



艾博德

NEEQ: 831753

深圳市艾博德科技股份有限公司

SHENZHEN IBOARD TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统公告〔2022〕189号

关于发布2022年第二次创新层 进层决定的公告

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》《关于2022年创新层进层实施工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，现作出2022年第二次创新层进层决定：

光宝联合（北京）科技股份有限公司等322家挂牌公司调入创新层（详见附件）。

本进层决定自2022年5月23日起生效。挂牌公司如对本决定存在异议，可以按照《全国中小企业股份转让系统复核实施细则》的相关规定申请复核。

特此公告。

2022年5月23日，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，公司被调入创新层。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	43
第十节	财务会计报告	48
第十一节	备查文件目录	151

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许军、主管会计工作负责人王芳及会计机构负责人（会计主管人员）梅京保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业保密考量，现就《2022 年年度报告》中的前五大客户和前五大供应商名称申请豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	公司业务以出口为主，目前国际政治经济局势复杂，鉴于全球贸易摩擦加剧，有可能影响公司国际业务的拓展，对公司经营产生一定的影响，公司面临全球经济波动带来的风险。
实际控制人风险	公司的实际控制人为许军、王芳，合计控制公司 87.27% 的股份。许军担任公司董事长、总经理，王芳担任公司董事、副总经理和财务总监，对公司经营决策可施予重大影响。若许军、王芳利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
技术替代风险	公司主要从事教育、办公类智能交互产品的研发、生产、销售和服务，产品包括智能交互显示设备、商用智能终端、设备配件等。由于科技的发展，技术迭代更新速度加快，公司存在技术被替代的风险。
核心技术人员流失风险	公司属于高新技术行业，所研制的部分产品科技含量较高，处

	于行业领先地位，在国内知识产权保障意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，目前企业间对核心技术人员的强烈渴求，企业间技术人才也竞争激烈。如果核心技术人员或关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。
汇率波动风险	公司及海外子公司目前销售多以美元、日圆、欧元结算，而生产的产品从原材料采购到生产加工都在国内完成，成本以人民币计价。因此汇率的波动特别是人民币升值将直接影响公司出口业务的盈利能力，而人民币汇率可能会因政府政策转变、国际政治及经济发展而有所改变。随着公司自营出口及海外子公司业务的增长，将日益面临因汇率波动带来的更大风险。
税收优惠政策变化风险	公司系经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局 2021 年认定的国家高新技术企业，证书证号：GR202144204430，享受 15% 税率的所得税优惠政策。公司销售的自行开发的软件产品，符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）相关规定，财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号相关规定，从 2019 年 4 月 1 日起按 13% 的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生较大影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
经营管理风险	随着公司的经营范围扩大，公司规模增长，子公司数量及集团员工人数进一步快速增加，对公司现有的管理体系也是一种新的挑战及考验，尤其海外子公司员工的教育背景、文化环境、信仰追求不一致，公司若疏于对其管理和控制将可能产生一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

公司在教育、办公、会议、商业展示、医疗等领域开发了多款智能交互显示产品，上述产品的市场需求及价格波动，将对公司业绩产生重要影响。如果未来出现宏观经济形势下行、国家产业政策发生转变、下游行业信息化建设进度不及预期、消费者对相关电子产品的支出减少、下游客户业绩下滑等情况，进而导致市场需求出现波动，将对公司业绩产生不利影响。

随着下游行业信息化建设的不断推进，行业市场规模不断增长，行业内主要生产企业正逐步推出自己的产品，加剧了行业竞争。如果公司未来不能在产品研发、技术储备、响应速度、产品质量等方面保持自己的竞争力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、艾博德、母公司	指	深圳市艾博德科技股份有限公司
睿卓嘉业	指	深圳市睿卓嘉业投资企业（有限合伙）
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	深圳市艾博德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市艾博德科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市艾博德科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市艾博德科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
子公司	指	艾博德国际商务株式会社、艾博德科技实业有限公司、思达解决方案有限公司、Starboard Solution,Inc.、StarBoard solution GmbH、深圳市艾博德云智科技有限公司、深圳市东研新科技有限公司、深圳市博睿科教设备有限公司、江苏悟全智慧科技有限公司、安徽省艾博德科技有限公司。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市艾博德科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN IBOARD TECHNOLOGY CO., LTD. IBOARD
证券简称	艾博德
证券代码	831753
法定代表人	许军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郭德洋
联系地址	深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗车辆段旁塘朗城广场(西区) A座1001
电话	0755-86001808
传真	0755-83917852
电子邮箱	fsd004@touch-easy.com
公司网址	http://www.i-board.com.cn
办公地址	深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗车辆段旁塘朗城广场(西区) A座1001
邮政编码	518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年2月6日
挂牌时间	2015年1月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要产品与服务项目	智能交互显示设备、商用智能终端及相关设备配件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,786,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（许军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许军、王芳），一致行动人为（许军、王芳）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300797992683T	否
注册地址	广东省深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗车辆段旁塘朗城广场（西区）A座1001	否
注册资本	30,786,000 元	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英	王小曲
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	251,810,143.31	283,983,900.91	-11.33%
毛利率%	26.10%	29.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,805,801.19	24,101,120.64	-80.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,931,755.15	20,140,543.22	-80.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.52%	33.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.52%	27.72%	-
基本每股收益	0.16	0.78	-79.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,690,427.87	195,930,460.18	3.45%
负债总计	119,772,790.44	111,348,167.09	7.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,142,914.69	84,832,691.53	-0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	3.86	-29.27%
资产负债率%（母公司）	44.38%	44.91%	-
资产负债率%（合并）	59.09%	56.83%	-
流动比率	1.49	1.45	-
利息保障倍数	2.78	10.01	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,638,548.85	51,784,558.91	-56.28%
应收账款周转率	10.95	8.12	-
存货周转率	3.76	4.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.45%	0.14%	-
营业收入增长率%	-11.33%	8.56%	-
净利润增长率%	-86.69%	44.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,786,000	21,990,000	40.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

说明：2022年6月17日，公司实施了2021年年度权益分派，以公司总股本21,990,000股为基数，向全体股东每10股转增4股，完成后总股本增至30,786,000股。

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	71,044.19
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	752,085.15
委托他人投资或管理资产的损益	155,031.22
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的投资收益	-978,274.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	914,894.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,937.27
非经常性损益合计	923,717.70
所得税影响数	238,509.30
少数股东权益影响额（税后）	-188,837.64

非经常性损益净额	874,046.04
----------	------------

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是智能交互行业产品制造商，处于教育信息化和商用显示行业上游，拥有长期稳定的技术和经营管理团队。经过十多年的自主研发和积累，公司已掌握多种智能交互技术设计制造的完整体系，在教育、办公、会议、商业展示、医疗等领域开发了多款智能交互显示产品。

公司主要从事教育、商用类智能交互产品的研发、生产、销售和服务，产品包括智能交互显示设备、商用智能终端及相关设备配件等。公司通过行业内拓展营销、国内外参展营销、媒体图文营销等内外销相结合的营销模式开拓业务。公司产品主要面向教育信息化领域，同时向商业办公、传媒展示、会议会展、智慧零售等商用市场领域拓展，终端客户群体主要包括各类教育机构和企事业单位等。

公司主要靠产品销售获得利润，产品软硬件附加值较高。显示和触摸交互技术研发能力是决定企业利润水平和竞争力的关键，包括触控程序软件开发、触控电路原理设计、各种操作系统的驱动程序开发、人机智能交互程序和产品结构设计等方面。公司始终专注于教育信息化和商用显示行业智能交互技术自主知识产权的研发，以保持一定的技术领先优势。

报告期内，报告期后至本报告披露日，公司的商业模式与上年度保持一致，公司业务及服务未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：2023年3月15日，深圳市中小企业服务局发布《关于2022年深圳市专精特新中小企业名单的公示》，认定公司为深圳市专精特新企业，有效期3年；</p> <p>“高新技术企业”认定：公司系经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局2021年认定的国家高新技术企业，证书证号：GR202144204430，有效期3年。</p>

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司 2022 年度实现营业收入 251,810,143.31 元，较上年同期下降 11.33%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,805,801.19 元，较上年同期下降 80.06%；实现基本每股收益 0.16 元，较上年同期下降 79.49%。

报告期末，公司 2022 年末总资产 202,690,427.87 元，较期初增加 3.45%；归属于母公司的所有者权益 84,142,914.69 元，较期初减少 0.81%；归属于母公司所有者的每股净资产 2.73 元，较期初减少 29.27%。

经营方面，全球经济在 2022 年出现了高通胀和经济下滑的情况，受整体宏观经济、国际地缘政治冲突等因素影响，国内外市场需求均呈现不同程度的萎缩，终端市场需求疲软，导致公司业绩受到比较大的影响。

研发方面，公司继续加大研发投入，在不同操作系统环境下、多屏互动会议功能等方面取得了多项突破。

公司将继续聚焦于教育信息化和商用显示领域，坚持“深化应用、融合创新”的经营理念，综合运用触控交互、无线传输、多系统融合、数据分析、云计算、人工智能、生物识别等硬件技术，打造软硬件结合的新一代智能教育信息化和商用显示产品。经过不断的研发投入和市场拓展，公司在教育信息化领域积累了较强的技术经验和市场优势，能够向客户提供智能交互显示设备、白板及教学软件、智能教学设备等具有竞争力的产品。在此基础上，公司逐步向商用领域和其他应用场景延伸，推出商用智能终端等产品。

公司将持续打造一支高素质的复合型人才队伍，不断加强技术积累和人才培育，深入理解和掌握智能交互产业工艺技术的相关知识，开发和生产具有竞争力的新产品。通过丰富公司服务教育信息化和商用显示行业客户的经验，将最新的信息交互技术与教育教学、商业展示进行深度融合，持续研发出应用性强的产品和服务。公司采用“硬件+软件+服务”的产品销售模式，提升综合性解决方案的服务能力，满足终端用户的多样性需求，最终提升公司行业口碑与品牌知名度，从而提高公司产品市场占有率。

(二) 行业情况

1、行业基本情况

公司的主要产品为智能交互显示产品，所处行业属于电子信息行业中的智能交互显示细分行业。智能交互显示产品主要面向教育、办公、会议、电竞、安防、商业展示、医疗等领域销售。在国内外教育信息化建设投入逐年提升和教育市场新增及更新换代需求强劲的背景下，市场容量可观且潜在空间庞大；智能交互显示产品同时面向商用市场销售，近年来，在企业对高效远程协同会议的需求上升等背景下，商用市场具有更大的发展潜力和想象空间，行业发展前景良好。

公司的产品主要面向教育信息化和商用显示两大行业销售，终端客户群体主要包括各类教育机构和企事业单位等。公司主营产品与下游应用领域结合紧密，因此选择主要应用领域所属行业进行特点和发展趋势进行分析，具体如下：

(1) 教育信息化行业

我国的教育信息化与发达国家相比基础设施薄弱、资源共建共享水平较低，市场对智能交互显示产品有较大的增量需求和存量更换需求。在国内外教育投入逐年提升和教育市场新增及更新换代需求强劲的背景下，教育信息化市场容量可观且潜在空间庞大。教育信息化的推进为市场带来稳定的增长。

公司产品的应用领域为教育信息化行业。教育信息化是指利用先进的信息化手段和工具，实现从环境（网络基础、设备、课室等）、资源（课件、视频、电子书等）到活动（教、学、管理、沟通、

办公等)的全部数字化,为师生提供开放式的数字化教学环境,最终实现教育过程的全面信息化,从而达到提升教育管理水平和效率的目的。教育信息化主要包括硬件、软件、云服务和增值服务。其中,硬件设备、软件和云服务属于 To B 业务,相关业务市场规模快速增长,增值服务属于 To C 业务。

教育信息化行业的技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化,基本特征是开放、共享、交互、协作。教育信息化是教育现代化的重要内容,是实现教育现代化的重要步骤。教育的信息化是教育资源的重新开发和利用,互联网和信息技术的发展不断丰富教学模式,将互联网的开放性、交互性和共享性特征融入传统教育模式,转变教育思想和观念,能够通过共享各类教学资源达到教学效果的优化。

(2) 商用显示行业

商用显示产品指的是在非家庭、公共环境中使用,可向单个及多个个体传达信息的具有显示功能的产品。相对民用显示产品,商用显示产品的使用环境要求更为严苛及多样化,商用显示产品在规格方面具有更多的优势和鲜明的特点。商用显示产品按产品形态主要包括智能会议平板、数字标牌、商用电视、拼接屏、小间距 LED 显示屏、投影仪等类别。

智能商用办公市场是智能交互产品的主要潜力市场,企业会议室是智能交互的主要应用场景。智能交互产品将会议中所需的展示、记录等功能进行融合,提高了会议的智能化水平。在企业对高效远程协同会议的需求上升等背景下,商用显示市场具有更大的发展潜力和想象空间,行业发展前景良好。

2、影响行业发展重要因素

(1) 国家产业政策支持

智能显示产业属于计算机、通信和其他电子设备制造业,是国民经济和社会发展的“十三五”及“十四五”规划的发展重点。近年来,国家已出台一系列支持其发展的产业政策、发展规划和技术规范,为行业的健康发展营造了良好的外部环境,保障了行业的持续发展。

教育部发布《教育信息化 2.0 行动计划》提出到 2022 年基本实现“三全两高一”的发展目标,即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校,信息化应用水平和师生信息素养普遍提高,建成“互联网+教育”大平台。教育信息化迈入 2.0 时代,将更加注重软件、平台、管理和服务体系的建设。

2020 年 10 月,中共中央发布《十四五规划和 2035 年远景目标》提出:加强数字社会、数字政府建设,提升公共服务、社会治理等数字化智能化水平。为推动计算机、通信和其他电子设备制造业的发展,国务院及有关部门陆续出台一系列的产业政策及配套措施,加大对计算机、通信和其他电子设备制造业核心关键技术与配套核心材料的政策支持与扶持力度,为产业的发展提供了良好的政策保障。

(2) 行业市场规模快速增长

教育信息化的行业收入主要来源于国家对教育信息化的财政预算支出。2018 年 8 月,国务院办公厅发布《国务院办公厅关于进一步调整优化结构提高教育经费使用效益的意见》提出“保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例一般不低于 4%,确保一般公共预算教育支出逐年只增不减,确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减;在继续保持财政教育投入强度的同时,积极扩大社会投入。”随着我国经济的不断发展,未来我国财政性教育经费投入规模将持续快速增长。可以预计未来随着中国教育投入的不断增长,教育信息化市场也将随之不断发展壮大。

(3) 新兴技术促进行业发展

近年来云计算、物联网、大数据、人工智能等新技术不断涌现,教育信息化迎来快速发展。新兴技术与“教学、研发、管理、服务”深度融合并渗透,行业内针对教育领域的特定需求的新产品和服务不断推出,新技术不断迭代教育信息化的形式,推进教育信息化应用向纵深发展,促使其更加高效、智能且个性化。

