>165,000,000</u>	<u>150,000,000</u>
合计		<u>281,943,216</u>	<u>245,008,013</u>
减：一年内到期的长期借款			
抵押	人民币	(20,942,869)	(7,116,105)
抵押	美元	(37,096,801)	(22,296,159)
保证	人民币	<u>(95,000,000)</u>	<u>(25,000,000)</u>
合计		<u>(153,039,670)</u>	<u>(54,412,264)</u>
一年后到期的长期借款			
抵押	人民币	16,903,398	35,189,692
抵押	美元	42,000,148	30,406,057
保证	人民币	<u>70,000,000</u>	<u>125,000,000</u>
净额		<u>128,903,546</u>	<u>190,595,749</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款(续)

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日, 长期抵押借款 23,188,090 元(2011 年 12 月 31 日: 58,673,365 元)系由本集团部分房屋、建筑物及机器设备(附注五(10))、土地使用权(附注五(12))、投资性房地产(附注五(9))、在建工程(附注五(11))作为抵押物。于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 上述长期抵押借款由本公司的子公司提供保证。

于2011年12月31日, 长期抵押借款3,253,369元系由部分在建工程(附注五(11))和固定资产(附注五(10))作为抵押物, 并由本公司提供保证;

于2012年12月31日, 长期抵押借款93,755,126元(2011年12月31日: 33,081,279元)系由部分房屋、建筑物及机器设备(附注五(10))、在建工程(附注五(11))和土地使用权(附注五(12))和0元的银行保证金存款(2011年12月31日: 30,765,221元)作为抵押, 并由本公司提供担保。

- (ii) 于2012年12月31日, 银行保证借款165,000,000元(2011年12月31日: 150,000,000元)系由本公司提供保证。

于 2012 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 7.25%(2011 年 12 月 31 日: 6.66%)。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		
					外币金额	一年以上到期部 分的人民币金额	一年内到期部分 的人民币金额
交通银行咸宁分行	2011/01/10	2014/01/09	人民币	6.98%	-	35,000,000	30,000,000
交通银行咸宁分行	2012/01/09	2014/01/19	人民币	7.98%	-	35,000,000	5,000,000
星展银行深圳分行	2012/05/11	2015/05/11	美元	7.00%	5,730,506	20,749,675	15,269,420
星展银行深圳分行	2012/04/11	2015/04/11	美元	7.00%	1,915,897	6,937,302	5,105,069
星展银行深圳分行	2012/05/04	2015/05/04	美元	7.00%	1,289,448	4,668,981	3,435,844
						<u>102,355,958</u>	<u>58,810,333</u>
	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2011 年 12 月 31 日		
					外币金额	一年以上到期部 分的人民币金额	一年内到期部分 的人民币金额
交通银行咸宁分行	2011/01/10	2014/01/09	人民币	6.72%	-	65,000,000	25,000,000
中信银行武汉汉阳支行	2010/10/31	2013/10/31	人民币	6.16%	-	60,000,000	-
星展银行深圳分行	2011/12/30	2014/12/30	人民币	7.98%	-	5,860,668	-
星展银行深圳分行	2011/10/25	2014/10/25	人民币	7.98%	-	5,787,602	526,146
星展银行深圳分行	2011/09/13	2014/09/13	人民币	7.98%	-	5,691,396	813,057
合计						<u>142,339,666</u>	<u>26,339,203</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款(续)

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	120,207,520	70,596,426
二到五年	8,696,026	119,999,323
合计	<u>128,903,546</u>	<u>190,595,749</u>

(25) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	39,935,480	23,832,728
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(18,021,834)</u>	<u>(5,902,815)</u>
净额	<u>21,913,646</u>	<u>17,929,913</u>

(a) 于2012年12月31日，长期应付款情况：

	期限(月)	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
恒信金融租赁有限公司	48	26,080,805	11.10%	-	8,426,279	抵押
恒信金融租赁有限公司	36	34,489,324	11.39%	-	13,487,367	抵押

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付款(续)

(b) 应付融资租赁款明细

长期应付款中，应付融资租赁款为应付相应租赁公司的人民币金额。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十)。

(c) 长期应付款到期日分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	20,164,117	6,592,411
二到五年	1,749,529	11,337,502
合计	<u>21,913,646</u>	<u>17,929,913</u>

(26) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	<u>7,807,934</u>	<u>11,262,083</u>

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
2009 年工业发展基金	2,055,556	2,466,667
2010 年工业发展基金	2,089,412	2,507,294
生产线扶植基金	427,586	510,345
食品包装用覆膜铁的研发	1,263,158	3,777,777
上虞配套设施建设补偿费	1,972,222	2,000,000
合计	<u>7,807,934</u>	<u>11,262,083</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动					2012 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	144,612,500	-	-	-	-	-	144,612,500
其中：境内非国有法人持股	144,612,500	-	-	-	-	-	144,612,500
外资持股	85,387,500	-	-	-	-	-	85,387,500
其中：境外法人持股	85,387,500	-	-	-	-	-	85,387,500
	230,000,000	-	-	-	-	-	230,000,000
无限售条件股份 -							
人民币普通股(a)	-	76,670,000	-	-	-	76,670,000	76,670,000
合计	230,000,000	76,670,000	-	-	-	76,670,000	306,670,000

