

深圳市金奥博科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-103



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/2023SZAA2B0138

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（以下简称金奥博公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了金奥博公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、31 和附注六、44。2022 年度金奥博公司营业收入为 1,192,994,857.32 元，主要为装备系统业务收入、原辅材料业务收入、工业炸药及起爆器材业务收入。由于收入为公司关键利润指标之一，管理层在收入方面可能存在重大错报风险。因此，我们将金奥博公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 2) 选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3) 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、客户验收确认函等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4) 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、客户验收确认函等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5) 结合应收账款审计，选取主要客户执行函证程序，以确认收入的真实性。
2. 固定资产减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、13 所述，金奥博公司 2022 年 12 月 31 日固定资产账面净值为 636,050,974.59 元，固定资产减值准备余额为 44,447,172.13 元。由于对固定资产的可收回金额评估过程中涉及管理层的较多估计和假设，这些估计和假设的变化会对评估固定资产可收回金额产生很大影响，且影响金额重大。因此，我们将固定资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>针对固定资产减值事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试和评价管理层与固定资产减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 获取金奥博公司管理层关于固定资产是否存在减值迹象的判断依据，分析其合理性；对重要固定资产进行盘点，检查固定资产的状况及本年度使用情况； 3) 利用管理层聘请的外部估值专家的工作，对其出具的估值报告进行复核；与外部估值专家沟通，讨论其在资产减值测试



	过程中所采用的评估方法、重要假设和关键参数的合理性，分析管理层对相关减值资产所属资产组认定的合理性； 4) 检查和评价金奥博公司管理层对固定资产减值的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
3. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、4 所述，金奥博公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 491,265,534.59 元，坏账准备余额为 53,931,375.52 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括： 1) 评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性； 2) 分析应收账款预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款预期信用损失是否充分； 3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行； 4) 通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

四、其他信息

金奥博公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金奥博公司 2022 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。

(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，就可能导致对金奥博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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与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）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022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

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	790,016,899.07	422,215,989.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	75,000,000.00	71,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	10,687,523.03	3,139,111.79
应收账款	六、4	437,334,159.07	310,040,538.59
应收款项融资	六、5	124,169,022.57	75,802,891.86
预付款项	六、6	37,465,784.97	25,941,687.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	33,681,072.11	22,413,060.73
其中：应收利息	六、7	8,947,148.41	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	239,867,826.34	155,617,350.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	18,543,994.88	21,767,521.26
流动资产合计		1,766,766,282.04	1,107,938,150.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	24,616,647.08	16,637,406.46
其他权益工具投资	六、11	23,360,000.00	22,132,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	174,859.47	218,006.67
固定资产	六、13	591,603,802.46	551,168,172.04
在建工程	六、14	41,838,854.60	23,013,228.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	14,854,438.17	16,634,353.83
无形资产	六、16	432,840,268.13	280,893,060.53
开发支出			
商誉	六、17	147,308,329.97	89,074,389.04
长期待摊费用	六、18	1,992,241.11	2,325,342.42
递延所得税资产	六、19	11,238,394.85	3,452,111.55
其他非流动资产	六、20	4,083,660.00	37,347,683.66
非流动资产合计		1,293,911,495.84	1,042,896,154.26
资产总计		3,060,677,777.88	2,150,834,305.06

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)

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	373,600,000.00	309,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	9,653,333.33	10,981,027.99
应付账款	六、23	317,504,837.03	245,211,563.02
预收款项			
合同负债	六、24	47,864,551.58	15,974,783.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	32,347,179.51	20,335,596.14
应交税费	六、26	27,487,031.01	9,829,762.44
其他应付款	六、27	254,102,424.60	282,895,851.59
其中: 应付利息	六、27	825,000.00	
应付股利	六、27	25,376,690.80	11,251,447.03
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	98,041,832.30	12,754,904.20
其他流动负债	六、29	6,241,968.62	2,065,086.48
流动负债合计		1,166,843,157.98	909,648,574.89
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	86,000,000.00	118,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	9,368,875.75	11,204,498.52
长期应付款	六、32	71,791.56	291,296.46
长期应付职工薪酬	六、33	14,951,201.72	7,356,625.49
预计负债	六、34	9,510,350.19	1,200,000.00
递延收益	六、35	32,493,115.04	34,882,958.50
递延所得税负债	六、19	47,804,665.61	26,927,532.17
其他非流动负债	六、36		10,000,000.00
非流动负债合计		200,199,999.87	209,862,911.14
负债合计		1,367,043,157.85	1,119,511,486.03
股东权益:			
股本	六、37	347,614,197.00	271,344,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	794,780,912.14	186,050,461.40
减: 库存股	六、39	3,769,950.54	
其他综合收益	六、40	2,640,664.12	808,741.80
专项储备	六、41	7,936,927.94	12,210,251.69
盈余公积	六、42	36,768,891.96	31,899,231.27
一般风险准备			
未分配利润	六、43	267,167,085.90	267,635,469.28
归属于母公司股东权益合计		1,453,138,728.52	769,948,155.44
少数股东权益		240,495,891.51	261,374,663.59
股东权益合计		1,693,634,620.03	1,031,322,819.03
负债和股东权益总计		3,060,677,777.88	2,150,834,305.06

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

2022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	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		635,392,411.01	266,056,068.61
交易性金融资产		64,000,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		10,318,923.03	299,744.86
应收账款	十六、1	139,887,869.54	113,080,558.30
应收款项融资		12,395,248.00	33,562,135.60
预付款项		25,027,028.13	17,407,592.71
其他应收款	十六、2	406,164,753.06	44,974,213.64
其中：应收利息	十六、2	8,947,148.41	
应收股利	十六、2	48,285,723.82	41,385,723.82
存货		42,745,178.06	33,043,289.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,417.67	1,195,295.89
流动资产合计		1,336,126,828.50	516,618,898.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	709,666,213.12	674,463,836.25
其他权益工具投资		21,000,000.00	20,044,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		174,859.47	218,006.67
固定资产		7,832,364.93	5,232,118.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,948,560.93	4,800,390.81
无形资产		2,330,287.33	1,019,778.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		601,162.46	1,413,029.42
递延所得税资产		2,316,689.18	1,958,768.90
其他非流动资产			1,301,886.76
非流动资产合计		745,870,137.42	710,452,215.44
资产总计		2,081,996,965.92	1,227,071,114.37

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)