随着全球科技的高速发展,人们的生活、工作和娱乐方式都发生非常大的改变。电子信息行业作为全球发展的重要领域,其发展对人类社会有巨大的推进作用。作为电子信息传递的终端显示设备,全球信息化建设进程的加速推进,将为商用显示行业的发展带来持续的动能,将加快智能显示产品的需求增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	67,480,920.40	33.29%	48,138,985.74	24.57%	40.18%
应收票据	338,200.00	0.17%	50,000.00	0.03%	576.40%
应收账款	23,104,885.47	11.40%	18,261,941.66	9.32%	26.52%
存货	41,978,824.24	20.71%	48,273,570.65	24.64%	-13.04%
投资性房地产	31,590,242.87	15.59%	32,324,996.03	16.50%	-2.27%
长期股权投资	0	0.00%	810,413.11	0.41%	-100.00%
固定资产	2,199,805.60	1.09%	2,897,417.95	1.48%	-24.08%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	3,091,614.90	1.53%	4,393,012.54	2.24%	-29.62%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	34,992,553.85	17.26%	35,218,465.00	17.97%	-0.64%
长期借款	11,391,480.00	5.62%	3,324,900.00	1.70%	242.61%
交易性金融资产	1,806.10	0.00%	1,997,907.00	1.02%	-99.91%
其他流动资产	4,650,529.79	2.29%	1,393,562.21	0.71%	233.72%
使用权资产	16,189,148.74	7.99%	23,902,775.82	12.20%	-32.27%
长期待摊费用	593,254.68	0.29%	1,461,852.81	0.75%	-59.42%
递延所得税资产	727,087.50	0.36%	552,278.85	0.28%	31.65%
其他非流动资产	471,222.00	0.23%	112,000.00	0.06%	320.73%
应付账款	29,363,748.89	14.49%	19,950,902.94	10.18%	47.18%
预收款项	0	0.00%	83,817.71	0.04%	-100.00%
其他流动负债	669,331.78	0.33%	416,639.68	0.21%	60.65%
租赁负债	9,352,621.10	4.61%	18,192,510.81	9.29%	-48.59%
递延所得税负债	270.92	0.00%	250,651.35	0.13%	-99.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 40.18%，增加 1,934.19 万元，主要因为公司在营业收入减少、应收账款增加的同时应付账款增加 941.28 万元、减少往来支出 2,267.35 万元，使经营活动产生的现金流量净额增加 2,263.85 万元；同时，公司派发现金股息 329.85 万元和支付租赁费用，使投资和筹资活动产生的现金流量净额减少 530.85 万元，导致期末货币资金大幅增加；
- 2、应收票据同比增长 576.40%，增加 28.82 万元，主要因为客户以银行承兑汇票支付货款增加，另外上年基数较小所致；
- 3、长期股权投资同比减少 100%，减少 81.04 万元，主要因为报告期内处置参股公司的股权所致；
- 4、长期借款同比增长 242.61%，增加 806.66 万元，主要因为子公司增加 1,000 万元长期银行贷款所致；
- 5、交易性金融资产同比减少 99.91%，减少 199.61 万元，主要因为报告期末外汇衍生金融资产减少所致

致：

- 6、其他流动资产同比增长 233.72%，增加 325.70 万元，主要因为增值税留抵增加所致；
- 7、使用权资产同比减少 32.27%，减少 771.36 万元，主要因为房屋租赁合同剩余期限较短，变动比例较大所致；
- 8、长期待摊费用同比减少 59.42%，减少 86.86 万元，主要因为剩下摊销时间较短，变动比例较大所致；
- 9、递延所得税资产同比增长 31.65%，增加 17.48 万元，主要因为计提大额存货跌价准备所致；
- 10、其他非流动资产同比增长 320.73%，增加 35.92 万元，主要因为预付软件开发费大幅增加所致；
- 11、应付账款同比增长 47.18%，增加 941.28 万元，主要因为报告期四季度订单同比大幅增加，导致期末未到采购结算期所致；
- 12、预收款项同比减少 100%，减少 8.38 万元，主要因为将原来的预收款项并入到合同负债所致；
- 13、其他流动负债同比增长 60.65%，增加 25.27 万元，主要因为待转销项税同比增加约 10 万元及未终止确认的应付票据同比增加 15 万元所致；
- 14、租赁负债同比减少 48.59%，减少 883.99 万元，主要因为房屋租赁合同剩余期限较短，变动比例较大所致；
- 15、递延所得税负债同比减少 99.89%，减少 25.04 万元，主要因为交易性金融资产投资公允价值变动减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	251,810,143.31	-	283,983,900.91	-	-11.33%
营业成本	186,098,784.64	73.90%	199,239,386.10	70.16	-6.60%
毛利率	26.10%	-	29.84%	-	-
销售费用	27,603,618.90	10.96%	31,886,625.90	11.23%	-13.43%
管理费用	16,675,315.90	6.62%	9,149,233.53	3.22%	82.26%
研发费用	9,496,123.83	3.77%	8,909,446.37	3.14%	6.58%
财务费用	891,617.17	0.35%	10,535,646.92	3.71%	-91.54%
信用减值损失	-408,406.99	-0.16%	261,931.02	0.09%	-255.92%
资产减值损失	-5,608,772.02	-2.23%	-953,253.72	-0.34%	-488.38%
其他收益	675,022.42	0.27%	2,020,073.72	0.71%	-66.58%
投资收益	3,251,425.76	1.29%	1,471,380.93	0.52%	120.98%
公允价值变动收益	-4,090,079.92	-1.62%	1,404,652.00	0.49%	-391.18%
资产处置收益	-26,512.43	-0.01%	27,645.46	0.01%	-195.90%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,201,477.44	1.67%	27,521,944.28	9.69%	-84.73%
营业外收入	916,459.58	0.36%	422,101.67	0.15%	117.12%
营业外支出	1,565.44	0.00%	78,550.30	0.03%	-98.01%
净利润	3,195,970.76	1.27%	24,010,535.84	8.45%	-86.69%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用同比增长 82.26%，增加 752.61 万元，主要因为报告期员工增加 12 人导致职工薪酬增加 364.30 万元，审计费用、租赁费用、咨询费、办公费和保险费都有所增加所致；
- 2、财务费用同比减少 91.54%，减少 964.40 万元，主要因为汇兑损益减少 948.26 万元、利息支出减少 28.26 万元所致；
- 3、信用减值损失同比减少 255.92%，减少 67.03 万元，主要因为报告期内将预计无法收回的较长账龄的应收账款已核销，冲回多计提的信用资产损失所致；
- 4、资产减值损失同比增长 488.38%，主要因为报告期末对降价的原材料和旧款产品计提了大额存货跌价准备所致；
- 5、其他收益同比减少 66.58%，减少 134.51 万元，主要因为税务局鼓励企业延迟缴纳相关税费，采取不缴不退，即征即退增值税未退回所致；
- 6、投资收益同比增长 120.98%，增加 178.00 万元，主要因为处置外汇套期交易性金融资产取得的投资收益增加所致；
- 7、公允价值变动同比减少 391.18%，减少 549.47 万元，主要因为衍生金融工具产生的公允价值变动损失所致；
- 8、资产处置收益同比减少 195.90%，减少 5.42 万元，主要因为处置到期无法使用的电子产品类固定资产产生损失所致；
- 9、营业利润同比减少 84.73%，减少 2,332.05 万元，主要因为营业收入同比减少 11.33%和毛利率下降 3.74 个百分点导致利润大幅下滑，同时资产减值损失同比增加 465.55 万元和公允价值变动收益同比减少约 549.47 万元所致；
- 10、营业外收入同比增长 117.12%，主要因为收到违约赔偿款所致；
- 11、营业外支出同比减少 98.01%，主要因为报告期内几乎未发生营业外支出；
- 12、净利润同比减少 86.69%，主要因为营业利润大幅减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	245,515,629.25	272,915,829.41	-10.04%
其他业务收入	6,294,514.06	11,068,071.50	-43.13%
主营业务成本	181,149,893.89	188,727,895.79	-4.02%
其他业务成本	4,948,890.75	10,511,490.31	-52.92%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能交互显示设备	180,126,856.71	128,271,262.21	28.79%	-8.58%	-14.18%	4.65%
商用智能终端	11,585,665.56	9,610,331.54	17.05%	-11.62%	-3.07%	-7.32%
设备配件	53,418,947.01	43,268,300.14	19.58%	-11.27%	57.26%	-35.04%

其他主营业务	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
其他业务	6,294,514.06	4,948,890.75	21.38%	-43.13%	-52.92%	16.35%
合计	251,810,143.31	186,098,784.64	26.10%	-11.33%	-6.60%	-3.74%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	56,781,092.61	49,247,847.53	13.27%	-26.08%	-23.17%	-3.28%
国外	195,029,050.70	136,850,937.11	29.83%	-5.86%	1.27%	-4.94%
合计	251,810,143.31	186,098,784.64	26.10%	-11.33%	-6.60%	-3.74%

收入构成变动的的原因：

- 1、国内营业收入同比减少 26.08%，毛利率减少 3.28 个百分点，主要原因是教育行业需求较弱、产品价格竞争激烈导致收入和毛利率同时下降；
- 2、国外营业收入同比减少 5.86%，毛利率下降 4.94 个百分点，主要原因是全球经济在 2022 年出现了高通胀和经济下滑的情况，欧美客户观望情绪增加、需求逐渐减少，导致国外营业收入减少的同时毛利率下降；
- 3、智能交互显示设备营业收入同比减少 8.58%，毛利率增加 4.65 个百分点，主要原因是客户受通胀影响观望情绪增加，导致报告期内采购减少，国外销售占比大、受益于人民币贬值导致营业收入减少的同时毛利率上升；
- 4、商用智能终端营业收入减少 11.62%、毛利率下降 7.32 个百分点，主要原因是受疫情影响国内客户延迟采购；
- 5、设备配件营业收入同比减少 11.90%，毛利率下降 35.38 个百分点，主要原因是不同类型设备配件毛利率差异很大，报告期内销售的设备配件技术含量相对较低，导致毛利率同比大幅下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	46,708,028.32	18.55%	否
2	客户二	19,444,682.15	7.72%	否
3	客户三	11,690,942.57	4.64%	否
4	客户四	10,155,296.62	4.03%	否
5	客户五	8,847,794.26	3.51%	否
合计		96,846,743.92	38.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	11,952,866.57	6.68%	否

2	供应商二	9,344,932.67	5.22%	否
3	供应商三	8,064,613.26	4.51%	否
4	供应商四	7,860,682.25	4.39%	否
5	供应商五	7,181,672.56	4.01%	否
合计		44,404,767.31	24.81%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,638,548.85	51,784,558.91	-56.28%
投资活动产生的现金流量净额	20,584.09	-7,270,389.82	100.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,329,103.41	-18,243,481.07	70.79%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 56.28%，同比减少 2,914.60 万元。主要原因是营业收入减少同时应收账款增加 484.29 万元、报告期内未发生 2021 年度收到大额应收款项的情况，使得销售商品收到的现金同比减少 7,007.53 万元，同时公司收到的税费返还减少 637.05 万元所致；

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 100.28%，同比增加 729.10 万元。主要原因是收回投资 58.50 万元、取得投资收益增加 227.46 万元、购买固定资产减少 75.36 万元、投资减少 57.50 万元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 70.79%，同比增加 1,291.44 万元。主要原因是吸收少数股东投资增加 52.00 万元、取得借款增加 1,111.43 万元、分配股利及利息支出减少 130.34 万元所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
艾博德国 际商务株 式会社	控股 子公 司	智能显 示设备	9,000,000	27,515,382.09	-3,479,947.72	40,502,267.75	-2,878,337.52
艾博德科 技实业有 限公司	控股 子公 司	智能显 示设备	10,000	7,407,910.03	-287,957.29	13,501,377.75	-361,732.41
Starboard Solution, Inc	控股 子公 司	智能显 示设备	300,000	7,055,942.66	-15,458,529.92	1,884,919.47	-5,414,363.12
StarBoard solution GmbH	控股 子公 司	智能显 示设备	250,000	18,828,230.53	-11,217,066.71	14,980,990.87	-2,492,445.32

深圳市艾博德云智能科技有限公司	控股子公司	智能显示设备	1,000,000	3,848,476.51	321,935.03	13,231,249.64	-1,415,119.69
深圳市博睿科教设备有限公司	控股子公司	智能显示设备	100,000	11,149,132.43	272,660.50	6,827,231.37	1,948,611.99
江苏悟全智慧科技有限公司	控股子公司	智能显示设备	10,000,000	4,677,192.53	-120,934.95	5,818,708.08	-342,276.91

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,496,123.83	8,909,446.37
研发支出占营业收入的比例	3.77%	3.14%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	35	40
研发人员总计	36	41
研发人员占员工总量的比例	18.56%	19.90%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	57
公司拥有的发明专利数量	9	8

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入确认	如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”/27、“六、合并财务报表项目注释”/34以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”/4所述，艾博德股份本年度实现营业收入 25,181.01 万元，较上年 28,398.39 万元减少 11.33%，由于收入是艾博德股份的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对艾博德股份的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将艾博德股份的营业收入确认作为关键审计事项。	1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、检查与主要客户签订的合同，识别与提供服务有关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，分析原因并与同行业可比公司比较分析； 4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同或订单、出库单、送货验收单、提单、报关单、对账单、结算单等； 5、结合应收账款函证，向主要客户函证交易额； 6、对重要客户进行实地或视频走访，核实交易的真实性及完整性； 7、检查销售期后退回情况，评估期后退回的合理性，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况； 8、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“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”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2、 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

3、 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

4、 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益。对公司全体股东和每一位员工负责，与社会共享公司发展成果。艾博德持续深耕教育行业十数年，后续还会一如既往的支持教育行业改革、创新。

三、 持续经营评价

公司有良好的业务发展基础和持续经营能力，主要体现在人才管理方面、资金管理方面、销售渠道方面、供应渠道方面、技术方面、上下游资源优势及稳定性和专业服务能力等方面，具体如下：

1、 人才管理方面

公司拥有长期稳定的高管团队和研发团队。经过多年的发展，公司核心管理团队积累了丰富的技术开发、生产管理和市场营销经验，对智能交互行业发展认识深刻。作为国家级高新技术企业，相关高级管理人员、技术部门负责人及相关技术人员均具有多年行业研发经验，并形成了共同核心价值观和企业文化认同，是公司持续创新和发展壮大的中坚力量。

2、 资金管理方面

公司在销售方面除少部分信誉良好的知名企业采取月结方式以外，其他客户均采取预收货款或者款到发货方式进行销售，销售回款情况良好；公司在采购方面除比较紧俏的液晶显示屏采取预付货款以外，大部分原材料采取月结方式。

3、销售渠道方面

公司在行业拥有良好的口碑与信誉，下游客户均为稳定的集成（经销）商，双方建立了多年的合作共赢模式。目前，公司在国内外设立子公司，增加多渠道销售模式，扩大销售覆盖区域，不断增强公司的销售能力。

4、供应渠道方面

公司主要供应商均为稳定的合作伙伴，每一种主要材料均有三个以上的备选供应商。供应商之间可相互替代补充，供应渠道较为稳定。

5、技术方面

公司拥有属于自己的核心研发团队，所有的产品均为自主研发创新。公司持续高薪引进优秀的技术人员，向研发团队注入新鲜的血液，不断加强研发团队的实力。

6、上下游资源优势及稳定性方面

公司已和大部分上游供应商建立了长期稳定的合作关系，且公司处于上游供应商聚集地，具有充足的选择空间，上游原材料供应具有稳定性。公司在教育、商务应用细分市场耕耘多年，产品和服务在细分市场已得到行业内的国内外客户充分认可，在下游市场具有一定影响力，下游客户资源具有稳定性。

7、专业服务能力方面

公司建立了以深圳总部为中心，在国内外各大城市设立区域中心以覆盖全球的售后服务网络。公司配备了一支专业敬业、响应快速的客户服务团队，能及时处理全世界客户的服务需求。根据客户需求，提供电话指导、远程培训、上门维护等针对性服务。

公司的发展思路清晰，针对教育、商业应用等细分市场进行深度挖掘，始终注重技术研发，有较强的沉淀积累，在细分市场具有优秀的行业口碑，公司技术创新处于行业领先地位，竞争优势明显，市场前景良好。报告期内，未发生影响持续经营的事件，公司持续经营情况良好，并受到行业和客户的广泛认可。

综上所述，公司具有持续经营的能力，公司将为增强持续经营能力而不懈努力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济风险

公司出口业务占比较大，鉴于全球贸易摩擦和疫情扰动，东欧地区战争持续，有可能影响公司国际业务的拓展。目前全球经济很可能进入经济衰退，未来可能对公司经营产生一定的影响，公司面临全球经济波动带来的风险。

应对措施：积极参加国内、国外展会；拓展国内外销售渠道及销售模式；加大研发投入，开发新产品以适应市场新需求，增加企业新增长引力；企业以“品质”为产品的精髓，追求品质以稳定原有的客户，开发新客户。

