

深圳市金奥博科技股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018SZA20089

深圳市金奥博科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市金奥博科技股份有限公司（以下简称金奥博股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金奥博股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金奥博股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2017 年度，金奥博股份公司工业炸药生产设备系统业务收入金额为 15,390.71 万元，且平均毛利率较高，该类业务销售收入金额重	1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

大且为关键业绩指标；根据该类业务收入的会计政策，即：金奥博股份公司销售的工业炸药生产设备系统，是由金奥博股份公司指导安装调试。经金奥博股份公司安装调试完工后，客户对设备进行检验，客户检验合格后在确认函上签章，金奥博股份公司以确认函作为销售收入的实现，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。	2) 对收入及相关财务指标执行分析程序； 3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移的相关合同条款，评价金奥博股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发货单、签收记录、工程作业记录及客户验收确认函，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5) 对本年验收合格的工业炸药生产设备系统，从中选取样本，核查至会计记录、发票、出库单、工程作业记录、客户验收确认记录及其他支持性文件，以确认收入的完整性； 6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、发货单、签收记录、客户验收确认函及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 7) 对本年验收合格的工业炸药生产设备系统，选取客户执行函证程序、现场监盘程序，以确认收入的真实性。
---	---

2. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
金奥博股份公司 2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 11,735.39 万元，坏账准备余额为 613.38 万元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、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。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	1) 评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2) 获取并评价管理层对于应收账款准备的计提方法和相关假设，判断假设是否合理，并检测应收款项减值的重要监控，包括：编制及定期审阅账龄分析、分析逾期债务的原因及其预期可收回率，并参考客户过往信贷记录以评估应收款项可收回性的合理性以及就收回逾期债务所采取的行动； 3) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性； 4) 选取样本对账龄准确性进行测试及按抽样形式测试期后收款。

3. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

金奥博股份公司 2017 年 12 月 31 日存货账面余额为 6,119.71 万元，存货跌价准备余额为 111.70 万元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，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。因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。	1) 了解和评价管理层对存货相关内部控制的设计与执行是否有效； 2) 对存货盘点实施监盘，检查存货的数量、状况等，观察是否存在滞销、变质、损毁等迹象的存货； 3) 我们评估了管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。判断假设是否合理，分析存货跌价准备合理性。
---	--

四、其他信息

金奥博股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金奥博股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金奥博股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金奥博股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金奥博股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就金奥博股份公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇一八年三月二十九日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	465,281,224.62	168,207,431.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	29,331,410.11	15,336,198.65
应收账款	六、3	111,220,111.88	97,633,891.99
预付款项	六、4	7,108,580.27	12,437,525.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,160,864.46	1,578,015.14
买入返售金融资产			
存货	六、6	60,080,042.55	94,875,972.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,243,690.10	
流动资产合计		679,425,923.99	390,069,034.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	2,604,992.44	3,369,748.96
投资性房地产			
固定资产	六、9	26,622,495.05	27,815,973.68
在建工程	六、10	14,393,813.13	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	18,003,551.60	18,469,620.70
开发支出			
商誉	六、12	4,229,571.45	4,229,571.45
长期待摊费用	六、13	22,560.00	60,873.09
递延所得税资产	六、14	2,882,167.48	2,299,497.17
其他非流动资产	六、15	3,120,468.43	1,028,301.89
非流动资产合计		71,879,619.58	57,273,586.94
资产总计		751,305,543.57	447,342,621.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	33,312,164.27	38,964,342.35
预收款项	六、17	41,582,267.64	105,575,806.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	10,783,243.54	9,615,913.14
应交税费	六、19	7,920,332.84	7,286,624.87
应付利息			
应付股利	六、20		1,440,000.00
其他应付款	六、21	1,499,576.90	982,566.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,097,585.19	163,865,253.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、22	14,319,296.21	3,095,083.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,319,296.21	3,095,083.33
负 债 合 计		109,416,881.40	166,960,337.30
股东权益：			
股本	六、23	113,060,000.00	84,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	344,340,515.10	80,361,922.65
减：库存股			
其他综合收益	六、25	1,320,509.25	2,538,219.82
专项储备	六、26	1,757,526.05	1,410,182.61
盈余公积	六、27	8,741,564.10	4,634,441.81
一般风险准备			
未分配利润	六、28	135,123,790.11	76,714,334.81
归属于母公司股东权益合计		604,343,904.61	250,449,101.70
少数股东权益		37,544,757.56	29,933,182.58
股东权益合计		641,888,662.17	280,382,284.28
负债和股东权益总计		751,305,543.57	447,342,621.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		414,493,030.93	120,971,549.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,511,410.11	7,194,797.49
应收账款	十四、1	53,592,051.33	47,273,194.40
预付款项		3,382,057.48	2,691,002.45
应收利息			
应收股利			3,360,000.00
其他应收款	十四、2	1,602,135.58	6,534,032.36
存货		39,500,296.37	69,065,420.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,171,954.51	
流动资产合计		532,252,936.31	257,089,996.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	91,738,692.44	92,503,448.96
投资性房地产			
固定资产		5,368,085.41	5,734,904.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		485,424.21	487,047.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,368,208.43	1,100,488.94
其他非流动资产			1,028,301.89
非流动资产合计		98,960,410.49	100,854,192.58
资产总计		631,213,346.80	357,944,189.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 深圳市金奥博科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,306,171.25	25,055,168.46
预收款项		37,164,000.56	97,493,133.86
应付职工薪酬		8,171,537.12	6,813,095.56
应交税费		2,516,922.95	6,094,250.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		830,844.87	309,485.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,989,476.75	135,765,134.38
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,452,083.29	2,727,083.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,452,083.29	2,727,083.33
负 债 合 计		78,441,560.04	138,492,217.71
股东权益:			
股本		113,060,000.00	84,790,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		354,667,319.09	90,688,726.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,504,446.76	4,397,324.47
未分配利润		76,540,020.91	39,575,920.27
股东权益合计		552,771,786.76	219,451,971.38
负债和股东权益总计		631,213,346.80	357,944,189.09

法定代表人:

明志谷

主管会计工作负责人:

崔永红

会计机构负责人:

陈花



合并利润表

2017年度

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		431,938,109.35	456,121,092.66
其中：营业收入	六、29	431,938,109.35	456,121,092.66
二、营业总成本		352,347,323.98	381,345,546.45
其中：营业成本	六、29	279,789,262.32	303,354,217.24
税金及附加	六、30	4,291,649.89	3,845,985.08
销售费用	六、31	19,892,744.46	19,398,338.77
管理费用	六、32	51,050,305.52	54,390,915.14
财务费用	六、33	-4,568,682.08	-1,600,199.91
资产减值损失	六、34	1,892,043.87	1,956,290.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-764,756.52	1,258,454.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-764,756.52	1,258,454.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-83,148.21	4,201,901.76
其他收益	六、37	3,125,576.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,868,457.04	80,235,902.70
加：营业外收入	六、38	3,541,764.46	4,043,607.79
减：营业外支出	六、39	4,364.37	189,765.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,405,857.13	84,089,744.71
减：所得税费用	六、40	14,097,403.34	13,900,135.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,308,453.79	70,189,609.48
归属于母公司股东的净利润		62,516,577.59	61,773,614.00
少数股东损益		8,791,876.20	8,415,995.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,308,453.79	70,189,609.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-1,217,710.57	1,357,670.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,217,710.57	1,357,670.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,217,710.57	1,357,670.43
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,217,710.57	1,357,670.43
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,090,743.22	71,547,279.91
归属于母公司股东的综合收益总额		61,298,867.02	63,131,284.43
归属于少数股东的综合收益总额		8,791,876.20	8,415,995.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.99
（二）稀释每股收益		0.74	0.99

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：明学东

主管会计工作负责人：崔红红

会计机构负责人：陈锦台



母公司利润表

2017年度

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	191,681,860.65	208,259,276.96
减：营业成本	十四、4	115,816,770.02	128,502,943.62
税金及附加		1,647,498.49	1,972,374.98
销售费用		3,891,634.25	3,552,752.56
管理费用		31,106,747.66	34,799,378.99
财务费用		-3,764,903.69	-2,760,818.48
资产减值损失		1,295,040.20	948,002.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,035,243.48	5,458,454.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-764,756.52	1,258,454.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,367.67	-7,059.57
其他收益		336,651.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,051,600.88	46,696,037.78
加：营业外收入		3,500,000.00	2,576,425.41
减：营业外支出		-	189,763.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,551,600.88	49,082,699.76
减：所得税费用		5,480,377.95	5,109,455.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,071,222.93	43,973,244.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,071,222.93	43,973,244.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,071,222.93	43,973,244.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