- (a) 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》，本公司获准向社会公众公开发行人民币普通股7,667万股，每股发行价格为人民币21.60元，股款以人民币缴足，计人民币1,656,072,000元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币88,022,880元后，净募集资金共计人民币1,568,049,120元，上述资金于2012年9月28日到位，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具信会师报字【2012】第710032号验资报告。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动					2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股(b)	124,712,562	-	-	-	19,899,938	19,899,938	144,612,500
其中：境内非国有法人持股	124,712,562	-	-	-	19,899,938	19,899,938	144,612,500
外资持股(b)	73,637,438	-	-	-	11,750,062	11,750,062	85,387,500
其中：境外法人持股	73,637,438	-	-	-	11,750,062	11,750,062	85,387,500
	<u>198,350,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,650,000</u>	<u>31,650,000</u>	<u>230,000,000</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>198,350,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,650,000</u>	<u>31,650,000</u>	<u>230,000,000</u>

- (b) 如附注一所述，于2011年1月奥瑞金新美整体变更为股份有限公司。股份公司各发起人以其拥有的奥瑞金新美截至2010年11月30日的净资产中的230,000,000元折为股本230,000,000股，每股面值人民币1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积，各发起人均已缴足其认购的股份，普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所出具了普华中天北京验字【2011】第2号验资报告。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	222,073,633	1,491,379,120	-	1,713,452,753
其他资本公积	10,311,700	-	-	10,311,700
合计	<u>232,385,333</u>	<u>1,491,379,120</u>	<u>-</u>	<u>1,723,764,453</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
资本/股本溢价(b)	185,195,520	36,878,113	-	222,073,633
其他资本公积				
(b)(c)	9,821,700	2,450,000	(1,960,000)	10,311,700
合计	<u>195,017,220</u>	<u>39,328,113</u>	<u>(1,960,000)</u>	<u>232,385,333</u>

- (a) 如本会计报表附注五(27)所述，本公司于 2012 年获准向社会公众公开发行人民币普通股，获得股本溢价 1,491,379,120 元。
- (b) 于 2011 年度，资本/股本溢价的增加及其他资本公积的减少系如附注一所述，2011 年 1 月，奥瑞金新美整体变更为股份有限公司，以 2010 年 11 月 30 日奥瑞金新美经审计的净资产为基础折算为股本 230,000,000 元，其余未折算为股本的部分计入资本公积。
- (c) 于 2011 年度，其他资本公积的增加来自本集团确认的股份支付。本公司最终控制人周云杰将其持有的海南原龙 2%股权赠予本公司的一名关键管理人员，条件是该关键管理人员自其 2008 年 8 月加入奥瑞金新美之日(即授予日)起在奥瑞金新美及本公司的任职期限不低于 3 年。上述股份支付使得该关键管理人员间接持有本公司 1.26%股权(按照本公司 2011 年 12 月 31 日股本计算约合 28,913,300 股)，本集团参考 2008 年 8 月海南原龙向中瑞创业和中欧创业转让本公司股权时的交易价格估算该股份支付授予日本公司股权的价值，并结合海南原龙旗下其他资产的价值，确定该股份支付授予日海南原龙 2%股权的公允价值，并于 2011 年度确认了其他资本公积 2,450,000 元。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,723,870	32,791,565	-	48,515,435
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>25,185,456</u>	<u>32,791,565</u>	<u>-</u>	<u>57,977,021</u>

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	15,723,870	-	15,723,870
企业储备基金	17,549,446	4,730,793	(17,549,446)	4,730,793
企业发展基金	5,400,985	4,730,793	(5,400,985)	4,730,793
合计	<u>22,950,431</u>	<u>25,185,456</u>	<u>(22,950,431)</u>	<u>25,185,456</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，经股东大会批准。

本公司 2012 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积 32,791,565 元(2011 年度：15,723,870 元)。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

	2012 年度	2011 年度
年初未分配利润	508,951,423	310,580,873
加：本年归属于母公司股东的净利润	404,877,056	317,173,688
减：对股东的分配(a)	-	(50,000,000)
提取企业储备基金(a)	-	(4,730,793)
提取企业发展基金(a)	-	(4,730,793)
提取法定盈余公积(a)	(32,791,565)	(15,723,870)
整体变更为股份有限公司(b)	-	(43,617,682)
年末未分配利润	<u>881,036,914</u>	<u>508,951,423</u>

- (a) 如附注五(29)所述，本公司于 2012 年度提取法定盈余公积 32,791,565 元(2011 年：15,723,870 元)。

根据 2011 年 4 月 7 日召开的股东大会审议批准的 2010 年度利润分配方案，提取盈余公积 9,461,586 元(企业储备基金及企业发展基金各 4,730,793 元)，现金分红 50,000,000 元。

- (b) 如附注五(27)所述，2011 年 1 月，奥瑞金新美整体变更为股份有限公司，以 2010 年 11 月 30 日经审计的净资产为基础折算为股本 230,000,000 元，其余未折算为股本的部分计入资本公积。

- (c) 根据 2013 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 9.8 元，按已发行股份 306,670,000 股计算，拟派发现金股利共计 300,536,600 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九)。

(31) 少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
ORG 西非	<u>1,826,412</u>	<u>2,895,313</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入(a)	3,399,407,516	2,803,236,755
其他业务收入(b)	107,025,302	37,688,861
合计	<u>3,506,432,818</u>	<u>2,840,925,616</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本(a)	(2,510,761,431)	(2,117,161,871)
其他业务成本(b)	(101,845,158)	(35,455,209)
合计	<u>(2,612,606,589)</u>	<u>(2,152,617,080)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按行业分析如下：

2012 年度及 2011 年度，本集团的主营业务收入全部来自销售罐产品。

(ii) 按产品分析如下：

	2012 年度		2011 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	3,071,605,757	(2,212,274,941)	2,602,986,060	(1,940,691,852)
食品罐	<u>198,685,972</u>	<u>(183,110,113)</u>	<u>200,250,695</u>	<u>(176,470,019)</u>
小计	3,270,291,729	(2,395,385,054)	2,803,236,755	(2,117,161,871)
二片罐产品				
饮料罐	<u>129,115,787</u>	<u>(115,376,377)</u>	-	-
合计	<u>3,399,407,516</u>	<u>(2,510,761,431)</u>	<u>2,803,236,755</u>	<u>(2,117,161,871)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