2022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	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		353,600,000.00	309,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,653,333.33	10,981,027.99
应付账款		29,379,166.97	18,882,242.54
预收款项			
合同负债		60,989,508.96	21,242,992.01
应付职工薪酬		9,883,264.27	8,519,728.25
应交税费		8,836,654.39	2,885,700.71
其他应付款		1,514,422.80	765,572.24
其中: 应付利息		825,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		93,192,224.86	9,832,401.57
其他流动负债		7,928,636.16	2,761,588.96
流动负债合计		574,977,211.74	385,471,254.27
非流动负债:			
长期借款		86,000,000.00	118,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		849,093.70	2,041,318.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,893,749.83	6,352,083.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			10,000,000.00
非流动负债合计		92,742,843.53	136,393,401.69
负债合计		667,720,055.27	521,864,655.96
股东权益:			
股本		347,614,197.00	271,344,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		805,113,769.83	196,383,319.09
减: 库存股		3,769,950.54	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,531,774.62	31,662,113.93
未分配利润		228,787,119.74	205,817,025.39
股东权益合计		1,414,276,910.65	705,206,458.41
负债和股东权益总计		2,081,996,965.92	1,227,071,114.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、44	1,192,994,857.32	815,109,837.12
其中：营业收入	六、44	1,192,994,857.32	815,109,837.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,188,104,559.15	803,176,468.89
其中：营业成本	六、44	871,962,597.52	605,429,258.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、45	8,867,006.40	6,744,078.74
销售费用	六、46	44,945,700.77	21,562,658.85
管理费用	六、47	164,444,195.12	92,105,965.94
研发费用	六、48	76,450,667.25	56,240,781.01
财务费用	六、49	21,434,392.09	21,093,725.73
其中：利息费用	六、49	32,370,122.24	21,783,917.05
利息收入	六、49	10,133,713.42	2,037,866.57
加：其他收益	六、50	10,765,414.83	10,804,953.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	14,026,382.56	9,153,655.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、51	2,353,979.70	-458,995.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-4,680,034.04	-2,390,468.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-44,842,827.11	-159,138.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-120,531.77	-145,122.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,961,297.36	29,197,247.53
加：营业外收入	六、55	624,744.84	235,963.19
减：营业外支出	六、55	286,393.73	66,004.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,622,946.25	29,367,206.18
减：所得税费用	六、57	628,833.16	-2,637,163.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,251,779.41	32,004,369.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,251,779.41	32,004,369.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,258,129.13	39,899,531.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-45,509,908.54	-7,895,161.57
六、其他综合收益的税后净额	六、40	1,831,922.32	-461,011.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、40	1,831,922.32	-461,011.82
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、40	1,831,922.32	-461,011.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	六、40	1,831,922.32	-461,011.82
7.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		-18,419,857.09	31,543,358.03
归属于母公司股东的综合收益总额		27,090,051.45	39,438,519.60
归属于少数股东的综合收益总额		-45,509,908.54	-7,895,161.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	235,058,380.40	229,945,113.54
减：营业成本	十六、4	156,411,967.05	147,493,089.95
税金及附加		1,292,908.40	1,403,760.57
销售费用		3,683,650.20	3,481,600.32
管理费用		22,259,021.71	21,760,881.77
研发费用		26,989,281.77	22,697,000.00
财务费用		-231,862.49	13,771,561.44
其中：利息费用		21,503,408.26	13,698,736.89
利息收入		19,270,275.26	681,662.61
加：其他收益		3,245,982.61	3,449,788.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	25,350,965.75	77,441,600.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	1,625,976.87	-706,435.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,327,650.65	-1,559,658.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-159,138.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			39,810.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,922,711.47	98,546,528.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,922,711.47	98,546,528.20
减：所得税费用		1,226,104.61	358,415.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,696,606.86	98,188,112.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,696,606.86	98,188,112.61
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,696,606.86	98,188,112.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022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	2022年度	2021年度
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		822,099,580.71	557,025,080.65
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,833,157.46	4,252,712.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	30,354,983.97	28,007,099.97
经营活动现金流入小计		870,287,722.14	589,284,892.74
购买商品、接受劳务支付的现金		536,441,453.40	297,114,900.50
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			
拆出资金净增加额			
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		214,127,259.96	154,692,117.95
支付的各项税费		44,859,087.36	38,612,778.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	103,138,412.67	68,753,098.37
经营活动现金流出小计		898,566,213.39	559,172,895.65
经营活动产生的现金流量净额	六、59	-28,278,491.25	30,111,997.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,499,593,511.33	2,656,110,266.08
取得投资收益收到的现金		11,757,014.39	10,081,299.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,801,686.00	3,886,073.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,526,618.99	
收到其他与投资活动有关的现金	六、59		11,304,438.46
投资活动现金流入小计		3,526,678,830.71	2,681,382,078.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,695,257.54	34,240,434.95
投资支付的现金		3,810,182,585.91	2,672,698,400.00
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		62,146,644.71	
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	83,956,845.13	
投资活动现金流出小计		4,091,981,333.29	2,706,938,834.95
投资活动产生的现金流量净额		-565,302,502.58	-25,556,756.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		687,237,186.28	60,140,728.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			60,140,728.75
取得借款所收到的现金		443,600,000.00	524,598,718.93
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,130,837,186.28	594,739,447.68
偿还债务所支付的现金		383,813,427.89	271,598,718.93
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		67,358,882.38	42,666,958.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,200,000.00	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	25,595,889.40	199,305,697.03
筹资活动现金流出小计		476,768,199.67	513,571,374.48
筹资活动产生的现金流量净额		654,068,986.61	81,168,073.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		4,484,140.60	-1,052,204.94
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	419,715,989.03	335,044,880.59
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、59	484,688,122.41	419,715,989.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022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	附注	2022年度	2021年度
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		224,056,181.82	193,633,704.63
收到的税费返还		2,463,904.54	1,699,961.05
收到其他与经营活动有关的现金		25,993,938.03	9,759,788.29
经营活动现金流入小计		252,514,024.39	205,093,453.97
购买商品、接受劳务支付的现金		127,300,085.11	112,250,204.84
支付给职工以及为职工支付的现金		36,036,189.47	31,917,601.45
支付的各项税费		8,024,383.03	11,590,325.43
支付其他与经营活动有关的现金		19,197,965.12	21,639,955.02
经营活动现金流出小计		190,558,622.73	177,398,086.74
经营活动产生的现金流量净额		61,955,401.66	27,695,367.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,186,810,014.71	1,521,020,000.00
取得投资收益收到的现金		16,158,209.74	29,557,323.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,582,944.44	
投资活动现金流入小计		3,205,551,166.89	1,550,577,323.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,629,854.01	1,529,748.86
投资支付的现金		3,920,517,112.03	1,716,142,124.00
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		3,924,146,966.04	1,717,671,872.86
投资活动产生的现金流量净额		-718,595,797.15	-167,094,549.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		687,237,186.28	
取得借款收到的现金		423,600,000.00	494,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,110,837,186.28	504,600,000.00
偿还债务支付的现金		336,600,000.00	241,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,535,260.08	40,655,216.11
支付其他与筹资活动有关的现金		7,476,582.50	12,876,438.11
筹资活动现金流出小计		385,611,842.58	295,131,654.22
筹资活动产生的现金流量净额		725,225,343.70	209,468,345.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,053,394.19	-691,098.80
五、现金及现金等价物净增加额		71,638,342.40	69,378,064.74
加：期初现金及现金等价物余额		263,556,068.61	194,178,003.87
六、期末现金及现金等价物余额		335,194,411.01	263,556,068.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	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	其他			小计
一、上年年末余额	371,234,000.00		185,050,451.40		868,744.80	12,210,251.29	31,866,231.27		267,235,456.28		759,948,155.41	251,374,052.59	1,031,322,818.03
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	371,234,000.00		185,050,451.40		868,744.80	12,210,251.29	31,866,231.27		267,235,456.28		759,948,155.41	251,374,052.59	1,031,322,818.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,270,197.00		608,730,450.74	3,768,950.54	1,831,522.32	-4,273,323.75	4,826,050.59		-58,380.28		682,130,572.08	-20,878,772.08	692,311,801.00
（一）综合收益总额					1,831,522.32								
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额					1,831,522.32								
2. 归属于少数股东的综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	76,270,197.00		608,730,450.74	3,768,950.54									
1. 所有者投入的普通股	76,270,197.00		608,730,450.74	3,768,950.54									
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							4,826,050.59		-25,725,512.51			-6,300,000.00	-27,155,851.92
2. 提取一般风险准备							4,826,050.59		-4,826,050.59				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	447,504,197.00		793,780,902.14	3,768,950.54	2,640,267.12	7,936,927.54	36,758,891.56		267,157,085.90		1,422,138,728.52	230,495,891.51	1,652,634,620.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他	小计
	其他权益工具	其他	优先股	永续债											
一、上年年末余额	271,344,000.00				186,050,461.40			1,239,752.62	14,986,046.29	22,080,420.01		284,686,139.12	706,419,874.81	71,406,222.70	811,856,107.51
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	271,344,000.00				186,050,461.40			1,239,752.62	14,986,046.29	22,080,420.01		284,686,139.12	706,419,874.81	71,406,222.70	811,856,107.51
（一）综合收益总额															
1. 归属于母公司股东的净利润															
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															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
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. 其他综合收益结转留存收益															
5. 其他															
（四）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
三、本年年末余额	271,344,000.00				186,050,461.40			8,874,140.00	12,210,251.29	21,869,231.27		287,656,106.28	706,948,155.41	231,374,628.59	1,021,322,816.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：深圳明微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度						未分配利润	其他	股东权益合计			
	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	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	271,344,000.00			196,383,319.09				31,662,113.93	205,817,025.39			705,206,458.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	271,344,000.00			196,383,319.09				31,662,113.93	205,817,025.39			705,206,458.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,270,197.00			608,730,450.74	3,769,950.54			4,889,660.69	22,970,094.35			709,070,452.24
（一）综合收益总额												
1. 股东投入的普通股	76,270,197.00			608,730,450.74	3,769,950.54							
2. 其他权益工具持有者投入资本	76,270,197.00			608,730,450.74	3,769,950.54							
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,889,660.69	-25,726,512.51			-20,856,851.82
2. 对股东的分配								4,889,660.69	-4,889,660.69			
3. 其他									-20,856,851.82			-20,856,851.82
（三）所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	347,614,197.00			805,113,769.83	3,769,950.54			36,551,774.62	228,787,119.74			1,414,276,910.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：深圳市金因博科技股份有限公司

项 目	2021年度										股东权益合计	
	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		其他
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	271,344,000.00				196,383,319.09				21,843,302.67	144,582,124.04		634,152,745.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	271,344,000.00				196,383,319.09				21,843,302.67	144,582,124.04		634,152,745.80
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,818,811.26	61,234,901.35		71,053,712.61
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									9,818,811.26	-36,953,211.26		-27,134,400.00
2. 对股东的分配									9,818,811.26	-9,818,811.26		
3. 其他										-27,134,400.00		-27,134,400.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	271,344,000.00				196,383,319.09				31,662,113.93	205,817,025.39		705,206,458.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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（特殊普通合伙）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2,827.00万股，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11,306.00万股。

根据本公司2018年年度股东大会审议通过的2018年年度权益分派方案，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增股本6,783.60万股。该权益分派方案已于2019年5月28日实施完毕，本公司总股本由11,306.00万股增加至18,089.60万股，注册资本由11,306.00万元增加至18,089.60万元。

根据本公司2019年年度股东大会审议通过的2019年年度权益分派方案，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本9,044.80万股。该权益分派方案已于2020年5月27日实施完毕，本公司总股本由18,089.60万股增加至27,134.40万股，注册资本由18,089.60万元增加至27,134.40万元。

根据本公司2020年12月10日召开2020年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2021]2103号文《关于核准深圳市金奥博科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行不超过81,403,200股新股。截至2022年1月6日止，实际募集资金总额为695,584,196.64元，扣除本次发行费用10,583,548.90元（不含税）后，实际募集资金净额为685,000,647.74元，其中：新增股本76,270,197.00元，资本公积608,730,450.74元。

截至2022年12月31日，本公司总股本为347,614,197股，其中有限售条件股份91,064,580股，占总股本的26.20%；无限售条件股份256,549,617股，占总股本的73.80%。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本公司注册地址:深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道63号高新区联合总部大厦33层;法定代表人:明刚。

本公司经营范围,一般经营项目是: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;节能环保产品研发及销售;节能环保技术开发、推广、咨询、转让及技术服务;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);汽车(二手车除外)、汽车配件的销售;机械设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁,不包括金融租赁活动);汽车租赁(不包括带操作人员的汽车出租);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),许可经营项目是: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。

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)、深圳金源恒业科技有限公司(以下简称深圳金源恒业公司)、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)、安徽金奥博新材料科技有限公司(以下简称安徽金奥博公司)、江苏天明化工有限公司(以下简称江苏天明公司)、山东金安军泰包装科技有限公司(以下简称山东金安军泰公司)、内蒙古生力金奥博科技有限公司(以下简称内蒙古生力金奥博公司)、四川金奥博新能源科技有限公司(以下简称金奥博新能源公司)、北京金奥博众联科技信息有限公司(以下简称北京金奥博)、山东圣世达化工有限责任公司(以下简称山东圣世达公司)、淄博圣世达爆破工程有限公司(以下简称圣世达爆破公司)、淄博和兴物流有限公司(以下简称和兴物流公司)、济宁领先商贸有限公司(以下简称领先商贸公司)、淄博智诚注册安全工程师事务所有限公司(以下简称淄博智诚公司)、北京金奥博京煤科技有限责任公司(以下简称金奥博京煤公司)、河北京煤太行化工有限公司(以下简称河北太行公司)、北京安易迪科技有限公司(以下简称北京安易迪公司)、北京正泰恒通爆破工程有限公司(以下简称正泰恒通公司)、保定奥博捷顺运输有限公司(以下简称奥博捷顺公司)、天津宏泰华凯科技有限公司(以下简称天津宏泰公司)、张家口市宣化紫云化工有限公司(以下简称张家口紫云公司)、天津泰克顿民用爆破器材有限公司(以下简称天津泰克顿公司)、山东泰山民爆器材有限公司(以下简称泰山民爆公司)和山东圣世达科技服务有限公司(以下简称圣世达科技公司)。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

与上年相比,本年因收购增加天津泰克顿公司、泰山民爆公司和五莲县安达运输有限公司(以下简称安达运输公司),因新设增加圣世达科技公司。截至2022年4月30日,安达运输公司因转让部分股权而丧失对其控制权,不再纳入合并范围。

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。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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及结构化主体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。

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

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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. 外币业务和外币财务报表折算

(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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款。③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合2	以应收账款、其他应收款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合3	应收取的各项保证金、押金、备用金等其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合4	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0.00%。

对于划分为组合2的应收账款、其他应收款及商业承兑汇票，应收账款账龄与违约损失率对照表：

账龄	应收账款、其他应收款及商业承兑汇票预期信用损失率(%)
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

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付)，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

量租赁应收款项的现金流量保持一致。

12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11. 金融工具的减值”。

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11. 金融工具的减值”。

14. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11. 金融工具的减值”。

16. 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。

17. 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。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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的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

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》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。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋及建筑物，采用成本模式计量。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75

19. 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、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

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	5.00	1.90-4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	电子设备	3	5.00	31.67
5	办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

20. 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。

21. 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

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件、雷管产能许可等，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；对非同一控制下合并中取得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。

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。

24. 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，当存在减值迹象时，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

25. 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。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等。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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 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。

30. 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。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

31. 收入确认原则和计量方法

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，收入确认一般原则如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

收入确认具体原则如下：

(1) 装备系统

公司销售的装备系统，是由公司组织或指导安装调试。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) 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。