明崇智

主管会计工作负责人：

6 徐永红

会计机构负责人：

陈纪华

合并现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		290,575,536.94	387,713,068.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,549,320.60	658,760.83
收到其他与经营活动有关的现金		33,408,623.93	13,174,219.05
经营活动现金流入小计		325,533,481.47	401,546,048.27
购买商品、接受劳务支付的现金		173,786,228.61	249,982,751.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,830,405.95	40,634,348.64
支付的各项税费		45,501,429.94	48,567,696.85
支付其他与经营活动有关的现金		48,311,129.59	42,385,818.83
经营活动现金流出小计		309,429,194.09	381,570,616.13
经营活动产生的现金流量净额	六、42	16,104,287.38	19,975,432.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,563,384.09	4,390,316.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,563,384.09	4,390,316.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,730,198.73	28,844,455.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,730,198.73	28,844,455.65
投资活动产生的现金流量净额		-10,166,814.64	-24,454,139.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		301,789,215.09	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		301,789,215.09	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,640,000.00	10,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,640,000.00	360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,952,320.76	
筹资活动现金流出小计		12,592,320.76	10,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		289,196,894.33	49,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,156,120.99	719,510.47
五、现金及现金等价物净增加额		293,978,246.08	46,040,803.61
加：期初现金及现金等价物余额		168,207,431.48	122,166,627.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	462,185,677.56	168,207,431.48

法定代表人：

明芳

主管会计工作负责人：

徐彩虹

会计机构负责人：

陈翔

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		145,431,993.56	205,305,968.64
收到的税费返还		90,852.60	1,820.51
收到其他与经营活动有关的现金		16,718,404.82	7,769,571.34
经营活动现金流入小计		162,241,250.98	213,077,360.49
购买商品、接受劳务支付的现金		92,071,760.11	135,396,116.71
支付给职工以及为职工支付的现金		19,701,867.93	20,662,366.54
支付的各项税费		22,344,617.08	26,784,127.91
支付其他与经营活动有关的现金		32,422,223.59	13,130,434.42
经营活动现金流出小计		166,540,468.71	195,973,045.58
经营活动产生的现金流量净额		-4,299,217.73	17,104,314.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,800,000.00	840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		22,562.05	816.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,822,562.05	840,816.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		934,056.31	3,807,935.80
投资支付的现金			23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		934,056.31	26,807,935.80
投资活动产生的现金流量净额		2,888,505.74	-25,967,119.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		301,789,215.09	60,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		301,789,215.09	60,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,952,320.76	
筹资活动现金流出小计		9,952,320.76	9,840,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		291,836,894.33	50,160,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247.59	-72,891.39
五、现金及现金等价物净增加额		290,425,934.75	41,224,304.37
加：期初现金及现金等价物余额		120,971,549.12	79,747,244.75
六、期末现金及现金等价物余额		411,397,483.87	120,971,549.12

法定代表人：

明博

主管会计工作负责人：

崔永红

会计机构负责人：

陈和

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳金奥博科技股份有限公司

单位：人民币元

项	本年											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	84,790,000.00	-	-	80,361,922.65	-	2,538,219.82	1,410,182.61	4,634,441.81	-	76,714,334.81	29,933,182.58	280,382,284.28
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	84,790,000.00	-	-	80,361,922.65	-	2,538,219.82	1,410,182.61	4,634,441.81	-	76,714,334.81	29,933,182.58	280,382,284.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,270,000.00	-	-	263,978,592.45	-	-1,217,710.57	347,343.44	4,107,122.29	-	58,409,455.30	7,611,574.98	361,506,377.89
（一）综合收益总额						-1,217,710.57				62,516,577.59	8,791,876.20	70,090,743.22
（二）股东投入和减少资本	28,270,000.00	-	-	263,978,592.45	-		-	-		-		292,248,592.45
1. 股东投入普通股	28,270,000.00			263,978,592.45								292,248,592.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积								4,107,122.29		-4,107,122.29	-1,200,000.00	-1,200,000.00
2. 提取一般风险准备								4,107,122.29		-4,107,122.29		
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取								347,343.44			19,698.78	367,042.22
2. 本年使用								401,223.56			28,786.34	430,009.90
3. 本年使用								53,880.12			9,087.56	62,967.68
（六）其他												-
四、本年年末余额	113,060,000.00	-	-	344,340,515.10	-	1,320,509.25	1,757,526.05	8,741,564.10	-	135,123,790.11	37,544,757.56	641,888,662.17

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈锐

会计机构负责人：陈锐

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元



编制单位: 深圳金奥博科技股份有限公司

上年												
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	5,500,000.00			52,909,696.01		1,180,549.39	583,052.46	2,987,117.34		63,330,271.92	23,187,843.79	149,678,530.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年年初余额	5,500,000.00	-	-	52,909,696.01	-	1,180,549.39	583,052.46	2,987,117.34	-	63,330,271.92	23,187,843.79	149,678,530.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,290,000.00	-	-	27,452,226.64	-	1,357,670.43	827,130.15	1,647,324.47	-	13,384,062.89	6,745,338.79	130,703,753.37
（一）综合收益总额						1,357,670.43				61,773,614.00	8,415,995.48	71,547,279.91
（二）股东投入和减少资本	5,590,000.00	-	-	54,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
1. 股东投入普通股	5,590,000.00			54,410,000.00								60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,397,324.47	-	-4,397,324.47	-1,800,000.00	-1,800,000.00
1. 提取盈余公积								4,397,324.47		-4,397,324.47		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-1,800,000.00	-1,800,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	73,700,000.00	-	-	-26,957,773.36	-	-	-	-2,750,000.00	-	-43,992,226.64		-
1. 资本公积转增股本	26,957,773.36			-26,957,773.36								-
2. 盈余公积转增股本	2,750,000.00							-2,750,000.00				-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他	43,992,226.64									-43,992,226.64		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	827,130.15	-	-		129,343.31	956,473.46
1. 本年提取							833,036.63				131,157.73	964,194.36
2. 本年使用							5,906.48				1,814.42	7,720.90
（六）其他												-
四、本年年末余额	84,790,000.00	-	-	80,361,922.65	-	2,538,219.82	1,410,182.61	4,634,441.81	-	76,714,334.81	29,933,182.58	280,382,284.28

法定代表人: 叶志华

主管会计工作负责人: 符学华

会计机构负责人: 陈学华

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市鑫奥科技股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,790,000.00	-	-	-	90,688,726.64	-	-	-	4,397,324.47	39,575,920.27	219,451,971.38
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	84,790,000.00	-	-	-	90,688,726.64	-	-	-	4,397,324.47	39,575,920.27	219,451,971.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,270,000.00	-	-	-	263,978,592.45	-	-	-	4,107,122.29	36,964,100.64	333,319,815.38
（一）综合收益总额										41,071,222.93	41,071,222.93
（二）股东投入和减少资本	28,270,000.00	-	-	-	263,978,592.45	-	-	-	-	-	292,248,592.45
1. 股东投入普通股	28,270,000.00				263,978,592.45						292,248,592.45
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,107,122.29	-4,107,122.29	-
1. 提取盈余公积									4,107,122.29	-4,107,122.29	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	113,060,000.00	-	-	-	354,667,319.09	-	-	-	8,504,446.76	76,540,020.91	552,771,786.76

法定代表人：明

主管会计工作负责人：

徐

会计机构负责人：

陈

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 深圳市金奥博科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	5,500,000.00							63,236,500.00	43,992,226.64	115,478,726.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	5,500,000.00	-	-	-	-	-	-	63,236,500.00	43,992,226.64	115,478,726.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,290,000.00	-	-	-	-	-	-	27,452,226.64	-4,416,306.37	103,973,244.74
(一) 综合收益总额									43,973,244.74	43,973,244.74
(二) 股东投入和减少资本	5,590,000.00	-	-	-	-	-	-	54,410,000.00	-	60,000,000.00
1. 股东投入普通股	5,590,000.00							54,410,000.00		60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,397,324.47	-4,397,324.47	-
1. 提取盈余公积								4,397,324.47	-4,397,324.47	-
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	73,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-26,957,773.36	-43,992,226.64	-
1. 资本公积转增股本	26,957,773.36							-26,957,773.36		
2. 盈余公积转增股本	2,750,000.00									
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	43,992,226.64								-43,992,226.64	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	84,790,000.00	-	-	-	-	-	-	4,397,324.47	39,575,920.27	219,451,971.38

法定代表人: 陈学忠

主管会计工作负责人: 陈学忠

会计机构负责人: 陈学忠

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳市金奥博科技股份有限公司(以下简称本公司,在包括子公司时简称本集团)系由深圳市金奥博科技有限公司于2015年12月31日整体变更设立,设立时股本为7,920.00万元。2016年3月28日,本公司取得深圳市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码为91440300279482691G),注册资本为7,920.00万元。

2016年6月25日经本公司股东大会决议,温福君、李井哲及北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)对本公司投资6,000.00万元,其中559.00万元计入注册资本,5,441.00万元计入资本公积,增资后,注册资本由7,920.00万元变更为8,479.00万元。此次增资业经信永中和会计师事务所审验,并于2016年6月30日出具XYZH/2016SZA20434号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2043号批准,本公司于2017年11月29日公开发行人民币普通股2,827万股,并于2017年12月8日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额变更为11,306万股。

截止2017年12月31日,本公司总股本为11,306万股,其中有限售条件股份8,479万股,占总股本的75%;无限售条件股份2,827万股,占总股本的25%。

本公司注册地址:深圳市南山区高新技术产业园区(南区)R2-A栋3、4层;法定代表人:明景谷。

本公司经营范围如下:

一般经营项目:销售复合乳化器、连续乳化工艺、设备、工业机器人、自动化智能装备、机电化工产品、计算机及配件、仪器、仪表及以上项目的设计、开发、技术转让和咨询服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);信息化软件、计算机网络的技术开发(不含限制项目);自有物业租赁;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)。经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);许可经营项目:生产复合乳化器、连续乳化工艺、设备、工业机器人、自动化智能装备、机电化工产品、计算机及配件、仪器、仪表。

截至2017年12月31日,本公司之子公司包括:四川金雅科技有限公司(以下简称四川金雅公司),金奥博国际有限公司(以下简称金奥博国际公司),新疆金峰源科技有限公司(以下简称新疆金峰源公司),山东金奥银雅化工有限公司(以下简称山东金奥银雅公司),深圳市美格包装设备有限公司(以下简称深圳美格包装公司),北京金源恒业科技开发有限公司(以

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

下简称北京金源恒业公司),深圳市金奥博信息技术有限公司(以下简称金奥博信息公司),安徽金奥博化工科技有限公司(以下简称安徽金奥博公司)。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川金雅公司、金奥博国际公司、新疆金峰源公司、山东金奥银雅公司、深圳美格包装公司、北京金源恒业公司、金奥博信息公司和安徽金奥博公司,与上年相比,合并范围无变化。

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期,并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团除金奥博国际公司以外均以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大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,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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务核算方法

(1) 外币交易

本集团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金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过规定年限;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项应收账款金额在 500 万元以上(含 500 万元)、其他应收款金额在 100 万元以上(含 100 万)视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3
1-2 年(含 2 年)	10
2-3 年(含 3 年)	20
3-4 年(含 4 年)	50
4-5 年(含 5 年)	70
5 年以上	100

(3) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、待安装发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计

处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输工具	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经

发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本集团的研究开发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,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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,确认为无形资产:

1. 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;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4. 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；

5. 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用和其他待摊费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限按合同规定年限,其他待摊费用的摊销年限为受益期。

22. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2)离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资

产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利,是指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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则

本集团的营业收入为销售商品收入、技术转让及技术服务收入,收入主要确认原则如下:

(1) 工业炸药生产设备系统

公司销售的工业炸药生产设备系统,是由公司指导安装调试。安装调试完工后,客户对设备进行检验,客户检验合格后签署验收合格确认函,公司以确认函作为销售收入的实现。

(2) 工业炸药原辅材料

公司销售的原辅材料以产品送达约定地点,经客户检验合格,验收入库,确认销售收入的实现。

(3) 技术转让及技术服务收入

公司的技术转让以提交技术资料确认收入的实现;技术服务以完成服务确认收入的实现。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; ②出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本集团是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外, 各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 其他重大会计判断与估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年5月10日颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号-政府补助〉的通知》(财会【2017】15号),该准则自2017年6月12日起施行,企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年,财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会[2017]13号),自2017年5月28日起施行。

2017年,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),要求按通知编制2017年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年,财政部修订了《企业会计准则第16号-政府补助》(财会【2017】15号),本集团在编制2017年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明1)

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
2017 年, 财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会[2017]13 号), 本集团在编制 2017 年度财务报表时, 执行了相关会计准则。	说明 2)

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

1) 政府补助

根据修订后的《企业会计准则第 16 号-政府补助》的相关规定, 本集团将与日常经营活动相关的政府补助列报于其他收益, 对该项会计政策变更采用未来适用法, 无需对 2017 年比较财务报表进行重新表述。

2) 资产处置收益、营业外收入、营业外支出

根据财政部 2017 年印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定, 本集团将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置损益, 2017 年比较财务报表已重新表述, 调增 2016 年度资产处置收益 4, 201, 901. 76 元, 调减营业外收入 4, 322, 424. 79 元、营业外支出 120, 523. 03 元。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

五. 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	0%、6%、17%
城市维护建设税	已交流转税额	5%、7%
教育费附加	已交流转税额	3%
地方教育费附加	已交流转税额	2%
个人所得税	员工薪酬收入	3%-45%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2017 年度
本公司	15%
四川金雅公司	15%
金奥博国际公司	16.5%

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新疆金峰源公司	25%
山东金奥银雅公司	25%
深圳美格包装公司	15%
北京金源恒业公司	15%
金奥博信息公司	15%
安徽金奥博公司	25%

2. 税收优惠及批文

本公司根据《财政部国家税务总局关于技术开发技术转让有关营业税问题的批复》(财税字【2005】39号)的规定,本公司技术转让收入免征营业税。根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37号)和《国家税务总局关于在全国开展营业税改征增值税试点有关征收管理问题的公告》(国家税务总局公告2013年第39号),本公司从事技术转让收入改征增值税,按规定享受免征增值税优惠。

2017年8月17日,本公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的评审,被认定为高新技术企业,证书编号:GR201744200489,本公司(纳税编码91440300279482691G)为国家高新技术企业减按15%税率征收企业所得税,减免税所属年度为2017、2018、2019年度。

本公司之子公司深圳美格包装公司根据财税[2011]100号财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司于2014年9月16日取得国家版权局颁布的机器人包装智能视觉识别和控制系统软件V1.0计算机软件著作权登记证书,2014年9月29日取得深圳市经济贸易和信息化委员会颁布的机器人包装智能视觉识别和控制系统软件V1.0软件产品登记证书,证书编号:深 DGY-2014-2570。有效期5年。

2015年6月19日本公司之子公司深圳美格包装公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的评审,被认定为国家高新技术企业,证书编号:GR201544200438,深圳美格包装公司(纳税编码914403007979930452)为国家高新技术企业减按15%税率征收企业所得税,减免税所属年度为2015、2016、2017年度。

本公司之子公司四川金雅公司按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税。2014年,四川金雅公司按照财税(2011)58号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,申请减免税优惠。2015年4月14日,根据四川省雅安市雨城区国家税务局颁发的《税务事项通知书》(雨国税通(2015)649号),认定有效期为7年,2014-2020年适用15%的优惠税率。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年3月29日本公司之子公司金奥博信息公司(纳税编号914403003599300014)通过深圳市国家税务局税务资格备案(深国税前海备案[2016]0018号),自2016年3月1日起享受软件产品增值税即征即退。

根据深地税告(2015)1号深圳市地方税务局深圳市国家税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告,本公司之子公司金奥博信息公司属于设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司金奥博信息公司,2016年11月30日取得深圳市软件行业协会核发的《软件企业证书》(证书编号为深RQ-2016-0648),2017年12月28日取得深圳市软件行业协会核发的《软件企业证书》(证书编号为深RQ-2017-0903),符合企业所得税“两免三减半”的税收优惠条件,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。

2017年10月25日,本公司之子公司北京金源恒业公司通过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、北京市地方税务局的评审,被认定为高新技术企业,证书编号:GR201711003137,北京金源恒业公司(纳税编码91110111746741817T)为国家高新技术企业减按15%税率征收企业所得税,减免税所属年度为2017、2018、2019年度。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	120,480.20	94,410.25
银行存款	435,065,197.36	152,113,021.23
其他货币资金	30,095,547.06	16,000,000.00
合计	465,281,224.62	168,207,431.48
其中:存放在境外的款项总额	19,849,159.48	18,799,561.42

注:截至2017年12月31日的其他货币资金中包含三个月内到期的理财投资余额27,000,000.00元,保证金余额3,095,547.06元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,331,410.11	15,336,198.65
商业承兑汇票		
合计	29,331,410.11	15,336,198.65

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,774,453.88	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	47,774,453.88	

(4) 年末因出票人无力履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,353,930.93	100.00	6,133,819.05	5.23	111,220,111.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	117,353,930.93	100.00	6,133,819.05	5.23	111,220,111.88

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,317,175.82	100.00	4,683,283.83	4.58	97,633,891.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	102,317,175.82	100.00	4,683,283.83	4.58	97,633,891.99

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,415,734.20	3,042,472.03	3.00	92,996,894.66	2,789,906.83	3.00
1-2 年	9,778,654.00	977,865.40	10.00	7,109,474.07	710,947.40	10.00
2-3 年	4,646,047.99	929,209.60	20.00	537,496.50	107,499.30	20.00
3-4 年	90,696.50	45,348.25	50.00	1,196,760.59	598,380.30	50.00
4-5 年	946,248.24	662,373.77	70.00			70.00
5 年以上	476,550.00	476,550.00	100.00	476,550.00	476,550.00	100.00
合计	117,353,930.93	6,133,819.05		102,317,175.82	4,683,283.83	

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,569,462.37 元; 本年收回或转回坏账准备金额 1,118,927.15 元。

(3) 本年实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 45,249,115.72 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 38.56%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,357,473.47 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,926,208.40	83.37	11,603,389.32	93.30
1-2 年	518,271.87	7.29	346,356.00	2.78
2-3 年	261,170.00	3.67	19,850.00	0.16
3-4 年	15,000.00	0.21	467,930.00	3.76
4-5 年	387,930.00	5.46		
合计	7,108,580.27	100.00	12,437,525.32	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	年末余额	未结转的原因
乌鲁木齐瑞力特汽车贸易有限公司	668,200.00	尚未结算
新疆天山汽车公司	370,000.00	尚未结算
合计	1,038,200.00	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,160,989.04 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 44.47%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2, 160, 864. 46	100. 00			2, 160, 864. 46
合计	2, 160, 864. 46	100. 00			2, 160, 864. 46

