



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

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

基于商业保密考量，《2023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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

备查文件目录	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
	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
	报告期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

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、国投证券	指	国投证券股份有限公司
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	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022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	株式会社 iBoard Japan、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。
博睿科教	指	深圳市博睿科教设备有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	许军	成立时间	2007年2月6日
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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	艾博德	证券代码	831753
挂牌时间	2015年1月15日	分层情况	创新层
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
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
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	电子邮箱	fsd004@touch-easy.com
传真	0755-83917852		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.i-board.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300797992683T		
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		
注册资本（元）	30,786,000	注册情况报告期内是否变更	否

报告期后更新情况：

2024年1月23日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《回购股份方案》议案。公司拟以自有资金回购股份用于注销并减少注册资本。本次拟回购股份数量不少于1,500,000股，不超过2,600,000股，占公司目前总股本的比例为4.87%-8.45%；回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过4个月。

截至2024年4月23日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份1,063,601股，累计回购的股份占公司总股本的3.4548%，占公司拟回购数量上限的40.9077%，累计使用资金人民币3,695,184.00元（不含印花税、佣金等交易费用），回购股份最低成交价为3.31元/股，最高成交价为3.55元/股。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、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的中游，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。

2、经营计划实现情况

公司 2023 年度实现营业收入 229,640,717.38 元，较上年同期下降 8.80%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,998,400.32 元，较上年同期下降 38.49%；实现基本每股收益 0.10 元，较上年同期下降 37.50%。

报告期内，公司持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、生物识别等软硬件技术，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。2023 年度公司研发费用为 10,199,433.10 元，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。

报告期内，公司申请专利 11 项、取得授权专利 12 项，取得软件著作权 9 项。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养，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。

报告期内，公司以自有资金完成对子公司株式会社 iBoard Japan 的增资。增资完成后，子公司株式会社 iBoard Japan 的注册资本由 9,000,000.00 日元增加至 65,000,000.00 日元，公司持股比例为 95.98%，株式会社 Future Link 持股比例为 4.02%。本次增资对公司未来业绩增长具有积极意义，有利于提升公司综合实力与竞争优势，符合公司未来的战略定位。

(二) 行业情况

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。

公司产品的的主要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、电子图书等）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。

国家高度重视并大力推进建设教育强国，陆续发布多项政策积极推进教育现代化建设。2023 年 3 月，《教育部高等教育司 2023 年工作要点》提出“深化实验教学改革,加快‘虚仿 2.0’建设，加强国家级实验教学示范中心、虚拟仿真实验教学中心建设指导，虚拟仿真为教育的高质量发展提供了有力赋能”。2023 年 5 月，教育部办公厅印发的《基础教育课程教学改革深化行动方案》要求“充分利用数字化赋能基础教育，推动数字化在拓展教学时空、共享优质资源、优化课程内容与教学过程、优化学生学习方式、精准开展教学评价等方面广泛应用，促进教学更好地适应知识创新、素养形成发展新要求，构建数字化背景下的新型教与学模式，助力提高教学效率和质量”。2023 年 6 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》，提出“大力推进国家教育数字化战略行动”，“加强国家中小学智慧教育平台建设，构建互联互通、共建共享的数字教育资源平台体系”等意见。

(三) 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	1、“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；

2、“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。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	229,640,717.38	251,810,143.31	-8.80%
毛利率%	29.75%	26.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,998,400.32	4,874,853.28	-38.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,428,495.98	4,000,807.24	-14.30%
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）	3.52%	5.52%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.02%	4.52%	-
基本每股收益	0.10	0.16	-37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,663,840.06	205,322,964.87	-10.55%
负债总计	99,291,061.99	121,995,680.84	-18.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,035,540.95	84,552,561.29	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.75	0.36%
资产负债率%（母公司）	40.79%	44.85%	-
资产负债率%（合并）	54.06%	59.42%	-
流动比率	1.74	1.49	-
利息保障倍数	2.86	-0.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,625,953.19	22,638,548.85	-48.65%
应收账款周转率	9.86	10.95	-
存货周转率	3.42	3.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.55%	3.45%	-
营业收入增长率%	-8.80%	-11.33%	-
净利润增长率%	7.69%	-86.69%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	37,339,660.89	20.33%	67,480,920.40	32.87%	-44.67%
应收票据	520,000.00	0.28%	338,200.00	0.16%	53.76%
应收账款	21,610,361.65	11.77%	23,104,885.47	11.25%	-6.47%
存货	37,970,045.71	20.67%	41,978,824.24	20.45%	-9.55%
投资性房地产	30,856,563.47	16.80%	31,590,242.87	15.39%	-2.32%
固定资产	1,757,101.86	0.96%	2,199,805.60	1.07%	-20.12%
无形资产	2,216,566.53	1.21%	3,091,614.90	1.51%	-28.30%
短期借款	21,013,972.40	11.44%	34,992,553.85	17.04%	-39.95%
长期借款	3,012,780.00	1.64%	11,391,480.00	5.55%	-73.55%
交易性金融资产	1,284.28	0.00%	1,806.10	0.00%	-28.89%
其他流动资产	2,393,683.13	1.30%	4,650,529.79	2.26%	-48.53%
使用权资产	34,246,509.63	18.65%	16,189,148.74	7.88%	111.54%
长期待摊费用	76,284.07	0.04%	593,254.68	0.29%	-87.14%
递延所得税资产	6,294,334.79	3.43%	3,359,624.50	1.64%	87.35%
其他非流动资产	0.00	0.00%	471,222.00	0.23%	-100.00%
应付账款	19,452,496.36	10.59%	29,363,748.89	14.30%	-33.75%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他流动负债	627,639.32	0.34%	669,331.78	0.33%	-6.23%
租赁负债	29,055,786.52	15.82%	9,352,621.10	4.56%	210.67%
递延所得税负债	5,000,480.92	2.72%	2,223,161.32	1.08%	124.93%
预付款项	3,406,785.92	1.85%	3,465,169.02	1.69%	-1.68%
其他应收款	4,974,658.13	2.71%	6,807,716.56	3.32%	-26.93%
交易性金融负债	73,067.76	0.04%	1,756,883.23	0.86%	-95.84%
合同负债	5,151,379.24	2.80%	8,856,208.30	4.31%	-41.83%
应付职工薪酬	2,485,293.46	1.35%	1,977,127.21	0.96%	25.70%
应交税费	2,018,911.53	1.10%	7,460,084.16	3.63%	-72.94%
其他应付款	3,724,758.93	2.03%	3,322,819.27	1.62%	12.10%
一年内到期的非流动负债	7,674,495.55	4.18%	10,629,661.73	5.18%	-27.80%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 44.67%，减少 3,014.13 万元，主要因为营业收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,969.76 万元，使经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,101.26 万元；同时，公司购买理财产品以及进行远期外汇交易，使投资活动产生现金流出 437.92 万元；公司减少银行贷款 2,235.73 万元和派发现金股息 184.72 万元，使筹资活动产生现金流出 3,664.48 万元，导致期末货币资金大幅减少；
- 2、应收票据同比增长 53.76%，主要因为收到客户支付的银行承兑汇票增加 18.18 万元，而且上年基数较小所致；
- 3、短期借款同比减少 39.95%，减少 1,397.86 万元，主要因为报告期内控制融资规模，偿还到期银行贷款的同时减少新增借款所致；
- 4、长期借款同比减少 73.55%，减少 837.87 万元，主要因为子公司博睿科教提前偿还银行贷款 925.00 万元所致；
- 5、其他流动资产同比减少 48.53%，减少 225.68 万元，主要因为期末增值税留抵税额及待抵扣进项税大幅减少 358.37 万元、国债逆回购增加 170.00 万元所致；
- 6、使用权资产同比增长 111.54%，增加 1,805.74 万元，主要因为公司延长厂房租赁期限，使用权资产按照新租赁期限调整所致；
- 7、长期待摊费用同比减少 87.14%，减少 51.70 万元，主要因为装修费剩余摊销时间较短导致变动比例较大；
- 8、递延所得税资产同比增长 87.35%，增加 293.47 万元，主要因为期末租赁负债大幅增加所致；