2、实际控制人风险

公司的实际控制人为许军、王芳，合计控制公司 87.27% 的股份。许军担任公司董事长、总经理，王芳担任公司董事、副总经理和财务总监，对公司经营决策可施予重大影响。若许军、王芳利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：近年来，公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制等一系列制度。在重大事项的决策上，公司严格遵照《公司法》及《公司章程》的要求执行。

3、技术替代风险

公司主要从事教育、办公类智能交互产品的研发、生产、销售和服务，产品包括智能交互显示设备、商用智能终端及相关设备配件。由于科技的发展，技术迭代更新速度加快，公司存在技术被替代的风险。

应对措施：持续加大研发投入力度，高薪聘请新技术人才，内部培养新技术人才，开发行业新技术来应对技术升级风险。

4、核心技术人员流失风险

公司属于高新技术行业，所研制的部分产品科技含量较高，处于行业领先地位，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，目前企业间对核心技术人员的强烈渴求，企业间技术人才也竞争激烈。如果核心技术人员或关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：一方面，公司对目前核心技术人员通过激励措施并提供极具竞争力的薪酬福利，关怀员工的需求并极力加以解决，为员工提供良好的自我发展平台；另一方面，公司关注行业领域新动向，并积极吸纳新核心技术人员。目前公司团队相对稳定，具备高度一致的核心价值观，有效地避免了关键人才的流失。

5、汇率波动风险

公司及海外子公司目前销售多以美元、日圆、欧元结算，而生产的产品从原材料采购到生产加工都在国内完成，成本以人民币计价。因此汇率的波动特别是人民币升值将直接影响公司出口业务的盈利能力，而人民币汇率可能会因政府政策转变、国际政治及经济发展而有所改变。随着公司自营出口及海外子公司业务的增长，将日益面临因汇率波动带来的更大风险。

应对措施：加强宏观经济及全球经济的分析和研究并及时观察、分析、研究国际货币的动态及走向。加强政策风险的管理，提高对政策风险的认识。对企业发展过程中面临的政策风险及时地观察分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

6、税收优惠政策变化风险

公司系经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局 2021 年认定的国家高新技术企业，证书证号：GR202144204430，享受 15% 税率的所得税优惠政策。公司销售的自行开发的软件产品，符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）相关规定，财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号相关规定，从 2019 年 4 月 1 日起按 13% 的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生较大影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

应对措施：加强政策风险的管理，提高对政策风险的认识。对企业发展过程中面临的政策风险及时地观察分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

7、经营管理风险

随着公司的经营范围扩大，公司规模增长，子公司数量及集团员工人数进一步快速增加，对公司现有的管理体系也是一种新的挑战及考验，尤其海外子公司员工的教育背景、文化环境、信仰追求不一致，公司若疏于对其管理和控制将可能产生一定的管理风险。

应对措施：公司规模不断扩大给公司带来发展机遇的同时也带来了风险与挑战，公司管理层已意识到公司的内部管理模式和组织结构等方面需要根据业务的实际情况做出相应的调整 and 改变。公司将进一步通

过优化组织结构、加强公司文化与制度建设、定期组织管理团队的沟通交流、积极引进高素质管理人才等方式,降低规模扩张带来的不利影响和风险,加快协同效应的发挥。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

									施	施	
1	深圳市博睿科教设备有限公司	5,000,000.00	0	4,700,000.00	2022年3月31日	2027年3月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	深圳市博睿科教设备有限公司	5,000,000.00	0	4,550,000.00	2022年3月30日	2027年3月30日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	10,000,000.00	0	9,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	9,250,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000.00	9,250,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

深圳市博睿科教设备有限公司资产负债率已超过70%，全资子公司向银行借款用于支付母公司货款，风险可控不会出现逾期情况。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	216,405.45
销售产品、商品，提供劳务	46,000,000.00	10,109,763.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

注：

1、公司向关联方和参股公司购买原材料和采购服务合计 216,405.45 元，由于金额较小根据《公司章程》不需履行董事会审议程序。

2、2022 年 5 月 24 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2022 年度日常性关联交易》议案。报告期内，公司预计向参股公司销售商品合计金额不超过人民币 46,000,000.00 元，实际发生 10,109,763.75 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	53,000,000.00	53,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司实际控制人许军、王芳无偿为公司向银行贷款提供担保合计 4,300.00 万元，公司实际控制人许军、王芳和公司共同无偿为全资子公司深圳市博睿科教设备有限公司向银行贷款提供担保合计 1,000.00 万元，合计 5,300.00 万元。上述担保实际发生金额合计 5,300.00 万元。

共同实际控制人许军、王芳无偿为公司银行贷款提供担保的关联交易，是基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于提高公司的资金周转效率，加快公司发展。

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年1月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月15日		挂牌	关联交易承诺	严格履行关联交易决策程序	正在履行中
其他股东	2015年1月15日		挂牌	关联交易承诺	严格履行关联交易决策程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月20日		挂牌	一致行动承诺	承诺保持一致行动	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺:

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺,未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函,承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序,保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

3、公司共同实际控制人许军与王芳签署了《关于共同控制深圳市艾博德科技股份有限公司并保持一致行动的协议》,承诺在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动,对公司生产经营及其他重大决策事项依法行使投票权及决策权保持一致。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺,未有违背承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	冻结	7,550,634.66	3.69%	通知存款、定期存款、远期外汇保证金
应收账款	应收账款	质押	86,988,285.51	42.53%	银行贷款担保
投资性房地产	房产	抵押	31,590,242.87	15.44%	银行贷款担保
总计	-	-	126,129,163.04	61.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限由于日常经营过程中的存款、外汇保证金和申请银行贷款担保所致,是公司正常经营所需,对公司不会产生重大不良影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,171,000	41.71%	3,668,400	12,839,400	41.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,173,000	18.98%	1,669,200	5,842,200	18.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,819,000	58.29%	5,127,600	17,946,600	58.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,819,000	58.29%	5,127,600	17,946,600	58.29%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,990,000	-	8,796,000	30,786,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年6月17日，公司实施了2021年年度权益分派，以公司总股本21,990,000股为基数，向全体股东每10股转增4股，完成后总股本增至30,786,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许军	15,300,000	6,120,000	21,420,000	69.58%	16,065,000	5,355,000	0	0
2	深圳市睿卓嘉业投资企业（有限合伙）	2,198,000	879,200	3,077,200	10.00%	0	3,077,200	0	0
3	王芳	1,692,000	676,800	2,368,800	7.69%	1,881,600	487,200	0	0

4	深圳市荣泰汇信资本管理有限公司	1,600,000	64,000	2,240,000	7.28%	0	2,240,000	0	0
5	鄢载泉	1,000,000	400,000	1,400,000	4.55%	0	1,400,000	0	0
6	钟秋凤	100,000	40,000	140,000	0.45%	0	140,000	0	0
7	蔡穗有	100,000	40,000	140,000	0.45%	0	140,000	0	0
合计		21,990,000	8,796,000	30,786,000	100%	17,946,600	12,839,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东许军与王芳系夫妻关系；股东鄢载泉为许军、王芳的妹夫；股东许军为深圳市睿卓嘉业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，股东王芳为深圳市睿卓嘉业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

许军作为艾博德的创始股东，目前直接持有公司 69.58% 的股份，自公司设立至今一直担任公司核心职务；目前实际担任公司董事长、总经理职务，对公司主要经营方针、财务决策、人员任命、组织架构等重大事项的决策有重大影响。同时作为睿卓嘉业的执行事务合伙人控制公司 10.00% 的股份，其直接持有及间接控制公司合计 79.58% 的股份。截至报告期末，许军为公司的控股股东及实际控制人。

许军，男，出生于 1969 年 4 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学工业自动化专业，本科学历。1991 年 9 月至 1993 年 3 月在安徽轮胎厂担任电气工程师，1993 年 3 月至 1995 年 7 月在安徽万燕电子系统有限公司先后担任研发工程师、项目主管、物料部经理、厂长等职务，1995 年 7 月至 2007 年 1 月在东莞清溪利得威电子厂先后担任物料部主管、厂长、总经理助理、副总经理等职务，2007 年 2 月至 2014 年 3 月任艾博德有限执行董事、总经理。2014 年 3 月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

许军情况介绍见上文“（一）控股股东情况”。

王芳，女，出生于 1969 年 12 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学工业自动化专业，本科学历。1991 年 9 月至 1997 年 7 月在安徽轮胎厂担任电气工程师，1997 年 7 月至 2005 年 9 月在东莞清溪利得威电子厂担任会计师，2005 年 10 月到 2012 年 2 月在深圳市大族激光科技股份有限公司担任会计主管，2012 年 2 月至 2014 年 3 月任艾博德有限财务负责人。2014 年 3 月至今担任公司董事、副总经理、财务总监。

许军与王芳两人系夫妻关系，于挂牌时签署了《关于共同控制深圳市艾博德科技股份有限公司并保

持一致行动的协议》，为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证、抵押、质押贷款	中国银行	银行	4,900,000.00	2022年3月30日	2023年3月30日	4.00%
2	保证、抵押、质押贷款	中国银行	银行	4,100,000.00	2022年4月24日	2023年4月24日	4.05%
3	保证、抵押贷款	交通银行	银行	2,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月12日	3.75%
4	保证、抵押贷款	交通银行	银行	1,000,000.00	2022年11月2日	2023年11月12日	3.75%
5	保证、抵押贷款	交通银行	银行	7,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月29日	3.75%
6	保证、抵押贷款	平安银行	银行	16,000,000.00	2022年12月2日	2023年11月24日	4.20%

7	信用借款	Bank of American	银行	81,838.23	-	-	-
8	信用借款	Berliner Sparkasse	银行	10,715.62			
9	保证、抵押贷款	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年3月30日	2024年3月30日	4.10%
10	保证、抵押贷款	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年3月31日	2024年3月31日	4.10%
11	信用借款	三井住友银行	银行	3,141,480.00	2021年4月23日	2031年4月22日	1.70%
合计	-	-	-	48,234,033.85	-	-	-

1、2022年3月30日，公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署贷款合同（编号：2022圳中银南普借字第000071号）及2022圳中银南普保字第000071号、2022圳中银南普抵字第000071号、2022圳中银南普应质字第000071号的保证合同、抵押合同和质押合同，借款由许军王芳提供提供连带责任保证，抵押物为金亨利首府1栋A座2503室，质押物为除鸿海精密工业股份有限公司、烟台富华达精密电子有限公司、佛山普立华科技股份有限公司之外的对外销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款，截止2022年12月31日质押应收账款余额为8,698.83万元。借款合同金额为490.00万元，贷款利率4.00%，借款期限为2022年3月30日至2023年3月30日，截至2022年12月31日借款余额为490.00万元。

2、2022年4月24日，公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署贷款合同（编号为：2022圳中银南普借字第000121号）以及2022圳中银南普保字第000071号、2022圳中银南普抵字第000071号的保证合同、2022圳中银南普应质字第000071号的保证合同、抵押合同和质押合同，此借款由许军王芳提供连带责任保证，贷款抵押物为金亨利首府1栋A座2503室，质押物为除鸿海精密工业股份有限公司、烟台富华达精密电子有限公司、佛山普立华科技股份有限公司之外的对外销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款，截止2022年12月31日质押应收账款余额为8,698.83万元。借款合同金额为410.00万元，借款利率4.05%，借款期限为2022年4月24日至2023年4月24日，截至2022年12月31日借款余额为410.00万元。

3-5、公司与交通银行股份有限公司深圳南海支行签订贷款合同（编号：南海流贷艾博德2021）及南海保证艾博德2021、南海抵押艾博德2021的保证合同、抵押合同，许军王芳提供提供连带责任保证，抵押物为深圳市软件产业基地4栋D座703房产，借款金额分别为200.00万元、100.00万、700万元，年利率为3.75%，借款期限分别为2022年10月13日至2023年10月12日、2022年11月2日至2023年11月2日、2022年9月30日至2023年9月29日。截至2022年12月31日的借款余额分别为200.00万元、100.00万元、700万元。

6、2022年3月30日，公司与平安银行股份有限公司福景支行签署贷款合同（编号：平银（深圳）贷字第B612202211220001号）及平银（深圳）额保字第A612202211220001号、平银（深圳）额保字第A612202211220002号、平银（深圳）额抵字第A612202211220001号的保证合同和抵押合同，由许军王芳提供提供连带责任保证，抵押物为深圳市软件产业基地5栋A座901房产。借款金额为1,600.00万元，贷款利率4.20%，贷款期间为2022年12月2日至2023年11月24日，截至2022年12月31日借款余额为1,590.00万元。

7-8、截至2022年12月31日，信用借款为公司美国子公司的Bank of American信用卡未偿还余额11,750.60美元，约等于人民币81,838.23元；公司德国子公司的Berliner Sparkasse信用卡未偿还余额1,143.59欧元，约等于人民币1,0715.62元。

9、2022年3月30日，本公司子公司深圳市博睿科教设备有限公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署两年贷款合同（编号：2022圳中银南普借字第000055号）及2022圳中银南普保字第000055A

号、2022 圳中银南普保字第 000055B 号、深担(2022)年委保字(3428)号、深担(2022)年反担字(3428)号的担保合同和抵押合同,借款由许军、王芳、本公司和深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证,同时公司为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保,借款的抵押物为深圳市福田区擎天华庭华阁 11E 房产;借款合同金额为 500 万元,贷款利率 4.10%,借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日,截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 455.00 万元。

10、2022 年 3 月 31 日,本公司子公司深圳市博睿科教设备有限公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署两年借款合同(编号:2022 圳中银南普借字第 000054 号)及 2022 圳中银南普保字第 000054A 号、2022 圳中银南普保字第 000054B 号、2022 圳中银南普应质字第 000054 号;借款由许军、王芳、本公司提供连带责任保证,贷款质押物为自 2022 年 3 月 24 日对外销售货物及提供服务产生的所有应收账款,借款金额 500 万元,贷款利率 4.10%,借款期间为 2022 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日,截至 2022 年 12 月 31 日深圳市博睿科教设备有限公司无应收账款余额,借款余额为 470.00 万元。

11、2021 年 4 月 23 日,本公司子公司艾博德国际商务株式会社与三井住友银行签署十年期贷款合同(编号:04642261 号),借款金额 6,000 万日元,贷款利率为 1.70%,实际贷款期间自 2021 年 4 月 23 日至 2031 年 4 月 22 日,截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 6,000 万日元,换算成人民币后借款余额为 314.15 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 24 日	1.50 元	0	4 股
合计	1.50 元	0	4 股

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

2022 年 5 月 24 日,公司 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年年度利润分配预案》议案。2022 年 6 月 17 日,公司实施了 2021 年年度权益分派,以公司现有总股本 21,990,000 股为基数,向全体股东每 10 股转增 4 股,每 10 股派现 1.50 元现金。本次权益分派共计转增 8,796,000 股,分红后总股本增至 30,786,000 股,派发现金红利 3,298,500.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位:元或股

项目	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许军	董事长、总经理	男	1969年4月	2020年8月26日	2023年8月25日
王芳	董事、副总经理、财务总监	女	1969年12月	2020年8月26日	2023年8月25日
许兵	董事、内销总监	男	1971年1月	2020年8月26日	2023年8月25日
卢桥江	董事、研发总监	男	1979年10月	2020年8月26日	2023年8月25日
陈钦云	董事、生产部经理	男	1971年4月	2020年8月26日	2023年8月25日
张贤连	监事会主席、电子工程师	男	1982年11月	2020年8月26日	2023年8月25日
陈绵锐	监事、产品总监	男	1977年7月	2020年8月26日	2023年8月25日
张孝选	监事、软件工程师	男	1977年7月	2020年8月26日	2023年8月25日
郭德洋	董事会秘书	男	1981年1月	2020年8月26日	2023年8月25日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事许军与王芳系夫妻关系，是公司第一、第三大股东，许军和王芳分别为公司第二大股东深圳市睿卓嘉业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和有限合伙人；董事许兵与许军系兄弟关系，股东鄢载泉为董事许军、王芳的妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许军	董事长、总经理	15,300,000	6,120,000	21,420,000	69.58%	0	0
王芳	董事、副总经理、财务总监	1,692,000	676,800	2,368,800	7.69%	0	0
合计	-	16,992,000	-	23,788,800	77.27%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	3	1	5
管理人员	5	4	0	9
财务人员	10	6	1	15
技术人员	61	3	4	60
销售人员	56	1	7	50
生产人员	59	16	8	67
员工总计	194	33	21	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	69	68
专科	75	74
专科以下	43	57
员工总计	194	206