(续上表)

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,423.81	4.07	6,016.05	9.34	58,407.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,519,607.38	95.93			1,519,607.38
合计	1,584,031.19	100.00	6,016.05	0.38	1,578,015.14

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				56,400.00	1,692.00	3.00
1-2年				600.00	60.00	10.00
2-3年				1,865.22	373.04	20.00
3-4年						50.00
4-5年				5,558.59	3,891.01	70.00
合计				64,423.81	6,016.05	

2) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
押金或保证金	1,275,771.57			无坏账风险,不计提
增值税即征即退款	291,996.88			无坏账风险,不计提
备用金	369,579.58			员工备用金,无坏账风险,不计提
其他	223,516.43			无坏账风险,不计提
合计	2,160,864.46			

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元,本年收回或转回坏账准备金额6,016.05元。

(3) 本年实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金或保证金	1,275,771.57	610,220.00
往来款	131,931.82	170,225.05
备用金	369,579.58	9,357.70
其他	383,581.49	794,228.44
合计	2,160,864.46	1,584,031.19

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东银光枣庄化工有限公司	押金或保证金	600,000.00	1年以内	27.77	
员工	备用金	369,579.58	1年以内	17.10	
增值税即征即退款	退税款	291,996.88	1年以内	13.51	
深圳市宏元顺实业有限公司	押金或保证金	235,487.20	1年以内	10.90	
雅安市财政局	押金或保证金	168,170.00	3-4年	7.78	
合计		1,665,233.66		77.06	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,982,784.65		24,982,784.65
在产品	8,928,594.78		8,928,594.78
库存商品	7,527,838.54	542,889.03	6,984,949.51
发出商品	2,766,146.91		2,766,146.91
待安装发出商品	16,991,710.69	574,143.99	16,417,566.70
合计	61,197,075.57	1,117,033.02	60,080,042.55

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,307,935.77		16,307,935.77

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,967,468.97		10,967,468.97
库存商品	8,087,562.27	339,329.29	7,748,232.98
发出商品	8,710,200.77		8,710,200.77
待安装发出商品	51,472,312.60	330,179.03	51,142,133.57
合计	95,545,480.38	669,508.32	94,875,972.06

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
在产品						
库存商品	339,329.29	203,559.74				542,889.03
发出商品						
待安装发出商品	330,179.03	243,964.96				574,143.99
合计	669,508.32	447,524.70				1,117,033.02

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料		
在产品	所生产的产成品的估计售价(市场价格) - 进一步加工的成本 - 估计的销售费用和相关税费	
库存商品	预计售价 - 估计的销售费用和相关税费	
发出商品		
待安装发出商品	按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,243,690.10	
合计	4,243,690.10	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备	其他	
一、联营企业	3,369,748.96			-764,756.52					
山东银光枣庄化工有限公司	3,130,673.51			-525,681.07					
楚雄燃二金奥博科技有限公司	239,075.45			-239,075.45					
合计	3,369,748.96			-764,756.52					

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	12,645,190.81	20,977,255.18	4,707,120.23	1,640,308.68	1,210,809.72	41,180,684.62
2.本期增加金额	16,068.37	1,960,755.73	530,028.78	186,258.01	159,903.04	2,853,013.93
(1) 购置	16,068.37	1,960,755.73	530,028.78	186,258.01	159,903.04	2,853,013.93
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		665,612.00	583,100.00	2,004.28	6,600.58	1,257,316.86
(1) 处置或报废		665,612.00	583,100.00	2,004.28	6,600.58	1,257,316.86
(2) 其他转出						

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 年末余额	12,661,259.18	22,272,398.91	4,654,049.01	1,824,562.41	1,364,112.18	42,776,381.69
二、累计折旧						
1. 年初余额	2,930,484.64	5,038,849.18	3,232,400.96	1,211,685.36	951,290.80	13,364,710.94
2. 本期增加金额	670,756.40	2,040,861.15	730,195.89	195,014.93	124,468.05	3,761,296.42
(1) 计提	670,756.40	2,040,861.15	730,195.89	195,014.93	124,468.05	3,761,296.42
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		412,111.45	553,945.00	864.40	5,199.87	972,120.72
(1) 处置或报废		412,111.45	553,945.00	864.40	5,199.87	972,120.72
(2) 其他转出						
4. 年末余额	3,601,241.04	6,667,598.88	3,408,651.85	1,405,835.89	1,070,558.98	16,153,886.64
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	9,060,018.14	15,604,800.03	1,245,397.16	418,726.52	293,553.20	26,622,495.05
2. 年初账面价值	9,714,706.17	15,938,406.00	1,474,719.27	428,623.32	259,518.92	27,815,973.68

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,724,785.17	该土地使用权证申办中

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业炸药一体化复合油相材料建设项目工程	13,937,813.13		13,937,813.13			
其他	456,000.00		456,000.00			
合计	14,393,813.13		14,393,813.13			

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
工业炸药一体化复合油相材料建设项目工程		13,937,813.13			13,937,813.13
合计		13,937,813.13			13,937,813.13

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
工业炸药一体化复合油相材料建设项目工程	238,900,000.00	5.83					募集与自筹
合计		—	—				

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 2017 年计提在建工程减值准备

无。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	819,286.06	17,923,627.97	73,584.91	18,816,498.94
2. 本期增加金额	65,796.58			65,796.58
(1) 购置	65,796.58			65,796.58
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	885,082.64	17,923,627.97	73,584.91	18,882,295.52
二、累计摊销				
1. 年初余额	270,204.46	71,694.52	4,979.26	346,878.24
2. 本期增加金额	94,340.04	430,167.12	7,358.52	531,865.68
(1) 计提	94,340.04	430,167.12	7,358.52	531,865.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	364,544.50	501,861.64	12,337.78	878,743.92
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	520,538.14	17,421,766.33	61,247.13	18,003,551.60
2. 年初账面价值	549,081.60	17,851,933.45	68,605.65	18,469,620.70

截至 2017 年 12 月 31 日, 无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京金源恒业公司	4,229,571.45			4,229,571.45
合计	4,229,571.45			4,229,571.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京金源恒业公司						
合计						

注: 年末本公司对北京金源恒业公司商誉进行了减值测试, 未发现商誉减值情况。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
装修费	37,224.00		14,664.00		22,560.00
其他	23,649.09		23,649.09		
合计	60,873.09		38,313.09		22,560.00

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,195,204.95	6,626,128.39	906,590.25	4,987,964.87
内部交易未实现利润	970,398.91	6,052,601.90	745,306.76	4,968,711.72
确认为递延收益的政府补助	393,312.49	2,622,083.29	439,062.50	2,927,083.33
权益法核算的长期股权投资	323,251.13	2,155,007.56	208,537.66	1,390,251.04
合计	2,882,167.48	17,455,821.14	2,299,497.17	14,274,010.96

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

年末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,792,871.35	10,467,626.19
合计	12,792,871.35	10,467,626.19

上述未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细为本公司之子公司的项目，由于子公司截止到期末尚处于亏损状态，在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，企业能否产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益实现存在不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(4) 年末可抵扣差异项目明细

项目	年末余额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	6,626,128.39
内部交易未实现利润	6,052,601.90
确认为递延收益的政府补助	2,622,083.29
权益法核算的长期股权投资	2,155,007.56
合计	17,455,821.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	1,669,049.52	1,669,049.52	
2019 年	1,520,852.31	1,520,852.31	
2020 年	3,716,867.39	3,716,867.39	
2021 年	3,560,856.97	3,560,856.97	
2022 年	2,325,245.16		
合计	12,792,871.35	10,467,626.19	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付租赁费	3,120,468.43	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
上市中介服务费		1,028,301.89
合计	3,120,468.43	1,028,301.89

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	29,998,588.31	36,457,816.50
1-2年	1,536,374.62	1,041,264.73
2-3年	668,110.85	154,356.77
3-4年	149,916.14	1,310,904.35
4-5年	959,174.35	
合计	33,312,164.27	38,964,342.35

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆兵九建设有限责任公司	457,804.44	未结算
湖北凯龙化工集团股份有限公司	480,000.00	未结算
无锡市前洲宇方设备厂	450,780.00	未结算
浙江利民化工有限公司	224,000.00	未结算
合计	1,612,584.44	

17. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	33,691,097.16	71,337,228.83
1-2年	5,831,500.90	29,299,577.83
2-3年	1,849,669.58	4,146,000.00
3-4年	210,000.00	
4-5年		793,000.00
合计	41,582,267.64	105,575,806.66

账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未结转的原因
河北京煤太行化工有限公司	4,618,803.40	尚未结算