9、其他非流动资产同比减少 100.00%，减少 47.12 万元，主要因为预付软件开发费本期结转所致；
 10、应付账款同比减少 33.75%，减少 991.13 万元，主要因为期末采购原材料的货款同比大幅减少所致；
 11、租赁负债同比增长 210.67%，增加 1,970.32 万元，主要因为公司延长厂房租赁期限，租赁负债按照新租赁期限调整所致；
 12、递延所得税负债同比增长 124.93%，增加 277.73 万元，主要因为期末使用权资产大幅增长所致；
 13、交易性金融负债同比减少 95.84%，减少 168.38 万元，主要因为期末外汇交易金融资产减少所致；
 14、合同负债同比减少 41.83%，减少 370.48 万元，主要因为期末预收客户货款大幅减少所致；
 15、应交税费同比减少 72.94%，减少 544.12 万元，主要因为报告期内缴纳了疫情期间缓缴的税款，导致期末应交增值税减少 93.60 万元和应交企业所得税减少 438.62 万元。

(二) 经营情况分析

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	229,640,717.38	-	251,810,143.31	-	-8.80%
营业成本	161,316,060.92	70.25%	186,098,784.64	73.90%	-13.32%
毛利率%	29.75%	-	26.10%	-	-
销售费用	31,119,820.37	13.55%	27,603,618.90	10.96%	12.74%
管理费用	15,871,816.74	6.91%	16,675,315.90	6.62%	-4.82%
研发费用	10,199,433.10	4.44%	9,496,123.83	3.77%	7.41%
财务费用	2,478,673.53	1.08%	891,617.17	0.35%	178.00%
信用减值损失	265,623.14	0.12%	-408,406.99	-0.16%	165.04%
资产减值损失	-4,351,391.29	-1.89%	-5,608,772.02	-2.23%	22.42%
其他收益	1,022,576.41	0.45%	675,022.42	0.27%	51.49%
投资收益	713,239.52	0.31%	3,251,425.76	1.29%	-78.06%
公允价值变动 收益	-1,489,262.96	-0.65%	-4,090,079.92	-1.62%	63.59%
资产处置收益	623.74	0.00%	-26,512.43	-0.01%	102.35%
营业利润	4,205,857.14	1.83%	4,201,477.44	1.67%	0.10%
营业外收入	174,696.18	0.08%	916,459.58	0.36%	-80.94%
营业外支出	23,922.99	0.01%	1,565.44	0.00%	1,428.20%
净利润	3,516,249.15	1.53%	3,265,022.85	1.30%	7.69%

项目重大变动原因：

1、财务费用同比增长 178.00%，增加 158.71 万元，主要因为本期汇兑损益增加 207.75 万元、利息支出减少 52.93 万元所致；
 2、信用减值损失同比减少 165.04%，主要因为本期其他应收款余额减少 183.31 万元，导致计提坏账准备相应减少；
 3、其他收益同比增长 51.49%，增加 34.76 万元，主要因为本期收到的政府补助减少 51.96 万元、增值税即征即退款增长 87.55 万元所致；
 4、投资收益同比减少 78.06%，减少 253.82 万元，主要因为本期处置交易性金融资产取得的收益大幅减少 249.51 万元所致；
 5、公允价值变动收益同比增加 63.59%，主要因为衍生金融工具产生的公允价值变动损失减少 251.11 万元所致；
 6、资产处置收益同比增加 102.35%，主要因为固定资产处置收益增加 2.71 万元所致；

- 7、营业外收入同比减少 80.94%，减少 74.18 万元，主要因为收到的违约赔偿款大幅减少 50.14 万元所致；
- 8、营业外支出同比增长 1428.20%，增加 2.24 万元，主要因为本期新增捐赠支出且上期基数较小所致。

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	222,634,031.88	245,515,629.25	-9.32%
其他业务收入	7,006,685.50	6,294,514.06	11.31%
主营业务成本	156,069,637.93	181,149,893.89	-13.85%
其他业务成本	5,246,422.99	4,948,890.75	6.01%

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比
智能交互显示设备	169,233,799.98	117,372,204.11	30.64%	-6.05%	-8.50%	1.85%
商用智能终端	14,218,267.97	11,667,647.59	17.94%	22.72%	21.41%	0.89%
设备配件	39,181,963.93	27,029,786.23	31.01%	-27.18%	-37.53%	11.43%
其他主营业务	0.00	0.00	-	-	-	-
其他业务	7,006,685.50	5,246,422.99	25.12%	11.31%	6.01%	3.74%
合计	229,640,717.38	161,316,060.92	29.75%	-8.80%	-13.32%	3.65%

按地区分类分析：

√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比
国内	53,471,163.52	40,866,849.42	23.57%	-5.83%	-17.02%	10.30%
国外	176,169,553.86	120,449,211.50	31.63%	-9.67%	-11.99%	1.80%
合计	229,640,717.38	161,316,060.92	29.75%	-8.80%	-13.32%	3.65%

收入构成变动的原因：

- 1、国内营业收入同比减少 5.83%，主要原因是教育行业智能交互显示设备需求较弱导致订单减少；国内毛利率增加 10.30 个百分点，主要原因是报告期内毛利率较高的电子白板产品销售占比上升，毛利率相对较低的一体机产品销售占比下降所致；
- 2、国外营业收入同比减少 9.67%，主要原因是受全球通胀影响外销客户对价格更为敏感，公司为保持盈利能力放弃了一些性价比较低的订单；国外毛利率增加 1.80 个百分点，主要原因是国外销售中毛利率较高的自有品牌占比上升所致；
- 3、智能交互显示设备营业收入同比减少 6.05%，主要原因是客户受通胀影响观望情绪增加，需求较弱而且对价格敏感导致报告期内采购减少；毛利率增加 1.85 个百分点，主要原因是国外自有品牌销售占

比上升、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同比增长 22.72%，毛利率增长 0.89 个百分点，主要原因是疫情放开后国内订单有所增加所致；

5、设备配件营业收入同比减少 27.18%，毛利率增长 11.43 个百分点，主要原因是报告期内产品搭配销售的设备配件减少但技术含量较高，导致营业收入减少的同时毛利率大幅上升。

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 A	39,662,507.10	17.27%	否
2	客户 B	15,759,611.66	6.86%	否
3	客户 C	15,197,450.40	6.62%	否
4	太极计算机股份有限公司	9,239,760.00	4.02%	否
5	客户 E	6,313,908.00	2.75%	否
	合计	86,173,237.16	37.53%	-

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 A	13,936,106.65	10.02%	否
2	供应商 B	11,636,983.32	8.36%	否
3	供应商 C	10,471,222.09	7.53%	否
4	供应商 D	10,197,850.44	7.33%	否
5	供应商 E	6,612,214.01	4.75%	否
	合计	52,854,376.51	37.99%	-