(iii) 按地区分析如下：

	2012 年度		2011 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
华东地区	271,146,167	(243,963,124)	131,592,863	(122,885,012)
西北地区	5,227,480	(6,111,110)	6,224,009	(6,336,303)
华北地区	835,567,672	(639,644,016)	910,872,853	(675,226,347)
华南地区	1,028,566,515	(729,477,057)	615,540,410	(457,978,007)
西南地区	114,582,004	(106,989,241)	139,018,572	(134,623,036)
华中地区	1,138,270,837	(776,479,072)	991,707,308	(709,869,654)
尼日利亚	6,046,841	(8,097,811)	8,280,740	(10,243,512)
合计	<u>3,399,407,516</u>	<u>(2,510,761,431)</u>	<u>2,803,236,755</u>	<u>(2,117,161,871)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 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	86,959,253	(88,357,318)	28,391,037	(28,628,331)
其他	20,066,049	(13,487,840)	9,297,824	(6,826,878)
合计	<u>107,025,302</u>	<u>(101,845,158)</u>	<u>37,688,861</u>	<u>(35,455,209)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 2,686,032,635 元(2011 年：2,307,118,037 元)，占本集团全部营业收入的比例为 76.78%(2011 年：81.21%)，具体情况如下：

2012 年度	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
湖北红牛	1,043,076,482	29.75%
广东红牛	812,933,962	23.18%
北京红牛	548,180,565	15.63%
广东加多宝饮料食品有限公司	193,166,536	5.51%
浙江加多宝饮料有限公司	94,927,566	2.71%
合计	<u>2,692,285,111</u>	<u>76.78%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	1,088,102	532,919	应税收入的 5%
城市维护建设税	7,295,364	6,262,170	按实际缴纳的流转 税的 5%-7%
教育费附加	3,557,743	3,210,209	按实际缴纳的流转 税的 3%
其他	4,275,517	2,712,086	
合计	<u>16,216,726</u>	<u>12,717,384</u>	

(34) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
人工费用	9,492,945	7,454,774
会议、招待及交通差旅费	9,172,878	6,767,734
交通运输费	26,536,741	18,501,441
宣传费	6,716,602	6,418,992
其他	7,370,584	5,362,518
合计	<u>59,289,750</u>	<u>44,505,459</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
人工费用	55,394,373	47,316,691
办公、招待、会议及交通差旅费	44,366,670	27,117,465
交通运输费	3,146,070	3,083,202
房租物业费	11,438,038	9,679,996
固定资产折旧	10,971,814	9,933,494
无形资产摊销	1,584,903	1,335,115
长期待摊费用摊销	804,463	1,413,726
咨询及专业服务	5,911,824	4,375,074
税费	7,352,105	5,538,490
研发费用	65,350,825	58,561,155
其他	18,890,307	13,958,754
合计	<u>225,211,392</u>	<u>182,313,162</u>

(36) 财务费用 - 净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出	105,431,104	66,632,726
减：利息收入	(8,806,388)	(1,620,165)
汇兑损益	543,941	(5,088,644)
其他	2,705,072	2,813,056
净额	<u>99,873,729</u>	<u>62,736,973</u>

(37) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	25,000	12,500
权益法核算的长期股权投资收益(b)	-	(200,737)
处置长期股权投资收益(c)	-	1,001,283
合计	<u>25,000</u>	<u>813,046</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
北京农村商业银行股份 有限公司	<u>25,000</u>	<u>12,500</u>	被投资单位利润分配金额变动

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
北京奥瑞金印刷科技股 份有限公司(以下称 “北京印刷”)	<u>-</u>	<u>(200,737)</u>	北京印刷于 2011 年 12 月清算 完成

(c) 处置长期股权投资收益系本集团联营企业北京印刷 2011 年清算所获得的投资收益。

(38) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	446,625	177,207
存货跌价损失/(损失转回)	235,726	(98,568)
固定资产减值损失	<u>2,893,447</u>	<u>820,717</u>
合计	<u>3,575,798</u>	<u>899,356</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入

	2012 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	233,073	233,073
政府补助(a)	26,668,737	26,668,737
其他	515,618	515,618
合计	<u>27,417,428</u>	<u>27,417,428</u>
	2011 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	231,745	231,745
政府补助(a)	9,699,912	9,699,912
其他	55,394	55,394
合计	<u>9,987,051</u>	<u>9,987,051</u>

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度
财政返还	16,288,569	4,094,537
企业扶持奖励	6,926,019	4,471,400
补贴收入	3,454,149	1,133,975
合计	<u>26,668,737</u>	<u>9,699,912</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外支出

	2012 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	490,506	490,506
对外捐赠	475,000	475,000
存货报废	229,496	-
其他	183,054	183,054
合计	<u>1,378,056</u>	<u>1,148,560</u>
	2011 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	634,453	634,453
对外捐赠	1,509,726	1,509,726
存货报废	6,731	-
其他	292,407	292,407
合计	<u>2,443,317</u>	<u>2,436,586</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	113,679,476	78,030,414
递延所得税	(1,695,468)	(298,256)
合计	<u>111,984,008</u>	<u>77,732,158</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	515,723,206	393,492,982
按 25%税率计算的所得税	128,930,802	98,373,246
实际税率与 25%税率差异影响所得税费用	(20,886,150)	(15,874,618)
非应纳税收入	(6,250)	(203,262)
不得扣除的成本、费用和损失	3,202,271	2,509,300
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	(2,594,673)	(2,863,644)
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	5,609,867	3,307,359
其他	(2,271,859)	(7,516,223)
所得税费用	<u>111,984,008</u>	<u>77,732,158</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 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：