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动、人才引进。报告期内，公司的子公司人员数量有所增长。
- 2、员工培训计划。报告期内，为提升员工的业务能力，公司组织了多次专题技术讲座和业务培训。
- 3、员工薪酬政策。公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险，住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 4、报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司主营业务为教育、商用类智能交互产品的研发、生产、销售和服务，产品包括智能交互显示设备、商用智能终端及相关设备配件等。产品主要面向教育信息化领域，同时向商业办公、传媒展示、会议会展、智慧零售等商用市场领域拓展，终端客户群体主要包括各类教育机构和企事业单位等。

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造”

公司所处行业的主要政策和相关内容如下：

序号	发布时间	发布单位	法规政策	相关内容
1	2021年12月	中央网络安全和信息化委员会	《“十四五”国家信息化规划》	“提升教育信息化基础设施建设水平，构建高质量教育支撑体系；推进信息技术、智能技术与教育教学融合的教育教学变革；发挥在线教育、虚拟仿真实训等优势，深化教育领域大数据分析应用，不断拓展优化各级各类教育和终身学习服务”。
2	2021年7月	教育部	《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》	“教育新型基础设施是以新发展理念为引领，以信息化为主导，面向教育高质量发展需要，聚焦信息网络、平台体系、数字资源、智慧校园、创新应用、可信安全等方面的新型基础设施体系。”
3	2021年3月	教育部	《高等学校数字校园建设规范（试行）》	明确了高等学校数字校园建设的总体要求，提出要围绕立德树人根本任务，结合业务需求，充分利用信息技术，实现高等学校在信息化条件下育人方式的创新性探索、网络安全的体系化建设、信息资源的智能化联通、校园环境的数字化改造、用户信息素养的适应性发展以及核心业务的数字化转型。
4	2020年10月	中共中央	《十四五规划和2035年远景目标》	加强数字社会、数字政府建设，提升公共服务、社会治理等数字化智能化水平。为推动计算机、通信和其他电子设备制造业的发展，国务院及有关部门陆续出台一系列的产业政策及配套措施，加大对计算机、通信和其他电子设备制造业核心关键技术与配套核心材料的政策支持与扶持力度，为产业的发展提供了良好的政策保障。

5	2019年4月	教育部	《关于实施全国中小学教师信息技术应用能力提升工程2.0的意见》	要求校长信息化领导力、教师信息化教学能力、培训团队信息化指导能力显著提升，全面促进信息技术与教育教学融合创新发展。
6	2018年4月	教育部	《教育信息化2.0行动计划》	提出到2022年基本实现“三全两高一”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台。教育信息化迈入2.0时代，将更加注重软件、平台、管理和服务体系的建设。

(二) 行业发展情况及趋势

1、教育信息化行业

在国内外教育信息化建设投入逐年提升的背景下，智能交互显示设备在教育领域的增长空间较大。教育信息化是国家信息化的重要组成，国家出台了一系列产业支持政策助力行业发展。国内的教育信息化起步较早，智能交互显示设备在教育领域的普及率位于世界前列，而海外市场起步较晚，目前的普及率远不及国内，不过受当地国家教育信息化建设长期政策的影响，未来海外市场对智能交互显示设备的需求空间巨大。

2、商用显示行业

智能商用办公市场是商用智能终端的主要潜力市场，企业会议室是商用智能终端的主要应用场景，基于提升企业内部及与客户沟通效率的需求、软件视频会议系统价格的降低和性能的稳定以及云视频会议系统的出现，用于远程协同会议的商用智能终端需求量快速上升。目前，商用智能终端在智能办公市场的应用还处于发展阶段，随着协同办公模式的趋势化、用户习惯的培育以及企业对商用智能终端认可度的提升，商用市场拓展潜力巨大。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能交互显示设备	其他计算机制造	人机交互体验感	否	-	-
商用智能终端	其他计算机制造	人机交互体验感	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司自成立以来坚持自主研发，持续深化创新驱动、不断突破核心技术，经过十五年的投入和发展，公司目前已形成较为完善的研发体系。

公司研发部下设软件部、硬件部和工程部，主要负责智能交互显示产品的基础平台研发及前沿技术的应用，以及以客户需求为导向进行定制化产品开发。研发部不断围绕市场信息、客户需求，行业技术发展为产品设计输入源头，快速转化为公司内部设计、工艺、品控等全方位评审，并开展一系列新产品的研发。公司研发部一直关注着显示行业前沿科技发展情况，时刻保持将产品与前沿科技相结合的初心，提升产品自身竞争力。

通过多年的技术研发投入，公司生产的智能交互显示产品在智能交互、触控技术、动作感应、语音控制、无线传屏、抗电磁干扰技术、散热技术、色彩还原、画面保真及数据传输等技术方面拥有大量实验数据和丰富经验。同时，公司积累的众多技术均已经实现量产，可根据不同领域客户的需求定制化开发相应的功能模块及软硬件，满足智慧教育、智能办公、商业展示等领域等众多应用领域的各种特殊功能需求。

(二) 研发支出

单位：元

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,496,123.83	8,909,446.37
研发支出占营业收入的比例	3.77%	3.14%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，为了规范公司决策程序，完善法人治理结构，切实维护投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《深圳市艾博德科技股份有限公司章程》等有关法律法规及规章制度的要求，经 2021 年年度股东大会审议通过，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理基本完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》。同时，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等。给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和已经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了两次修改。

（1）公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及深圳市艾博德科技股份有限公司章程等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款。公司于2022年1月3日召开的第三届董事会第八次会议、2022年1月21日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册资本及修订公司章程》议案。详情参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露公告（公告编号2022-001、2022-005、2022-009）。

（2）公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌治理规则》、《非上市公众公司监管指引第3号--章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款。公司于2022年4月27日召开的第三届董事会第十次会议、2022年5月24日召开的2021年年度股东大会，审议通过了《拟修订公司章程》议案。详情参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露公告（公告编号2022-021、2022-014、2022-036）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，为了规范公司决策程序，完善法人治理结构，切实维护投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《深圳市艾博德科技股份有限公司章程》等有关法律法规及规章制度的要求，经2021年年度股东大会审议通过，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》，以进一步规范公司运作，

提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行权利义务。公司重大生产经营决策、关联交易决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司章程等相关规定，制定了《投资者关系管理制度》，加强投资者关系管理，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。同时，公司通过把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量，更好维护所有投资者的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

公司监事会对第三届监事会第四次会议、第三届监事会第五次会议及第三届监事会第六次会议议案内容进行了审议，未发现公司存在重大风险，对年度内的监督事项无异议，并发表了明确的审核意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，能够自主运作并独立承担责任和风险，具有独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司从事销售教育行业及商用触摸设备及应用软件等。公司设置了策划部、行政部、财务部、研发部、营销部、品质部、售后部、生产部、物控部、培训部十个部门。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司设立及历次增资已经会计师事务所验证，注册资本已足额缴纳；艾博德有限整体变更为股份有限公司时系按原账面净资产进行折股，不涉及各发起人另行对公司以现金或其他资产缴纳出资，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、专利、机器设备等资产的所有权。主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；艾博德的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与所有的员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管

理。公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，未有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度，公司社会统一信用证为：91440300797992683T，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

截至报告期末，公司各项内部管理制度均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规要求，并结合公司业务实际情况制定，相关制度在完整性、合理性、客观性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月28日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》并提请股东大会审议。公司于2016年5月23日召开2015年年度股东大会审议通过了董事会提交的议案，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01610052 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英 王小曲 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01610052 号

深圳市艾博德科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市艾博德科技股份有限公司（以下简称“艾博德股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了艾博德股份 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于艾博德股份，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。我们确定 2022 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”/27、“六、合并财务报表项目注释”/34 以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”/4 所述，艾博德股份本年度实现营业收入 25,181.01 万元，较上年 28,398.39 万元减少 11.33%，由于收入是艾博德股份的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对艾博德股份的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将艾博德股份的营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、检查与主要客户签订的合同，识别与提供服务有关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，分析原因并与同行业可比公司比较分析； 4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同或订单、出库单、送货验收单、提单、报关单、对账单、结算单等； 5、结合应收账款函证，向主要客户函证交易额； 6、对重要客户进行实地或视频走访，核实交易的真实性及完整性； 7、检查销售期后退回情况，评估期后退回的合理性，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况； 8、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

艾博德股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估艾博德股份的持续经营能力，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艾博德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾博德股份的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾博德股份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艾博德股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就艾博德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
朱海英

中国注册会计师：_____
王小曲

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	67,480,920.40	48,138,985.74
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	六、2	1,806.10	1,997,907.00
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、3	338,200.00	50,000.00
应收账款	六、4	23,104,885.47	18,261,941.66
应收款项融资		0	0
预付款项	六、5	3,465,169.02	3,717,618.85
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、6	6,807,716.56	7,642,126.96
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、7	41,978,824.24	48,273,570.65
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、8	4,650,529.79	1,393,562.21
流动资产合计		147,828,051.58	129,475,713.07

非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、9	0	810,413.11
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	六、10	31,590,242.87	32,324,996.03
固定资产	六、11	2,199,805.60	2,897,417.95
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	六、12	16,189,148.74	23,902,775.82
无形资产	六、13	3,091,614.90	4,393,012.54
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、14	593,254.68	1,461,852.81
递延所得税资产	六、15	727,087.50	552,278.85
其他非流动资产	六、16	471,222.00	112,000.00
非流动资产合计		54,862,376.29	66,454,747.11
资产总计		202,690,427.87	195,930,460.18
流动负债：			
短期借款	六、17	34,992,553.85	35,218,465.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债	六、18	1,756,883.23	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、19	29,363,748.89	19,950,902.94
预收款项	六、20	0	83,817.71
合同负债	六、21	8,856,208.30	10,520,106.67
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、22	1,977,127.21	2,738,159.70
应交税费	六、23	7,460,084.16	7,787,819.55
其他应付款	六、24	3,322,819.27	4,655,715.28
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、25	10,629,661.73	8,208,478.40
其他流动负债	六、26	669,331.78	416,639.68
流动负债合计		99,028,418.42	89,580,104.93
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	六、27	11,391,480.00	3,324,900.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	六、28	9,352,621.10	18,192,510.81
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	六、15	270.92	250,651.35
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		20,744,372.02	21,768,062.16
负债合计		119,772,790.44	111,348,167.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	30,786,000.00	21,990,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、30	1,801,527.38	10,442,072.46
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、31	-23,308.14	2,226,285.39
专项储备		0	0
盈余公积	六、32	10,960,116.06	9,473,762.71
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、33	40,618,579.39	40,700,570.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		84,142,914.69	84,832,691.53
少数股东权益		-1,225,277.26	-250,398.44
所有者权益（或股东权益）合计		82,917,637.43	84,582,293.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		202,690,427.87	195,930,460.18

法定代表人：许军

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：梅京

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金		41,917,665.68	31,266,722.19
交易性金融资产		1,806.10	1,671,009.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		138,200.00	50,000.00
应收账款	十六、1	86,888,380.71	55,466,870.88
应收款项融资		0	0
预付款项		2,957,419.03	2,589,732.21
其他应收款	十六、2	4,172,852.58	2,747,634.85
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		30,962,332.61	39,178,821.25
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		401,830.45	1,120,884.35
流动资产合计		167,440,487.16	134,091,674.73
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十六、3	1,272,256.92	2,203,468.62
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		31,590,242.87	32,324,996.03
固定资产		1,753,852.67	2,447,662.14
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		14,819,269.36	22,692,122.08
无形资产		3,091,614.90	4,393,012.54
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		593,254.68	1,461,852.81
递延所得税资产		726,986.62	552,278.85
其他非流动资产		0	112,000.00
非流动资产合计		53,847,478.02	66,187,393.07
资产总计		221,287,965.18	200,279,067.80
流动负债：			
短期借款		34,900,000.00	28,218,465.00
交易性金融负债		597,243.38	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0

应付账款		27,035,903.76	16,989,440.15
预收款项		0	13,460.00
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,243,681.92	1,374,481.10
应交税费		5,980,876.37	5,270,398.22
其他应付款		5,785,636.20	6,079,019.90
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		4,775,225.17	6,696,036.77
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		8,679,261.77	7,412,505.44
其他流动负债		329,733.28	88,863.66
流动负债合计		89,327,561.85	72,142,670.24
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		8,870,984.90	17,550,246.67
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		270.92	250,651.35
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		8,871,255.82	17,800,898.02
负债合计		98,198,817.67	89,943,568.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,786,000.00	21,990,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,805,292.73	10,442,072.46
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		11,063,055.48	9,473,762.71
一般风险准备		0	0
未分配利润		79,434,799.30	68,429,664.37
所有者权益（或股东权益）合计		123,089,147.51	110,335,499.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		221,287,965.18	200,279,067.80

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		251,810,143.31	283,983,900.91
其中：营业收入	六、34	251,810,143.31	283,983,900.91
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		241,401,342.69	260,694,386.04
其中：营业成本	六、34	186,098,784.64	199,239,386.10
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、35	635,882.25	974,047.22
销售费用	六、36	27,603,618.90	31,886,625.90
管理费用	六、37	16,675,315.90	9,149,233.53
研发费用	六、38	9,496,123.83	8,909,446.37
财务费用	六、39	891,617.17	10,535,646.92
其中：利息费用		2,876,498.03	3,093,864.19
利息收入		83,080.23	12,412.25
加：其他收益	六、40	675,022.42	2,020,073.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	3,251,425.76	1,471,380.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-15,411.11	-57,433.44
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-4,090,079.92	1,404,652.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-408,406.99	261,931.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-5,608,772.02	-953,253.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-26,512.43	27,645.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,201,477.44	27,521,944.28
加：营业外收入	六、46	916,459.58	422,101.67
减：营业外支出	六、47	1,565.44	78,550.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,116,371.58	27,865,495.65
减：所得税费用	六、48	1,920,400.82	3,854,959.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,195,970.76	24,010,535.84

其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,195,970.76	24,010,535.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,609,830.43	-90,584.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,805,801.19	24,101,120.64
六、其他综合收益的税后净额		-2,257,504.16	1,748,434.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,249,593.53	1,727,600.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,249,593.53	1,727,600.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		-2,249,593.53	1,727,600.24
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,910.63	20,834.35
七、综合收益总额		938,466.60	25,758,970.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,556,207.66	25,828,720.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,617,741.06	-69,750.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.78

法定代表人：许军

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：梅京

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	223,031,192.36	233,347,470.92
减：营业成本	十六、4	174,053,320.84	174,179,258.11
税金及附加		609,786.33	874,908.59

销售费用		11,156,542.76	11,460,704.01
管理费用		7,828,965.59	5,657,273.62
研发费用		9,159,701.22	8,647,809.48
财务费用		-264,090.97	5,091,561.54
其中：利息费用		2,523,474.85	2,166,367.37
利息收入		69,792.72	9,857.39
加：其他收益		499,416.68	1,970,314.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,018,044.40	1,319,731.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-15,411.11	-57,433.44
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,953,717.91	1,671,009.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		91,767.45	-258,204.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,933,865.21	-172,665.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,512.43	39,029.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,182,099.57	32,005,169.02
加：营业外收入		618,773.10	95,904.78
减：营业外支出		15.15	3,106.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,800,857.52	32,097,966.89
减：所得税费用		1,907,929.82	3,843,026.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,892,927.70	28,254,940.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		15,892,927.70	28,254,940.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0

六、综合收益总额		15,892,927.70	28,254,940.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	1.28