(三) 现金流量分析

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	11,625,953.19	22,638,548.85	-48.65%
投资活动产生的现金流量净额	-4,379,185.72	20,584.09	-21,374.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,644,797.25	-5,329,103.41	-587.64%

现金流量分析：

1、2023 年度经营活动产生的现金流量净额较净利润多 810.97 万元，主要原因为：(1)报告期内计提资产减值准备、信用减值准备 408.58 万元，未形成经营性现金流出；(2)固定资产、无形资产及使用权资产折旧产生的折旧及摊销费 1,154.60 万元，未形成经营性现金流出；(3)2023 年度产生公允价值变动损失 148.93 万元，未形成经营性现金流出；(4)2023 年度投资与融资业务产生的财务费用 218.73 万元，未形成经营性现金流出；(5)经营性应收项目 2023 年末较 2022 年末减少 744.25 万元，经营性现金流入增加；(6)经营性应付项目 2023 年末较 2022 年末减少 1,818.88 万元，经营性现金流出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 21,374.61%，减少 439.98 万元。主要原因是本期购买理财产品以及进行远期外汇交易所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 587.64%，同比减少 3,131.57 万元。主要原因是本期减少银

行贷款 2,235.73 万元和派发现金股息 184.72 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
株式会社 iBoard Japan	控股子公司	智能显示设备销售	65,000,000 日元	24,190,032.15	2,204,766.35	42,753,451.34	2,738,701.91
StarBoard Solution GmbH	控股子公司	智能显示设备销售	250,000 欧元	18,011,860.10	14,118,710.77	25,930,892.32	-2,177,994.08
深圳市艾博德云智科技有限公司	控股子公司	智能显示设备销售	1,000,000 人民币	3,047,436.38	-597,321.44	14,732,577.90	-16,594.52
艾博德科技实业有限公司	控股子公司	智能显示设备销售	10,000 美元	9,480,466.20	-194,162.46	6,756,577.29	97,254.83
Starboard Solution, Inc.	控股子公司	智能显示设备销售	300,000 美元	5,835,177.74	23,729,451.62	2,265,169.60	-7,963,106.16
江苏悟全智慧科技有限公司	控股子公司	智能显示设备销售	10,000,000 人民币	1,715,880.27	-555,903.19	1,923,743.26	-491,072.69
深圳市博睿科教设备有限公司	控股子公司	智能显示设备销售	100,000 人民币	394,142.29	-294,901.86	94,279.97	-567,562.36

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	1,700,000.00	0.00	不存在
合计	-	1,700,000.00	0.00	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,199,433.10	9,496,123.83
研发支出占营业收入的比例%	4.44%	3.77%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 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	40	42
研发人员合计	41	43
研发人员占员工总量的比例%	19.90%	21.08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	65
公司拥有的发明专利数量	9	9

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入确认

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

<p>相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）及五、（二）1。</p> <p>艾博德股份年度实现营业收入 22,964.07 万元，较上年 25,181.01 万元减少 8.80%，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贵公司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，识别与履约义务有关的条款，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产品、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、 企业社会责任

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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	公司出口业务收入占比 76.72%，鉴于目前国际政治经济局势复杂而且全球贸易摩擦加剧，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、商用智能终端和设备配件等。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；2024 年需要重新认定，存在重新认定不通过无法享受 15% 优惠税率的风险。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，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。
行业竞争加剧风险	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。
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

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

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	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	博睿科教	5,000,000	0	0	2022年3月31日	2027年3月31日	连带	是	已事前及时履行
2	博睿科教	5,000,000	0	0	2022年3月30日	2027年3月30日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	10,000,000	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

(1) 2022年3月30日，全资子公司博睿科教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。借款合同金额为500.00万元，贷款利率4.10%，借款期限为2022年3月30日至2024年3月30日。2023年8月，博睿科教提前归还全部银行贷款。

(2) 2022年3月31日，全资子公司博睿科教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。借款金额500.00万元，贷款利率4.10%，借款期间为2022年3月31日至2024年3月31日。2023年10月，博睿科教提前归还全部银行贷款。

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	0
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	0
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	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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已于报告期内提前还清贷款，具体情况见上文。

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	25,000,000.00	8,382,718.02
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
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	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	39,000,000.00	21,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
无	0	0

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：

1、日常性关联交易：2023年5月22日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易》议案。报告期内，公司预计向关联方销售商品合计金额不超过人民币25,000,000.00元，实际发生8,382,718.02元。

2、其他重大关联交易：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3,900.00万元，上述担保期末余额合计2,100.00万元。详见附注五、（一）注释17和注释26。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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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	承诺具体内容	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 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	7,418,430.07	4.04%	通知存款、定期存款、远期外汇保证金
投资性房地产	房产	抵押	29,131,643.39	15.86%	银行贷款担保
总计	-	-	36,550,073.46	19.90%	-

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通知存款、定期存款、远期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。

第四节 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	12,839,400	41.71%	0	12,839,400	41.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,842,200	18.98%	0	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	17,946,600	58.29%	0	17,946,600	58.29%
	其中：控股股东、实际控制人	17,946,600	58.29%	0	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		30,786,000	-	0	30,786,000	-
普通股股东人数				7		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	21,420,000	0	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）	3,077,200	0	3,077,200	10.00%	0	3,077,200	0	0
3	王芳	2,368,800	0	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	2,240,000	0	2,240,000	7.28%	0	2,240,000	0	0
5	鄢载泉	1,400,000	0	1,400,000	4.55%	0	1,400,000	0	0
6	蔡穗有	140,000	0	140,000	0.45%	0	140,000	0	0
7	钟秋凤	140,000	0	140,000	0.45%	0	140,000	0	0
合计		30,786,000	0	30,786,000	100.00%	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、 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电气自动化专业，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电气自动化专业，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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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
2023 年 5 月 22 日	0.6 元	0	0
合计	0.6 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 5 月 22 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年年度利润分配预案》议案。2023 年 7 月 19 日，公司实施了 2022 年年度权益分派，以公司现有总股本 30,786,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 1,847,160.00 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	1.20 元	0	0

第五节 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	2023年5月	教育部	《基础教育课程教学改革深化行动方案》	“充分利用数字化赋能基础教育，推动数字化在拓展教学时空、共享优质资源、优化课程内容与教学过程、优化学生学习方式、精准开展教学评价等方面广泛应用，促进教学更好地适应知识创新、素养形成发展等新要求，构建数字化背景下的新型教与学模式，助力提高教学效率和质量”
2	2023年2月	国务院	《数字中国建设整体布局规划》	“促进数字公共服务普惠化，大力实施国家教育数字化战略行动，完善国家智慧教育平台”
3	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”。
4	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。”
5	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。
6	2020年10月	中共中央	《十四五规划和2035年远景目	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

			标》	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。
--	--	--	----	---

(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

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，经过十七年的投入和发展，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触摸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

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	RD067	2,546,429.39	2,546,429.39
2	RD070	1,874,976.08	1,874,976.08
3	RD072	1,614,525.37	1,614,525.37
4	RD068	1,537,207.15	1,537,207.15
5	RD071	1,144,927.25	1,144,927.25
	合计	8,718,065.24	8,718,065.24

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	10,199,433.10	9,496,123.83
研发支出占营业收入的比例	4.44%	3.77%
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