(4) 民爆器材

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

公司销售的民爆器材在产品已经发出，并经客户验收后确认销售收入的实现。

(5) 工程爆破

以确认的爆破服务结算单确认收入。

(6) 运输收入

按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

32. 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

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

33. 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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 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

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

司。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2021年12月31日,财政部发布了《准则解释第15号》,要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自《准则解释第15号》公布之日起施行。

2022年12月13日,财政部发布了《准则解释第16号》,要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自《准则解释第16号》公布之日起施行。

本集团于上述规定的施行日开始执行上述企业会计准则,执行该会计政策未对本集团财务报表产生重大影响。

(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	应税收入	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	已交流转税额	1%、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%
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	所得税税率
本公司	15%
四川金雅公司	25%
金奥博国际公司	16.5%
新疆金峰源公司	25%

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

纳税主体名称	所得税税率
山东金奥银雅公司	15%
深圳美格包装公司	15%
深圳金源恒业公司	15%
金奥博信息公司	25%
安徽金奥博公司	15%
江苏天明公司	25%
山东金安军泰公司	25%
内蒙古生力金奥博公司	25%
金奥博新能源公司	25%
北京金奥博	25%
山东圣世达公司	15%
圣世达爆破公司	25%
和兴物流公司	25%
泰山民爆公司	25%
领先商贸公司	25%
淄博智诚公司	25%
金奥博京煤公司	25%
天津泰克顿公司	25%
河北太行公司	15%
北京安易迪公司	25%
奥博捷顺公司	25%
正泰恒通公司	25%
天津宏泰公司	15%
张家口紫云公司	25%

2. 税收优惠

本公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司从事技术转让收入按规定享受免征增值税优惠。

2020年12月11日，本公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202044204571，本公司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2020、2021、2022年度。

2022年12月12日，山东金奥银雅公司通过了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202237007629，山东金奥银雅公司为国家高新技术企业减按15%税率征收企业所得税，

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

减免税所属年度为2022、2023、2024年度。

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，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2021年12月23日，深圳美格包装公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144202548，深圳美格包装公司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2021、2022、2023年度。

2020年12月2日，深圳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、国家税务总局北京市税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202011007197，深圳金源恒业公司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2020、2021、2022年度。

2016年3月29日，金奥博信息公司（纳税编码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。

2022年12月12日，山东圣世达公司通过了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202237007320，山东圣世达公司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2022、2023、2024年度。

2021年9月18日，安徽金奥博公司通过了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202134000757，安徽金奥博公司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2021、2022、2023年度。

2020年11月5日，河北太行公司通过了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202013002268，河北太行公司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2020、2021、2022年度。

2022年11月15日，天津宏泰公司通过了天津市科学技术厅、天津市财政厅、国家税务总局天津市税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202212000421，天津宏泰公司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2022、2023、2024年度。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021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
库存现金	770,222.10	1,082,969.46
银行存款	489,043,592.65	418,633,019.57
其他货币资金	300,203,084.32	2,500,000.00
合计	790,016,899.07	422,215,989.03
其中：存放在境外的款项总额	17,091,756.89	15,421,693.05

使用受限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
保证金	198,000.00	2,500,000.00
涉诉冻结的资金	5,130,776.66	
大额存单	300,000,000.00	
合计	305,328,776.66	2,500,000.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,000,000.00	71,000,000.00
其中：理财产品	75,000,000.00	71,000,000.00
合计	75,000,000.00	71,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,733,333.33	
商业承兑汇票	954,189.70	3,139,111.79
合计	10,687,523.03	3,139,111.79

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,733,333.33
合计	9,733,333.33

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,733,333.33	90.82			9,733,333.33
其中：银行承兑汇票	9,733,333.33	90.82			9,733,333.33
按组合计提坏账准备	983,700.72	9.18	29,511.02	3.00	954,189.70
其中：组合2	983,700.72	9.18	29,511.02	3.00	954,189.70
合计	10,717,034.05	100.00	29,511.02	0.28	10,687,523.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,236,197.72	100.00	97,085.93	3.00	3,139,111.79
其中：组合2	3,236,197.72	100.00	97,085.93	3.00	3,139,111.79
合计	3,236,197.72	100.00	97,085.93	3.00	3,139,111.79

1) 按单项计提应收票据坏账准备

类型	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	9,733,333.33			承兑人为信用风险极小的银行
合计	9,733,333.33			

2) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	983,700.72	29,511.02	3.00
合计	983,700.72	29,511.02	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	97,085.93	-67,574.91			29,511.02
合计	97,085.93	-67,574.91			29,511.02

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	24,699,260.34	5.03	24,699,260.34	100.00	
按组合计提坏账准备	466,566,274.25	94.97	29,232,115.18	6.27	437,334,159.07
其中：组合2	466,566,274.25	94.97	29,232,115.18	6.27	437,334,159.07
合计	491,265,534.59	100.00	53,931,375.52	10.98	437,334,159.07

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	14,347,575.42	4.16	14,347,575.42	100.00	
按组合计提坏账准备	330,225,977.50	95.84	20,185,438.91	6.11	310,040,538.59
其中：组合2	330,225,977.50	95.84	20,185,438.91	6.11	310,040,538.59
合计	344,573,552.92	100.00	34,533,014.33	10.02	310,040,538.59

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	7,190,502.40	7,190,502.40	100.00	预计无法收回
客户2	6,693,168.28	6,693,168.28	100.00	预计无法收回
客户3	2,179,017.30	2,179,017.30	100.00	预计无法收回
客户4	1,365,784.73	1,365,784.73	100.00	预计无法收回
其他客户	7,270,787.63	7,270,787.63	100.00	预计无法收回
合计	24,699,260.34	24,699,260.34		

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

注:客户2及客户3系非同一控制下企业合并天津泰克顿公司增加的应收账款。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	365,618,718.18	10,937,245.76	3.00
1-2年(含2年)	77,926,988.34	7,792,698.84	10.00
2-3年(含3年)	11,413,876.15	2,282,775.23	20.00
3-4年(含4年)	5,260,444.94	2,630,222.49	50.00
4-5年(含5年)	2,523,579.25	1,766,505.47	70.00
5年以上	3,822,667.39	3,822,667.39	100.00
合计	466,566,274.25	29,232,115.18	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	365,618,718.18
1-2年(含2年)	77,926,988.34
2-3年(含3年)	11,413,876.15
3-4年(含4年)	5,260,444.94
4-5年(含5年)	2,523,579.25
5年以上	28,521,927.73
合计	491,265,534.59

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	34,533,014.33	4,654,763.77			14,743,597.42	53,931,375.52
合计	34,533,014.33	4,654,763.77			14,743,597.42	53,931,375.52

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额87,397,258.97元,占应收账款年末余额合计数的比例17.79%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额5,364,970.97元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	124,169,022.57	75,802,891.86
合计	124,169,022.57	75,802,891.86

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	32,510,319.04	86.77	23,654,402.35	91.18
1-2年 (含2年)	3,298,959.45	8.81	1,248,228.82	4.81
2-3年 (含3年)	954,145.81	2.55	267,578.53	1.03
3-4年 (含4年)	322,183.04	0.86	176,675.00	0.68
4-5年 (含5年)	155,375.00	0.41	750.00	0.0029
5年以上	224,802.63	0.60	594,052.63	2.29
合计	37,465,784.97	100.00	25,941,687.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额9,735,340.15元，占预付款项年末余额合计数的比例25.98%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	8,947,148.41	
应收股利		
其他应收款	24,733,923.70	22,413,060.73
合计	33,681,072.11	22,413,060.73

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
大额存单应收利息	8,947,148.41	
合计	8,947,148.41	

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金或保证金	7,474,374.51	6,640,805.69

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末余额	年初余额
备用金	2,267,904.93	1,956,244.83
往来款	21,577,251.49	15,694,941.45
应收政府补贴款	10,570,000.00	11,570,000.00
其他	5,112,669.11	2,520,196.50
合计	47,002,200.04	38,382,188.47

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		2,016,182.53	13,952,945.21	15,969,127.74
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		92,845.18		92,845.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		92,450.57	6,113,852.85	6,206,303.42
2022年12月31日余额		2,201,478.28	20,066,798.06	22,268,276.34

注：其他变动系非同一控制下企业合并泰山民爆公司增加的其他应收款坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,246,851.10
1-2年(含2年)	7,659,792.67
2-3年(含3年)	144,692.47
3-4年(含4年)	1,507,109.89
4-5年(含5年)	20,422,673.14
5年以上	9,021,080.77
合计	47,002,200.04

(4) 其他应收款坏账准备情况

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	15,969,127.74	92,845.18			6,206,303.42	22,268,276.34
合计	15,969,127.74	92,845.18			6,206,303.42	22,268,276.34

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	12,446,999.12	1-2年、4-5年	26.48	12,446,999.12
第二名	应收政府补贴款	10,570,000.00	4-5年	22.49	
第三名	往来款	2,728,900.00	5年以上	5.81	2,728,900.00
第四名	往来款	1,505,946.09	3-4年	3.20	1,505,946.09
第五名	保证金	1,300,000.00	4-5年、5年以上	2.77	
合计	—	28,551,845.21	—	60.75	16,681,845.21

8. 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	120,967,686.75	732,589.00	120,235,097.75
在产品	20,950,357.88		20,950,357.88
库存商品	67,406,275.49	1,452,862.94	65,953,412.55
发出商品	8,984,154.39		8,984,154.39
待安装发出商品	23,744,803.77		23,744,803.77
合计	242,053,278.28	2,185,451.94	239,867,826.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,150,091.61	543,653.60	70,606,438.01
在产品	23,256,615.29		23,256,615.29
库存商品	43,774,272.19	1,056,220.69	42,718,051.50
发出商品	6,544,822.55		6,544,822.55

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
待安装发出商品	12,974,604.97	483,182.11	12,491,422.86
合计	157,700,406.61	2,083,056.40	155,617,350.21

(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	企业合并增加	其他	转回或转销	其他	
原材料	543,653.60		633,354.52		444,419.12		732,589.00
库存商品	1,056,220.69	381,647.50	43,225.91		28,231.16		1,452,862.94
待安装发出商品	483,182.11				483,182.11		
合计	2,083,056.40	381,647.50	676,580.43		955,832.39		2,185,451.94

(续)

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	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；用于出售的原材料按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	因领用并随产品销售而转销
库存商品、待安装发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	因销售而转销

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	15,023,636.76	19,607,059.46
预缴税款	3,520,358.12	2,160,461.80
合计	18,543,994.88	21,767,521.26

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备		
一、联营企业							
山东银光枣庄化工有限公司	1,866,054.66			121,832.03			1,987,886.69
楚雄燃二金奥博科技有限公司							
重庆云铭科技股份有限公司	8,086,310.38	3,832,000.00		1,504,144.84			13,422,455.22
淄博市民用爆破器材专卖有限公司	4,685,041.42			124,829.54			4,809,870.96
山西巨能爆破工程有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		519,444.23			3,519,444.23
安达运输公司			2,115,468.14	83,729.06			876,989.98
合计	16,637,406.46	4,832,000.00	2,115,468.14	2,353,979.70		2,908,729.06	24,616,647.08