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		253,233,591.81	323,308,919.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		17,616,568.22	23,987,041.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、49、(1)	13,189,502.95	9,515,941.93
经营活动现金流入小计		284,039,662.98	356,811,902.75
购买商品、接受劳务支付的现金		193,799,658.29	224,708,990.78
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		35,780,501.77	33,846,956.40
支付的各项税费		8,802,711.53	7,658,814.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、49、(2)	23,018,242.54	38,812,582.30
经营活动现金流出小计		261,401,114.13	305,027,343.84
经营活动产生的现金流量净额		22,638,548.85	51,784,558.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		585,000.00	0
取得投资收益收到的现金		2,319,395.30	44,821.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,318.59	126,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金	六、49、(3)	213,056,786.20	117,821,223.15
投资活动现金流入小计		216,043,500.09	117,992,044.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,664.32	1,672,292.87
投资支付的现金		0	575,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、49、(4)	215,104,251.68	123,015,141.27
投资活动现金流出小计		216,022,916.00	125,262,434.14
投资活动产生的现金流量净额		20,584.09	-7,270,389.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		530,000.00	10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		530,000.00	0
取得借款收到的现金		53,092,050.19	41,977,745.83
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49、(5)	86,000.00	0
筹资活动现金流入小计		53,708,050.19	41,987,745.83
偿还债务支付的现金		44,300,047.66	44,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,856,649.76	6,160,016.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49、(6)	9,880,456.18	9,471,209.92
筹资活动现金流出小计		59,037,153.60	60,231,226.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,329,103.41	-18,243,481.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,122.88	1,088,532.72
五、现金及现金等价物净增加额		17,317,906.65	27,359,220.74
加：期初现金及现金等价物余额		42,639,579.02	15,280,358.28
六、期末现金及现金等价物余额		59,957,485.67	42,639,579.02

法定代表人：许军

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：梅京

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		191,670,165.81	266,192,882.79
收到的税费返还		15,957,364.79	17,654,882.86
收到其他与经营活动有关的现金		10,620,702.06	10,037,403.76
经营活动现金流入小计		218,248,232.66	293,885,169.41
购买商品、接受劳务支付的现金		171,679,681.18	199,757,856.36
支付给职工以及为职工支付的现金		20,189,433.73	17,903,481.74
支付的各项税费		3,269,408.53	5,428,453.69
支付其他与经营活动有关的现金		10,702,824.47	20,416,252.47
经营活动现金流出小计		205,841,347.91	243,506,044.26

经营活动产生的现金流量净额		12,406,884.75	50,379,125.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		585,000.00	0
取得投资收益收到的现金		1,806,984.47	44,821.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,318.59	72,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		212,494,920.48	117,595,494.68
投资活动现金流入小计		214,969,223.54	117,712,315.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,039.01	1,085,934.00
投资支付的现金		103,300.00	715,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		213,527,323.15	122,370,832.47
投资活动现金流出小计		213,992,662.16	124,171,766.47
投资活动产生的现金流量净额		976,561.38	-6,459,450.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		43,000,000.00	28,418,465.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		54,300.00	0
筹资活动现金流入小计		43,054,300.00	28,418,465.00
偿还债务支付的现金		36,318,465.00	41,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,642,070.48	5,866,101.56
支付其他与筹资活动有关的现金		8,646,709.81	9,181,654.86
筹资活动现金流出小计		49,607,245.29	56,647,756.42
筹资活动产生的现金流量净额		-6,552,945.29	-28,229,291.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,838,039.98	2,547,175.17
五、现金及现金等价物净增加额		9,668,540.82	18,237,558.28
加：期初现金及现金等价物余额		26,164,336.54	7,926,778.26
六、期末现金及现金等价物余额		35,832,877.36	26,164,336.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,990,000.00				10,442,072.46		2,226,285.39		9,473,762.71		40,700,570.97	-250,398.44	84,582,293.09
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、本年期初余额	21,990,000.00				10,442,072.46		2,226,285.39		9,473,762.71		40,700,570.97	-250,398.44	84,582,293.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,796,000.00				-8,640,545.08		-2,249,593.54		1,486,353.35		-81,991.58	-974,878.82	-1,664,655.66
（一）综合收益总额	-				-		-2,249,593.54		-		4,805,801.19	-1,617,741.06	938,466.60
（二）所有者投入和减少资本	-				155,454.92		-		-102,939.42		-	642,862.24	695,377.74
1. 股东投入的普通股	-				-		-		-		-	530,000.00	530,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-			-			-			-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				159,220.27			-			-			9,457.47	168,677.74	
4. 其他	-				-3,765.35			-			-102,939.42			-	103,404.77	-3,300.00
(三) 利润分配	-				-			-			1,589,292.77			-4,887,792.77	-	-3,298,500.00
1. 提取盈余公积	-				-			-			1,589,292.77			-1,589,292.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-			-			-			-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-			-			-			-3,298,500.00	-	-3,298,500.00
4. 其他	-				-			-			-			-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	8,796,000.00				-8,796,000.00			-			-			-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,796,000.00				-8,796,000.00			-			-			-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-			-			-			-	-	-
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. 本期提取	-				-			-			-			-	-	-

2. 本期使用	-				-		-		-		-		-	
(六) 其他	-				-		-		-		-		-	
四、本期末余额	30,786,000.00				1,801,527.38		-23,308.15		10,960,116.06		40,618,579.39		-1,225,277.26	82,917,637.43

项目	2021年													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	22,380,000.00				12,899,875.44	2,927,413.14	498,685.15		6,648,268.64		23,383,144.40		-195,376.70	62,687,183.79
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、本年期初余额	22,380,000.00				12,899,875.44	2,927,413.14	498,685.15		6,648,268.64		23,383,144.40		-195,376.70	62,687,183.79
三、本期增减变动金额（减少以	-390,000.00				-2,457,802.98	-2,927,413.14	1,727,600.24		2,825,494.07		17,317,426.57		-55,021.74	21,895,109.30

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额	-			-	-	1,727,600.24		-		24,101,120.64	-69,750.45	25,758,970.43
(二) 所有者投入和减少资本	-390,000.00			-2,457,802.98	-2,927,413.14	-		-		-	14,728.71	94,338.87
1. 股东投入的普通股	-390,000.00			-2,537,413.14	-2,927,413.14	-		-		-	10,000.00	10,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-			-	-	-		-		-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-			79,610.16	-	-		-		-	4,728.71	84,338.87
4. 其他	-			-	-	-		-		-	-	
(三) 利润分配	-			-	-	-		2,825,494.07		-6,783,694.07	-	-3,958,200.00
1. 提取盈余公积	-			-	-	-		2,825,494.07		-2,825,494.07	-	
2. 提取一般风险准备	-			-	-	-		-		-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-			-	-	-		-		-3,958,200.00	-	-3,958,200.00
4. 其他	-			-	-	-		-		-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-	-		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股	-			-	-	-		-		-	-	-

本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,990,000.00			10,442,072.46		2,226,285.39		9,473,762.71		40,700,570.97	-250,398.44	84,582,293.09

法定代表人：许军

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：梅京

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	21,990,000.00				10,442,072.46				9,473,762.71		68,429,664.37	110,335,499.54
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	21,990,000.00				10,442,072.46				9,473,762.71		68,429,664.37	110,335,499.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,796,000.00				-8,636,779.73				1,589,292.77		11,005,134.93	12,753,647.97
（一）综合收益总额	-				-				-		15,892,927.70	15,892,927.70
（二）所有者投入和减少资本	-				159,220.27				-		-	159,220.27
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				159,220.27				-		-	159,220.27
4. 其他	-				-				-		-	-
（三）利润分配	-				-				1,589,292.77		-4,887,792.77	-3,298,500.00
1. 提取盈余公积	-				-				1,589,292.77		-1,589,292.77	
2. 提取一般风险准备	-				-				-			
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-				-		-3,298,500.00	-3,298,500.00
4. 其他	-				-				-		-	-
（四）所有者权益内部结转	8,796,000.00				-8,796,000.00				-		-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	8,796,000.00				-8,796,000.00				-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-
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. 本期提取	-				-				-		-	-
2. 本期使用	-				-				-		-	-
（六）其他	-				-				-		-	-
四、本期末余额	30,786,000.00				1,805,292.73				11,063,055.48		79,434,799.30	123,089,147.51

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,380,000				12,899,875.44	2,927,413.14			6,648,268.64		46,958,417.73	85,959,148.67
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-

二、本年期初余额	22,380,000				12,899,875.44	2,927,413.14			6,648,268.64		46,958,417.73	85,959,148.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-390,000				-2,457,802.98	-2,927,413.14			2,825,494.07		21,471,246.64	24,376,350.87
（一）综合收益总额	-				-				-		28,254,940.71	28,254,940.71
（二）所有者投入和减少资本	-390,000				-2,457,802.98	-2,927,413.14			-		-	79,610.16
1. 股东投入的普通股	-390,000				-2,537,413.14	-2,927,413.14			-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				79,610.16				-		-	79,610.16
4. 其他	-				-				-		-	-
（三）利润分配	-				-				2,825,494.07		-6,783,694.07	-3,958,200.00
1. 提取盈余公积	-				-				2,825,494.07		-2,825,494.07	-
2. 提取一般风险准备	-				-				-		-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-				-		-3,958,200.00	-3,958,200.00
4. 其他	-				-				-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-
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. 本期提取	-				-				-		-	-
2. 本期使用	-				-				-		-	-
(六) 其他	-				-				-		-	-
四、本年期末余额	21,990,000				10,442,072.46				9,473,762.71		68,429,664.37	110,335,499.54

三、 财务报表附注

深圳市艾博德科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本财务报表附注金额单位为：元 币种为：人民币）

一、 公司基本情况

深圳市艾博德科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 2 月 6 日，公司持有统一社会信用代码为 91440300797992683T 的营业执照，是一家注册地设立在深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗车辆段旁塘朗城广场（西区）A 座 1001 的股份有限公司，现公司注册资本为人民币 3,078.60 万元，法定代表人为许军。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品或服务为交互式电子白板、红外触摸屏、触摸一体机、触摸软件、互动演示系统的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司包括 10 户，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2） 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9、 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综

合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；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）金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注九、1“与金融工具相关的风险”（2）。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应

收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据,本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司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;应收票据自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,不计提坏账准备。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

(3) 单独评估信用风险的应收票据,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的应收票据外,本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别,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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	参照账龄组合分类计提

11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

(2) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内公司及联营、合营公司的应收账款
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款，类似账龄的款项信用风险特征相似。

12、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内公司及联营、合营公司的其他应收款
保证金、押金及其他组合	日常经营活动中应收取的保证金、押金、政府部门等应收款项
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，类似账龄的款项信用风险特征相似

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

13、存货

(1) 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资

资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
房屋建筑物	年限平均法	50-70	3.00	1.39-1.94

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

20、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
软件	10	预计收益年限
著作权	10	预计收益年限
专利权	10	预计收益年限
商标权	10	预计收益年限

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

(5) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工

福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、收入

（1）收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策：

本公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，国内销售是本公司根据销售合同相关条款约定，按照客户要求送货至指点地点，客户签收即客户已经接受且实际占有该商品，

并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。出口销售是公司根据销售合同相关条款约定，发出货物后，公司出口报关单上经海关批准放行，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。

（4）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 政府补助采用总额法：

①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按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相

关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①关于试运行销售的会计处理

企业会计准则解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

企业会计准则解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

A、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自 2023 年 1 月 1 日起施行允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

B、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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C、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

企业会计准则解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、5%或 3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
深圳市东研新科技有限公司	20.00
深圳市艾博德云智科技有限公司	20.00
艾博德国际商务株式会社	15.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
艾博德科技实业有限公司	8.25
思达解决方案有限公司	16.50
Starboard Solution, Inc	40.00
StarBoard solution GmbH	17.00
深圳市博睿科教设备有限公司	20.00
安徽省艾博德科技有限公司	20.00
江苏悟全智慧科技有限公司	20.00

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业认证证书，证书编号为 GR202144204430，有效期为 3 年。公司 2022 年度享受所得税减免优惠，企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）”及“关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）”，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司深圳市东研新科技有限公司、深圳市艾博德云智科技有限公司、深圳市博睿科教设备有限公司、安徽省艾博德科技有限公司、江苏悟全智慧科技有限公司 2022 年度适用该税收优惠政策。

(3) 根据香港特区政府《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）规定，香港公司首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，期后的利润则继续按 16.5% 征税。

(4) 根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	57,095.94	35,405.44
银行存款	66,019,822.24	41,997,391.21
其他货币资金	1,404,002.22	6,106,189.09
合计	67,480,920.40	48,138,985.74
其中：存放在境外的款项总额	13,827,694.27	13,062,561.48

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
远期外汇保证金	1,318,678.73	5,089,406.72
借款保证金	--	360,000.00
支付宝保证金	--	50,000.00
通知存款	4,881,482.00	--
久悬户冻结存款	27,199.93	--
定期存款	1,323,274.00	--
合计	7,550,634.66	5,499,406.72

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	1,806.10	1,997,907.00
其中：理财类产品	--	--
衍生金融资产	1,806.10	1,997,907.00
合计	1,806.10	1,997,907.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	338,200.00	50,000.00
小计	338,200.00	50,000.00
减：坏账准备	--	--
合计	338,200.00	50,000.00

(2) 年末不存在已质押的应收票据。

(3) 年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	200,000.00

商业承兑汇票	--	--
合计	--	200,000.00

(4) 年末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(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 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	338,200.00	100.00	--	--	338,200.00
其中：商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	338,200.00	100.00	--	--	338,200.00
合计	338,200.00	100.00	--	--	338,200.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	--	--	50,000.00
其中：商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	50,000.00	100.00	--	--	50,000.00
合计	50,000.00	100.00	--	--	50,000.00

(6) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提的坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提的坏账准备	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	22,873,608.88	18,222,254.71

账龄	年末余额	年初余额
1-2 年（含 2 年）	706,449.97	379,178.83
2-3 年（含 3 年）	263,962.08	787,467.34
3 年以上	193,812.86	2,584,192.82
小计	24,037,833.79	21,973,093.70
减：坏账准备	932,948.32	3,711,152.04
合计	23,104,885.47	18,261,941.66

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	24,037,833.79	100.00	932,948.32	3.88	23,104,885.47
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	24,037,833.79	100.00	932,948.32	3.88	23,104,885.47
合计	24,037,833.79	100.00	932,948.32	3.88	23,104,885.47

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,009,957.76	13.70	3,009,957.76	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	18,963,135.94	86.30	701,194.28	3.70	18,261,941.66
其中：					
关联方组合	1,058,080.00	4.81	31,742.40	3.00	1,026,337.60
账龄组合	17,905,055.94	81.49	669,451.88	3.74	17,235,604.06
合计	21,973,093.70	100.00	3,711,152.04	16.89	18,261,941.66

①期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	22,873,608.88	686,208.23	3.00
1-2 年（含 2 年）	706,449.97	70,645.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	263,962.08	79,188.63	30.00
3 年以上	193,812.86	96,906.46	50.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	24,037,833.79	932,948.32	3.88

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提的坏账准备	3,009,957.76	--	--	3,041,332.18	31,374.42	--
按组合计提的坏账准备	701,194.28	231,754.04	--	--	--	932,948.32
合计	3,711,152.04	231,754.04	--	3,041,332.18	31,374.42	932,948.32

说明：本期其他变动增加系汇率变动的影响。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,041,332.18

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
BI-BRIGHT S.A.	货款	352,703.73	预计无法收回	否
Fu Hua Da Precision Electrons (Yantai) Co.,Ltd	货款	107,004.00	预计无法收回	否
TCL 商用信息科技（惠州）股份有限公司	货款	16,962.79	预计无法收回	否
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	货款	130,000.00	预计无法收回	否
北京天仕博科技有限公司	货款	325,977.66	预计无法收回	否
成都鼎晟达科技有限公司	货款	652,710.00	预计无法收回	否
广州合乐数字科技有限公司	货款	28,000.00	预计无法收回	否
胡国荣	货款	15,000.00	预计无法收回	否
联奕科技股份有限公司	货款	35,000.00	预计无法收回	否
宁夏依诺韵声商贸有限公司	货款	127,980.00	预计无法收回	否
青岛优加智慧教育科技有限公司	货款	92,000.00	预计无法收回	否
深圳市巨龙科教高技术股份有限公司	货款	704,236.00	预计无法收回	否
深圳市卡修斯科技有限公司	货款	69,000.00	预计无法收回	否