报告期内，公司申请专利 11 项、取得授权专利 12 项，取得软件著作权 9 项。

(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

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
许军	董事长、总经理	男	1969年4月	2023年9月14日	2026年9月13日	21,420,000	0	21,420,000	69.58%
王芳	董事、副总经理、财务总监	女	1969年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	2,368,800	0	2,368,800	7.69%
许兵	董事	男	1971年1月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0.00%
卢桥江	董事	男	1979年10月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0.00%
陈钦云	董事	男	1971年4月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0.00%
张贤连	监事会主席	男	1982年11月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0.00%
陈绵锐	监事	男	1977年7月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0.00%
张孝选	职工代表监事	男	1977年7月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0.00%
郭德洋	董事会秘书	男	1981年1月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0.00%

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无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 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）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	5	1	1	5
管理人员	9	0	0	9
财务人员	15	0	2	13
技术人员	60	4	2	62
销售人员	50	2	3	49
生产人员	67	5	6	66
员工总计	206	12	14	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	68	70
专科	74	72
专科以下	57	54
员工总计	206	204

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、报告期内，公司及子公司人员数量基本稳定。
- 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、每年为部分员工提供出国提升机会。
- 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) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《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制定了《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。

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。

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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七次会议、第三届监事会第八次会议、第四届监事会第一次会议及第四届监事会第二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。

（三） 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、销等部门和渠道；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。

（四）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、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

第七节 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	鹏盛 A 审字[2024] 00052 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英	龚世星
	2 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（万元）	25	

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“贵公司”或艾博德）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定 2023 年度的下列事项是需要 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>相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）及五、（二）1。</p> <p>艾博德本年度实现营业收入 22,964.07 万元，较上年 25,181.01 万元减少 8.80%，由于收入是艾博德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的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将贵公司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，识别与履约义务有关的条款，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产品、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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 朱海英

中国·深圳 中国注册会计师： 龚世星

2024年4月23日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	37,339,660.89	67,480,920.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五、（一）、2	1,284.28	1,806.10
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、（一）、3	520,000.00	338,200.00
应收账款	五、（一）、4	21,610,361.65	23,104,885.47
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（一）、5	3,406,785.92	3,465,169.02
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	五、（一）、6	4,974,658.13	6,807,716.56
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	五、（一）、7	37,970,045.71	41,978,824.24
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	五、（一）、8	2,393,683.13	4,650,529.79
流动资产合计		108,216,479.71	147,828,051.58
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		0	0
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	五、（一）、9	30,856,563.47	31,590,242.87
固定资产	五、（一）、10	1,757,101.86	2,199,805.60
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	五、（一）、11	34,246,509.63	16,189,148.74
无形资产	五、（一）、12	2,216,566.53	3,091,614.90
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、（一）、13	76,284.07	593,254.68
递延所得税资产	五、（一）、14	6,294,334.79	3,359,624.50
其他非流动资产	五、（一）、15	0	471,222.00
非流动资产合计		75,447,360.35	57,494,913.29
资产总计		183,663,840.06	205,322,964.87
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	21,013,972.40	34,992,553.85
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债	五、（一）、18	73,067.76	1,756,883.23
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、（一）、19	19,452,496.36	29,363,748.89
预收款项		0	0
合同负债	五、（一）、20	5,151,379.24	8,856,208.30
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	五、（一）、21	2,485,293.46	1,977,127.21
应交税费	五、（一）、22	2,018,911.53	7,460,084.16
其他应付款	五、（一）、23	3,724,758.93	3,322,819.27
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	五、（一）、24	7,674,495.55	10,629,661.73
其他流动负债	五、（一）、25	627,639.32	669,331.78
流动负债合计		62,222,014.55	99,028,418.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、26	3,012,780.00	11,391,480.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五、（一）、27	29,055,786.52	9,352,621.10
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	五、（一）、14	5,000,480.92	2,223,161.32
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		37,069,047.44	22,967,262.42
负债合计		99,291,061.99	121,995,680.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	30,786,000.00	30,786,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（一）、29	1,960,747.65	1,801,527.38
减：库存股		0	0
其他综合收益	五、（一）、30	-692,836.83	-23,308.14
专项储备		0	0
盈余公积	五、（一）、31	12,007,337.15	10,960,116.06
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（一）、32	40,974,292.98	41,028,225.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,035,540.95	84,552,561.29
少数股东权益		-662,762.88	-1,225,277.26
所有者权益（或股东权益）合计		84,372,778.07	83,327,284.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,663,840.06	205,322,964.87

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,328,390.17	41,917,665.68
交易性金融资产		1,284.28	1,806.10
衍生金融资产		0	0
应收票据		320,000.00	138,200.00
应收账款	十五、（一）、1	86,217,786.31	86,888,380.71

应收款项融资		0	0
预付款项		3,092,359.91	2,957,419.03
其他应收款	十五、（一）、2	5,149,735.75	4,172,852.58
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		25,698,478.87	30,962,332.61
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		1,701,550.45	401,830.45
流动资产合计		148,509,585.74	167,440,487.16
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	十五、（一）、3	3,971,674.33	1,272,256.92
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		30,856,563.47	31,590,242.87
固定资产		1,220,533.51	1,753,852.67
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		33,335,255.23	14,819,269.36
无形资产		1,855,032.93	3,091,614.90
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		24,735.00	593,254.68
递延所得税资产		6,294,334.79	3,359,523.62
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		77,558,129.26	56,480,015.02
资产总计		226,067,715.00	223,920,502.18
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	34,900,000.00
交易性金融负债		73,067.76	597,243.38
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		17,201,444.83	27,035,903.76
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,557,575.58	1,243,681.92
应交税费		1,103,854.57	5,980,876.37
其他应付款		6,334,498.34	5,785,636.20
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		3,808,872.00	4,775,225.17
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		6,990,015.67	8,679,261.77

其他流动负债		348,906.84	329,733.28
流动负债合计		58,418,235.59	89,327,561.85
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		28,786,410.86	8,870,984.90
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		5,000,480.92	2,223,161.32
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		33,786,891.78	11,094,146.22
负债合计		92,205,127.37	100,421,708.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,786,000.00	30,786,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,964,513.00	1,805,292.73
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		12,268,228.81	11,063,055.48
一般风险准备		0	0
未分配利润		88,843,845.82	79,844,445.90
所有者权益（或股东权益）合计		133,862,587.63	123,498,794.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		226,067,715.00	223,920,502.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		229,640,717.38	251,810,143.31
其中：营业收入	五、（二）、1	229,640,717.38	251,810,143.31
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		221,596,268.80	241,401,342.69
其中：营业成本	五、（二）、1	161,316,060.92	186,098,784.64
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	五、（二）、2	610,464.14	635,882.25
销售费用	五、（二）、3	31,119,820.37	27,603,618.90
管理费用	五、（二）、4	15,871,816.74	16,675,315.90
研发费用	五、（二）、5	10,199,433.10	9,496,123.83
财务费用	五、（二）、6	2,478,673.53	891,617.17
其中：利息费用		2,347,239.53	2,876,498.03
利息收入		62,856.80	83,080.23
加：其他收益	五、（二）、7	1,022,576.41	675,022.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	713,239.52	3,251,425.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	-15,411.11
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）	五、（二）、9	-1,489,262.96	-4,090,079.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	265,623.14	-408,406.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-4,351,391.29	-5,608,772.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12	623.74	-26,512.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,205,857.14	4,201,477.44
加：营业外收入	五、（二）、13	174,696.18	916,459.58
减：营业外支出	五、（二）、14	23,922.99	1,565.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,356,630.33	5,116,371.58
减：所得税费用	五、（二）、15	840,381.18	1,851,348.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,249.15	3,265,022.85
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）		3,516,249.15	3,265,022.85
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）		517,848.83	-1,609,830.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,998,400.32	4,874,853.28
六、其他综合收益的税后净额		-659,422.24	-2,257,504.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-669,528.69	-2,249,593.53