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

11. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
晋江斐昱歆琰股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
北京国科安达科技发展有限公司	200,000.00	200,000.00
山东龙道爆破器材股份有限公司		1,888,000.00
泰山民爆公司		44,400.00
深圳君宜私募证券投资基金管理有限公司	1,000,000.00	
日照市永泰民爆器材有限公司	160,000.00	
五莲县国信融资担保有限公司	2,000,000.00	
合计	23,360,000.00	22,132,400.00

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	908,361.73	908,361.73
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	908,361.73	908,361.73
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	690,355.06	690,355.06
2. 本年增加金额	43,147.20	43,147.20
(1) 计提或摊销	43,147.20	43,147.20
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	733,502.26	733,502.26
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	合计
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	174,859.47	174,859.47
2. 年初账面价值	218,006.67	218,006.67

(2) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	591,603,802.46	551,116,063.46
固定资产清理		52,108.58
合计	591,603,802.46	551,168,172.04

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	398,268,607.73	289,517,520.97	22,572,181.20	34,589,170.85	4,648,972.17	749,596,452.92
2.本年增加金额	87,738,569.71	45,680,867.05	8,931,181.03	1,346,985.34	799,123.10	144,496,726.23
(1) 购置	4,482,788.24	4,517,357.00	6,447,011.78	1,106,384.68	777,911.31	17,331,453.01
(2) 在建工程转入	20,175,860.65	31,501,564.91	1,962,822.60			53,640,248.16
(3) 企业合并增加	63,079,920.82	9,661,945.14	521,346.65	240,600.66	21,211.79	73,525,025.06
3.本年减少金额	103,786.41	6,798,307.14	2,565,263.57	81,754.07	367,741.57	9,916,852.76
(1) 处置或报废	103,786.41	6,798,307.14	2,565,263.57	81,754.07	367,741.57	9,916,852.76
(2) 转入在建工程						
(3) 其他转出						
4.年末余额	485,903,391.03	328,400,080.88	28,938,098.66	35,854,402.12	5,080,353.70	884,176,326.39
二、累计折旧						
1.年初余额	62,936,197.94	94,734,788.75	14,345,240.44	23,873,413.49	2,590,748.84	198,480,389.46
2.本年增加金额	21,488,979.89	29,064,188.58	3,417,933.71	2,986,929.14	1,335,584.97	58,293,616.29
(1) 计提	21,488,979.89	29,064,188.58	3,417,933.71	2,986,929.14	1,335,584.97	58,293,616.29
3.本年减少金额	16,021.98	5,883,780.72	2,321,855.40	77,641.37	349,354.48	8,648,653.95
(1) 处置或报废	16,021.98	5,883,780.72	2,321,855.40	77,641.37	349,354.48	8,648,653.95
(2) 转入在建工程						
(3) 其他转出						

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	84,409,155.85	117,915,196.61	15,441,318.75	26,782,701.26	3,576,979.33	248,125,351.80
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额	511,948.80	43,842,955.72	26,969.07	79,306.02		44,461,179.61
(1) 计提	511,948.80	43,842,955.72	26,969.07	79,306.02		44,461,179.61
3. 本年减少金额		3,527.44	10,455.04	25.00		14,007.48
(1) 处置或报废		3,527.44	10,455.04	25.00		14,007.48
(2) 其他转出						
4. 年末余额	511,948.80	43,839,428.28	16,514.03	79,281.02		44,447,172.13
四、账面价值						
1. 年末账面价值	400,982,286.38	166,645,455.99	13,480,265.88	8,992,419.84	1,503,374.37	591,603,802.46
2. 年初账面价值	335,332,409.79	194,782,732.22	8,226,940.76	10,715,757.36	2,058,223.33	551,116,063.46

注: 根据行业政策及技术进步情况(如天津宏泰公司普通雷管生产线按规定停产等), 相关资产已无法为企业带来预期经济利益流入, 本集团委托深圳中联资产评估有限公司对固定资产减值情况进行评估, 并出具编号为深中联评报字(2023)第30号的固定资产减值资产评估报告, 按照会计准则要求计提资产减值准备。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	52,652,211.09	9,851,393.46	42,652,175.80	148,641.83
合计	52,652,211.09	9,851,393.46	42,652,175.80	148,641.83

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(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	37,162,730.44	尚在办理中

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	41,838,854.60	23,013,228.06
工程物资		
合计	41,838,854.60	23,013,228.06

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管生产线项目	16,629,600.91		16,629,600.91
生产能力提升综合技改项目	7,761,664.89		7,761,664.89
混装炸药项目	7,260,111.11		7,260,111.11
混装车项目	3,807,110.25		3,807,110.25
其他项目	6,380,367.44		6,380,367.44
合计	41,838,854.60		41,838,854.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管生产线项目	407,177.54		407,177.54
生产能力提升综合技改项目	4,030,146.38		4,030,146.38
混装炸药项目	354,114.21		354,114.21
扩能技改项目	5,164,006.88		5,164,006.88
复合油相项目	1,765,544.97		1,765,544.97

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	减值准备	账面价值
民爆智慧工厂的研究与开发项目	1,729,677.58		1,729,677.58
雷管自动装配线改造项目	66,037.73		66,037.73
雷管线技改项目	2,105,055.04		2,105,055.04
厂房建设项目	6,707,278.72		6,707,278.72
其他项目	684,189.01		684,189.01
合计	23,013,228.06		23,013,228.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
电子雷管生产线项目	407,177.54	16,222,423.37			16,629,600.91
生产能力提升综合技改项目	4,030,146.38	3,731,518.51			7,761,664.89
混装炸药项目	354,114.21	6,905,996.90			7,260,111.11
混装车项目		5,478,286.83	1,671,176.58		3,807,110.25
扩能技改项目	5,164,006.88	34,046,700.84	39,210,707.72		
合计	9,955,445.01	66,384,926.45	40,881,884.30		35,458,487.16

(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
电子雷管生产线项目	42,000,000.00	39.59	39.59				其他
生产能力提升综合技改项目	45,000,000.00	17.25	17.25				其他
混装炸药项目	12,000,000.00	60.50	60.50				其他
混装车项目	10,000,000.00	54.78	54.78				其他
扩能技改项目	41,000,000.00	95.64	95.64				其他
合计	150,000,000.00	—	—				—

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	23,326,128.93	23,326,128.93

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	合计
2. 本年增加金额	5,857,730.17	5,857,730.17
(1) 租入	5,857,730.17	5,857,730.17
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	29,183,859.10	29,183,859.10
二、累计折旧		
1. 年初余额	6,691,775.10	6,691,775.10
2. 本年增加金额	7,637,645.83	7,637,645.83
(1) 计提	7,637,645.83	7,637,645.83
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	14,329,420.93	14,329,420.93
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	14,854,438.17	14,854,438.17
2. 年初账面价值	16,634,353.83	16,634,353.83

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	雷管产能许可	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,987,914.61		288,470,410.69	2,994,027.37	126,203.00	293,578,555.67
2. 本年增加金额	1,587,477.46	91,522,568.66	75,632,180.12	128,773.99		168,871,000.23
(1) 购置	1,587,477.46	62,456,068.66				64,043,546.12
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		29,066,500.00	75,632,180.12	128,773.99		104,827,454.11
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	3,575,392.07	91,522,568.66	364,102,590.81	3,122,801.36	126,203.00	462,449,555.90
二、累计摊销						
1. 年初余额	906,226.10		10,435,372.97	1,329,873.07	14,023.00	12,685,495.14
2. 本年增加金额	251,589.45	7,070,387.91	9,503,086.36	70,672.91	28,056.00	16,923,792.63
(1) 计提	251,589.45	7,070,387.91	9,503,086.36	70,672.91	28,056.00	16,923,792.63
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	1,157,815.55	7,070,387.91	19,938,459.33	1,400,545.98	42,079.00	29,609,287.77
三、减值准备						
1. 年初余额						

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	软件	雷管产能许可	土地使用权	专利权	其他	合计
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,417,576.52	84,452,180.75	344,164,131.48	1,722,255.38	84,124.00	432,840,268.13
2. 年初账面价值	1,081,688.51		278,035,037.72	1,664,154.30	112,180.00	280,893,060.53

(2) 年末无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

2022年1月1日至2022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)

17. 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		
深圳金源恒业公司	4,229,571.45					4,229,571.45
江苏天明公司	9,027,607.31					9,027,607.31
山东圣世达公司	10,828,318.85					10,828,318.85
河北太行公司	64,988,891.43					64,988,891.43
泰山民爆公司			45,709,712.19			45,709,712.19
天津泰克顿公司			12,524,228.74			12,524,228.74
合计	89,074,389.04		58,233,940.93			147,308,329.97

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳金源恒业公司						
江苏天明公司						
山东圣世达公司						
河北太行公司						
泰山民爆公司						
天津泰克顿公司						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

每年年末本集团对商誉进行减值测试:本集团将各合并公司整体分别作为一个资产组进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及其理由

假设被评估单位持续经营,并在经营范围、管理层等影响到经营的关键方面与目前情况无重大变化;被评估单位所处的社会经营环境不产生较大的变化,国家及公司所在地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化;假设被评估单位经营范围、经营方式等在一贯性的基础上不断改进,随着经济发展,进行适时调整和创新;假设被评估单位提供服务可以适应社会市场需求;假设利率、赋税基准及税率,在国家正常范围内无重大变化等。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

重要参数:

资产组名称	预测期	预测期营业收入增长率	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	税前折现率
深圳金源恒业公司	2023年-2027年	1%、2%、2%、2%、0%	0%	24.19%	12.00%
江苏天明公司	2023年-2027年	0.17%、2%、2%、2%、2%	0%	6.73%	13.91%
山东圣世达公司	2023年-2027年	65%、3%、3%、3%、3%	0%	8.15%	11.58%
河北太行公司	2023年-2027年	77%、11%、6%、8%、4%	0%	7.44%	11.58%
泰山民爆公司	2023年-2027年	408%、30%、19%、17%、8%	0%	4.83%	13.91%
天津泰克顿公司	2023年-2027年	-7%、1%、2%、2%、2%	0%	不适用	14.84%

2) 商誉减值测算表

项目	深圳金源恒业公司	江苏天明公司	山东圣世达公司
商誉账面余额	4,229,571.45	9,027,607.31	10,828,318.85
商誉减值准备余额			
商誉的账面价值	4,229,571.45	9,027,607.31	10,828,318.85
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	4,063,705.90	6,018,404.87	12,911.91
包含未确认少数股东权益的商誉价值	8,293,277.35	15,046,012.18	10,841,230.76
资产组的账面价值	85,980.89	48,698,809.50	134,027,179.55
包含整体商誉的资产组的账面价值	8,379,258.24	63,744,821.68	144,868,410.31
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)	44,574,779.98	68,382,433.65	201,122,005.78
整体商誉减值损失			
按比例计算应确认的当期商誉减值损失			

(续)