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	404,877,056	317,173,688
本公司发行在外普通股的加权平均数	249,167,500	230,000,000
基本每股收益	<u>1.62</u>	<u>1.38</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.62	1.38
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(43) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
外币财务报表折算差额	<u>164,891</u>	<u>(1,055,338)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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

	2012 年度	2011 年度
利息收入	5,310,407	1,620,165
政府补助	23,214,588	12,565,937
收到暂借款还款	-	12,500
其他	15,516,751	42,895
合计	<u>44,041,746</u>	<u>14,241,497</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
燃料动力及修理费	50,288,082	42,920,829
办公、招待、会议及交通差旅费	54,120,886	36,001,299
房租及物业费	24,180,170	18,785,422
咨询服务费	5,911,824	4,375,074
交通运输费	30,891,832	22,289,121
宣传费	13,562,595	6,418,992
研究开发	48,882,431	51,816,652
支付保证金	1,468,680	6,601,134
其他	19,797,732	9,534,367
合计	<u>249,104,232</u>	<u>198,742,890</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收到政府补贴	-	2,000,000
收到建设项目贴息	-	-
合计	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本集团 2012 年度和 2011 年度未收到其他与筹资活动有关的现金。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
融资租赁固定资产	22,184,139	3,395,996
支付中介服务费	17,480,000	3,900,000
合计	<u>39,664,139</u>	<u>7,295,996</u>

(45) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	403,739,198	315,760,824
加：资产减值准备	3,575,798	899,356
固定资产折旧	95,047,445	69,949,648
无形资产摊销	1,584,903	1,335,115
投资性房地产折旧与摊销	294,514	294,514
长期待摊费用摊销	804,463	1,413,726
处置固定资产的损失	257,433	402,708
财务费用	76,749,421	41,715,313
投资收益	(25,000)	(813,046)
递延所得税资产的增加	(1,695,468)	(298,256)
其他非流动负债的(减少)/增加	(3,454,149)	2,866,025
存货的增加	(120,584,461)	(154,159,182)
股份支付	-	2,450,000
经营性应收项目的增加	(154,583,457)	(525,033,188)
经营性应付项目的增加	113,567,374	153,993,336
经营活动产生的现金流量净额	<u>415,278,014</u>	<u>(89,223,107)</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2012 年度	2011 年度
融资租入固定资产	<u>34,489,324</u>	<u>26,080,805</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,521,909,306	152,465,955
减：现金及现金等价物的年初余额	(152,465,955)	(281,955,310)
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>1,369,443,351</u>	<u>(129,489,355)</u>

(b) 取得或处置子公司

2012 年度及 2011 年度，无取得或处置子公司收到的现金。

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	1,521,909,306	152,465,955
其中：库存现金	100,943	89,675
可随时用于支付的银行存款	1,521,808,363	152,376,280
年末现金及现金等价物余额	<u>1,521,909,306</u>	<u>152,465,955</u>

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金(附注五(1))	1,578,100,038	249,837,517
减：受到限制的其他货币资金	(56,190,732)	(97,371,562)
现金及现金等价物年末余额	<u>1,521,909,306</u>	<u>152,465,955</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

如附注二(27)所述，本集团为一个经营分部。

本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国	1,512,590,971	1,128,977,785
尼日利亚	2,284,594	5,128,733
合计	<u>1,514,875,565</u>	<u>1,134,106,518</u>

2012 年度，来自于中国境内的营业收入金额为 3,500,381,581 元(2011 年度：2,832,644,876 元)，来自于尼日利亚的营业收入总额为 6,051,237 元(2011 年度：8,280,740 元)。

2012 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 2,404,191,009 元(2011 年度：2,004,651,509 元)，占本集团营业收入的 68.57%(2011 年度：70.56%)。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
海南原龙	有限责任公司	海南省	周云杰	投资与资产管理	71380863-2

本公司的最终控制方为周云杰。

(b) 母公司注册资本及其变化

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，海南原龙的注册资本均为 30,000,000 元。

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
海南原龙	46.394%	46.394%	61.860%	61.860%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	组织机构代码
青岛阔尔佳物流有限公司(以下称“阔尔佳物流”)	与本公司同受母公司控制	74399138-6
湖北元阳食品有限公司(以下称“湖北元阳”)	与本公司同受母公司控制	79592170-X
海南元阳食品有限公司(以下称“海南元阳”)	与本公司同受母公司控制	72126514-8
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	67428140-0
昆明景润食品有限公司(以下称“昆明景润”)	与本公司同受母公司控制	68128146-8
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	69631813-9
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	55310124-X
青岛阔尔佳运输有限公司(以下称“阔尔佳运输”)	与本公司同受最终控制人控制	78370241-1
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	57324559-0
北京加华伟业资本管理有限公司(以下称“加华伟业”)	本公司一名高级管理人员担任董事的公司	66158103-3
北京红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	61890836-0
湖北红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	77757598-9
广东红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	69247920-X
华彬大厦	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	71092013-5
北京朗臣	本公司监事担任法人的公司	75330736-5