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		-669,528.69	-2,249,593.53
(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		-669,528.69	-2,249,593.53
(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		10,106.45	-7,910.63
七、综合收益总额		2,856,826.91	1,007,518.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,328,871.63	2,625,259.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		527,955.28	-1,617,741.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.16

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	2023年	2022年
一、营业收入	十五、（二）、1	192,777,177.42	223,031,192.36
减：营业成本	十五、（二）、1	145,954,729.09	174,053,320.84
税金及附加		576,373.52	609,786.33
销售费用		13,446,121.19	11,156,542.76
管理费用		6,602,520.91	7,828,965.59
研发费用		9,797,340.86	9,159,701.22
财务费用		73,618.43	-264,090.97
其中：利息费用		2,052,754.61	2,523,474.85
利息收入		12,758.88	69,792.72
加：其他收益		1,008,946.86	499,416.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）、2	476,318.39	3,018,044.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	-15,411.11
以摊余成本计量的金融资产终止		0	0

确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,489,262.96	-2,953,717.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,885.43	91,767.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,598,160.75	-3,933,865.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		623.74	-26,512.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,660,053.27	17,182,099.57
加：营业外收入		40,674.88	618,773.10
减：营业外支出		-	15.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,700,728.15	17,800,857.52
减：所得税费用		648,994.90	1,838,877.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,051,733.25	15,961,979.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,051,733.25	15,961,979.79
（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			
（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		12,051,733.25	15,961,979.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.52

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		233,536,008.39	253,233,591.81
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		15,677,131.41	17,616,568.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（1）	13,236,213.23	13,189,502.95
经营活动现金流入小计		262,449,353.03	284,039,662.98
购买商品、接受劳务支付的现金		186,690,401.45	193,799,658.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		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		38,608,724.09	35,780,501.77
支付的各项税费		8,733,407.21	8,802,711.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（2）	16,790,867.09	23,018,242.54
经营活动现金流出小计		250,823,399.84	261,401,114.13
经营活动产生的现金流量净额		11,625,953.19	22,638,548.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	585,000.00
取得投资收益收到的现金		172,662.05	2,319,395.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623.74	82,318.59
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	五、（三）、1、（3）	377,636,038.88	213,056,786.20
投资活动现金流入小计		377,809,324.67	216,043,500.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,021.51	918,664.32
投资支付的现金		0	0
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	五、（三）、1、（4）	381,863,488.88	215,104,251.68
投资活动现金流出小计		382,188,510.39	216,022,916.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,379,185.72	20,584.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000.00	530,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000.00	530,000.00
取得借款收到的现金		39,684,266.08	53,092,050.19
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	五、（三）、1、（5）	97,888.91	86,000.00

筹资活动现金流入小计		39,787,154.99	53,708,050.19
偿还债务支付的现金		62,916,104.31	44,300,047.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,247,367.90	4,856,649.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		165,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、1、（6）	10,268,480.03	9,880,456.18
筹资活动现金流出小计		76,431,952.24	59,037,153.60
筹资活动产生的现金流量净额		-36,644,797.25	-5,329,103.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-638,225.07	-12,122.88
五、现金及现金等价物净增加额		-30,036,254.85	17,317,906.65
加：期初现金及现金等价物余额		59,957,485.67	42,639,579.02
六、期末现金及现金等价物余额		29,921,230.82	59,957,485.67

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	2023年	2022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		192,395,371.44	191,670,165.81
收到的税费返还		13,142,963.98	15,957,364.79
收到其他与经营活动有关的现金		10,774,246.33	10,620,702.06
经营活动现金流入小计		216,312,581.75	218,248,232.66
购买商品、接受劳务支付的现金		165,631,227.58	171,679,681.18
支付给职工以及为职工支付的现金		19,222,618.97	20,189,433.73
支付的各项税费		6,868,115.74	3,269,408.53
支付其他与经营活动有关的现金		10,176,635.49	10,702,824.47
经营活动现金流出小计		201,898,597.78	205,841,347.91
经营活动产生的现金流量净额		14,413,983.97	12,406,884.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	585,000.00
取得投资收益收到的现金		433,517.28	1,806,984.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623.74	82,318.59
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		361,950,511.07	212,494,920.48
投资活动现金流入小计		362,384,652.09	214,969,223.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,854.30	362,039.01
投资支付的现金		2,755,930.29	103,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		366,722,404.88	213,527,323.15
投资活动现金流出小计		369,582,189.47	213,992,662.16
投资活动产生的现金流量净额		-7,197,537.38	976,561.38
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		39,000,000.00	43,000,000.00
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		47,888.91	54,300.00
筹资活动现金流入小计		39,047,888.91	43,054,300.00
偿还债务支付的现金		52,900,000.00	36,318,465.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,830,497.95	4,642,070.48
支付其他与筹资活动有关的现金		9,273,988.20	8,646,709.81
筹资活动现金流出小计		65,004,486.15	49,607,245.29
筹资活动产生的现金流量净额		-25,956,597.24	-6,552,945.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,068,298.39	2,838,039.98
五、现金及现金等价物净增加额		-16,671,852.26	9,668,540.82
加：期初现金及现金等价物余额		35,832,877.36	26,164,336.54
六、期末现金及现金等价物余额		19,161,025.10	35,832,877.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	30,786,000.00				1,801,527.38		-23,308.14		10,960,116.06		41,028,225.99	- 1,225,277.26	83,327,284.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,786,000.00				1,801,527.38		-23,308.14		10,960,116.06		41,028,225.99	- 1,225,277.26	83,327,284.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					159,220.27		-		1,047,221.09		-53,933.01	562,514.38	1,045,494.04
(一) 综合收益总额							-				2,998,400.32	527,955.28	2,856,826.91
(二) 所有者投入和减少资本					159,220.27				-157,952.24			34,559.10	35,827.13
1. 股东投入的普通股												5,000.00	5,000.00
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								-157,952.24			20,101.63	-137,850.61
（三）利润分配								1,205,173.33	-3,052,333.33			-1,847,160.00
1. 提取盈余公积								1,205,173.33	-1,205,173.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,847,160.00		-1,847,160.00
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	30,786,000.00			1,960,747.65		692,836.83	-	12,007,337.15	40,974,292.98	-662,762.88		84,372,778.07

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		41,041,165.48	-250,398.44	84,922,887.60
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		41,041,165.48	-250,398.44	84,922,887.60
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		-12,939.49	-974,878.82	-1,595,603.57
(一) 综合收益总额	-				-		-2,249,593.54		-		4,874,853.28	-1,617,741.06	1,007,518.69
(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	-				-		-		-		-3,298,500.00	-	-3,298,500.00

东)的分配													
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、本年期末余额	30,786,000.00			1,801,527.38		-23,308.15		10,960,116.06		41,028,225.99		-1,225,277.26	83,327,284.03

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	2023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	30,786,000.00				1,805,292.73				11,063,055.48		79,844,445.90	123,498,794.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,786,000.00				1,805,292.73				11,063,055.48		79,844,445.90	123,498,794.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					159,220.27				1,205,173.33		8,999,399.92	10,363,793.52
(一)综合收益总额											12,051,733.25	12,051,733.25
(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									1,205,173.33		-3,052,333.33	-1,847,160.00
1. 提取盈余公积									1,205,173.33		-1,205,173.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-1,847,160.00	-1,847,160.00
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	30,786,000.00				1,964,513.00				12,268,228.81	88,843,845.82	133,862,587.63