项目	河北太行公司	泰山民爆公司	天津泰克顿公司
商誉账面余额	64,988,891.43	45,709,712.19	12,524,228.74
商誉减值准备余额			
商誉的账面价值	64,988,891.43	45,709,712.19	12,524,228.74
未确认归属于少数股东权益的商誉价值		40,909,123.10	4,490,097.78
包含未确认少数股东权益的商誉价值	64,988,891.43	86,618,835.29	17,014,326.52
资产组的账面价值	487,834,848.03	97,052,858.33	940,900.00
包含整体商誉的资产组的账面价值	552,823,739.46	183,671,693.62	17,955,226.52

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	河北太行公司	泰山民爆公司	天津泰克顿公司
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)	572,076,000.00	195,400,000.00	28,500,000.00
整体商誉减值损失			
按比例计算应确认的当期商誉减值损失			

注:(1)根据本集团聘请的宇威国际资产评估(深圳)有限公司对资产组河北太行公司出具的《北京金奥博京煤科技有限责任公司商誉减值测试涉及的河北京煤太行化工有限公司含商誉资产组的可收回金额评估项目资产评估报告》(宇威评报字[2023]第022号),包含商誉的资产组的账面价值为55,282.37万元,可收回金额为57,207.60万元,商誉并未出现减值损失。

(2)根据本集团聘请的宇威国际资产评估(深圳)有限公司对资产组泰山民爆公司出具的《山东圣世达化工有限责任公司商誉减值测试涉及的山东泰山民爆器材有限公司含商誉资产组的可收回金额评估项目资产评估报告》(宇威评报字[2023]第018号),包含商誉的资产组的账面价值为18,367.17万元,可回收金额为19,540.00万元,商誉并未出现减值损失。

(3)根据本集团聘请的宇威国际资产评估(深圳)有限公司对资产组天津泰克顿公司出具的《北京金奥博京煤科技有限责任公司商誉减值测试涉及的天津泰克顿民用爆破器材有限公司含商誉资产组的可收回金额评估项目资产评估报告》(宇威评报字[2023]第019号),包含商誉的资产组的账面价值为1,795.52万元,可收回金额为2,850.00万元,商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,660,571.02	174,101.23	874,315.80		960,356.45
维修费	179,444.92	538,414.84	32,626.32		685,233.44
其他	485,326.48		138,675.26		346,651.22
合计	2,325,342.42	712,516.07	1,045,617.38		1,992,241.11

19. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,200,334.01	8,178,804.39	16,974,280.03	2,536,750.85
内部交易未实现利润	3,805,968.68	536,147.99	2,622,637.08	407,548.23

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
确认为递延收益的政府补助	2,893,749.83	434,062.47	3,402,083.13	507,812.47
预计负债	8,357,520.00	2,089,380.00		
合计	56,257,572.52	11,238,394.85	22,999,000.24	3,452,111.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	191,218,662.44	47,804,665.61	107,710,128.68	26,927,532.17
合计	191,218,662.44	47,804,665.61	107,710,128.68	26,927,532.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	81,675,460.42	36,002,084.85
可抵扣亏损	208,067,868.44	179,224,622.97
合计	289,743,328.86	215,226,707.82

(4) 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
2022		10,480,477.67	
2023	20,542,202.38	14,569,332.01	
2024	11,776,670.28	29,929,738.26	
2025	20,379,703.51	20,569,361.66	
2026	111,888,106.06	103,675,713.37	
2027	43,481,186.21		
合计	208,067,868.44	179,224,622.97	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程款及设备款	4,083,660.00	4,075,796.90
非公开发行服务费		1,301,886.76
股权交易意向金		31,970,000.00
合计	4,083,660.00	37,347,683.66

21. 短期借款

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	225,600,000.00	259,600,000.00
信用借款	148,000,000.00	50,000,000.00
合计	373,600,000.00	309,600,000.00

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,653,333.33	10,981,027.99
合计	9,653,333.33	10,981,027.99

注：年末无已到期未支付的应付票据金额。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	233,786,158.72	118,159,141.60
工程款	28,592,161.13	81,979,578.35
设备款	24,987,513.57	27,735,563.30
服务费	25,160,342.77	15,803,297.18
其他	4,978,660.84	1,533,982.59
合计	317,504,837.03	245,211,563.02

(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
供应商1	23,585,065.17	未结算采购款
合计	23,585,065.17	—

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	47,864,551.58	15,974,783.03
合计	47,864,551.58	15,974,783.03

25. 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
----	------	------	------	------

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,721,108.89	205,160,822.66	193,747,651.99	29,134,279.56
离职后福利-设定提存计划	74,230.51	22,434,359.44	22,402,552.35	106,037.60
辞退福利	2,540,256.74	3,444,226.19	2,877,620.58	3,106,862.35
合计	20,335,596.14	231,039,408.29	219,027,824.92	32,347,179.51

(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	16,449,185.13	173,530,159.82	162,577,605.36	27,401,739.59
职工福利费	51,510.00	9,105,871.71	9,149,767.39	7,614.32
社会保险费	952,557.19	12,105,286.52	12,072,044.87	985,798.84
其中: 医疗保险费	947,864.11	10,499,603.37	10,470,251.02	977,216.46
工伤保险费	1,335.01	1,271,141.81	1,268,503.68	3,973.14
生育保险费	3,358.07	334,541.34	333,290.17	4,609.24
住房公积金	103,228.00	7,793,325.40	7,798,276.40	98,277.00
工会经费和职工教育经费	164,628.57	2,269,460.85	1,794,328.50	639,760.92
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		356,718.36	355,629.47	1,088.89
合计	17,721,108.89	205,160,822.66	193,747,651.99	29,134,279.56

(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	72,007.04	19,986,818.09	19,956,053.45	102,771.68
失业保险费	2,223.47	737,055.29	736,012.84	3,265.92
企业年金缴费		1,710,486.06	1,710,486.06	
合计	74,230.51	22,434,359.44	22,402,552.35	106,037.60

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,879,044.69	4,547,078.27
企业所得税	4,056,552.88	360,877.49
个人所得税	3,210,912.97	3,125,806.70
城市维护建设税	821,629.26	299,066.13
土地使用税	166,544.45	120,354.45
印花税	264,596.51	63,021.63
教育费附加	670,500.35	225,801.37

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
土地增值税		873,905.24
其他	417,249.90	213,851.16
合计	27,487,031.01	9,829,762.44

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	825,000.00	
应付股利	25,376,690.80	11,251,447.03
其他应付款	227,900,733.80	271,644,404.56
合计	254,102,424.60	282,895,851.59

27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期支付股权收购款的利息	825,000.00	
合计	825,000.00	

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付普通股股利	25,376,690.80	11,251,447.03
合计	25,376,690.80	11,251,447.03

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	193,251,587.15	251,697,304.21
往来款	24,033,994.50	15,423,708.22
押金或保证金	1,983,073.18	784,156.58
代扣职工的各项薪酬费用	3,172,218.80	1,137,669.54
组织经费	948,532.18	932,179.71
预提费用及其他	4,511,327.99	1,669,386.30
合计	227,900,733.80	271,644,404.56

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京京煤化工有限公司	193,251,587.15	分期偿还的借款
合计	193,251,587.15	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	82,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,041,832.30	5,754,904.20
一年内到期的其他非流动负债	10,000,000.00	
合计	98,041,832.30	12,754,904.20

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,241,968.62	2,065,086.48
合计	6,241,968.62	2,065,086.48

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	39,000,000.00	43,000,000.00
抵押借款		
质押借款	47,000,000.00	75,000,000.00
信用借款		
合计	86,000,000.00	118,000,000.00

注：质押借款系本公司以山东圣世达公司的股权作为质押物的借款。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	9,368,875.75	11,204,498.52
合计	9,368,875.75	11,204,498.52

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	71,791.56	291,296.46
合计	71,791.56	291,296.46

32.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工分流安置经费	291,296.46		219,504.90	71,791.56
合计	291,296.46		219,504.90	71,791.56

33. 长期应付职工薪酬

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	14,951,201.72	7,356,625.49
其他长期福利		
合计	14,951,201.72	7,356,625.49

(2) 本年无设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值。

(3) 本年无设定受益计划变动情况---计划资产。

(4) 本年无设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债（净资产）。

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计赔偿款	8,357,520.00	
预计办理房产证的支出	1,152,830.19	1,200,000.00
合计	9,510,350.19	1,200,000.00

注：预计赔偿款系非同一控制下企业合并天津泰克顿公司增加所致。

35. 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
政府补助	34,882,958.50		2,389,843.46	32,493,115.04
合计	34,882,958.50		2,389,843.46	32,493,115.04

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	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	10,541,932.60			288,820.08			10,253,112.52	与资产相关
炸药专用复合油相研发项目	50,000.00			30,000.00			20,000.00	与资产相关
智能化无人化机器人项目	1,352,083.13			275,000.04			1,077,083.09	与资产相关
智能制造解决方案供应商专项资金补助	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
天然气锅炉清洁能源置换设备项目补助	441,666.64			50,000.04			391,666.60	与资产相关
民用爆炸物品智能化成套装备核心技术工程研究项目	2,000,000.00			183,333.26			1,816,666.74	与资产相关
技术改造设备购置补助	75,757.48			8,190.00			67,567.48	与资产相关
锅炉改造40万与100万膨胀技改	1,021,074.36			112,975.20			908,099.16	与资产相关
军民结合产业发展专项资金	600,000.00			120,000.00			480,000.00	与资产相关
民爆产业园补助	4,200,000.00			600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
企业专利专项资金款	206,314.16			16,518.72			189,795.44	与资产相关
政府补助建设库区	11,394,130.13			705,006.12			10,689,124.01	与资产相关
合计	34,882,958.50			2,389,843.46			32,493,115.04	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
分期支付的股权收购款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

37. 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	
股份总额	271,344,000.00	76,270,197.00				347,614,197.00
合计	271,344,000.00	76,270,197.00				347,614,197.00

注：本年股本的变动，详见本附注“一、公司的基本情况”。

38. 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	186,050,461.40	608,730,450.74		794,780,912.14
合计	186,050,461.40	608,730,450.74		794,780,912.14

注：本年资本公积的变动，详见本附注“一、公司的基本情况”。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票回购		3,769,950.54		3,769,950.54
合计		3,769,950.54		3,769,950.54

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

40. 其他综合收益

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	808,741.80	1,831,922.32					2,640,664.12	
合计	808,741.80	1,831,922.32					2,640,664.12	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

41. 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	12,210,251.69	9,495,867.39	13,769,191.14	7,936,927.94
合计	12,210,251.69	9,495,867.39	13,769,191.14	7,936,927.94

42. 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	31,899,231.27	4,869,660.69		36,768,891.96
合计	31,899,231.27	4,869,660.69		36,768,891.96

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	267,635,469.28	264,689,149.12
加：年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		
本年年初余额	267,635,469.28	264,689,149.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,258,129.13	39,899,531.42
减：提取法定盈余公积	4,869,660.69	9,818,811.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,856,851.82	27,134,400.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	267,167,085.90	267,635,469.28