深圳市五创兴电子科技有限公司	货款	140,675.00	预计无法收回	否
西宁金博奥电子有限公司	货款	142,808.00	预计无法收回	否
易联宝电子科技(深圳)有限公司	货款	16,275.00	预计无法收回	否
成都瑞兆尚品供应链管理 有限公司	货款	85,000.00	预计无法收回	否
合计	--	3,041,332.18	--	--

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	3,838,050.83	15.97	115,141.52
第二名	3,814,767.96	15.87	114,443.04
第三名	3,102,300.00	12.91	93,069.00
第四名	1,883,904.32	7.84	56,517.13
第五名	953,256.64	3.97	28,597.70
合计	13,592,279.75	56.56	407,768.39

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,308,623.38	95.48	3,717,618.85	100.00
1-2年(含2年)	156,545.64	4.52	--	--
合计	3,465,169.02	100.00	3,717,618.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市睿屏科技有限公司	878,576.32	25.35	未到结算期
深圳市欣业欣科技有限公司	438,352.21	12.65	未到结算期
HYVE UK EVENTS LIMITED	278,330.15	8.03	未到结算期
银鼎矿业管理有限公司	231,613.03	6.68	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	222,587.00	6.42	未到结算期
合计	2,049,458.71	59.13	--

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	6,807,716.56	7,642,126.96
合计	6,807,716.56	7,642,126.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,813,027.56	5,750,760.82
1-2年(含2年)	2,438,533.24	203,690.07
2-3年(含3年)	404,122.02	536,662.94
3年以上	1,531,590.00	1,540,450.00
小计	7,187,272.82	8,031,563.83
减: 坏账准备	379,556.26	389,436.87
合计	6,807,716.56	7,642,126.96

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	168,312.37	559,051.51
押金	2,627,979.60	2,593,342.84
应收退税款	1,529,755.10	594,155.81
代扣代缴	71,432.89	59,686.55
货物赔偿款	1,012,817.45	540,672.42
往来款及其他	1,776,975.41	3,684,654.70
小计	7,187,272.82	8,031,563.83
减: 坏账准备	379,556.26	389,436.87
合计	6,807,716.56	7,642,126.96

③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	219,293.62	--	170,143.25	389,436.87
2022年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--

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)	
本期计提	160,262.64	--	--	160,262.64
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	170,143.25	170,143.25
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	379,556.26	--	--	379,556.26

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	219,293.62	160,262.64	--	--	--	379,556.26
其他应收款坏账准备—第三阶段	170,143.25	--	--	170,143.25	--	--
合计	389,436.87	160,262.64	--	170,143.25	--	379,556.26

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	170,143.25

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
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收退税款	1,119,927.34	1 年以内	21.28	--
		409,827.76	1-2 年		
深圳市安达联科技有限公司	押金	1,198,800.00	3 年以上	16.68	--
Pilot Freight Services	货物赔偿款	418,472.04	1 年以内	13.96	12,554.16
		190,272.59	1-2 年		19,027.26
		394,522.02	2-3 年		118,356.61
大和証券オフィス	押金	528,004.25	1-2 年	7.35	--
史浩亮	往来款及其他	170,000.00	1 年以内	2.37	5,100.00
合计	--	4,429,826.00	--	61.64	155,038.03

⑦期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,168,335.71	2,960,420.22	18,207,915.49
委托加工物资	2,269,814.43	--	2,269,814.43
在产品	1,978,473.21	--	1,978,473.21
发出商品	2,399,378.05	--	2,399,378.05
库存商品	21,329,961.49	4,206,718.43	17,123,243.06
合计	49,145,962.89	7,167,138.65	41,978,824.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,406,839.25	--	21,406,839.25
委托加工物资	3,398,226.05	--	3,398,226.05
在产品	1,301,156.75	--	1,301,156.75
发出商品	4,586,647.60	--	4,586,647.60
库存商品	19,163,205.49	1,582,504.49	17,580,701.00
合计	49,856,075.14	1,582,504.49	48,273,570.65

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,582,504.49	2,631,278.65	--	7,064.71	--	4,206,718.43
原材料	--	2,960,420.22	--	--	--	2,960,420.22
合计	1,582,504.49	5,591,698.87	--	7,064.71	--	7,167,138.65

8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额及待抵扣进项税	4,250,335.90	1,370,197.97
预缴企业所得税	--	23,364.24
预缴所得税	193.89	--
中介机构上市服务费	400,000.00	--
合计	4,650,529.79	1,393,562.21

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动（减少以负数填列）								年末余额	减值准备
		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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	381,821.39	--	-335,937.36	-45,884.03	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（成都）信息技术有限公司	44,918.31	--	-13,365.78	-31,552.53	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（武汉）智能信息技术有限公司	49,001.13	--	--	-49,001.13	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	10,767.75	--	--	-10,767.75	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（山西）信息技术有限公司	54,466.41	--	-70,170.25	15,703.84	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（吉林）智能信息技术有限公司	269,187.83	--	-277,971.99	8,784.16	--	--	--	--	--	--	--
艾博德河北信息技术有限公司	250.29	--	--	-250.29	--	--	--	--	--	--	--
合计	810,413.11	--	-697,445.38	-112,967.73	--	--	--	--	--	--	--

10、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	37,677,021.18	37,677,021.18
2、本年增加金额	--	--
(1) 外购	--	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、年末余额	37,677,021.18	37,677,021.18
二、累计折旧		
1、年初余额	5,352,025.15	5,352,025.15
2、本年增加金额	734,753.16	734,753.16
(1) 计提	734,753.16	734,753.16
(2) 其他增加	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、年末余额	6,086,778.31	6,086,778.31
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 其他转出	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	31,590,242.87	31,590,242.87
2、年初账面价值	32,324,996.03	32,324,996.03

说明：公司账面投资性房地产均被用于银行借款抵押，抵押情况详见附注六、50“所有权或使用权受限制的资产”。

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,199,805.60	2,897,417.95

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	--	--
合计	2,199,805.60	2,897,417.95

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,307,834.46	3,876,160.21	1,830,516.28	2,549,570.19	10,564,081.14
2、本年增加金额	143,439.38	72,685.15	111,523.26	146,520.15	474,167.94
(1) 购置	143,439.38	72,685.15	111,523.26	146,520.15	474,167.94
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	348,358.04	459,735.42	852,894.87	64,561.19	1,725,549.52
(1) 处置或报废	348,358.04	459,735.42	852,894.87	64,561.19	1,725,549.52
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4、年末余额	2,102,915.80	3,489,109.94	1,089,144.67	2,631,529.15	9,312,699.56
二、累计折旧					
1、年初余额	1,550,867.26	2,887,163.54	1,585,818.87	1,642,813.52	7,666,663.19
2、本年增加金额	253,123.22	295,666.01	100,650.57	413,509.47	1,062,949.27
(1) 计提	253,123.22	295,666.01	100,650.57	413,509.47	1,062,949.27
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	329,446.95	422,133.25	806,217.73	58,920.57	1,616,718.50
(1) 处置或报废	329,446.95	422,133.25	806,217.73	58,920.57	1,616,718.50
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4、年末余额	1,474,543.53	2,760,696.30	880,251.71	1,997,402.42	7,112,893.96
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	628,372.27	728,413.64	208,892.96	634,126.73	2,199,805.60
2、年初账面价值	756,967.20	988,996.67	244,697.41	906,756.67	2,897,417.95

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	32,211,988.19	32,211,988.19
2、本年增加金额	1,155,668.42	1,155,668.42
(1) 本期承租增加	1,155,668.42	1,155,668.42
3、本年减少金额	--	--
(1) 本期退租减少	--	--
4、年末余额	33,367,656.61	33,367,656.61
二、累计折旧		
1、年初余额	8,309,212.37	8,309,212.37
2、本年增加金额	8,869,295.50	8,869,295.50
(1) 计提	8,869,295.50	8,869,295.50
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	17,178,507.87	17,178,507.87
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
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	16,189,148.74	16,189,148.74
2、年初账面价值	23,902,775.82	23,902,775.82

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,988,234.80	2,878,800.93	4,359,827.68	4,467,428.00	17,694,291.41
2、本年增加金额	142.82	--	--	--	142.82
(1) 购置	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	142.82	--	--	--	142.82
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、年末余额	5,988,377.62	2,878,800.93	4,359,827.68	4,467,428.00	17,694,434.23
二、累计摊销					
1、年初余额	4,403,072.85	2,878,800.93	3,487,862.40	2,531,542.69	13,301,278.87
2、本年增加金额	418,814.82	--	435,982.80	446,742.84	1,301,540.46
(1) 计提	418,814.82	--	435,982.80	446,742.84	1,301,397.64

项目	软件	著作权	专利权	商标权	合计
(2) 其他增加	142.82	--	--	--	142.82
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、年末余额	4,821,887.67	2,878,800.93	3,923,845.20	2,978,285.53	14,602,819.33
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
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	1,166,489.95	--	435,982.48	1,489,142.47	3,091,614.90
2、年初账面价值	1,585,161.95	--	871,965.28	1,935,885.31	4,393,012.54

说明：其他增加系外币报表折算所致。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,461,852.81	--	868,598.13	--	593,254.68
合计	1,461,852.81	--	868,598.13	--	593,254.68

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的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	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	3,863,231.00	579,484.65	172,665.79	25,899.87
交易性金融资产公允价值变动	597,243.38	89,586.51	--	--
信用减值准备	246,487.67	37,013.51	3,439,183.78	515,877.56
股份支付	140,018.86	21,002.83	70,009.45	10,501.42
合计	4,846,980.91	727,087.50	3,681,859.02	552,278.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
交易性金融资产投资公允价值变动	1,806.10	270.92	1,671,009.00	250,651.35

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
合计	1,806.10	270.92	1,671,009.00	250,651.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	-13,813,754.48	--
合计	-13,813,754.48	--

16、其他非流动资产

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
预付软件开发费	471,222.00	--	471,222.00	112,000.00	--	112,000.00
合计	471,222.00	--	471,222.00	112,000.00	--	112,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证、抵押、质押借款	9,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	25,900,000.00	--
质押借款	--	3,818,465.00
抵押借款	--	17,900,000.00
信用借款	92,553.85	3,500,000.00
合计	34,992,553.85	35,218,465.00

短期借款分类的说明:

1) 2022 年 3 月 30 日, 公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署借款合同(编号: 2022 圳中银南普借字第 000071 号)及 2022 圳中银南普保字第 000071 号、2022 圳中银南普抵字第 000071 号、2022 圳中银南普应质字第 000071 号的保证合同、抵押合同和质押合同, 借款由许军王芳提供提供连带责任保证, 抵押物为金亨利首府 1 栋 A 座 2503 室, 质押物为除鸿海精密工业股份有限公司、烟台富华达精密电子有限公司、佛山普立华科技股份有限公司之外的对外销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款, 截止 2022 年 12 月 31 日质押应收账款余额为 8,698.83 万元。借款合同金额为 490.00 万元, 贷款利率 4.00%, 借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日, 截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 490.00 万元。

2) 2022 年 4 月 24 日, 公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署借款合同(编号为:

2022 圳中银南普借字第 000121 号) 以及 2022 圳中银南普保字第 000071 号、2022 圳中银南普抵字第 000071 号的保证合同、2022 圳中银南普应质字第 000071 号的保证合同、抵押合同和质押合同, 此借款由许军王芳提供连带责任保证, 贷款抵押物为金亨利首府 1 栋 A 座 2503 室, 质押物为除鸿海精密工业股份有限公司、烟台富华达精密电子有限公司、佛山普立华科技股份有限公司之外的对外销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款, 截止 2022 年 12 月 31 日质押应收账款余额为 8,698.83 万元。借款合同金额为 410.00 万元, 借款利率 4.05%, 借款期限为 2022 年 4 月 24 日至 2023 年 4 月 24 日, 截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 410.00 万元。

3) 公司与交通银行股份有限公司深圳南海支行签订贷款合同(编号: 南海流贷艾博德 2021)及南海保证艾博德 2021、南海抵押艾博德 2021 的保证合同、抵押合同, 许军王芳提供提供连带责任保证, 抵押物为深圳市软件产业基地 4 栋 D 座 703 房产, 借款金额分别为 200.00 万元、100.00 万、700 万元, 年利率为 3.75%, 借款期限分别为 2022 年 10 月 13 日至 2023 年 10 月 12 日、2022 年 11 月 2 日至 2023 年 11 月 2 日、2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 29 日。截至 2022 年 12 月 31 日的借款余额分别为 200.00 万元、100.00 万元、700 万元。

4) 2022 年 3 月 30 日, 公司与平安银行股份有限公司福景支行签署贷款合同(编号: 平银(深圳) 贷字第 B612202211220001 号) 及平银(深圳) 额保字第 A612202211220001 号、平银(深圳) 额保字第 A612202211220002 号、平银(深圳) 额抵字第 A612202211220001 号的保证合同和抵押合同, 由许军王芳提供提供连带责任保证, 抵押物为深圳市软件产业基地 5 栋 A 座 901 房产。借款金额为 1,600.00 万元, 贷款利率 4.20%, 贷款期间为 2022 年 12 月 2 日至 2023 年 11 月 24 日, 截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,590.00 万元。

5) 截至 2022 年 12 月 31 日, 信用借款为本公司子公司持有的信用卡借款金额。

18、交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	1,756,883.23	--
其中: 衍生金融负债	1,756,883.23	--
合计	1,756,883.23	--

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	29,363,748.89	19,950,902.94
合计	29,363,748.89	19,950,902.94

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	年末余额	年初余额
货款	--	83,817.71
合计	--	83,817.71

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	8,856,208.30	10,520,106.67
合计	8,856,208.30	10,520,106.67

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,738,159.70	33,882,453.29	34,643,485.78	1,977,127.21
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,160,597.21	1,160,597.21	--
三、辞退福利	--	--	--	--
合计	2,738,159.70	35,043,050.50	35,804,082.99	1,977,127.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,738,159.70	29,985,132.62	30,746,165.11	1,977,127.21
2、职工福利费	--	2,153,999.96	2,153,999.96	--
3、社会保险费	--	1,569,104.71	1,569,104.71	--
其中：医疗保险费	--	1,532,574.70	1,532,574.70	--
工伤保险费	--	9,658.89	9,658.89	--
生育保险费	--	26,871.12	26,871.12	--
4、住房公积金	--	174,216.00	174,216.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	2,738,159.70	33,882,453.29	34,643,485.78	1,977,127.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	1,115,092.63	1,115,092.63	--
2、失业保险费	--	45,504.58	45,504.58	--

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	--	1,160,597.21	1,160,597.21	--

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,679,775.85	4,037,763.38
企业所得税	5,401,917.69	3,317,748.45
个人所得税	159,231.68	178,973.28
城市维护建设税	99,098.38	139,062.42
教育费附加	42,470.75	59,581.09
地方教育费附加	28,313.85	39,749.23
印花税	49,275.96	14,941.70
合计	7,460,084.16	7,787,819.55

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	3,322,819.27	4,655,715.28
合计	3,322,819.27	4,655,715.28

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	468,410.80	1,074,012.91
往来款	238,918.02	124,686.67
代收代付	404,944.10	437,539.00
预提费用	2,210,159.16	3,013,370.94
其他	387.19	6,105.76
合计	3,322,819.27	4,655,715.28

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、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	1,000,000.00	--
一年内到期的租赁负债	9,629,661.73	8,208,478.40
合计	10,629,661.73	8,208,478.40

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	469,331.78	366,639.68
未终止确认的应收票据	200,000.00	50,000.00
合计	669,331.78	416,639.68

27、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	9,250,000.00	--
信用借款	3,141,480.00	3,324,900.00
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	--
合计	11,391,480.00	3,324,900.00