项目	2022 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	21,990,000.00				10,442,072.46				9,473,762.71		68,770,258.88	110,676,094.05
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		68,770,258.88	110,676,094.05
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		11,074,187.02	12,822,700.06
（一）综合收益总额	-				-				-		15,961,979.79	15,961,979.79
（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		79,844,445.90	123,498,794.11	

深圳市艾博德科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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2024年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项应付账款超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过1年的合同负债	公司将单项合同负债超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项其他应付款超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额1%的认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况，或单个事项的影响金额占净资产5%以上。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）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，香港及境外子公司主要采用美元货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2.合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第

33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）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.外币财务报表折算

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。

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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，分别按下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6.金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%
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	信用风险较低，不用与其初始确认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并未显著增加的假定

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）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。

本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.发出存货的计价方法

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.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.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。

5.存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

类别前确认的资产减值损失不转回。

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3.终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支

出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）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。具体如下：

项目	摊销年限（年）	依据
软件	5-10	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.研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

6.公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（二十二）职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）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，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；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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. 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，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，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，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，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。

（二十四）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

本公司销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，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。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他

因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。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。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。

（二十八）递延所得税资产、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。

（二十九）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3.售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1.与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。具体调整情况如下：

①本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	727,087.50	3,359,624.50	2,632,537.00
递延所得税负债	270.92	2,223,161.32	2,222,890.40
未分配利润	40,618,579.39	41,028,225.99	409,646.60

(续上表)

利润表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
所得税费用	1,920,400.82	1,851,348.73	69,052.09

②本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	726,986.62	3,359,523.62	2,632,537.00
递延所得税负债	270.92	2,223,161.32	2,222,890.40
未分配利润	79,434,799.30	79,844,445.90	409,646.60

(续上表)

利润表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
所得税费用	1,907,929.82	1,838,877.73	69,052.09

2) 2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），本公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

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
株式会社 iBoard Japan	34.59
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

（二）税收优惠

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 GR2021442044 30，有效期为 3 年。公司 2023 年度享受所得税减免优惠，企业所得税适用税率为 15%。

2、根据财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日颁发的“财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号”《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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 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 2023 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，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。本公司 2023 年度适用增值税即征即退税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1.货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,865.67	57,095.94
银行存款	37,140,551.62	66,019,822.24
其他货币资金	130,243.60	1,404,002.22
合计	37,339,660.89	67,480,920.40
其中：存放在境外的款项总额	10,370,655.67	13,827,694.27

（2）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	期末余额	期初余额
远期外汇保证金	24,365.07	1,318,678.73
通知存款	7,143,000.00	4,881,482.00
不活跃账户冻结存款	--	27,199.93
定期存款	251,065.00	1,323,274.00
合计	7,418,430.07	7,550,634.66

2.交易性金融资产

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
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	1,284.28	1,806.10
其中：衍生金融资产	1,284.28	1,806.10
合计	1,284.28	1,806.10

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	520,000.00	338,200.00
小计	520,000.00	338,200.00
减：坏账准备	--	--
合计	520,000.00	338,200.00

(2) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	520,000.00	100.00	--	--	520,000.00
合计	520,000.00	100.00	--	--	520,000.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
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

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--

(4) 本期不存在实际核销的应收票据。

(5) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	400,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	--	400,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,843.26	0.03	5,843.26	100.00	--
按组合计提坏账准备	22,517,442.59	99.97	907,080.94	4.03	21,610,361.65
合计	22,523,285.85	100.00	912,924.20	4.05	21,610,361.65

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	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

2) 期末不存在重要单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,940,412.25	628,212.38	3.00
1-2年 (含2年)	1,245,016.92	124,501.70	10.00
2-3年 (含3年)	58,199.33	17,459.80	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	273,814.09	136,907.06	50.00
合计	22,517,442.59	907,080.94	4.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	--	5,843.26	--	--	--	--	5,843.26
按组合计提坏账准备	932,948.32	--	--	22,671.33	--	3,196.05	907,080.94
合计	932,948.32	5,843.26	--	22,671.33	--	3,196.05	912,924.20

说明：本期其他变动增加系汇率变动的影响。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款账面余额合计数的比例（%）	坏账准备
客户 B	3,893,126.67	1 年以内	17.28	116,793.80
株式会社サカワ	3,755,932.40	1 年以内	16.68	112,677.97
SB C&S 株式会社	3,248,075.11	1 年以内	14.42	97,442.25
客户 E	2,031,789.15	1 年以内	9.02	60,953.67
AL MUTAMAYIZA TECHNICAL SUPPLIES	974,916.86	1 年以内	4.33	29,247.51
合计	13,903,840.19	--	61.73	417,115.20

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,205,071.52	94.08	3,308,623.38	95.48

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年 (含2年)	76,063.94	2.23	156,545.64	4.52
2-3年 (含3年)	125,650.46	3.69	--	--
合计	3,406,785.92	100.00	3,465,169.02	100.00

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明:

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 B	937,801.89	27.53
HYVE UK EVENTS LIMITED	362,434.02	10.64
Integrated Systems Events LLC	277,334.07	8.14
杭州励创展览有限公司	215,843.00	6.34
成豊株式会社	151,894.33	4.46
合计	1,945,307.31	57.11

6.其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,974,658.13	6,807,716.56
合计	4,974,658.13	6,807,716.56

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末余额				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	--	--	--	--	--

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,122,436.53	100.00	147,778.40	2.88	4,974,658.13

(续上表)

种类	期初余额				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	7,187,272.82	100.00	379,556.26	5.28	6,807,716.56
合计	7,187,272.82	100.00	379,556.26	5.28	6,807,716.56

②本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金及其他组合	4,256,492.25	--	--
账龄组合	865,944.28	147,778.40	17.07
其中：1年以内（含1年）	325,944.28	9,778.40	3.00
1-2年（含2年）	330,000.00	33,000.00	10.00
2-3年（含3年）	--	--	30.00
3年以上	210,000.00	105,000.00	50.00
合计	5,122,436.53	147,778.40	2.88

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	2,116,117.89
1-2年（含2年）	724,030.01
2-3年（含3年）	743,498.63
3年以上	1,538,790.00
合计	5,122,436.53

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	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）	
期初数	379,556.26	--	--	379,556.26
期初数在本期				
--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	--	--	--	--
本期收回或转回	231,777.86	--	--	231,777.86
本期核销	--	--	--	--
期末数	147,778.40	--	--	147,778.40

② 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	29,224.36	168,312.37
押金	2,797,095.03	2,627,979.60
应收退税款	1,459,397.22	1,529,755.10
代扣代缴	38,005.00	71,432.89
货物赔偿款	--	1,012,817.45
往来款及其他	798,714.92	1,776,975.41
合计	5,122,436.53	7,187,272.82

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市安达联科技有限公司	押金	297,200.00	1 年以内	29.20	--
		1,198,800.00	3 年以上		

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收退税款	1,459,397.22	1年以内	28.49	--
大和証券オフィス	押金	506,373.00	2-3年	9.89	--
史浩亮	往来款及其他	170,000.00	1-2年	3.32	17,000.00
闫胜利	往来款及其他	160,000.00	1-2年	3.12	16,000.00
合计	--	3,791,770.22	--	74.02	33,000.00