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未结转的原因
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	974,000.00	尚未结算
吐鲁番隆瑞化工工程有限公司	824,000.00	尚未结算
山东天宝化工股份有限公司	770,000.00	尚未结算
内蒙古生力资源(集团)有限责任公司	660,000.00	尚未结算
合计	7,846,803.40	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,615,913.14	40,153,546.01	38,986,215.61	10,783,243.54
离职后福利-设定提存计划		2,844,190.34	2,844,190.34	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,615,913.14	42,997,736.35	41,830,405.95	10,783,243.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,568,319.83	35,318,143.21	34,170,195.37	10,716,267.67
职工福利费		2,776,431.03	2,776,431.03	
社会保险费		1,080,824.17	1,080,824.17	
其中: 医疗保险费		841,575.21	841,575.21	
工伤保险费		148,804.02	148,804.02	
生育保险费		90,444.94	90,444.94	
住房公积金		854,350.15	847,397.15	6,953.00
工会经费和职工教育经费	47,593.31	116,868.26	106,638.34	57,823.23
其他		6,929.19	4,729.55	2,199.64
合计	9,615,913.14	40,153,546.01	38,986,215.61	10,783,243.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,749,223.32	2,749,223.32	
失业保险费		94,967.02	94,967.02	
企业年金缴费				
合计		2,844,190.34	2,844,190.34	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,384,137.99	1,032,846.57
城市维护建设税	168,359.08	221,380.67
教育费附加	120,256.51	158,129.05
企业所得税	4,665,616.38	3,898,926.06
个人所得税	212,662.69	1,942,510.41
土地使用税	343,971.94	
印花税	19,579.88	30,506.60
地方水利建设基金	5,748.37	2,325.51
合计	7,920,332.84	7,286,624.87

20. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		1,440,000.00
合计		1,440,000.00

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款	799,524.20	661,037.50
押金或保证金	695,370.00	269,458.00
代垫款	4,682.70	52,071.45
合计	1,499,576.90	982,566.95

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,095,083.33	11,986,033.00	761,820.12	14,319,296.21	
合计	3,095,083.33	11,986,033.00	761,820.12	14,319,296.21	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业炸药用一体化复合油相材料建设项目		11,986,033.00	288,820.08		11,697,212.92	与资产相关
炸药专用复合油相研发项目	200,000.00		30,000.00		170,000.00	与资产相关
智能化无人化机器人项目	2,727,083.33		275,000.04		2,452,083.29	与资产相关
米东区燃煤设施清洁能源改造项目	168,000.00		168,000.00			与资产相关
合计	3,095,083.33	11,986,033.00	761,820.12		14,319,296.21	

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,790,000.00	28,270,000.00				28,270,000.00	113,060,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2043号批准,本公司于2017年11月29日公开发行人民币普通股2,827万股,并于2017年12月8日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额变更为11,306万股。本次募集资金总额为人民币329,062,800.00元,扣除各项发行费用人民币36,814,207.55元,实际募集资金净额为人民币292,248,592.45元。其中新增注册资本(股本)为人民币28,270,000.00元,新增资本公积为人民币263,978,592.45元。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,361,922.65	263,978,592.45		344,340,515.10
合计	80,361,922.65	263,978,592.45		344,340,515.10

本年新增资本公积详见附注六、23。

25. 其他综合收益

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	2,538,219.82	-1,217,710.57					1,320,509.25
其他综合收益合计	2,538,219.82	-1,217,710.57					1,320,509.25

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,410,182.61	401,223.56	53,880.12	1,757,526.05
合计	1,410,182.61	401,223.56	53,880.12	1,757,526.05

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,634,441.81	4,107,122.29		8,741,564.10
合计	4,634,441.81	4,107,122.29		8,741,564.10

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末金额	76,714,334.81	63,330,271.92
加:期初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初金额	76,714,334.81	63,330,271.92
加:本期归属于母公司股东的净利润	62,516,577.59	61,773,614.00
减:提取法定盈余公积	4,107,122.29	4,397,324.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		43,992,226.64

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
期末未分配利润	135,123,790.11	76,714,334.81

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,226,943.30	277,297,734.24	454,754,458.09	302,861,304.68
其他业务	4,711,166.05	2,491,528.08	1,366,634.57	492,912.56
合计	431,938,109.35	279,789,262.32	456,121,092.66	303,354,217.24

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,837,252.66	1,861,924.76
教育费附加	790,451.69	798,707.97
地方教育附加	526,967.80	532,471.99
土地使用税	689,813.36	352,151.93
印花税	219,313.78	210,712.84
地方水利建设基金	52,256.32	62,050.76
房产税	174,122.98	27,868.53
车船税	1,471.30	96.30
合计	4,291,649.89	3,845,985.08

税金及附加的计缴比例参见本附注五税项。

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,596,045.79	1,761,118.39
招待费	2,279,296.40	1,637,394.48
差旅费	1,350,806.48	1,239,139.99
运输费	12,633,346.20	12,567,107.12
售后服务费	518,443.24	772,741.25
其他	1,514,806.35	1,420,837.54
合计	19,892,744.46	19,398,338.77

32. 管理费用

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,773,275.16	16,895,843.48
差旅费	2,722,098.78	2,585,160.31
折旧摊销费	1,718,158.44	1,553,845.32
研发费用	24,505,529.86	25,349,674.88
房租水电管理费	772,086.77	779,889.02
办公费	1,689,555.89	1,568,422.15
车辆使用费	1,299,428.25	899,568.16
中介机构费	735,897.73	2,464,439.38
业务招待费	222,787.91	253,556.25
物料消耗及税费	90,549.44	431,148.68
其他	1,520,937.29	1,609,367.51
合计	51,050,305.52	54,390,915.14

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	4,400,784.02	2,229,183.39
加：汇兑损失	-277,037.43	551,831.09
加：银行手续费	109,139.37	77,152.39
加：其他		
合计	-4,568,682.08	-1,600,199.91

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,444,519.17	1,286,781.81
存货跌价准备	447,524.70	669,508.32
合计	1,892,043.87	1,956,290.13

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-764,756.52	1,258,454.73
合计	-764,756.52	1,258,454.73

36. 资产处置收益

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-83,148.21	4,201,901.76	-83,148.21
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-83,148.21	4,201,901.76	-83,148.21
其中:固定资产处置收益	-83,148.21	88,344.23	-83,148.21
无形资产处置收益		4,113,557.53	
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-83,148.21	4,201,901.76	-83,148.21

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
投资新建乳化剂、乳化专用复合油相以及高分子表面活性剂系列项目	1,230,800.00	
工业炸药用一体化复合油相材料建设项目	288,820.08	
智能化无人化机器人项目	275,000.04	
燃煤设施清洁能源改造	168,000.00	
雅安市工业发展扶持资金	140,000.00	
生育津贴	36,709.02	
炸药专用复合油相研发	30,000.00	
稳岗补贴	24,698.07	
社保补贴	23,546.00	
2017 年度深圳市第一批专利申请资助	6,000.00	
南山区“领航人才”学术研修津贴	3,000.00	
2016 年度深圳市第三批专利申请资助	3,000.00	
计算机软件资助款	2,700.00	
即征即退增值税	893,303.19	
合计	3,125,576.40	

(2) 本年确认其他收益的政府补助

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认其他收益 金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
投资新建乳化剂、乳化专用复合油相以及高分子表面活性剂系列项目	枣庄市山亭区财政局	1,230,800.00	山东山亭经济开发区管理委员会与山东金奥银雅化工有限公司签订的合同书	与收益相关
工业炸药用一体化复合油相材料建设项目	雨山经济开发区管理委员会	288,820.08	雨山经济开发区管理委员会与公司签署的《工业炸药用一体化复合油相材料建设项目投资合同》	与资产相关
智能化无人化机器人项目	深圳市发展和改革委员会	275,000.04	《深圳市发展改革委关于智能化、无人化乳化炸药生产线项目 配套资金申请报告的批复》(深发改[2015]957号)	与资产相关
燃煤设施清洁能源改造	乌鲁木齐市米东区环境保护局	168,000.00	关于印发《米东区燃煤设施清洁能源改造实施方案》的通知(米环发[2013]96号)	与收益相关
雅安市工业发展扶持资金	雅安市经济和信息化委员会	140,000.00	雅安市工业发展资金扶持项目公示	与收益相关
生育津贴	深圳市社会保险基金管理局	36,709.02	《广东省职工生育保险规定》(广东省人民政府令第203号)、《深圳市人力资源保障局关于〈广东省职工生育保险规定〉的实施办法》	与收益相关
炸药专用复合油相研发	雅安市财政局	30,000.00	《雅安市财政局 雅安市经济和信息化委员会关于下达2013年省产业技术研究与开发专项资金项目的通知》(雅财建[2013]88号)	与资产相关
稳岗补贴	深圳市人力资源和社会保障局	24,698.07	《深圳市人力资源保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)	与收益相关
社保补贴	乌鲁木齐市新市区财政局	23,546.00	《关于贯彻落实新党发[2010]18号及新人社发[2011]14号文件精神有关问题的通知》(乌劳[2011]22号)	与收益相关
2017年度深圳市第一批专利申请资助	深圳市市场和质量监督管理委员会	6,000.00	深圳市市场和质量监督管理委员会公告, 深圳市市场和质量监督管理委员会关于公布2017年度深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知	与收益相关