说明：

1) 2021 年 4 月 23 日，本公司子公司艾博德国际商务株式会社与三井住友银行签署十年期贷款合同(编号：04642261 号)，借款金额 6,000 万日元，贷款利率为 1.70%，实际贷款期间自 2021 年 4 月 23 日至 2031 年 4 月 22 日，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 6,000 万日元，换算成人民币后借款余额为 314.15 万元。

2) 2022 年 3 月 30 日，本公司子公司深圳市博睿科教设备有限公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署两年贷款合同（编号：2022 圳中银南普借字第 000055 号）及 2022 圳中银南普保字第 000055A 号、2022 圳中银南普保字第 000055B 号、深担（2022）年委保字（3428）号、深担（2022）年反担字（3428）号的担保合同和抵押合同，借款由许军、王芳、本公司和深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证，同时公司为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，借款的抵押物为深圳市福田区擎天华庭华阁 11E 房产；借款合同金额为 500 万元，贷款利率 4.10%，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 455.00 万元。

3) 2022 年 3 月 31 日，本公司子公司深圳市博睿科教设备有限公司与中国银行股份有限公司西丽支行签署两年贷款合同（编号：2022 圳中银南普借字第 000054 号）及 2022 圳中银南普保字第 000054A 号、2022 圳中银南普保字第 000054B 号、2022 圳中银南普应质字第 000054 号；借款由许军、王芳、本公司提供连带责任保证，贷款质押物为自 2022 年 3 月 24 日对外销售货物及服务产生的所有应收账款，借款金额 500 万元，贷款利率 4.10%，借款期间为 2022 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日，截至 2022 年 12 月 31 日深圳市博睿科教设备有限公司无应收账款余额，借款余额为 470.00 万元。

28、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	18,982,282.83	26,400,989.21

减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	9,629,661.73	8,208,478.40
合计	9,352,621.10	18,192,510.81

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	资本公积转增股本	小计	
股份总数	21,990,000.00	--	--	--	8,796,000.00	8,796,000.00	30,786,000.00

说明：2022 年 6 月 17 日，公司实施了 2021 年年度权益分派，以公司总股本 21,990,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，分红后总股本增至 30,786,000 股。

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	4,489,725.35	--	4,489,725.35	--
其他资本公积	5,952,347.11	159,220.27	4,310,040.00	1,801,527.38
合计	10,442,072.46	159,220.27	8,799,765.35	1,801,527.38

资本公积本期增减变动的原因说明：

1) 公司以资本公积转增股本，减少资本公积-资本溢价 4,485,960.00 元，减少其他资本公积 4,310,040.00 元；

2) 2022 年 5 月，公司收购控股子公司深圳市东研新科技有限公司少数股东持有 33% 的股权，支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 106,704.77 元，冲减资本公积-资本溢价 3,765.35 元，资本溢价不足冲减部分冲减盈余公积。

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,226,285.39	-2,257,504.16	--	--	--	-2,249,593.53	-7,910.63
1.外币财务报表折算差额	2,226,285.39	-2,257,504.16	--	--	--	-2,249,593.53	-7,910.63
合计	2,226,285.39	-2,257,504.16	--	--	--	-2,249,593.53	-7,910.63

32、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	9,473,762.71	1,589,292.77	102,939.42	10,960,116.06
合计	9,473,762.71	1,589,292.77	102,939.42	10,960,116.06

盈余公积本期减少说明：

1) 2022 年 5 月，公司收购控股子公司深圳市东研新科技有限公司少数股东持有 33% 的股权，支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 106,704.77 元，冲减资本公积-资本溢价 3,765.35 元，资本溢价不足冲减部分冲减盈余公积。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	40,700,570.97	23,383,144.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	40,700,570.97	23,383,144.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,805,801.19	24,101,120.64
减：提取法定盈余公积	1,589,292.77	2,825,494.07
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	3,298,500.00	3,958,200.00
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	40,618,579.39	40,700,570.97

34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	245,515,629.25	181,149,893.89	272,915,829.41	188,727,895.79
其他业务	6,294,514.06	4,948,890.75	11,068,071.50	10,511,490.31
合计	251,810,143.31	186,098,784.64	283,983,900.91	199,239,386.10

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
1.商品类型		
智能交互显示设备	180,126,856.71	197,021,594.55
设备配件	53,803,106.98	60,634,273.74
商用智能终端	11,585,665.56	13,108,662.55
其他主营业务	--	2,151,298.57

其他业务收入	6,294,514.06	11,068,071.50
合计	251,810,143.31	283,983,900.91
2.按经营地区分类		
国内销售	56,781,092.61	76,814,371.80
国外销售	195,029,050.70	207,169,529.11
合计	251,810,143.31	283,983,900.91

(2) 营业收入前五名客户情况

项目	金额	占营业收入比例 (%)
第一名	46,708,028.32	18.55
第二名	19,444,682.15	7.72
第三名	11,690,942.57	4.64
第四名	10,155,296.62	4.03
第五名	8,847,794.26	3.51
合计	96,846,743.92	38.46

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	128,216.52	297,276.98
教育费附加	90,058.78	212,314.34
土地使用税	558.30	558.30
印花税	106,098.84	156,628.69
房产税	307,268.91	307,268.91
车船使用税	45.00	--
地方水利建设基金	3,635.90	--
合计	635,882.25	974,047.22

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,360,844.28	18,149,451.32
广告策划宣传费	3,221,294.38	2,452,181.93
租赁费	2,006,319.28	2,091,072.17
差旅交通费	1,403,966.07	1,355,354.60
销售佣金	1,247,821.19	2,186,393.72
检测、认证费	1,096,732.59	481,277.94
包装费	1,047,847.97	1,204,025.30
折旧摊销费	843,989.27	1,004,115.63
业务招待费	819,591.89	934,684.87
维修费	371,653.01	474,526.93

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,183,558.97	1,553,541.49
合计	27,603,618.90	31,886,625.90

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,872,223.41	5,229,219.64
审计费	1,091,631.83	253,035.38
租赁费	1,013,812.72	421,857.96
折旧摊销费	949,119.37	908,432.00
咨询费	918,346.52	378,156.38
办公费	905,442.24	503,550.84
中介机构费	540,966.12	401,505.00
保险费	444,770.98	191,141.67
汽车费	283,079.79	216,341.20
业务招待费	209,416.33	108,144.21
其他	1,446,506.59	537,849.25
合计	16,675,315.90	9,149,233.53

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,860,105.74	5,575,631.97
委外开发费	1,429,006.36	388,366.53
加工、物料消耗	580,544.61	964,615.07
折旧摊销费	553,015.10	790,679.13
租赁费	525,405.06	815,358.77
其他	548,046.96	374,794.90
合计	9,496,123.83	8,909,446.37

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,876,498.03	3,093,864.19
减：利息收入	83,080.23	12,412.25
汇兑损益	-2,237,470.65	7,245,095.68
银行手续费及其他	335,670.02	209,099.30
合计	891,617.17	10,535,646.92

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	666,085.15	2,011,354.34

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	8,937.27	8,719.38
合计	675,022.42	2,020,073.72

(1) 政府补助情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关\与收益相关
研究开发资助	200,000.00	256,000.00	与收益相关
事业复活支援金	128,267.50	--	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目补贴	100,000.00	--	与收益相关
一次性留工补贴	91,179.48	--	与收益相关
稳岗补贴	58,824.85	22,872.21	与收益相关
企业国内市场开拓资助	31,426.00	--	与收益相关
租房补贴	18,100.00	36,000.00	与收益相关
扩岗补贴	16,500.00	--	与收益相关
防疫补贴	10,000.00	--	与收益相关
社保生育津贴	5,414.19	11,285.89	与收益相关
附加税退税款	3,707.94	--	与收益相关
深港跨境水路运输补贴	2,339.00	--	与收益相关
制造业小型微利企业社保缴费补贴	326.19	--	与收益相关
即征即退增值税	--	1,202,496.24	与收益相关
出口企业参展资助	--	304,000.00	与收益相关
信息化产业发展专项资金质量品牌双提升扶持资助	--	170,000.00	与收益相关
境外商标资助	--	6,000.00	与收益相关
软件著作权补助	--	2,700.00	与收益相关
合计	666,085.15	2,011,354.34	--

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	163,754.58	44,821.17
处置长期股权投资产生的投资收益	97,556.62	--
长期股权投资持股期间产生的投资收益	-112,967.73	-57,433.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,103,082.29	1,483,993.20
合计	3,251,425.76	1,471,380.93

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,806.10	1,404,652.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,806.10	1,404,652.00
交易性金融负债	-4,091,886.02	--

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	-4,091,886.02	--
合计	-4,090,079.92	1,404,652.00

43、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-408,406.99	261,931.02
合计	-408,406.99	261,931.02

44、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,608,772.02	-953,253.72
合计	-5,608,772.02	-953,253.72

45、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-26,512.43	27,645.46	-26,512.43
其中：固定资产处置收益	-26,512.43	27,645.46	-26,512.43
合计	-26,512.43	27,645.46	-26,512.43

46、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
违约赔偿款	662,150.56	352,937.14	662,150.56
其他	254,309.02	69,164.53	254,309.02
合计	916,459.58	422,101.67	916,459.58

47、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
罚款支出	--	1,206.35	--
其他	1,565.44	77,343.95	1,565.44
合计	1,565.44	78,550.30	1,565.44

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,603,370.93	3,670,250.86
本期调整以前年度所得税金额	-257,844.52	--
递延所得税费用	-425,189.08	184,708.95
合计	1,920,400.82	3,854,959.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	5,116,371.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	767,455.74
子公司适用不同税率的影响	2,391,903.71
调整以前期间所得税的影响	-257,844.52
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,729,879.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
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	-3,577,660.85
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-1,133,332.31
所得税费用	1,920,400.82

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	83,080.23	12,412.25
政府补助收入	666,085.15	816,957.27
往来款和其他	12,440,337.57	8,686,572.41
合计	13,189,502.95	9,515,941.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
付现费用	21,685,346.53	18,559,940.73
往来款和其他	1,332,896.01	20,252,641.57
合计	23,018,242.54	38,812,582.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
理财产品	99,600,000.00	72,600,000.00
远期外汇、定期存款及通知存款	113,456,786.20	45,221,223.15
合计	213,056,786.20	117,821,223.15

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
理财产品	99,600,000.00	72,600,000.00
远期外汇、定期存款及通知存款	115,504,251.68	50,415,141.27

项目	本年发生数	上年发生数
合计	215,104,251.68	123,015,141.27

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
贷款贴息补助	86,000.00	--
合计	86,000.00	--

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
租赁费用	9,877,156.18	9,061,209.92
购买少数股东股权	3,300.00	--
借款保证金	--	410,000.00
合计	9,880,456.18	9,471,209.92

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	3,195,970.76	24,010,535.84
加：信用减值损失	408,406.99	-261,931.02
资产减值准备	5,608,772.02	953,253.72
投资性房地产折旧、 固定资产折旧	1,790,298.97	2,007,729.96
使用权资产折旧	8,862,625.27	8,309,212.37
无形资产摊销	1,301,397.64	1,492,695.87
长期待摊费用摊销	868,598.13	868,598.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	26,512.43	-27,645.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	4,090,079.92	-1,404,652.00
财务费用（收益以“—”号填列）	639,027.38	2,005,331.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,251,425.76	-1,471,380.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-174,808.65	-65,942.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-250,380.43	250,651.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	710,112.25	-4,256,242.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,851,473.89	80,736,040.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,496,158.08	-61,361,696.72
其他	168,677.74	--
经营活动产生的现金流量净额	22,638,548.85	51,784,558.91
2、现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	59,957,485.67	42,639,579.02
减：现金的年初余额	42,639,579.02	15,280,358.28
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	17,317,906.65	27,359,220.74

(8) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	59,957,485.67	42,639,579.02
其中：库存现金	57,095.94	35,405.44
可随时用于支付的银行存款	59,815,066.24	42,604,173.58
可随时用于支付的其他货币资金	85,323.49	--
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	59,957,485.67	42,639,579.02
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
货币资金	7,550,634.66	通知存款、定期存款、远期外汇保证金、冻结
应收账款	86,988,285.51	质押
投资性房地产	31,590,242.87	不动产抵押
合计	126,129,163.04	--

(1) 抵押的房产明细清单

项目	资产名称	产权证编号	抵押面积(m ²)	账面净值
投资性房地产	金亨利第一栋 C1 单元 09 层 903 号房	深房地字第 5000656821 号	87.71	1,754,286.60
投资性房地产	金亨利第一栋 A 单元 25 层 2503 号房	深房地字第 5000656822 号	89.62	2,582,805.67
投资性房地产	深圳市软件园产业基地第四栋 D 单元 7 层 703 号房	深房地字第 4000630672 号	352.66	9,638,044.16
投资性房地产	深圳软件园产业基地第五栋 A 座 9 层 901 号房	深房地字第 4000630670 号	639.98	17,615,106.44
合计	--	--	1,169.97	31,590,242.87

51、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
----	--------	------	-----------

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
1.货币资金			
其中：港币	7,145.77	0.89327	6,383.10
欧元	256,397.57	7.4229	1,903,213.52
日元	154,013,113.00	0.052358	8,063,818.57
美元	3,249,688.49	6.9646	22632780.46
2.应收账款			
其中：美元	638,704.65	6.9646	4,448,322.41
日元	167,462,828.00	0.052358	8,768,018.75
欧元	683,906.21	7.4229	5,076,567.41
3.其他应收款			
其中：欧元	157,802.08	7.4229	1,171,349.06
日元	12,408,734.00	0.052358	649,696.49
美元	171,212.01	6.9646	1,192,423.16
4.应付账款			
其中：美元	5,266.83	6.9646	36,681.36
欧元	1,155.35	7.4229	8,576.05
5.其他应付款			
其中：港币	818,427.39	0.89327	731,076.63
日元	18,798,635.00	0.052358	984,258.93
美元	27,851.30	6.9646	193,973.16
6.长期借款			
其中：日元	60,000,000.00	0.052358	3,141,480.00

52、境外经营实体说明

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
艾博德国际商务株式会社	1 日元=0.052358 人民币	1 日元=0.055362 人民币
艾博德科技实业有限公司	1 港币=0.89327 人民币	1 港币=0.8176 人民币
思达解决方案有限公司	1 港币=0.89327 人民币	1 港币=0.8176 人民币
Starboard Solution, Inc	1 美元=6.9646 人民币	1 美元=6.3757 人民币
StarBoard solution GmbH	1 欧元=7.4229 人民币	1 欧元=7.2197 人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目	
	2022 年度	2021 年度
艾博德国际商务株式会社	1 日元=0.051307 人民币	1 日元=0.0593255 人民币
艾博德科技实业有限公司	1 港币=0.85825 人民币	1 港币=0.82962 人民币
思达解决方案有限公司	1 港币=0.85825 人民币	1 港币=0.82962 人民币
Starboard Solution, Inc	1 美元=6.7208 人民币	1 美元=6.4503 人民币

StarBoard solution GmbH	1 欧元=7.0740 人民币	1 欧元=7.62235 人民币
-------------------------	-----------------	------------------

主要财务报表项目的折算汇率说明详见：附注四、8“外币业务和外币报表折算”。

(2) 记账本位币情况

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
艾博德国际商务株式会社	日本	日元	主要经营活动以日元结算
艾博德科技实业有限公司	香港	港币	主要经营活动以港币结算
思达解决方案有限公司	香港	港币	主要经营活动以港币结算
Starboard Solution, Inc	美国	美元	主要经营活动以美元结算
StarBoard solution GmbH	德国	欧元	主要经营活动以欧元结算

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研究开发资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
事业复活支援金	128,267.50	其他收益	128,267.50
国家高新技术企业倍增支持计划项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性留工补贴	91,179.48	其他收益	91,179.48
稳岗补贴	58,824.85	其他收益	58,824.85
企业国内市场开拓资助	31,426.00	其他收益	31,426.00
租房补贴	18,100.00	其他收益	18,100.00
扩岗补贴	16,500.00	其他收益	16,500.00
防疫补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
社保生育津贴	5,414.19	其他收益	5,414.19
附加税退税款	3,707.94	其他收益	3,707.94
深港跨境水路运输补贴	2,339.00	其他收益	2,339.00
制造业小型微利企业社保缴费补贴	326.19	其他收益	326.19
贷款贴息	86,000.00	财务费用	86,000.00
合计	752,085.15	--	752,085.15