7) 期末无与资金集中管理相关的其他应收款

7.存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	21,984,660.89	4,786,891.00	17,197,769.89	21,168,335.71	2,960,420.22	18,207,915.49
委托加工物资	663,007.70	--	663,007.70	2,269,814.43	--	2,269,814.43
在产品	1,805,297.13	--	1,805,297.13	1,978,473.21	--	1,978,473.21
发出商品	528,131.69	--	528,131.69	2,399,378.05	--	2,399,378.05
库存商品	20,276,581.29	2,500,741.99	17,775,839.30	21,329,961.49	4,206,718.43	17,123,243.06
合计	45,257,678.70	7,287,632.99	37,970,045.71	49,145,962.89	7,167,138.65	41,978,824.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,960,420.22	2,646,652.03	--	820,181.25	--	4,786,891.00
库存商品	4,206,718.43	1,704,860.90	--	3,410,837.34	--	2,500,741.99
合计	7,167,138.65	4,351,512.93	--	4,231,018.59	--	7,287,632.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
----	------------------	-----------------	-----------------

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8.其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额及待抵扣进项税	666,593.42	--	666,593.42	4,250,335.90	--	4,250,335.90
预缴所得税	27,089.71	--	27,089.71	193.89	--	193.89
国债逆回购	1,700,000.00	--	1,700,000.00	--	--	--
中介机构上市服务费	--	--	--	400,000.00	--	400,000.00
合计	2,393,683.13	--	2,393,683.13	4,650,529.79	--	4,650,529.79

9.投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	37,677,021.18	37,677,021.18
本期增加金额	--	--
1) 外购	--	--
2) 存货\固定资产\在建工程转入	--	--
3) 企业合并增加	--	--
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
2) 其他转出	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
期末余额	37,677,021.18	37,677,021.18
累计折旧和累计摊销		
期初余额	6,086,778.31	6,086,778.31
本期增加金额	733,679.40	733,679.40
1) 计提或摊销	733,679.40	733,679.40
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
2) 其他转出	--	--
期末余额	6,820,457.71	6,820,457.71
减值准备		
期初余额	--	--
本期增加金额	--	--
1) 计提	--	--
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
2) 其他转出	--	--
期末余额	--	--
账面价值		
期末账面价值	30,856,563.47	30,856,563.47
期初账面价值	31,590,242.87	31,590,242.87

(2) 本期无转换为投资性房地产并采用公允价值模式计量的投资性房地产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 本报告期末，公司投资性房地产不存在减值迹象的情况，故未进行减值准备测试。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,757,101.86	2,199,805.60
固定资产清理	--	--

项目	期末余额	期初余额
合计	1,757,101.86	2,199,805.60

(2) 固定资产

1) 明细情况

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、期初余额	2,102,915.80	3,489,109.94	1,089,144.67	2,631,529.15	9,312,699.56
2、本期增加金额	1,962.44	156,224.89	98,731.86	39,524.38	296,443.57
(1) 购置	1,962.44	156,224.89	98,731.86	39,524.38	296,443.57
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	6,001.92	5,135.38	10,798.15	21,935.45
(1) 处置或报废	--	--	1,999.00	--	1,999.00
(2) 其他减少	--	6,001.92	3,136.38	10,798.15	19,936.45
4、期末余额	2,104,878.24	3,639,332.91	1,182,741.15	2,660,255.38	9,587,207.68
二、累计折旧					
1、期初余额	1,474,543.53	2,760,696.30	880,251.71	1,997,402.42	7,112,893.96
2、本期增加金额					
(1) 计提	248,692.60	174,871.32	98,680.91	196,866.08	719,110.91
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	1,899.05	--	1,899.05
(1) 处置或报废	--	--	1,899.05	--	1,899.05
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4、期末余额	1,723,236.13	2,935,567.62	977,033.57	2,194,268.50	7,830,105.82
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	381,642.11	703,765.29	205,707.58	465,986.88	1,757,101.86
2、期初账面价值	628,372.27	728,413.64	208,892.96	634,126.73	2,199,805.60

说明：其他减少系外币报表折算所致。

2) 本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象的情况，故未进行减值准备测试。

11.使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	33,367,656.61	33,367,656.61
2、本期增加金额	26,836,287.77	26,836,287.77
(1) 本期承租增加	26,836,287.77	26,836,287.77
3、本期减少金额	--	--
(1) 本期退租减少	--	--
4、期末余额	60,203,944.38	60,203,944.38
二、累计折旧		
1、期初余额	17,178,507.87	17,178,507.87
2、本期增加金额	8,778,926.88	8,778,926.88
(1) 计提	8,778,926.88	8,778,926.88
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	25,957,434.75	25,957,434.75
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	34,246,509.63	34,246,509.63
2、期初账面价值	16,189,148.74	16,189,148.74

(2) 本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象的情况，故未进行减值准备测试。

12.无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	著作权	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,988,377.62	2,878,800.93	4,359,827.68	4,467,428.00	17,694,434.23
2、本期增加金额	451,917.00	--	--	--	451,917.00
(1) 购置	451,917.00	--	--	--	451,917.00
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、期末余额	6,440,294.62	2,878,800.93	4,359,827.68	4,467,428.00	18,146,351.23
二、累计摊销					
1、期初余额	4,821,887.67	2,878,800.93	3,923,845.20	2,978,285.53	14,602,819.33
2、本期增加金额	444,240.05	--	435,982.48	446,742.84	1,326,965.37
(1) 计提	444,240.05	--	435,982.48	446,742.84	1,326,965.37
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、期末余额	5,266,127.72	2,878,800.93	4,359,827.68	3,425,028.37	15,929,784.70
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--

项目	软件	著作权	专利权	商标权	合计
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,174,166.90	--	--	1,042,399.63	2,216,566.53
2、期初账面价值	1,166,489.95	--	435,982.48	1,489,142.47	3,091,614.90

(2) 本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象的情况，故未进行减值准备测试。

13. 长期待摊费用

项目	初余额	期增加	期摊销	他减少	末余额
装修费	593,254.68	52,301.36	569,271.97	--	76,284.07
合计	593,254.68	52,301.36	569,271.97	--	76,284.07

14. 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

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,393,717.42	809,057.61	3,863,231.00	579,484.65
交易性金融负债公允价值变动	73,067.76	10,960.16	597,243.38	89,586.51
信用减值准备	320,969.58	48,145.43	246,487.67	37,013.51
股份支付	398,050.70	59,707.61	140,018.86	21,002.83
租赁负债	35,776,426.53	5,366,463.98	17,550,246.67	2,632,537.00
合计	41,962,231.99	6,294,334.79	22,397,227.58	3,359,624.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,284.28	192.64	1,806.10	270.92
使用权资产	33,335,255.23	5,000,288.28	14,819,269.36	2,222,890.40

项目	期末余额		期初余额	
	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	33,336,539.51	5,000,480.92	14,821,075.46	2,223,161.32

15.其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	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
合计	--	--	--	471,222.00	--	471,222.00

16.所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,418,430.07	7,418,430.07	通知存款、定期存款、远期外汇保证金
投资性房地产	35,677,635.65	29,131,643.39	不动产抵押
合计	43,096,065.72	36,550,073.46	--

17.短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	--	9,000,000.00
抵押、保证借款	21,000,000.00	25,900,000.00
信用借款	13,972.40	92,553.85
合计	21,013,972.40	34,992,553.85

短期借款分类的说明：

1) 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：南海艾博德流贷2023）及南海艾博德保证 2023、南海艾博德抵押 2023 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、深圳市软件产业基地 5 栋 A 座 901 房产。借款金额分别为 1,000.00 万元、200.00 万、300.00 万元、600.00 万元。年利率为 3.40%，借款期限分别为 2023 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 29 日、2023 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 2 日、2023 年 11 月 22 日至 2024 年 11 月 17 日、2023 年 12 月 4 日至 2024 年 11 月 29 日。截至 2023 年 12 月 31 日的借款余额分别为 1,000.00 万元、200.00 万、300.00 万元、