44. 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	1,187,793,148.68	870,015,916.42	810,470,811.73	603,646,634.01
其他业务	5,201,708.64	1,946,681.10	4,639,025.39	1,782,624.61
合计	1,192,994,857.32	871,962,597.52	815,109,837.12	605,429,258.62

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	分部 1	合计
装备系统	140,823,540.47	140,823,540.47

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

合同分类	分部 1	合计
原辅材料	378,794,355.86	378,794,355.86
工业炸药	359,584,706.79	359,584,706.79
起爆器材	242,596,661.09	242,596,661.09
工程爆破	40,049,769.95	40,049,769.95
其他产品和服务	25,944,114.52	25,944,114.52
其他业务	5,201,708.64	5,201,708.64
合计	1,192,994,857.32	1,192,994,857.32

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,754,671.27	1,890,177.39
土地使用税	1,654,168.36	1,204,909.74
教育费附加	872,584.02	868,146.83
地方教育费附加	600,510.78	578,316.40
印花税	986,959.70	567,564.13
房产税	2,530,709.26	1,343,365.44
地方水利建设基金	121,374.35	97,807.57
车船税	72,553.40	53,188.14
环境保护税	38,662.22	45,900.90
资源税	234,813.04	94,702.20
合计	8,867,006.40	6,744,078.74

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,454,170.70	8,850,638.95
招待费	4,594,290.45	4,353,623.87
差旅费	3,705,600.90	3,287,690.17
销售服务费	12,773,619.79	1,680,425.36
售后服务费	1,104,351.21	498,080.17
折旧摊销费	710,810.93	559,846.45
其他	5,602,856.79	2,332,353.88
合计	44,945,700.77	21,562,658.85

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	77,791,488.54	43,252,397.89
折旧摊销费	33,667,187.41	17,044,047.73

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
安全生产费	9,951,405.38	5,647,647.98
租赁及水电费	1,770,793.56	1,270,742.43
差旅费	4,465,045.14	4,403,050.21
办公费	7,032,416.69	3,260,081.56
车辆使用费	3,963,618.22	2,667,561.66
中介机构费	5,921,714.08	5,107,445.56
业务招待费	4,964,728.35	2,961,391.40
修理费	2,532,174.14	1,189,818.20
其他	12,383,623.61	5,301,781.32
合计	164,444,195.12	92,105,965.94

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,766,257.58	38,224,803.10
直接投入	25,085,609.71	15,179,043.85
折旧摊销费	2,746,266.61	2,121,693.42
设计费	66,037.73	47,169.81
其他	786,495.62	668,070.83
合计	76,450,667.25	56,240,781.01

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,370,122.24	21,783,917.05
减：利息收入	10,133,713.42	2,037,866.57
加：汇兑损失	-2,735,409.28	708,505.61
银行手续费	835,592.04	179,897.15
其他	1,097,800.51	459,272.49
合计	21,434,392.09	21,093,725.73

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税收返还-福利企业退税	1,682,848.85	1,478,149.80
办公用房扶持补贴	1,008,300.00	
失业保险返还款	737,800.02	
政府补助建设库区项目摊销	705,006.12	
研发投入资助	651,200.00	
工业强市发展专项引导资金	650,000.00	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
盱眙县扶持先进制造业发展扶持资金	645,300.00	
工信局工业强市发展专项引导资金	500,000.00	
深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目补贴	500,000.00	
市工业和信息化局2021年新兴产业扶持计划项目款		1,290,000.00
天津市生态环境局财务处煤改燃补助款		900,000.00
增值税即征即退	562,074.68	630,053.50
工业生产使用天然气补贴资金		558,800.00
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目资助		557,800.00
深圳市南山区自主创新产业发展专项资金		541,900.00
其他零星补助	3,122,885.16	4,848,250.45
合计	10,765,414.83	10,804,953.75

51. 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	2,353,979.70	-458,995.06
理财产品收益	11,667,029.10	9,612,650.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,757.11	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
其他	-41,869.13	
合计	14,026,382.56	9,153,655.58

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,654,763.77	-2,710,580.64
应收票据坏账损失	67,574.91	290,718.03
其他应收款坏账损失	-92,845.18	29,394.08
合计	-4,680,034.04	-2,390,468.53

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-44,461,179.61	
存货跌价损失	-381,647.50	-159,138.92
合计	-44,842,827.11	-159,138.92

注: 本年固定资产减值损失发生额, 详见本附注“六、13. 固定资产”注释。

54. 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

2022年1月1日至2022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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-120,531.77	-145,122.58	-120,531.77
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	-120,531.77	-145,122.58	-120,531.77
其中:固定资产处置收益	-120,531.77	199,158.99	-120,531.77
无形资产处置收益		-344,281.57	
合计	-120,531.77	-145,122.58	-120,531.77

55. 营业外收入

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
无需支付的应付款项	553,852.21		553,852.21
非流动资产毁损报废利得	26,700.37		26,700.37
其他	44,192.26	235,963.19	44,192.26
合计	624,744.84	235,963.19	624,744.84

56. 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	61,393.73	43,396.78	61,393.73
对外捐赠支出	115,000.00		115,000.00
其他	110,000.00	22,607.76	110,000.00
合计	286,393.73	66,004.54	286,393.73

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,387,793.57	1,661,324.19
递延所得税费用	-2,758,960.41	-4,298,487.86
合计	628,833.16	-2,637,163.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-19,622,946.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,943,441.94
子公司适用不同税率的影响	3,769,378.90
调整以前期间所得税的影响	21,570.87

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
非应税收入的影响	-2,647,098.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,433,852.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,244,384.16
本年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	11,804,582.15
研发费加计扣除的影响	-8,565,627.39
其他	
所得税费用	628,833.16

58. 其他综合收益

详见本附注“六、40.其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资活动/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,537,150.92	2,037,866.57
政府补助	8,375,571.37	10,550,116.95
往来款及其他	14,442,261.68	15,419,116.45
合计	30,354,983.97	28,007,099.97

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用类支出	51,232,953.02	29,884,876.72
往来款及其他	51,905,459.65	38,868,221.65
合计	103,138,412.67	68,753,098.37

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司及其他营业单位的现金		10,415,581.46
其他		888,857.00
合计		11,304,438.46

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购泰山民爆公司支付的债权受让款	83,956,845.13	
合计	83,956,845.13	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非公开发行服务费	1,310,000.00	550,000.00
支付租赁负债	5,565,704.03	8,755,697.03
贷款保证金		10,000,000.00
偿还单位借款	14,950,234.83	180,000,000.00
股票回购	3,769,950.54	
合计	25,595,889.40	199,305,697.03

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-20,251,779.41	32,004,369.85
加: 资产减值准备	44,842,827.11	159,138.92
信用减值损失	4,680,034.04	2,390,468.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧	58,336,763.49	34,966,558.67
使用权资产折旧	7,637,645.83	6,691,775.10
无形资产摊销	16,923,792.63	3,623,089.08
长期待摊费用摊销	1,045,617.38	1,064,514.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	120,531.77	145,122.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	61,393.73	43,396.78
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	32,370,122.24	21,783,917.05
投资损失(收益以“-”填列)	-14,026,382.56	-9,153,655.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	193,664.18	-107,661.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,952,624.59	-4,190,826.27
存货的减少(增加以“-”填列)	-75,512,078.05	-43,308,361.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-68,869,713.00	-20,067,531.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,878,306.04	4,067,683.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,278,491.25	30,111,997.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	484,688,122.41	419,715,989.03
减: 现金的年初余额	419,715,989.03	335,044,880.59
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,972,133.38	84,671,108.44

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	484,688,122.41	419,715,989.03
其中: 库存现金	770,222.10	1,082,969.46
可随时用于支付的银行存款	483,912,815.99	418,633,019.57
可随时用于支付的其他货币资金	5,084.32	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	484,688,122.41	419,715,989.03
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		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	198,000.00	保证金
货币资金	5,130,776.66	因诉讼事项被司法冻结
货币资金	300,000,000.00	管理层有意图持有至到期的大额存单
应收票据	9,733,333.33	质押用于应付票据保证金
合计	315,062,109.99	—

61. 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	3,040,344.13	6.9646	21,174,780.73
欧元	3,216.88	7.4229	23,878.58
港币	4,813.29	0.8933	4,299.71

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳大利亚元	3,216.88	4.7138	15,163.73
新西兰元	2,107.95	4.4162	9,309.13
应收账款	—	—	—
其中：美元	732,800.30	6.9646	5,103,660.97
应付账款	—	—	—
其中：美元	4,894.00	6.9646	34,084.75

62. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、50	10,765,414.83	其他收益	10,765,414.83
合计	10,765,414.83		10,765,414.83

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泰山民爆公司	52.7711	收购	2022年1月17日	控制被投资方的财务和经营决策	60,122,536.56	-5,838,278.57
天津泰克顿公司	73.6099	收购	2022年7月31日	控制被投资方的财务和经营决策	8,667,346.09	4,580,348.37

购买日及其确定依据：(1) 子公司山东圣世达公司通过公开摘牌方式参与竞拍取得泰山民爆公司52.7711%股权和83,956,845.13元债权。截至2022年1月17日，各方完成资产转让手续及改组董事会，因此确定2022年1月17日为购买日。

(2) 子公司金奥博京煤公司通过公开摘牌方式参与竞拍取得天津泰克顿公司73.61%股权。截至2022年7月31日，各方完成股权转让手续及改组董事会，因此确定2022年7月31日为购买日。

(2) 合并成本及商誉

项目	泰山民爆公司	天津泰克顿公司
现金	71,361,574.02	39,918,409.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	泰山民爆公司	天津泰克顿公司
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	71,361,574.02	39,918,409.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	25,651,861.83	27,394,180.26
商誉	45,709,712.19	12,524,228.74

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	泰山民爆公司		天津泰克顿公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	1,574,334.07	1,574,334.07	15,676,098.68	15,676,098.68
应收款项	19,944,719.12	19,944,719.12	111,684,911.64	111,684,911.64
存货	7,644,886.37	7,644,886.37	132,851.67	132,851.67
固定资产	72,741,522.06	48,671,401.44	1,364,165.99	794,265.99
无形资产	104,827,454.11	35,732,794.76		
负债:				
应付款项	129,416,291.23	129,416,291.23	61,909,440.63	61,909,440.63
递延所得税负债	23,291,194.99		142,475.00	
长期应付职工薪酬	11,419,004.85	11,419,004.85		
净资产	48,674,561.87	-21,199,023.11	37,215,347.75	36,787,922.75
减:少数股东权益	23,022,700.04	-9,947,181.64	9,821,167.49	9,708,369.60
取得的净资产	25,651,861.83	-11,251,841.47	27,394,180.26	27,079,553.15

注:可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

1) 泰山民爆公司可辨认资产、负债公允价值由中联资产评估集团有限公司出具的《中国葛洲坝集团易普力股份有限公司拟处置所持有的山东泰山民爆器材有限公司股权涉及的山东泰山民爆器材有限公司股东全部权益项目资产评估报告》(中联评报字[2021]第388号)资产评估报告和宇威国际资产评估(深圳)有限公司出具的《山东圣世达化工有限责任公司拟合并对价分摊涉及山东泰山民爆器材有限公司持有的1330万发电子雷管产能市场价值项目资产评估报告》(宇威评报字[2023]第016号)资产评估报告为基础确定。