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
湖北元阳	水电费及餐费	(i)	462,070	6.06%	237,738	1.26%
加华伟业	咨询服务费	(i)	650,000	10.99%	650,000	14.86%
北京元阳	会议招待费	(i)	830,212	2.26%	293,525	1.54%
澳华红酒	会议招待费	(i)	1,559,140	4.25%	552,203	6.55%
澳华酒业	会议招待费	(i)	4,767,834	13.00%	1,249,188	2.90%
击剑俱乐部	会议招待费	(i)	3,504,776	9.56%	692,880	3.63%
昆明景润	水电费	(i)	199,217	0.57%	413,481	2.19%
湖北红牛	水电费	(i)	1,175,050	3.38%	971,864	5.15%
广东红牛	水电费	(i)	450,000	1.29%	-	-
华彬大厦	会议招待费	(i)	212,500	0.58%	-	-
合计			<u>13,810,799</u>		<u>5,060,879</u>	

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
湖北元阳	销售产成品	(i)	37,148	0.00%	110,512	0.00%
北京元阳	销售产成品	(i)	-	-	1,398,248	0.05%
北京红牛	销售产成品	(i)	548,180,565	16.13%	662,117,832	23.62%
湖北红牛	销售产成品	(i)	1,043,076,482	30.68%	883,527,271	31.52%
广东红牛	销售产成品	(i)	812,933,962	23.91%	459,006,406	16.37%
北京朗臣	销售产成品	(i)	95,273	0.00%	-	-
合计			<u>2,404,323,430</u>		<u>2,006,160,269</u>	

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

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2012 年度确认的租赁收益
海南奥瑞金	海南元阳	房屋	2012/01/01	2012/12/31	双方协议	600,000

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2011 年度确认的租赁收益
海南奥瑞金	海南元阳	房屋	2011/01/01	2011/12/31	双方协议	600,000

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2012 年度确认的租赁费
昆明景润	本公司	房屋	2010/01/01	2019/12/31	双方协议	600,000
湖北元阳	湖北奥瑞金	房屋	2011/01/01	2012/12/31	双方协议	496,591
海南原龙	海南奥瑞金	车辆	2011/01/01	2012/12/31	双方协议	250,000
华彬大厦	本公司	房屋	2008/05/08	2013/05/08	双方协议	7,649,366
湖北红牛	湖北奥瑞金	房屋	2011/01/01	2014/12/31	双方协议	3,120,000
广东红牛	本公司	房屋	2010/11/01	2020/12/31	双方协议	4,350,000
合计						16,465,957

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2011 年度确认的租赁费
昆明景润	奥瑞金新美/本公司	房屋	2010/01/01	2019/12/31	双方协议	600,000
湖北元阳	湖北奥瑞金	房屋	2011/01/01	2011/12/31	双方协议	496,591
海南原龙	海南奥瑞金	车辆	2011/01/01	2011/12/31	双方协议	250,000
华彬大厦	奥瑞金新美/本公司	房屋	2008/05/08	2012/05/07	双方协议	5,474,160
湖北红牛	湖北奥瑞金	房屋	2011/01/01	2012/12/31	双方协议	3,000,000
广东红牛	奥瑞金新美/本公司	房屋	2010/11/01	2020/12/31	双方协议	3,519,000
合计						13,339,751

(c) 其他

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
湖北元阳	代收代付电费	依据电力公司价格标准	243,743	100%	-	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 资产转让

关联方	关联交易 内容	关联交易 类型	关联交易 定价原则	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
阔尔佳运输	固定资产	购买	双方协议	-	-	1,287,138	0.76%
北京印刷	固定资产	购买	双方协议	-	-	10,739,510	6.34%
阔尔佳物流	固定资产	购买	双方协议	-	-	57,100	0.03%
合计				-		12,083,748	

(e) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	10,195,517	10,123,830

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2012 年 12 月 31 日		2011 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	北京红牛	3,166,641	-	103,695,680	-
	广东红牛	171,862,072	-	96,158,279	-
	湖北红牛	219,393,097	-	182,416,949	-
	北京朗臣	31,335	-	-	-
合计		394,453,145	-	382,270,908	-
其他应收款	华彬大厦	1,365,301	-	1,354,251	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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：

		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	北京元阳	-	11,920
其他应付款	广东红牛	4,674,000	324,000

(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：

接受劳务

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
加华伟业	325,000	975,000

租入

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
华彬大厦	2,732,730	1,905,956
昆明景润	4,200,000	4,800,000
湖北红牛	6,240,000	9,360,000
广东红牛	27,972,000	29,484,000
合计	41,144,730	45,549,956

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
机器设备	261,039,402	251,763,725
土地使用权	-	6,000,000
合计	<u>261,039,402</u>	<u>257,763,725</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	15,692,944	13,059,905
一到二年	8,769,695	10,632,071
二到三年	3,876,000	8,026,819
三年以上	18,780,000	24,000,000
合计	<u>47,118,639</u>	<u>55,718,795</u>

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司与意大利 COMPAGNIAMERCANTILED'OLTREMARES.R.L. 公司于 2007 年签订的合作协议，本公司将出资 306 万美元和该公司在尼日利亚设立 ORG 西非。2012 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资 109 万美元(附注四(1))，尚未完成出资 197 万美元。

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

(a) 新设子公司

(i) 本公司于 2013 年 1 月投资设立了全资子公司天津奥瑞金包装有限公司，注册资本为人民币 500 万元。

(ii) 本公司于 2013 年 2 月投资设立了全资子公司龙口奥瑞金包装有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。

(b) 资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(注)	300,536,600
-----------	-------------

注：根据 2013 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 300,536,600 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(30))。

十 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	22,505,792	8,105,195
一到二年	22,505,792	8,105,195
二到三年	2,250,047	8,105,195
三到五年	-	2,701,832
合计	47,261,631	27,017,417

于 2012 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 7,326,151 元(2011 年 12 月 31 日：3,184,689 元)。

十一 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。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 2012 年度及 2011 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 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：