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
南山区“领航人才”学术研修津贴	深圳市南山区人力资源局	3,000.00	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》 2017年南山区自主创新产业发展专项资金第二批拟资助企业名单公示	与收益相关
2016年度深圳市第三批专利申请资助	深圳市市场和质量技术监督委员会	3,000.00	深圳市市场和质量技术监督委员会公告,深圳市市场和质量技术监督委员会关于公布2016年度深圳市第三批专利申请资助拨款名单的通知	与收益相关
计算机软件资助款	深圳市市场和质量技术监督委员会	2,700.00	深圳市市场和质量技术监督委员会关于公布2016年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知	与收益相关
即征即退增值税		893,303.19		
合计		3,125,576.40		

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,500,000.00	3,630,843.88	3,500,000.00
其他	41,764.46	412,763.91	41,764.46
合计	3,541,764.46	4,043,607.79	3,541,764.46

(2) 政府补助明细

项目	发放机构	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金—经济发展分专项资金企业上市融资奖励	深圳市南山区财政局	2,000,000.00		《关于下达2017年度南山区自主创新产业发展专项资金—经济发展分专项资金(第二批)扶持计划的通知》(深南经[2017]4号)	与收益相关
2017年深圳民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助计划表	深圳市中小企业服务署	1,500,000.00		深圳市中小企业服务署企业改制上市培育项目资助经费	与收益相关

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科研资金	深圳市科技创新委员会		1,488,000.00	《关于促进科技创新的若干措施》(深发[2016]7号)、《深圳市科技创新委员会关于2016年企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示》	与收益相关
专项资金进口贴息	深圳市经济贸易和信息化委员会		573,906.00	《财政部 商务部关于2015年度外经贸发展专项资金申报工作的通知》(财行[2015]216号)	与收益相关
两化融合项目资助	深圳市经济贸易和信息化委员会		200,000.00	《市经贸信息委关于2016年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目公示的通知》(深经贸信息预算字[2016]168号)	与收益相关
燃煤设施清洁能源改造	乌鲁木齐市米东区环境保护局		72,000.00	《乌鲁木齐市米东区环境保护局 关于印发<米东区燃煤设施清洁能源改造实施方案>的通知》(米环发[2013]96号)	与资产相关
高新技术企业倍增计划项目	深圳市南山区科学技术局		50,000.00	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、《关于启动2016年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分专项资金资助计划项目申报的通知》	与收益相关
炸药专用复合油相研发	雅安市财政局		30,000.00	《雅安市财政局 雅安市经济和信息化委员会关于下达2013年省产业技术研究与开发专项资金项目的通知》(雅财建[2013]88号)	与资产相关
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局		40,791.83	《深圳市人力资源保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)	与收益相关
稳岗补贴	雅安市人力资源和社会保障局		14,034.99	《雅安市人力资源和社会保障局关于落实失业保险稳岗补贴有关问题的通知》(雅人社办[2015]107号)	与收益相关

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
社保补贴款	乌鲁木齐市新市区财政局		35,115.00	《关于贯彻落实新党发[2010]18号及新人社发[2011]14号文件精神有关问题的通知》(乌劳[2011]22号)	与收益相关
专利补贴	深圳市市场和质量监督管理委员会		21,000.00	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规[2014]18号)、《深圳市市场和质量监督管理委员会关于公布2016年深圳市第二批专利申请资助拨款名单的通知》	与收益相关
智能化无人化机器人项目	深圳市发展和改革委员会		22,916.67	《深圳市发展改革委关于智能化、无人化乳化炸药生产线项目配套资金申请报告的批复》(深发改[2015]957号)	与资产相关
发明专利资助	深圳市南山区科学技术局		10,000.00	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、《关于启动2016年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项目资金资助计划项目申报的通知》	与收益相关
即征即退增值税			1,073,079.39		
合计		3,500,000.00	3,630,843.88		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	4,364.37	189,765.78	4,364.37
合计	4,364.37	189,765.78	4,364.37

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,680,073.65	12,690,828.99
递延所得税费用	-582,670.31	1,209,306.24

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	14,097,403.34	13,900,135.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	85,405,857.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,810,878.57
子公司适用不同税率的影响	2,915,028.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-674,878.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,781.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	512,409.07
研发费加计扣除对所得税的影响	-1,523,956.88
其他影响	-210,859.16
所得税费用	14,097,403.34

41. 其他综合收益

详见本附注“六、25 其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,400,784.02	2,229,183.39
政府补助	18,253,794.59	2,432,847.82
往来	874,983.97	4,841,486.66
信用证保证金	7,222,943.14	840,000.00
其他	2,656,118.21	2,830,701.18
合计	33,408,623.93	13,174,219.05

2) 支付的其他与经营活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	4,663,182.97	4,651,440.91

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	4,991,667.92	6,405,380.18
往来款	4,056,350.04	8,370,415.32
房租水电管理费	1,668,814.59	1,104,335.13
车辆运输及物料消耗	12,636,895.90	13,180,556.82
信用证/保证金	10,318,490.20	
其他	5,182,613.84	4,782,926.97
业务招待费	2,944,923.21	2,088,871.90
办公费	1,848,190.92	1,801,891.60
合计	48,311,129.59	42,385,818.83

3) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市中介费	9,952,320.76	
合计	9,952,320.76	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	71,308,453.79	70,189,609.48
加: 资产减值准备	1,892,043.87	1,956,290.13
固定资产折旧	3,761,296.42	3,443,600.79
无形资产摊销	531,865.68	260,843.45
长期待摊费用摊销	38,313.09	460,954.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	83,148.21	-4,201,901.76
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用	-266,860.39	478,939.70
投资损失	764,756.52	-1,258,454.73
递延所得税资产的减少	-582,670.31	1,209,306.24
递延所得税负债的增加		
存货的减少	34,348,404.81	-2,694,571.93
经营性应收项目的减少	-25,062,711.43	-44,681,322.62
经营性应付项目的增加	-70,711,752.88	-5,187,860.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,104,287.38	19,975,432.14

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	462, 185, 677. 56	168, 207, 431. 48
减: 现金的期初余额	168, 207, 431. 48	122, 166, 627. 87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	293, 978, 246. 08	46, 040, 803. 61

(3) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	462, 185, 677. 56	168, 207, 431. 48
其中: 库存现金	120, 480. 20	94, 410. 25
可随时用于支付的银行存款	435, 065, 197. 36	152, 113, 021. 23
可随时用于支付的其他货币资金	27, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	462, 185, 677. 56	168, 207, 431. 48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3, 095, 547. 06	信用证保证金

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	3, 031, 192. 59	6. 5342	19, 806, 418. 65
新西兰元	2, 105. 35	4. 6327	9, 753. 48
港元	6, 405. 95	0. 8359	5, 354. 76
应付账款			

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	104,653.92	6.5342	683,829.64
澳元	4,904.41	5.0928	24,977.18

七. 合并范围的变化

本年合并范围未发生变动。

八. 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 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	
新疆金峰源公司	新疆	米东新区	货物生产、销售与技术开发	76.50		设立
山东金奥银雅公司	山东	枣庄	化学原料的研发生产、销售	70.00		设立
四川金雅公司	四川	雅安	化工产品研发、生产与销售	60.00		设立
金奥博国际公司	香港	香港	贸易及投资管理	100.00		设立
深圳美格包装公司	深圳	深圳	货物生产、销售与技术开发	100.00		受让
北京金源恒业公司	北京	北京	货物销售、技术开发与服务	51.00		受让
金奥博信息公司	深圳	深圳	计算机软硬件设计、技术开发与销售	100.00		设立
安徽金奥博公司	安徽	马鞍山	化工产品研发、生产与销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆金峰源公司	23.50	-241,479.66		2,234,034.28
山东金奥银雅公司	30.00	6,926,383.91		21,589,915.93
四川金雅公司	40.00	1,720,520.55	1,200,000.00	12,408,825.44
北京金源恒业公司	49.00	386,451.40		1,311,981.91
合计		8,791,876.20	1,200,000.00	37,544,757.56

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额				
	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
新疆金峰源公司	7,055,787.61	9,521,521.11	16,577,308.72	7,070,779.86		7,070,779.86	8,307,044.06	10,398,222.82	18,705,266.88	8,086,989.59
山东金奥银雅公司	86,503,193.12	8,043,829.16	94,547,022.28	22,580,635.84		22,580,635.84	72,750,006.02	6,955,100.35	79,705,106.37	30,826,666.31
四川金雅公司	28,645,757.09	7,020,955.38	35,666,712.47	4,474,648.88	170,000.00	4,644,648.88	32,545,652.79	5,072,367.60	37,618,020.39	7,697,258.17
北京金源恒业公司	6,495,957.31	10,166.69	6,506,124.00	3,828,609.90		3,828,609.90	8,020,136.57	1,220.00	8,021,356.57	6,132,518.80

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
新疆金峰源公司	6,709,430.22	-1,027,573.01	-1,027,573.01	14,111.85	6,124,754.69	-2,928,048.13	-2,928,048.13	-109,047.00
山东金奥银雅公司	182,412,173.26	23,087,946.38	23,087,946.38	2,458,200.75	190,376,871.99	22,075,219.01	22,075,219.01	-962,206.99
四川金雅公司	60,063,311.67	4,301,301.37	4,301,301.37	5,757,241.97	54,938,504.74	6,004,568.41	6,004,568.41	4,843,416.58
北京金源恒业公司	4,711,166.05	788,676.33	788,676.33	-709,446.27	1,352,039.99	162,640.25	162,640.25	881,174.04