2) 天津泰克顿公司可辨认资产、负债公允价值由宇威国际资产评估(深圳)有限公司出具的《北京金奥博京煤科技有限责任公司拟合并对价分摊涉及天津泰克顿民用爆破器材有限公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》(宇威评报字[2023]第015号)为基础确定。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 其他原因的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
圣世达科技公司	新设	99.8809

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	80.00		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		购买
深圳金源恒业公司	深圳	深圳	货物销售、技术开发与服务	51.00		购买
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
江苏天明公司	江苏	盱眙县	化工产品研发、生产与销售	60.00		购买
山东金安军泰公司	山东	枣庄	生产、销售塑料薄膜、塑料制品、包装胶带		49.00	设立
内蒙古生力金奥博公司	内蒙古	鄂尔多斯市	化工产品的生产、销售	50.00		设立
金奥博新能源公司	四川	成都	节能环保产品研发、销售	80.00		设立
北京金奥博	北京	北京	技术开发与服务	100.00		设立
山东圣世达公司	山东	淄博	民爆产品研发、生产与销售	99.8809		购买
圣世达爆破公司	山东	淄博	工程爆破		99.8809	购买
和兴物流公司	山东	淄博	货物运输		99.8809	购买
泰山民爆公司	山东	日照	民用爆破器材生产、销售		52.7082	购买
淄博智诚公司	山东	淄博	安全咨询、评估		99.8809	购买
领先商贸公司	山东	济宁	货物销售		99.8809	购买
圣世达科技公司	山东	日照	物联网技术服务		99.8809	设立
金奥博京煤公司	北京	北京	技术开发、技术咨询，提供计算机软件开发及	51.00		设立

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	
			信息技术服务			
天津泰克顿公司	天津	天津	民用爆炸物品批发		37.5410	购买
奥博捷顺公司	河北	保定	道路货物运输(含危险货物)		51.00	设立
河北太行公司	河北	保定	民用爆破器材生产、销售		51.00	购买
北京安易迪公司	北京	北京	技术开发与服务		23.97	购买
正泰恒通公司	北京	北京	爆破工程服务		51.00	购买
天津宏泰公司	天津	天津	民用爆破器材生产、销售		34.17	购买
张家口紫云公司	河北	张家口	民用爆破器材生产、销售		40.80	购买

注: 本公司持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体的依据:

1) 内蒙古生力金奥博公司: 根据内蒙古生力金奥博公司章程规定, 设董事会, 董事会成员由3人组成, 其中本公司委派2名, 内蒙古生力民爆股份有限公司委派1名。本公司能够决定内蒙古生力金奥博公司的财务和经营政策, 并能据以从内蒙古生力金奥博公司的经营活动中获取利益的权力, 故纳入合并范围。

2) 北京安易迪公司: 根据北京安易迪公司章程规定, 设董事会, 董事会成员由5人组成, 其中河北太行公司提名推荐并经股东会选任3名董事人选, 太原新欣微电科技有限公司提名推荐并经股东会选任2名董事人选。本公司能够决定北京安易迪公司的财务和经营政策, 并能据以从北京安易迪公司的经营活动中获取利益的权力, 故纳入合并范围。

(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
山东圣世达公司	0.1191	-4,440,435.43		18,892,238.60
金奥博京煤公司	49.00	-45,421,713.55		174,399,744.85

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
山东圣世达公司	270,039,837.14	379,385,080.23	649,424,917.37	370,786,619.01	32,628,391.17	403,415,010.18
金奥博京煤公司	312,253,158.79	687,652,812.26	999,905,971.05	566,210,268.58	47,681,889.42	613,892,158.00

(续)

子公司名称	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
山东圣世达公司	157,653,921.10	104,840,210.37	262,494,131.47	70,217,987.25	517,424.12	70,735,411.37
金奥博京煤公司	213,186,762.64	703,797,316.05	916,984,078.69	428,282,477.90	42,401,988.90	470,684,466.80

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东圣世达公司	287,486,297.31	4,182,322.24	4,182,322.24	-3,371,025.66
金奥博京煤公司	298,353,033.56	-68,245,793.64	-68,245,793.64	2,151,879.57

(续)

子公司名称	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
山东圣世达公司	178,035,648.97	15,366,220.10	15,366,220.10	32,645,469.98
金奥博京煤公司	125,210,917.62	-13,714,762.20	-13,714,762.20	-8,077,500.47

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司部分业务以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币、澳大利亚元及新西兰元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日 外币余额	2021年12月31日 外币余额
货币资金-美元	3,040,344.13	7,691,773.77
货币资金-欧元	3,216.88	688.94
货币资金-港币	4,813.29	1,109.28
货币资金-澳大利亚元	3,216.88	3,216.76
货币资金-新西兰元	2,107.95	2,107.95
应收账款-美元	732,800.30	969,634.89
应付账款-美元	4,894.00	3,743.13

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售商品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：87,397,258.97元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	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	790,016,899.07				790,016,899.07
交易性金融资产	75,000,000.00				75,000,000.00
应收票据	10,717,034.05				10,717,034.05
应收账款	491,265,534.59				491,265,534.59
应收款项融资	124,169,022.57				124,169,022.57
其它应收款	55,949,348.45				55,949,348.45
金融负债					

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	373,600,000.00				373,600,000.00
应付票据	9,653,333.33				9,653,333.33
应付账款	317,504,837.03				317,504,837.03
其它应付款	228,725,733.80				228,725,733.80
一年内到期非流动负债	98,041,832.30				98,041,832.30
长期借款		86,000,000.00			86,000,000.00
租赁负债		4,118,370.57	5,250,505.18		9,368,875.75

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		75,000,000.00		75,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		75,000,000.00		75,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		75,000,000.00		75,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 应收款项融资			124,169,022.57	124,169,022.57
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			23,360,000.00	23,360,000.00
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		75,000,000.00	147,529,022.57	222,529,022.57
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产系金融机构的理财产品，公允价值依据合同协议条款和相关产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

上表中的其他权益工具投资系本集团持有的不存在活跃市场的非上市企业股权。被投资企业经营环境经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本集团按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、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		24.36	24.36
明景谷		自然人		9.02	9.02

(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	84,678,273.00	81,388,800.00	24.36	29.99
明景谷	31,352,182.00	32,659,200.00	9.02	12.04
合计	116,030,455.00	114,048,000.00	33.38	42.03

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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

本公司的合营或联营企业详见本附注“六、10. 长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

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(以下简称雅化集团)	公司股东, 子公司四川金雅公司之参股股东
甘孜州雅弘民爆有限公司	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
山西金恒化工集团民爆器材经营有限公司	雅化集团控股子公司
山西金恒民爆物品配送有限责任公司	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
四川雅化实业集团运输有限公司	雅化集团控股子公司
四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	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
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	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
雅化集团三台化工有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团旺苍化工有限公司	雅化集团控股子公司
雅化集团雅安实业有限公司	雅化集团控股子公司
内蒙古柯达昌盛化工有限公司	雅化集团控股子公司
内蒙古柯达昌安化工有限公司	雅化集团控股子公司
融硅思创(北京)科技有限公司	第二届董事李井哲曾任董事的公司
四川中鼎爆破工程有限公司	雅化集团控股子公司
四川中鼎爆破工程有限公司会理分公司	雅化集团控股子公司
淄博元玺民爆器材贸易有限公司	董事梁金刚曾任董事的公司
淄博元玺民爆器材贸易有限公司博山分公司	董事梁金刚曾任董事的公司
淄博元玺民爆器材贸易有限公司临淄分公司	董事梁金刚曾任董事的公司
淄博元玺民爆器材贸易有限公司沂源分公司	董事梁金刚曾任董事的公司

(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

2022年1月1日至2022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) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆云铭科技股份有限公司	采购商品	29,579,553.11	6,736,482.29
四川雅化实业集团运输有限公司	接受劳务	624,545.77	631,619.47
四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	接受劳务		2,130.28
雅化集团	接受劳务	11,509.44	14,905.66
雅化集团雅安实业有限公司	采购商品、燃料和动力	634,295.45	787,260.95
融硅思创(北京)科技有限公司	采购商品	2,011,858.70	
四川凯达化工有限公司	采购商品	9,026.55	
淄博元玺民爆器材贸易有限公司	采购商品	198,324.59	
淄博元玺民爆器材贸易有限公司博山分公司	采购商品	64,906.41	
淄博元玺民爆器材贸易有限公司沂源分公司	采购商品	1,874,512.53	
合计		35,008,532.55	8,172,398.65

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
雅化集团	销售商品		12,711,329.86
四川凯达化工有限公司	销售商品	10,807,122.99	5,354,015.38
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	销售商品	2,582,643.39	1,322,108.10
雅化集团雅安实业有限公司	销售商品	12,704,202.31	4,497,003.48
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	销售商品、提供劳务	5,340,897.74	3,686,519.08
雅化集团旺苍化工有限公司	销售商品	2,885,547.83	1,960,916.57
雅化集团三台化工有限公司	销售商品	7,373,609.73	2,464,830.20
山西金恒化工集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	763,515.41	1,663,278.05
甘孜州雅弘民爆有限公司	销售商品	90,757.70	291,800.84
楚雄燃二金奥博科技有限公司	销售商品	5,318,918.76	6,446,910.63
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	销售商品	14,482.29	
四川雅化实业集团运输有限公司	提供劳务	12,600.00	12,600.00
四川中鼎爆破工程有限公司	销售商品	424,778.76	
四川中鼎爆破工程有限公司会理分公司	销售商品	15,734.51	
内蒙古柯达昌盛化工有限公司	销售商品	41,909.68	
内蒙古柯达昌安化工有限公司	销售商品	108,121.66	141,592.91
山西金恒化工集团民爆器材经营有限公司	销售商品		358,407.08
淄博元玺民爆器材贸易有限公司	销售商品	4,412,124.66	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年发生额	上年发生额
淄博元玺民爆器材贸易有限公司博山分公司	销售商品	307,668.18	
淄博元玺民爆器材贸易有限公司沂源分公司	销售商品、提供劳务	2,433,348.25	
合计		5,5637,983.85	40,911,312.18

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
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	1,982,638.08	1,982,638.08
合计			1,982,638.08	1,982,638.08