	2012 年 12 月 31 日			
	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	72,082	26,705	449,194	547,981
外币金融负债 -				
应付账款	-	-	3,306,355	3,306,355
其他应付款	-	-	1,424,068	1,424,068
长期借款(含一年内到期的长期借款)	79,096,949	-	-	79,096,949
合计	79,096,949	-	4,730,423	83,827,372
	2011 年 12 月 31 日			
	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	847,002	2,348	997,778	1,847,128
其他应收款	311,145	-	-	311,145
合计	1,158,147	2,348	997,778	2,158,273
外币金融负债 -				
短期借款	72,352,208	-	-	72,352,208
应付账款	287,798	-	-	287,798
其他应付款	-	-	458,584	458,584
长期借款(含一年内到期的长期借款)	52,702,216	-	-	52,702,216
合计	125,342,222	-	458,584	125,800,806

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 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 7,900,000 元(2011 年 12 月 31 日：12,400,000 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)及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 2012 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 224,788,415 元(2011 年 12 月 31 日：206,089,852 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。2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 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 1,158,343 元(2011 年 12 月 31 日：约 885,000 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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行，外资银行和其它大中型上市银行，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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

(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和可供随时变现的有价证券；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，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	1,578,100,038	-	-	-	1,578,100,038
应收票据	114,501,797	-	-	-	114,501,797
应收款项	876,383,678	-	-	-	876,383,678
合计	<u>2,568,985,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,568,985,513</u>
金融负债 -					
短期借款	672,870,209	-	-	-	672,870,209
应付款项	728,336,048	-	-	-	728,336,048
长期借款(含一年 内到期的长期 借款)	172,805,683	127,854,416	10,151,886	-	310,811,985
长期应付款(含 一年内到期 的长期应付款)	22,505,792	22,505,792	2,250,047	-	47,261,631
合计	<u>1,596,517,732</u>	<u>150,360,208</u>	<u>12,401,933</u>	<u>-</u>	<u>1,759,279,873</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融资产—				
货币资金	249,837,517	-	-	249,837,517
应收票据	208,844,107	-	-	208,844,107
应收款项	637,448,084	-	-	637,448,084
合计	<u>1,096,129,708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,096,129,708</u>
金融负债—				
短期借款	815,986,729	-	-	815,986,729
应付票据	30,000,000	-	-	30,000,000
应付款项	605,981,661	-	-	605,981,661
长期借款(含一年内到期的长期借款)	69,066,574	85,719,388	122,785,897	277,571,859
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	8,105,195	8,105,195	10,807,027	27,017,417
合计	<u>1,529,140,159</u>	<u>93,824,583</u>	<u>133,592,924</u>	<u>1,756,557,666</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款。

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。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融资产。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允 价值变动损 益	计入权益的 累计公允价 值变动	本年度计 提的减值	2012 年 12 月 31 日
外币金融资产 -					
货币资金	1,847,128	-	-	-	547,981
其他应收款	311,145	-	-	-	-
合计	2,158,273	-	-	-	547,981
外币金融负债 -					
短期借款	72,352,208	-	-	-	-
应付账款	287,798	-	-	-	3,306,355
其他应付款	458,584	-	-	-	1,424,068
长期借款(含一年内到 期的长期借款)	52,702,216	-	-	-	79,096,949
合计	125,800,806	-	-	-	83,827,372

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	414,275,580	362,691,758
减：坏账准备	(2,171,892)	(1,870,735)
净额	<u>412,103,688</u>	<u>360,821,023</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	412,103,688	360,519,866
一到二年	-	-
二到三年	-	430,224
三年以上	2,171,892	1,741,668
合计	<u>414,275,580</u>	<u>362,691,758</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 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	412,103,688	99.48%	-	0.00%
单项金额虽不重大但				
单独计提坏账准备	2,171,892	0.52%	(2,171,892)	100.00%
合计	<u>414,275,580</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,171,892)</u>	<u>0.52%</u>

	2011 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	360,950,090	99.52%	(129,067)	0.04%
单项金额虽不重大但				
单独计提坏账准备	1,741,668	0.48%	(1,741,668)	100.00%
合计	<u>362,691,758</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,870,735)</u>	<u>0.52%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 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：

2012 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	412,103,688	100.00%	-	-

2011 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	360,519,866	99.88%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	430,224	0.12%	(129,067)	30.00%
合计	360,950,090	100.00%	(129,067)	0.04%

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但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
廊坊新瑞番茄制品有限 公司	851,971	(851,971)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
北京生宝饮品有限公司	417,391	(417,391)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
河北旭日集团有限公司	195,525	(195,525)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
唐山米酒公司	160,447	(160,447)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
通化天路宝公司	116,334	(116,334)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
济南百脉泉饮品有限 公司	430,224	(430,224)	100%	已过信用期，多次催收无法收回
合计	2,171,892	(2,171,892)		

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 2012 年度及 2011 年度，本公司未发生实际核销的应收账款。

(f) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额比例
广东红牛	关联方	171,862,072	一年以内	41.48%
广东加多宝饮料有限公司	第三方	45,701,564	一年以内	11.03%
普罗旺斯食品（天津）有限公司	第三方	43,319,670	一年以内	10.46%
福建三和番茄制品公司	第三方	25,527,902	一年以内	6.16%
北京露露食品有限公司	第三方	19,640,834	一年以内	4.74%
合计		306,052,042		73.87%

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

		2012 年 12 月 31 日		
与本公司关系		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
广东红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	171,862,072	41.48%	-
北京红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	3,166,641	0.76%	-
ORG 西非	子公司	2,135,119	0.52%	-
海南奥瑞金	子公司	585,567	0.14%	-
合计		177,749,399	42.90%	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下(续):