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东银光枣庄化工有限公司	山东	枣庄市		40.00		权益法
楚雄燃二金奥博科技有限公司	云南	楚雄州		34.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	山东银光枣庄化工有限公司		楚雄燃二金奥博科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	8,975,237.56	3,793,150.57	6,609,627.44	2,922,826.98
其中: 现金和现金等价物	202,053.88	69,666.48	419,404.28	493,841.08
非流动资产	9,151,779.11	13,297,335.22	3,867,154.58	4,417,799.20
资产合计	18,127,016.67	17,090,485.79	10,476,782.02	7,340,626.18
流动负债:	11,614,535.58	9,263,802.01	10,624,123.33	6,637,463.08
非流动负债				
负债合计	11,614,535.58	9,263,802.01	10,624,123.33	6,637,463.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,512,481.09	7,826,683.78	-147,341.31	703,163.10
按持股比例计算的净资产份额	2,604,992.44	3,130,673.51	-50,096.05	239,075.45
调整事项				

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	山东银光枣庄化工有限公司		楚雄燃二金奥博科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
一商誉				
一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,200,000.00	5,500,000.00	5,983,341.88	119,230.77
财务费用	785,917.42	286,048.19	-689.29	186.52
所得税费用				
净利润	-1,314,202.69	3,854,509.04	-850,504.41	-685,873.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本季度收到的来自联营企业的股利				

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
明刚		自然人		29.99	29.99
明景谷		自然人		12.04	12.04

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
明刚	33,912,000.00	33,912,000.00	29.99	40.00
明景谷	13,608,000.00	13,608,000.00	12.04	16.05

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
湖北凯龙化工集团股份有限公司	公司董事汪旭光任独立董事
湖北凯龙化工集团股份有限公司恩施分公司	公司董事汪旭光任独立董事
山东银光化工集团有限公司	子公司金奥银雅之参股股东, 持有金奥银雅 30% 股权, 参股公司枣庄化工之主要股东
枣庄银光文创抱犊崮景区发展有限公司	银光化工集团控股子公司
临沂市圣山矿泉水有限公司	银光化工集团控股子公司
山东银光保安服务有限公司	银光化工集团控股子公司
山东银光科技有限公司	银光化工集团控股股东所投资的企业
河北银光化工有限公司	银光科技控股子公司

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川雅化实业集团股份有限公司	公司股东, 子公司四川金雅之参股股东
雅化集团绵阳实业有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团旺苍化工有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团三台化工有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	雅化集团控股子公司
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	雅化集团控股子公司
四川凯达化工有限公司	雅化集团控股子公司
甘孜州雅弘民爆有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	雅化集团控股子公司
四川雅化实业集团运输有限公司	雅化集团控股子公司
四川雅化物流有限公司	雅化集团控股子公司
四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	雅化集团控股子公司
四川雅化实业集团运输有限公司绵阳分公司	雅化集团控股子公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司	雅化集团控股子公司
山西金恒化工集团股份有限公司	雅化集团控股子公司
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	子公司金峰源之参股股东, 持有金峰源 20%股权
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	雪峰科技控股子公司
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	雪峰科技控股子公司
新疆雪峰爆破工程有限公司	雪峰科技控股子公司
新疆安能爆破工程有限公司	雪峰科技控股子公司
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	雪峰科技控股子公司
深圳市奥博合利投资合伙企业(有限合伙)	公司股东, 控股股东、实际控制人明刚的配偶周一玲为执行事务合伙人
深圳市奥博合鑫投资合伙企业(有限合伙)	公司股东, 控股股东、实际控制人明刚的配偶周一玲为执行事务合伙人
深圳市奥博合智投资合伙企业(有限合伙)	公司股东控股股东、实际控制人明刚的配偶周一玲为执行事务合伙人
俄罗斯“НТ-ЭКСПЛОРЕР”有限责任公司	注 1

注 1: 控股股东明刚曾经持有俄罗斯“НТ-ЭКСПЛОРЕР”有限责任公司 45%股权, 该股权于 2017 年 1 月处置。

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
河北银光化工有限公司	采购原材料		180,098.29
湖北凯龙化工集团股份有限公司	采购原材料、接受劳务	396,226.42	1,061,119.17
四川雅化实业集团股份有限公司	采购原材料	351,389.82	104,658.98
四川雅化实业集团运输有限公司	运费	986,400.77	471,843.96
四川雅化实业集团运输有限公司绵阳分公司	运费	630.63	22,648.65
四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	运费	93,030.63	103,171.17
山东银光保安服务有限公司	接受劳务		67,187.39
临沂市圣山矿泉水有限公司	采购商品		6,062.50
枣庄银光文创抱犊崮景区发展有限公司	采购商品		3,359.00
俄罗斯“НТ-ЭКСПЛОРЕР”有限责任公司	接受劳务	1,212,067.96	
合计		3,039,746.23	2,020,149.11

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
甘孜州雅弘民爆有限公司	销售商品、提供劳务	165,713.94	111,517.95
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,324,335.67	8,575,690.06
湖北凯龙化工集团股份有限公司	销售商品	131,068.39	429,641.07
湖北凯龙化工集团股份有限公司恩施分公司	销售商品	1,543,673.52	1,596,071.81
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,752,177.50	3,867,146.29
山东银光科技有限公司	销售商品	267,683.77	410,256.40
四川凯达化工有限公司	销售商品	9,158,943.63	4,892,154.35
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	销售商品	4,957.26	50,607.10
四川雅化实业集团股份有限公司	销售商品	16,729,269.99	4,028,020.96
新疆雪峰爆破工程有限公司	销售商品		49,065.62
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	销售商品	4,132,603.40	15,213,939.54
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	销售商品	4,107,359.17	4,642,818.31
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	销售商品、提供劳务	1,195,575.28	1,229,171.95
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	销售商品、提供劳务	15,744.24	36,721.67
雅化集团三台化工有限公司	销售商品	4,925,365.49	3,168,588.82
雅化集团旺苍化工有限公司	销售商品	5,777,264.13	4,241,504.53
雅化集团绵阳实业有限公司	销售商品		26,495.73

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联 交易内容	本年金额	上年金额
新疆安能爆破工程有限公司	销售商品	3,305,376.06	746,837.60
山西金恒化工集团股份有限公司	销售商品	1,988,230.71	
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	销售商品	415,247.87	
合计		67,940,590.02	53,316,249.76

(3) 关联出租情况

出租方名称	承租方 名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年金额	上年金额
四川雅化实业集团股份有限公司	四川金雅公司	土地及房屋租赁	500,000.00	306,349.21
山东银光枣庄化工有限公司	山东金奥银雅公司	土地、房屋及设备租赁	1,200,000.00	1,200,000.00
本公司	深圳市奥博合利投资合伙企业(有限合伙)	房屋租赁		4,864.86
本公司	深圳市奥博合鑫投资合伙企业(有限合伙)	房屋租赁		4,864.86
本公司	深圳市奥博合智投资合伙企业(有限合伙)	房屋租赁		4,864.86

(4) 其他

代垫方名称	接受方 名称	种类	本年金额	上年金额
四川雅化实业集团股份有限公司	四川金雅公司	代交社保、公积金	19,062.66	72,809.15
山东银光化工集团有限公司	山东金奥银雅公司	代交社保、公积金		201,316.90
四川雅化实业集团股份有限公司	四川金雅公司	代垫燃动	696,983.23	730,394.09
四川雅安盛达民爆物品有限公司	四川金雅公司	代交社保、公积金		800.00

注:代交社保、公积金系部分员工社保关系未转移,仍在原单位缴纳。

2、关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
枣庄银光文创抱犊崮景区发展有限公司	转让土地使用权		8,790,000.00
四川雅化实业集团股份有限公司	销售房屋建筑物		3,250,000.00

3、关键管理人员薪酬

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
薪酬合计	5,380,535.13	5,906,068.79

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	枣庄银光文创抱犊崮景区发展有限公司	600,000.00	60,000.00	6,153,000.00	184,590.00
应收账款	楚雄燃二金奥博科技有限公司	74,000.00	37,000.00	74,000.00	14,800.00
应收账款	甘孜州雅弘民爆有限公司	102,312.00	3,069.36	60,000.00	1,800.00
应收账款	哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	914,454.07	27,433.62	1,340,900.00	40,227.00
应收账款	湖北凯龙化工集团股份有限公司	108,297.49	10,829.75	203,876.19	6,116.29
应收账款	湖北凯龙化工集团股份有限公司恩施分公司	25,200.00	756.00	97,200.00	2,916.00
应收账款	尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	400,120.00	12,003.60	1,248,606.88	37,458.21
应收账款	四川凯达化工有限公司	1,161,636.42	34,849.09	1,117,891.20	33,536.74
应收账款	四川雅化集团哈密德盛化工有限公司			220,000.00	82,756.45
应收账款	四川雅化实业集团股份有限公司	812,943.00	24,388.29	350,892.00	10,526.76
应收账款	新疆安能爆破工程有限公司	1,172,184.75	35,165.54		
应收账款	新疆雪峰爆破工程有限公司	78,000.00	13,700.00	78,000.00	6,470.00
应收账款	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	885,558.59	29,366.76	750,557.60	27,427.76
应收账款	雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	23,365.00	700.95	295,685.06	19,240.55
应收账款	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司			207,977.20	6,239.32
应收账款	深圳市奥博合利投资合伙企业(有限合伙)			5,400.00	
应收账款	深圳市奥博合鑫投资合伙企业(有限合伙)			5,400.00	
应收账款	深圳市奥博合智投资合伙企业(有限合伙)			5,400.00	
应收账款	雅化集团三台化工有限公司	312,170.20	9,365.11	568,004.00	17,040.12
应收账款	雅化集团旺苍化工有限公司	312,556.04	9,376.68	334,600.77	10,038.02
应收账款	新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	352,574.00	10,577.22		