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
艾博德国际商务株式会社	日本	东京	电子产品贸易与开发	71.00	--	投资设立
艾博德科技实业有限公司	香港	香港	电子产品贸易与开发	100.00	--	投资设立
思达解决方案有限公司	香港	香港	电子产品贸易与开发	100.00	--	投资设立
Starboard Solution, Inc	美国	美国	电子产品贸易与开发	100.00	--	投资设立
StarBoard solution GmbH	德国	德国	电子产品贸易与开发	--	100.00	投资设立
深圳市东研新科技有限公司	深圳	深圳	电子产品贸易与开发	100.00	--	收购
深圳市艾博德云智科技有限公司	深圳	深圳	电子产品贸易与开发	67.00	--	投资设立
深圳市博睿科教设备有限公司	深圳	深圳	电子产品贸易与开发	100.00	--	投资设立
安徽省艾博德科技有限公司	合肥	安徽	软件和信息技术服务业	100.00	--	投资设立
江苏悟全智慧科技有限公司	南京	江苏	研究和试验发展	55.00	--	投资设立

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司控股子公司深圳市东研新科技有限公司（67%）（以下简称“东研新公司”）少数股东许向东将其所持 33% 的股份以 3,300.00 元价格转让给公司，转让完成后，公司持有东研新公司 100% 股权。东研新公司总经理由许向东变更为许军。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	收购少数股东权益
购买成本对价	--
现金	3,300.00
购买成本对价合计	3,300.00
按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-103,404.77

其中：调整资本公积	-3,765.35
调整盈余公积	-102,939.42

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

1、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

②其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：9、金融工具（5）”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（3）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年
短期借款	34,992,553.85	--	--	--	--
应付账款	29,363,748.89	--	--	--	--
其他应付款	3,322,819.27	--	--	--	--
租赁负债（包含一年内到期的部分）	10,453,534.39	9,589,576.22	38,353.83	--	--

十、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	1,806.10	1,806.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	--	1,806.10	1,806.10
（1）银行理财产品	--	--	--	--
（2）衍生金融资产	--	--	1,806.10	1,806.10
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	1,806.10	1,806.10
（二）交易性金融负债	--	--	-4,091,886.02	-4,091,886.02
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	-4,091,886.02	-4,091,886.02
（1）衍生金融负债	--	--	-4,091,886.02	-4,091,886.02
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	-4,090,079.92	-4,090,079.92

（一）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产、交易性金融负债为衍生金融工具投资，以预期收益率、外币汇率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率、外币汇率。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为许军、王芳。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许军	董事长、总经理
王芳	董事、副总经理、财务总监
许兵	董事
卢桥江	董事
陈钦云	董事
张贤连	监事会主席
张孝选	职工监事
陈绵锐	监事
郭德洋	董事会秘书
鄢载泉	与实际控制人关系密切的家庭成员
李立民	与实际控制人关系密切的家庭成员
陈钦红	与董事陈钦云关系密切的家庭成员
河源市江东新区佳鑫汽配行	陈钦云控制的公司
深圳市睿卓嘉业投资企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
深圳市荣泰汇信资本管理有限公司	持股 5%以上的股东
河北鑫宇教学设备有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
河北鑫宇金属制品股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
沧州市大地农业科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
东莞市中大附校外国语学校	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
佛山市南海区中附外国语学校	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
广州市增城区荔湖城外国语学校	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
佛山市南海区大沥诺亚舟森林幼儿园	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
广州市白云区中大附属蓝山外语实验小学	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
武汉市东西湖区中大幼儿园	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校，报告期内已注销
广州市南沙区滨海外语实验幼儿园	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
广州市南沙区滨海外语实验幼儿园分园（第二外语实验幼儿园）	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
广州市增城区中大附属荔湖城外语幼儿园	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
佛山市南海区桂城金域蓝湾幼儿园	持股 5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市黄浦区中大附属万科城外语幼儿园	持股5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
东莞市中大第二外国语幼儿园	持股5%以上的股东深圳市荣泰汇信资本管理有限公司实际控制的学校
艾博德（北京）智能信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德（武汉）智能信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德河北信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德（山西）信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德（成都）信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
艾博德（吉林）智能信息技术有限公司	报告期内处置的联营企业
湖南艾博德智能科技有限公司	报告期内处置的联营企业

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
河北鑫宇金属制品股份有限公司	采购材料	根据市场定价	165,400.00	347,500.00
艾博德（山西）信息技术有限公司	采购服务	根据市场定价	5,964.00	--
艾博德（成都）信息技术有限公司	采购服务	根据市场定价	24,081.96	--
艾博德（郑州）信息技术有限公司	采购服务	根据市场定价	20,587.79	--
艾博德河北信息技术有限公司	采购服务	根据市场定价	371.70	--
合计	—	--	216,405.45	347,500.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
佛山市南海区中附外国语学校	销售货款	根据市场定价	60,530.97	194,070.80
广州市增城区荔湖城外国语学校	销售货款	根据市场定价	20,176.99	--
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	2,161,896.46	3,658,911.51
艾博德（武汉）智能信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	491,902.65	609,990.27
艾博德河北信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	519,353.98	368,769.91
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	2,185,061.95	2,728,142.48
艾博德（山西）信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	2,432,044.25	2,353,451.33
艾博德（成都）信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	1,834,203.54	3,920,946.90
艾博德（吉林）智能信息技术有限公司	销售货款	根据市场定价	404,592.96	--
合计			10,109,763.75	13,834,283.20

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

无。

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-2-28	2026-11-21	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	3,000,000.00	2022-3-8	2026-11-21	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	4,900,000.00	2022-3-30	2026-3-30	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	4,100,000.00	2022-4-24	2026-4-24	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	7,000,000.00	2022-9-30	2026-9-29	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	2,000,000.00	2022-10-13	2026-10-12	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	1,000,000.00	2022-11-2	2026-11-2	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	16,000,000.00	2022-12-2	2026-11-24	否
许军、王芳、 深圳市艾博德科技股份有限公司	深圳市博睿科教设备有限公司	5,000,000.00	2022-3-30	2027-3-30	否
许军、王芳、 深圳市艾博德科技股份有限公司	深圳市博睿科教设备有限公司	5,000,000.00	2022-3-31	2027-3-31	否

关联担保情况说明详见附注六、17“短期借款”和附注六、27“长期借款”说明。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	599,200.00	17,976.00	642,700.00	19,281.00
艾博德河北信息技术有限公司	42,055.22	1,261.66	66,480.00	1,994.40
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	198,084.60	5,942.54	59,400.00	1,782.00
艾博德（成都）信息技术有限公司	88,716.82	2,661.50	207,600.00	6,228.00
合计	928,056.64	27,841.70	976,180.00	29,285.40

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
艾博德（山西）信息技术有限公司	1,300.00	--
合计	1,300.00	--

7、关联方承诺

无。

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

2021 年 6 月 29 日，本公司对公司董事、监事、高管和骨干员工实行股权转让，由持有本公司 9.82% 股份的股东(公司员工持股平台)-深圳市睿卓嘉业投资企业(有限合伙)做出合伙份额变更的决议，同意有限合伙人(本公司实际控制人许军、王芳)将其持有的合伙份额分别转让予公司 33 名董事、监事、高管和骨干员工并于 2021 年 7 月 1 日签订了《深圳市睿卓嘉业投资企业(有限合伙)财产份额转让协议书》。以上受让公司员工持股平台合伙份额的公司董事、监事、高管和骨干员工通过深圳市睿卓嘉业投资企业(有限合伙)间接持有本公司股份。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性权益工具公允价值按照近期股份转让的公允价值确定
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励对应股份实际持有数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累	238,830.43

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性权益工具公允价值按照近期股份转让的公允价值确定
计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	168,677.74
可行权权益工具数量的确定依据	深圳市睿卓嘉业投资企业(有限合伙)财产份额转让协议
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性权益工具公允价值按照近期股份转让的公允价值确定

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

根据本公司 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第十六次会议通过的《2022 年年度利润分配预案》，2023 年以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	86,927,670.37	55,653,411.48
1-2 年（含 2 年）	79,395.74	79,395.74
2-3 年（含 3 年）	--	432,329.31
3 年以上	--	2,475,665.66
小计	87,007,066.11	58,578,372.24

账龄	年末余额	年初余额
坏账准备	118,685.40	3,111,501.36
合计	86,888,380.71	55,466,870.88

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	87,007,066.11	100.00	118,685.40	0.14	86,888,380.71
其中：关联方组合	83,236,142.80	95.67	--	--	83,236,142.80
账龄组合	3,770,923.31	4.33	118,685.40	3.15	3,652,237.91
合计	87,007,066.11	100.00	118,685.40	0.14	86,888,380.71

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,924,957.76	4.99	2,924,957.76	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	55,653,414.48	95.01	186,543.60	0.34	55,466,870.88
其中：					
关联方组合	50,493,374.41	86.20	31,742.40	0.06	50,461,632.01
账龄组合	5,160,040.07	8.81	154,801.20	3.00	5,005,238.87
合计	58,578,372.24	100.00	3,111,501.36	5.31	55,466,870.88

①期末公司不存在单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	3,691,527.57	110,745.83	3.00
1-2年 (含 2年)	79,395.74	7,939.57	10.00
合计	3,770,923.31	118,685.40	3.15

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提的坏	2,924,957.76	--	--	2,956,332.18	31,374.42	--

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	其他变动	
账准备						
按组合计提的坏账准备	186,543.60	--	67,858.20	--	--	118,685.40
合计	3,111,501.36	--	67,858.20	2,956,332.18	31,374.42	118,685.40

说明：本期其他变动增加系汇率变动的影响。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,956,332.18

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
BI-BRIGHT S.A.	货款	352,703.73	预计无法收回	否
Fu Hua Da Precision Electrons (Yantai) Co.,Ltd	货款	107,004.00	预计无法收回	否
TCL 商用信息科技（惠州）股份有限公司	货款	16,962.79	预计无法收回	否
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	货款	130,000.00	预计无法收回	否
北京天仕博科技有限公司	货款	325,977.66	预计无法收回	否
成都鼎晟达科技有限公司	货款	652,710.00	预计无法收回	否
广州合乐数字科技有限公司	货款	28,000.00	预计无法收回	否
胡国荣	货款	15,000.00	预计无法收回	否
联奕科技股份有限公司	货款	35,000.00	预计无法收回	否
宁夏依诺韵声商贸有限公司	货款	127,980.00	预计无法收回	否
青岛优加智慧教育科技有限公司	货款	92,000.00	预计无法收回	否
深圳市巨龙科教高技术股份有限公司	货款	704,236.00	预计无法收回	否
深圳市卡修斯科技有限公司	货款	69,000.00	预计无法收回	否
深圳市五创兴电子科技有限公司	货款	140,675.00	预计无法收回	否
西宁金博奥电子有限公司	货款	142,808.00	预计无法收回	否
易联宝电子科技（深圳）有限公司	货款	16,275.00	预计无法收回	否
合计	--	2,956,332.18	--	--

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	25,905,026.65	29.77	--
第二名	24,374,400.50	28.01	--
第三名	18,511,928.95	21.28	--
第四名	6,915,235.54	7.95	--
第五名	3,980,550.00	4.57	--
合计	79,687,141.64	91.59	--

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,172,852.58	2,747,634.85
合计	4,172,852.58	2,747,634.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,252,633.57	796,973.79
1-2年(含2年)	512,827.76	201,230.54
2-3年(含3年)	7,600.00	536,662.94
3年以上	1,527,190.00	1,540,450.00
小计	4,300,251.33	3,075,317.27
减: 坏账准备	127,398.75	327,682.42
合计	4,172,852.58	2,747,634.85

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	--	498,359.52
押金	1,624,095.96	1,813,622.04
应收退税款	1,529,755.10	409,827.76
代扣代缴	51,547.92	52,690.88
往来款及其他	1,094,852.35	300,817.07
小计	4,300,251.33	3,075,317.27
减: 坏账准备	127,398.75	327,682.42
合计	4,172,852.58	2,747,634.85

③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	177,682.42	--	150,000.00	327,682.42
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	50,283.67	--	--	50,283.67
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	150,000.00	150,000.00
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	127,398.75	--	150,000.00	127,398.75

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	177,682.42	--	50,283.67	--	--	127,398.75
其他应收款坏账准备—第三阶段	150,000.00	--	--	150,000.00	--	--
合计	327,682.42	--	50,283.67	150,000.00	--	127,398.75

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	150,000.00

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
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收退税款	1,119,927.34	1 年以内	35.57	--
		409,827.76	1-2 年		
深圳市安达联科技有限公司	押金	1,198,800.00	3 年以上	27.88	--

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
史浩亮	往来款及其他	170,000.00	1 年以内	3.95	5,100.00
闫胜利	往来款及其他	160,000.00	1 年以内	3.72	4,800.00
深圳市安徽商会	往来款及其他	160,000.00	5 年以上	3.72	80,000.00
合计	--	3,218,555.10	--	74.85	89,900.00

⑦期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	8,193,567.92	6,921,311.00	1,272,256.92	8,071,066.51	6,678,011.00	1,393,055.51
对联营、合营企业 投资	--	--	--	810,413.11	--	810,413.11
合计	8,193,567.92	6,921,311.00	1,272,256.92	8,881,479.62	6,678,011.00	2,203,468.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
艾博德国际商务株式会社	407,809.80	--	--	407,809.80	--	--
艾博德科技实业有限公司	65,645.00	--	--	65,645.00	--	--
思达解决方案有限公司	--	--	--	--	--	1,962,190.00
StarBoard Solution Inc.	--	--	--	--	--	1,635,820.00
深圳市艾博德云智能科技有限公司	679,600.71	19,201.41	--	698,802.12	--	--
深圳市东研新科技有限公司	--	3,300.00	--	--	3,300.00	1,823,301.00
深圳市博睿科教设备有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
安徽省艾博德科技有限公司	--	--	--	--	--	500,000.00
江苏悟全智慧科技有限公司	140,000.00	100,000.00	--	--	240,000.00	1,000,000.00
合计	1,393,055.51	122,501.41	--	1,272,256.92	243,300.00	6,921,311.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动（减少以负数填列）								年末余额	减值准备
		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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	381,821.39	--	-335,937.36	-45,884.03	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（成都）信息技术有限公司	44,918.31	--	-13,365.78	-31,552.53	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（武汉）智能信息技术有限公司	49,001.13	--	--	-49,001.13	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	10,767.75	--	--	-10,767.75	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（山西）信息技术有限公司	54,466.41	--	-70,170.25	15,703.84	--	--	--	--	--	--	--
艾博德（吉林）智能信息技术有限公司	269,187.83	--	-277,971.99	8,784.16	--	--	--	--	--	--	--
艾博德河北信息技术有限公司	250.29	--	--	-250.29	--	--	--	--	--	--	--
合计	810,413.11	--	-697,445.38	-112,967.73	--	--	--	--	--	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	217,620,810.76	169,753,040.76	228,478,639.18	170,454,607.99
其他业务	5,410,381.60	4,300,280.08	4,868,831.74	3,724,650.12
合计	223,031,192.36	174,053,320.84	233,347,470.92	174,179,258.11

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	155,031.22	44,821.17
处置长期股权投资产生的投资收益	97,556.62	--
长期股权投资持股期间产生的投资收益	-112,967.73	-57,433.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,878,424.29	1,332,344.20
合计	3,018,044.40	1,319,731.93

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	71,044.19	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	752,085.15	--
委托他人投资或管理资产的损益	155,031.22	--
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的投资收益	-978,274.27	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	914,894.14	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,937.27	--
小计	923,717.70	--
减：所得税影响额	238,509.30	--
少数股东权益影响额（税后）	-188,837.64	--
合计	874,046.04	--

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.52	0.13	0.13

深圳市艾博德科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十六日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室。