		2011 年 12 月 31 日		
		与本公司关系		
		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	103,695,680	28.59%	-
广东红牛	持有本公司 5%以上股份的股东的实际控制人直接或间接持有权益或担任董事的公司	96,158,279	26.51%	-
合计		199,853,959	55.10%	-

(i) 2012 年度及 2011 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 于 2012 年 12 月 31 日本公司以 53,802,587 元的应收账款质押(2011 年 12 月 31 日：质押 70,393,558 元，保理 74,980,559 元)给银行作为取得短期借款的担保。

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司往来款	777,655,972	354,189,688
暂借款	2,318,196	2,318,196
备用金	822,983	886,944
租金	1,095,824	267,564
其他	1,846,731	2,997,214
合计	783,739,706	360,659,606
减：坏账准备	(2,618,209)	(2,618,196)
合计	781,121,497	358,041,410

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	781,121,246	358,041,410
一到二年	264	-
三年以上	2,618,196	2,618,196
合计	783,739,706	360,659,606

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2012 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	2,318,196	0.29%	(2,318,196)	100.00%
按组合计提坏账准备	781,121,510	99.67%	(13)	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	300,000	0.04%	(300,000)	100.00%
合计	783,739,706	100.00%	(2,618,209)	0.33%

2011 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	2,318,196	0.64%	(2,318,196)	100.00%
按组合计提坏账准备	358,041,410	99.28%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	300,000	0.08%	(300,000)	100.00%
合计	360,659,606	100.00%	(2,618,196)	0.73%

(c) 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：

2012 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京福莱尔花神有限公司	1,234,226	(1,234,226)	100.00%	经多次催收仍无法收回
东莞中瑞吉电工材料有限公司	1,083,970	(1,083,970)	100.00%	经多次催收仍无法收回
合计	2,318,196	(2,318,196)		

(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：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	781,121,246	100.00%	-	-	358,041,410	100.00%	-	-
一至二年	264	0.00%	(13)	5%	-	-	-	-
合计	781,121,510	100.00%	(13)	0.00%	358,041,410	100.00%	-	-

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司对 300,000 元的借出款项全额计提坏账准备，原因是经多次催收仍无法收回。

(f) 2012 年度及 2011 年度，本公司未发生实际核销的应收账款。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
浙江奥瑞金	子公司	403,909,510	一年以内	51.54%
临沂奥瑞金	子公司	266,273,612	一年以内	33.97%
广东奥瑞金	子公司	54,248,500	一年以内	6.92%
北京奥瑞金	子公司	29,468,275	一年以内	3.76%
新疆包装	子公司	18,609,036	一年以内	2.37%
合计		<u>772,508,933</u>		<u>98.56%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江奥瑞金	子公司	403,909,510	51.54%	-
临沂奥瑞金	子公司	266,273,612	33.97%	-
广东奥瑞金	子公司	54,248,500	6.92%	-
北京包装	子公司	29,468,275	3.76%	-
新疆包装	子公司	18,609,036	2.37%	-
绍兴奥瑞金	子公司	5,147,039	0.66%	-
华彬大厦	关联方	1,365,301	0.17%	-
合计		<u>779,021,273</u>	<u>99.39%</u>	<u>-</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(续):

		2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备
浙江奥瑞金	子公司	151,840,776	42.11%	-
临沂奥瑞金	子公司	138,319,238	38.35%	-
北京包装	子公司	31,025,730	8.60%	-
新疆包装	子公司	16,716,256	4.63%	-
湖北奥瑞金	子公司	8,590,579	2.38%	-
绍兴奥瑞金	子公司	6,293,449	1.74%	-
海南奥瑞金	子公司	1,403,660	0.39%	-
华彬大厦	关联方	1,354,251	0.38%	-
合计		355,543,939	98.58%	-

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	415,730,926	315,730,926
其他长期股权投资(b)	500,000	500,000
合计	416,230,926	316,230,926
减：长期股权投资减值准备(c)	(20,681,584)	(13,755,837)
净额	395,549,342	302,475,089

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不 一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
临沂奥瑞金	成本法	25,663,044	25,663,044	-	25,663,044	100%	100%	-	(13,755,837)	-	-
新疆包装	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-	-
北京包装	成本法	41,319,920	41,319,920	-	41,319,920	100%	100%	-	-	-	-
湖北奥瑞金	成本法	83,344,070	83,344,070	-	83,344,070	100%	100%	-	-	-	150,000,000
绍兴奥瑞金	成本法	49,371,693	49,371,693	-	49,371,693	100%	100%	-	-	-	-
海南奥瑞金	成本法	38,573,985	38,573,985	-	38,573,985	100%	100%	-	-	-	-
ORG 西非	成本法	7,458,214	7,458,214	-	7,458,214	51%	51%	-	(6,925,747)	(6,925,747)	-
浙江奥瑞金	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	-	-	-	-
成都奥瑞金	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-	-
广东奥瑞金	成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100%	100%	-	-	-	-
江苏奥瑞金	成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100%	100%	-	-	-	-
合计			<u>315,730,926</u>	<u>100,000,000</u>	<u>415,730,926</u>				<u>(20,681,584)</u>	<u>(6,925,747)</u>	<u>150,000,000</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

参见附注五(8(a))。

(c) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
子公司				
临沂奥瑞金公司	(13,755,837)	-	-	(13,755,837)
ORG 西非	-	(6,925,747)	-	(6,925,747)
合计	<u>(13,755,837)</u>	<u>(6,925,747)</u>	<u>-</u>	<u>(20,681,584)</u>