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川雅化实业集团股份有限公司			100,000.00	
应收票据	四川雅化实业集团股份有限公司	1,539,314.30			
应收票据	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司			694,797.49	
应收票据	雅化集团旺苍化工有限公司			100,000.00	
应收票据	新疆安能爆破工程有限公司			500,000.00	
应收票据	湖北凯龙化工集团股份有限公司	500,000.00		158,000.00	
应收票据	四川兴晟锂业有限责任公司	200,000.00			
预付账款	四川雅化实业集团股份有限公司	500,000.00		3,156,428.52	
其他非流动资产	四川雅化实业集团股份有限公司	2,083,333.33			
预付账款	山东银光枣庄化工有限公司	1,200,000.00		3,047,875.10	
其他应收款	山东银光枣庄化工有限公司	600,000.00			
其他非流动资产	山东银光枣庄化工有限公司	1,037,135.10			
合计		14,995,154.29	318,581.97	20,874,492.01	501,183.22

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	山东银光科技有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	四川雅化实业集团运输有限公司	82,422.00	98,177.05
应付账款	山东银光保安服务有限公司		14,578.00
应付账款	四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	12,600.00	12,600.00
应付账款	四川雅化实业集团运输有限公司绵阳分公司		25,140.00
应付账款	山东银光枣庄化工有限公司	6,083.78	6,083.78
应付账款	四川雅化集团实业股份有限公司		72,684.95
应付账款	湖北凯龙化工集团股份有限公司	480,000.00	480,000.00
预收账款	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	1,054,000.00	843,974.88
预收账款	山东银光科技有限公司		263,190.00
预收账款	四川雅化实业集团股份有限公司		6,983,144.98
预收账款	雅化集团三台化工有限公司		15,425.60
预收账款	新疆安能爆破工程有限公司		136,191.25
预收账款	湖北凯龙化工集团股份有限公司	447,466.90	
预收账款	四川兴晟锂业有限责任公司	250,000.00	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	俄罗斯“НТ-ЭКСПЛОРЕР”有限责任公司	6,339,480.84	
应付股利	山东银光化工集团有限公司		1,440,000.00
合计		8,692,053.52	10,411,190.49

十. 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十一. 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

十二. 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，本集团无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司第一届董事会第十六次会议决议，本公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 11,306 万股为基数，向全体股东每 10 股现金分红 2 元（含税），共计分配现金股利 22,612,000.00 元（含税）。此分配方案尚需经公司股东大会批准。

3. 其他事项

本公司第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于收购江苏天明化工有限公司 60%股权的议案》。本公司与淮安天佛科技有限公司于 2018 年 3 月 21 日签订《深圳市金奥博科技股份有限公司与淮安天佛科技有限公司关于江苏天明化工有限公司的股份转让协议》，本公司以自有资金 3,180 万元收购江苏天明化工有限公司 60%股权。

十三. 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无其他重要事项。

十四. 母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,014,858.90	90.41	3,940,154.75	7.58	48,074,704.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,517,347.18	9.59			5,517,347.18
合计	57,532,206.08	100.00	3,940,154.75	6.85	53,592,051.33

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,380,583.91	92.46	2,889,079.51	6.23	43,491,504.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,781,690.00	7.54			3,781,690.00
合计	50,162,273.91	100.00	2,889,079.51	5.76	47,273,194.40

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆金峰源公司	3,784,100.00			无坏账风险
山东金奥银雅公司	313,200.00			无坏账风险
深圳美格包装公司	1,420,047.18			无坏账风险
合计	5,517,347.18			

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,206,249.70	1,146,187.49	3.00
1-2年	8,493,276.51	849,327.65	10.00
2-3年	3,801,837.95	760,367.59	20.00

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	90,696.50	45,348.25	50.00
4-5 年	946,248.24	662,373.77	70.00
5 年以上	476,550.00	476,550.00	100.00
合计	52,014,858.90	3,940,154.75	

(4) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,167,378.44 元;本期收回或转回坏账准备金额 116,303.20 元。

(5) 本年实际核销的应收账款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,020,955.10 元,占应收账款年末余额合计数的比例 38.28%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 901,017.50 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,602,135.58	100.00			1,602,135.58
合计	1,602,135.58	100.00			1,602,135.58

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,098,420.83	93.33			6,098,420.83

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	435,611.53	6.67			435,611.53
合计	6,534,032.36	100.00			6,534,032.36

(2) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东金奥银雅公司	1,054,263.89			无坏账风险
押金或保证金	202,114.37			无坏账风险
其他	345,757.32			无坏账风险
合计	1,602,135.58			

(3) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元,本期无收回或转回坏账准备情况。

(4) 本年实际核销的其他应收款

无。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,122,396.47	6,267,520.41
押金或保证金	202,114.37	215,050.00
备用金	224,281.85	18,382.70
其他	53,342.89	33,079.25
合计	1,602,135.58	6,534,032.36

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东金奥银雅公司	往来款	1,008,420.83	1-2年	62.94	
		45,843.06	1年以内	2.86	
员工	备用金	224,281.85	1年以内	14.00	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	押金或保证金	70,800.00	1 年以内	4.42	
深圳市南山区住房和建设局	押金或保证金	56,818.00	1 年以内	3.55	
福建海峡科化股份有限公司	押金或保证金	20,000.00	1 年以内	1.25	
合计		1,426,163.74		89.02	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	89,133,700.00		89,133,700.00	89,133,700.00		89,133,700.00
对联营、合营企业投资	2,604,992.44		2,604,992.44	3,369,748.96		3,369,748.96
合计	91,738,692.44		91,738,692.44	92,503,448.96		92,503,448.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽金奥博公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
四川金雅公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
金奥博国际公司	18,815,800.00			18,815,800.00		
新疆金峰源公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
山东金奥银雅公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
深圳美格包装公司	10,422,100.00			10,422,100.00		
北京金源恒业公司	5,395,800.00			5,395,800.00		
合计	89,133,700.00			89,133,700.00		

(3) 对联营、合营企业投资

详见本附注“六、8 长期股权投资”相关内容。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,681,860.65	115,816,770.02	208,244,682.38	128,501,081.87
其他业务			14,594.58	1,861.75
合计	191,681,860.65	115,816,770.02	208,259,276.96	128,502,943.62

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	4,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-764,756.52	1,258,454.73
合计	1,035,243.48	5,458,454.73

十五. 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照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，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-83,148.21	
计入当期损益的政府补助	5,708,727.21	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,051.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,662,630.67	
减：所得税影响额	902,267.19	
少数股东权益影响额（税后）	353,238.76	
合计	4,407,124.72	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

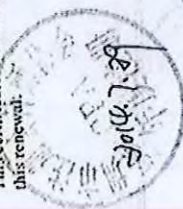
报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	22.19%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	20.63%	0.69	0.69

深圳市金奥博科技股份有限公司

二〇一八年三月二十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张伟坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1958-05-31
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份号码 440301580531271
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

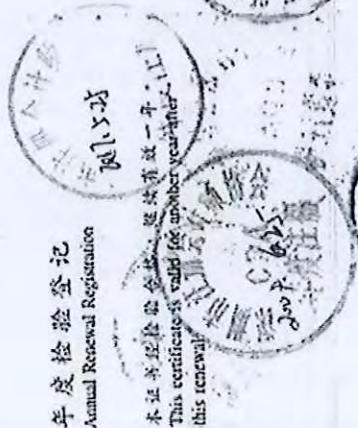
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



440300020065

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
1998 年 12 月 16 日
发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

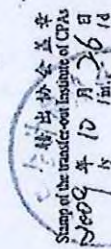


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

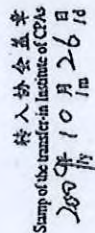
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

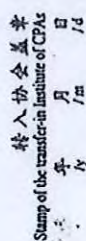
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名
Full name
古栢球
Sex
男
出生日期
Date of birth
1970年08月28日
工作单位
Working unit
深圳力诚会计师事务所
身份证号码
Identity card No.
310101700828443



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：
No. of Certificate
4403A0348
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
1999年10月01日





证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





证书序号: NO. 019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会计许可[2011]00556号

批准设立日期:

2011-07-07



发证机关: 北京市财政局
二〇一七年四月四日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日