3. 关联担保情况

(1) 借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
明景谷、明刚、周一玲	本公司	43,000,000.00	2021/2/26	2024/2/26	否
明刚	本公司	75,000,000.00	2021/6/2	2024/6/1	否
明刚	本公司	50,000,000.00	2022/1/4	2023/1/4	否
明刚	本公司	21,600,000.00	2022/3/7	2023/3/7	否
明刚	本公司	50,000,000.00	2022/3/15	2023/3/15	否
明刚	本公司	30,000,000.00	2022/5/30	2023/5/30	否
明刚	本公司	30,000,000.00	2022/6/9	2023/6/9	否
明刚	本公司	10,000,000.00	2022/9/7	2023/9/7	否
明刚	本公司	16,000,000.00	2022/11/22	2023/11/22	否
明刚	本公司	18,000,000.00	2022/12/16	2023/9/14	否
明刚	本公司	10,000,000.00	2021/3/23	2022/3/23	是
明刚	本公司	10,000,000.00	2021/4/2	2022/3/23	是
明刚	本公司	21,600,000.00	2021/3/30	2022/3/8	是
明景谷、明刚、周一玲	本公司	18,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	是
明景谷、明刚、周一玲	本公司	10,000,000.00	2021/9/14	2022/9/14	是
明刚	本公司	60,000,000.00	2021/9/27	2022/9/22	是
明刚	本公司	30,000,000.00	2021/11/12	2022/11/14	是
明景谷、明刚、周一玲	本公司	20,000,000.00	2022/3/21	2022/9/14	是

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,086,044.66	6,063,662.75

(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	楚雄燃二金奥博科技有限公司	2,152,278.20	136,348.35	2,369,844.00	142,875.32
应收账款	四川中鼎爆破工程有限公司	24,000.00	720.00		
应收账款	四川中鼎爆破工程有限公司会理分公司	1,930.00	57.90		
应收账款	四川凯达化工有限公司	188,515.00	5,655.45	773,818.50	23,214.56
应收账款	雅化集团雅安实业有限公司	122,369.00	3,671.07	1,500.00	45.00
应收账款	雅化集团内蒙古柯达化工有限公司			147,109.52	4,413.29
应收账款	雅化集团三台化工有限公司	99,913.00	2,997.39	58,000.00	1,740.00
应收账款	雅化集团旺苍化工有限公司			240,562.40	7,216.87
应收账款	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	164,506.00	4,935.18	5,822.00	174.66
应收账款	甘孜州雅弘民爆有限公司			131,600.00	3,948.00
应收账款	淄博元玺民爆器材贸易有限公司	187,105.10	5,613.15		
应收账款	淄博元玺民爆器材贸易有限公司沂源分公司	595,627.36	17,868.82		
应收账款	雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	507,603.80	15,228.11		
应收账款	内蒙古柯达昌盛化工有限公司	115,000.00	8,494.20	115,000.00	3,450.00
应收账款	内蒙古柯达昌安化工有限公司	40,430.00	1,772.90	56,000.00	1,680.00
应收账款	山西金恒化工集团股份有限公司	130,010.00	3,900.30	115,214.00	3,456.42
其他应收款	山东银光枣庄化工有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
其他应收款	雅化集团	80,000.00		50,000.00	
合计		5,709,287.46	207,262.82	5,364,470.42	192,214.12

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	重庆云铭科技股份有限公司	17,345,598.24	3,887,097.07
应付账款	四川雅化实业集团运输有限公司	67,790.00	107,970.00
应付账款	山东银光枣庄化工有限公司	1,214,384.90	30,864.90
应付账款	融硅思创(北京)科技有限公司	6,302,291.49	
应付账款	淄博元玺民爆器材贸易有限公司	233,609.25	
应付账款	淄博元玺民爆器材贸易有限公司临淄分公司	209,478.88	
应付账款	山西金恒化工集团股份有限公司	1,097,671.24	
其他应付款	山西金恒民爆物品配送有限责任公司	50,000.00	
预收账款	山西金恒化工集团股份有限公司	3,716.00	
预收账款	内蒙古柯达昌盛化工有限公司	357,280.00	
合计		26,881,820.00	4,025,931.97

十二、或有事项

1. 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的金额	案件进展情况
易县铸成建筑工程有限公司	河北太行公司	建设工程合同纠纷	河北省保定市中级人民法院	5,110,176.17	二审发回重审

2022年8月5日,上述案件经河北省易县人民法院一审判决,判决驳回原告的全部诉讼请求。原告不服一审判决并提起上诉,河北省保定市中级人民法院于2022年10月18日裁定发回重审。截至本财务报表报出日,案件尚未作出最终裁决。

2. 除上述诉讼事项外,截至资产负债表日止,本集团不存在需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟利润分配	本次利润分配预案拟以本公司截止至2023年4月25日的总股本347,614,197股扣除公司已回购股份1,890,700股后的345,723,497股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币0.6元(含税),剩余未分配利润结转至以后期间,不送红股,不以资本公积金转增股本。此方案已经本公司董事会审议通过,尚待股东大会批准。

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准					
按组合计提坏账准	152,420,603.25	100.00	12,532,733.71	8.22	139,887,869.54
其中：组合 2	131,995,241.58	86.60	12,532,733.71	9.49	119,462,507.87
组合 4	20,425,361.67	13.40			20,425,361.67
合计	152,420,603.25	100.00	12,532,733.71	8.22	139,887,869.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,294,481.92	100.00	9,213,923.62	7.53	113,080,558.30
其中：组合 2	102,144,819.13	83.52	9,213,923.62	9.02	92,930,895.51
组合 4	20,149,662.79	16.48			20,149,662.79
合计	122,294,481.92	100.00	9,213,923.62	7.53	113,080,558.30

1) 按组合计提应收账款坏账准备

按组合 2 计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	92,608,355.22	2,778,250.66	3.00

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	26,472,246.34	2,647,224.63	10.00
2-3年(含3年)	4,000,950.04	800,190.01	20.00
3-4年(含4年)	4,010,103.79	2,005,051.90	50.00
4-5年(含5年)	2,005,232.26	1,403,662.58	70.00
5年以上	2,898,353.93	2,898,353.93	100.00
合计	131,995,241.58	12,532,733.71	-

按组合4计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,281,987.07		0.00
1-2年(含2年)	3,634,704.60		0.00
2-3年(含3年)	4,365,800.00		0.00
3-4年(含4年)	2,020,830.00		0.00
4-5年(含5年)	122,040.00		0.00
5年以上			
合计	20,425,361.67		0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	102,890,342.29
1-2年(含2年)	30,106,950.94
2-3年(含3年)	8,366,750.04
3-4年(含4年)	6,030,933.79
4-5年(含5年)	2,127,272.26
5年以上	2,898,353.93
合计	152,420,603.25

(3) 本年应账账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,213,923.62	3,318,810.09			12,532,733.71
合计	9,213,923.62	3,318,810.09			12,532,733.71

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 48,996,172.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,315,642.70 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	8,947,148.41	
应收股利	48,285,723.82	41,385,723.82
其他应收款	348,931,880.83	3,588,489.82
合计	406,164,753.06	44,974,213.64

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
大额存单应收利息	8,947,148.41	
合计	8,947,148.41	

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
山东金奥银雅公司	48,285,723.82	41,385,723.82
合计	48,285,723.82	41,385,723.82

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	347,096,640.80	2,014,337.84
押金或保证金	1,312,025.90	1,055,360.59
员工备用金	523,214.13	518,791.39
合计	348,931,880.83	3,588,489.82

(2) 本年无其他应收款坏账准备计提情况。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	346,744,823.98
1-2年(含2年)	1,609,245.67
2-3年(含3年)	14,578.25
3-4年(含4年)	144,833.33
4-5年(含5年)	346,521.60

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

5年以上	71,878.00
合计	348,931,880.83

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

排名	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	209,282,201.11	1年以内	59.98	
第二名	往来款	135,500,000.00	1年以内	38.83	
第三名	往来款	1,550,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	0.44	
第四名	押金或保证金	336,121.60	4-5年	0.10	
第五名	押金或保证金	200,000.00	1年以内	0.06	
合计		346,868,322.71		99.41	

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	694,255,871.21		694,255,871.21	664,511,471.21		664,511,471.21
对联营、合营企业投资	15,410,341.91		15,410,341.91	9,952,365.04		9,952,365.04
合计	709,666,213.12		709,666,213.12	674,463,836.25		674,463,836.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增加	本年减少	年末余额 (账面价值)	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽金奥博公司	151,904,600.00			151,904,600.00		
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	15,580,199.31			15,580,199.31		
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		
深圳金源恒业公司	5,395,800.00			5,395,800.00		
江苏天明公司	31,608,976.90			31,608,976.90		
内蒙古生力金奥博公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
金奥博新能源公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
山东圣世达公司	169,682,271.00	29,650,000.00		199,332,271.00		
北京金奥博		50,000.00		50,000.00		

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增加	本年减少	年末余额 (账面价值)	本年计提减值准备	减值准备年末余额
金奥博信息公司						
金奥博京煤公司	237,391,724.00			237,391,724.00		
秦山民爆公司		44,400.00		44,400.00		
合计	664,511,471.21	29,744,400.00		694,255,871.21		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	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	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业									
山东银光枣庄化工有限公司	1,866,054.66			121,832.03					1,987,886.69
楚雄燃二金奥博科技有限公司									
重庆云铭科技股份有限公司	8,086,310.38	3,832,000.00		1,504,144.84					13,422,455.22
合计	9,952,365.04	3,832,000.00		1,625,976.87					15,410,341.91

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,735,431.66	156,335,588.00	229,588,150.67	147,423,195.90
其他业务	322,948.74	76,379.05	356,962.87	69,894.05
合计	235,058,380.40	156,411,967.05	229,945,113.54	147,493,089.95

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	13,700,000.00	72,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,625,976.87	-706,435.64
理财产品收益	10,024,988.88	5,348,036.00
合计	25,350,965.75	77,441,600.36

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月25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补充资料

2022年1月1日至2022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. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	27,491.25	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,852,811.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,044.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,743,349.63	
小计	10,996,696.74	
减：所得税影响额	1,920,718.89	
少数股东权益影响额（税后）	-1,833,308.46	
合计	10,909,286.31	—

深圳市金奥博科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022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. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.80%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.02%	0.04	0.04

深圳市金奥博科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日



姓名: 郭晋龙
 Full name: Guo Yonglong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1961-12-22
 Date of birth: 1961-12-22
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限
 责任公司深圳分所
 Working unit: Xinyongzhonghe
 Accounting Firm Shenzhen
 身份证号码: 140102196112222035
 Identity card No: 140102196112222035



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.

2010.5.25

2009.7.31

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.

2014.7.29

2011.7.30

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.

2006.5.29

110001570097

郭晋龙

110001570097

深圳注册会计师协会
 Shenzhen Institute of CPAs



姓名: 张永德
 Full name: Zhang Yongde
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1979-10-25
 Date of birth: 1979-10-25
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
 Working unit: Xinyongzhonghe CPAs Firm Ltd. Shenzhen Branch
 身份证号码: 430521791025005
 Identity card No: 430521791025005

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.



5月19日

张永德
 110001570095
 深圳市注册会计师协会



姓名: 张永德
 证书编号: 110001570095

证书编号: 110001570095
 No. of Certificate: 110001570095

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2006年4月28日
 Date of Issuance: 2006-4-28



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.



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.



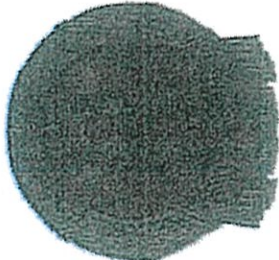
证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

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

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓荣, 覃小青

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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

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

登记机关



2022年11月14日