ORG 西非由于经营亏损，经营存在不确定性，本公司于 2012 年度对持有的 ORG 西非长期股权投资计提减值准备 6,925,747 元。

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,870,039,261	1,625,718,375
其他业务收入	<u>95,385,805</u>	<u>206,505,708</u>
合计	<u>1,965,425,066</u>	<u>1,832,224,083</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(1,403,193,306)	(1,248,265,956)
其他业务成本	<u>(91,621,685)</u>	<u>(197,232,422)</u>
合计	<u>(1,494,814,991)</u>	<u>(1,445,498,378)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按行业分析如下：

2012 年度及 2011 年度，本集团的主营业务收入全部来自销售罐产品。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

(ii) 按产品分析如下：

	2012 年度		2011 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	1,686,386,789	(1,237,702,621)	1,436,678,636	(1,085,346,436)
食品罐	183,652,472	(165,490,685)	189,039,739	(162,919,520)
合计	<u>1,870,039,261</u>	<u>(1,403,193,306)</u>	<u>1,625,718,375</u>	<u>(1,248,265,956)</u>

(iii) 按地区分析如下：

	2012 年度		2011 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
华东地区	40,099,289	(36,166,366)	35,534,622	(33,754,677)
华北地区	849,257,334	(657,791,733)	965,725,506	(731,955,700)
华南地区	866,100,634	(601,847,352)	478,823,635	(340,531,987)
西南地区	114,582,004	(107,387,855)	145,634,612	(142,023,592)
合计	<u>1,870,039,261</u>	<u>(1,403,193,306)</u>	<u>1,625,718,375</u>	<u>(1,248,265,956)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 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	84,613,974	(82,821,457)	198,486,998	(192,045,114)
其他	10,771,831	(8,800,228)	8,018,710	(5,187,308)
合计	<u>95,385,805</u>	<u>(91,621,685)</u>	<u>206,505,708</u>	<u>(197,232,422)</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,532,823,771 元(2011 年：1,327,908,214 元)，占本公司全部营业收入的比例的 78.13%(2011 年：72.48%)，具体情况如下：

2012 年度	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
广东红牛	812,933,962	41.36%
北京红牛	548,180,565	27.89%
成都明旺乳业有限公司	69,504,496	3.54%
普罗旺斯食品(天津)有限公司	59,762,825	3.04%
北京乳旺食品有限公司	42,441,923	2.16%
合计	<u>1,532,823,771</u>	<u>77.99%</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
— 湖北奥瑞金	150,000,000	-
— 北京农村商业银行股份有限公司	25,000	12,500
小计	150,025,000	12,500
权益法核算的长期股权投资收益		
— 北京印刷	-	(200,737)
处置长期股权投资产生的投资收益		
— 北京印刷	-	1,001,283
合计	150,025,000	813,046

(6) 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

	2012 年度	2011 年度
净利润	327,915,654	157,238,694
加：资产减值准备	7,226,916	579,067
固定资产折旧	48,993,179	39,198,694
无形资产摊销	675,463	515,629
长期待摊费用摊销	804,463	1,410,649
处置固定资产的损失	266,575	402,708
财务费用	37,476,791	18,180,459
投资收益	(150,025,000)	(813,046)
递延所得税资产增加	(448,641)	(674,621)
其他非流动负债的(减少)/增加	(3,426,372)	2,866,025
存货的增加	(37,038,308)	(70,876,037)
股份支付	-	490,000
经营性应收项目的减少/(增加)	73,321,976	(348,065,575)
经营性应付项目的增加	94,310,978	143,109,601
经营活动产生的现金流量净额	400,053,674	(56,437,753)

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

2012 年度及 2011 年度无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,382,086,940	55,954,547
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(55,954,547)</u>	<u>(117,166,989)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>1,326,132,393</u>	<u>(61,212,442)</u>

(d) 现金及现金等价物

	2012 年度	2011 年度
货币资金	1,403,568,916	93,580,760
减：受到限制的其他货币资金	<u>(21,481,976)</u>	<u>(37,626,213)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>1,382,086,940</u>	<u>55,954,547</u>

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注补充资料

2012 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

	2012 年度	2011 年度
处置长期股权投资—联营企业清算收益	-	(1,001,283)
非流动资产处置净损失	257,433	402,708
计入当期损益的政府补助	(26,668,737)	(9,699,912)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	142,436	1,746,739
其他(*)	<u>(162,996,001)</u>	<u>(135,908,577)</u>
合计	<u>(189,264,869)</u>	<u>(144,460,325)</u>
所得税影响额	<u>36,741,435</u>	<u>27,686,992</u>
净额	<u>(152,523,434)</u>	<u>(116,773,333)</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。

奥瑞金包装股份有限公司

财务报表附注补充资料

2012 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			
	2012 年度	2011 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.46	37.17	1.62	1.38	1.62	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.87	23.49	1.01	0.87	1.01	0.87

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(a) 资产负债表科目

于 2012 年 12 月 31 日合并资产负债表中，占资产总额 5%以上且较 2011 年 12 月 31 日比较数据变动幅度大于 30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减比例	注释
货币资金	1,578,100,038	249,837,517	532%	(i)
应收账款	867,827,756	631,962,999	37%	(ii)
存货	494,623,102	374,274,367	32%	(iii)
固定资产	1,268,647,451	726,107,988	75%	(iv)
未分配利润	881,036,914	508,951,423	73%	(v)

- (i) 本年度本集团完成 A 股公开发行取得发行股款导致货币资金余额大幅上升。
- (ii) 本年度本集团产能扩大，销售较去年有较大幅度上升，同时部分区域公司新项目投产开发了新客户，导致应收账款大幅上升。
- (iii) 本集团生产规模扩大，库存原材料增加，导致存货余额上升。
- (iv) 本年度本集团新增工厂及多条生产线完工投入运行，导致固定资产余额上升。
- (v) 本集团实现盈利，导致未分配利润余额上升。