600.00 万元。

2) 截至 2023 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	期末余额	期初余额
交易性金融负债	73,067.76	1,756,883.23
其中：衍生金融负债	73,067.76	1,756,883.23
合计	73,067.76	1,756,883.23

19.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	19,452,496.36	29,363,748.89
合计	19,452,496.36	29,363,748.89

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,151,379.24	8,856,208.30
合计	5,151,379.24	8,856,208.30

21.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,977,127.21	36,369,768.87	36,010,914.28	2,335,981.80
离职后福利—设定提存计划	--	1,412,903.39	1,263,591.73	149,311.66
辞退福利	--	--	--	--
合计	1,977,127.21	37,782,672.26	37,274,506.01	2,485,293.46

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,977,127.21	31,647,868.77	31,412,702.11	2,212,293.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	--	2,187,548.15	2,187,548.15	--
社会保险费	--	2,349,349.83	2,225,661.90	123,687.93
其中：医疗保险费	--	2,300,099.70	2,176,411.77	123,687.93
工伤保险费	--	9,985.99	9,985.99	--
生育保险费	--	39,264.14	39,264.14	--
住房公积金	--	181,423.12	181,423.12	--
工会经费和职工教育经费	--	3,579.00	3,579.00	--
合计	1,977,127.21	36,369,768.87	36,010,914.28	2,335,981.80

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	1,366,955.05	1,217,643.39	149,311.66
失业保险费	--	45,948.34	45,948.34	--
合计	--	1,412,903.39	1,263,591.73	149,311.66

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	743,775.37	1,679,775.85
企业所得税	1,015,682.78	5,401,917.69
个人所得税	164,275.90	159,231.68
城市维护建设税	34,157.66	99,098.38
教育费附加	14,594.42	42,470.75
地方教育费附加	9,729.61	28,313.85
印花税	36,695.79	49,275.96
合计	2,018,911.53	7,460,084.16

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--

项目	期末余额	期初余额
应付股利	--	--
其他应付款	3,724,758.93	3,322,819.27
合计	3,724,758.93	3,322,819.27

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	596,508.60	468,410.80
往来款	273,907.60	238,918.02
代收代付	431,993.04	404,944.10
预提费用	2,422,349.69	2,210,159.16
其他	--	387.19
合计	3,724,758.93	3,322,819.27

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	--	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	7,674,495.55	9,629,661.73
合计	7,674,495.55	10,629,661.73

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	227,639.32	469,331.78
未终止确认的应收票据	400,000.00	200,000.00
合计	627,639.32	669,331.78

26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	--	9,250,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,012,780.00	3,141,480.00
减：一年内到期的长期借款	--	1,000,000.00
合计	3,012,780.00	11,391,480.00

说明：

1) 2021年4月23日，本公司子公司株式会社 iBoard Japan 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 2023 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 301.28 万元。

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	36,730,282.07	18,982,282.83
减：一年内到期的租赁负债	7,674,495.55	9,629,661.73
合计	29,055,786.52	9,352,621.10

28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,786,000.00	--	--	--	--	--	30,786,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,801,527.38	159,220.27	--	1,960,747.65
合计	1,801,527.38	159,220.27	--	1,960,747.65

(2) 其他说明

本期其他资本公积的增加系股份支付所形成，详见附注十一、股份支付。

30. 其他综合收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	--	--	-	10,106.45	--	-692,836.83
其中：外币财务报表折算差额	-	-	--	--	-	10,106.45	--	-692,836.83
合计	-	-	--	--	-	10,106.45	--	-692,836.83

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,960,116.06	1,205,173.33	157,952.24	12,007,337.15
合计	10,960,116.06	1,205,173.33	157,952.24	12,007,337.15

(2) 其他说明

公司于 2023 年 2 月收购控股子公司江苏悟全智慧科技有限公司少数股东韦巍所持的 10% 股份，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 157,952.24 元，冲减盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	41,028,225.99	41,041,165.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	41,028,225.99	41,041,165.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,998,400.32	4,874,853.28
减：提取法定盈余公积	1,205,173.33	1,589,292.77
提取任意盈余公积	--	--

项目	本期发生额	上期发生额
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	1,847,160.00	3,298,500.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	40,974,292.98	41,028,225.99

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,634,031.88	156,069,637.93	245,515,629.25	181,149,893.89
其他业务	7,006,685.50	5,246,422.99	6,294,514.06	4,948,890.75
合计	229,640,717.38	161,316,060.92	251,810,143.31	186,098,784.64

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
1.商品类型		
智能交互显示设备	169,233,799.98	180,126,856.71
设备配件	39,181,963.93	53,803,106.98
商用智能终端	14,218,267.97	11,585,665.56
其他业务收入	7,006,685.50	6,294,514.06
合计	229,640,717.38	251,810,143.31
2.按经营地区分类		
国内销售	53,471,163.52	56,781,092.61
国外销售	176,169,553.86	195,029,050.70
合计	229,640,717.38	251,810,143.31

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,036.89	128,216.52

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	79,951.96	90,058.78
土地使用税	558.30	558.30
印花税	110,286.82	106,098.84
房产税	307,268.91	307,268.91
车船使用税	300.00	45.00
地方水利建设基金	61.26	3,635.90
合计	610,464.14	635,882.25

3.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,963,237.33	13,360,844.28
广告策划宣传费	4,854,567.47	3,221,294.38
租赁费	1,841,104.61	2,006,319.28
差旅交通费	2,688,016.12	1,403,966.07
销售佣金	734,984.72	1,247,821.19
检测、认证费	112,259.69	1,096,732.59
包装费	1,824,713.96	1,047,847.97
折旧摊销费	746,674.67	843,989.27
业务招待费	879,988.69	819,591.89
维修费	385,124.45	371,653.01
其他	2,089,148.66	2,183,558.97
合计	31,119,820.37	27,603,618.90

4.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,856,704.31	8,872,223.41
审计费	873,596.91	1,091,631.83
租赁费	1,588,966.35	1,013,812.72
折旧摊销费	379,890.56	949,119.37

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	320,440.28	918,346.52
办公费	1,108,978.17	905,442.24
中介机构费	289,833.36	540,966.12
保险费	250,260.60	444,770.98
汽车费	252,830.22	283,079.79
业务招待费	123,877.21	209,416.33
其他	826,438.77	1,446,506.59
合计	15,871,816.74	16,675,315.90

5.研发费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,199,433.10	9,496,123.83
合计	10,199,433.10	9,496,123.83

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,347,239.53	2,876,498.03
减：利息收入	62,856.80	83,080.23
汇兑损益	-160,003.62	-2,237,470.65
银行手续费及其他	354,294.42	335,670.02
合计	2,478,673.53	891,617.17

7.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	146,481.39	666,085.15	146,481.39
个税手续费返还	617.85	8,937.27	617.85

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	875,477.17	--	875,477.17
合计	1,022,576.41	675,022.42	1,022,576.41

8.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	105,264.04	163,754.58
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
处置交易性金融资产取得的投资收益	607,975.48	3,103,082.29
合计	713,239.52	3,251,425.76

9.公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	91,552.94	1,806.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	91,552.94	1,806.10
交易性金融负债	-1,580,815.90	-4,091,886.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	-1,580,815.90	-4,091,886.02
合计	-1,489,262.96	-4,090,079.92

10.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	265,623.14	-408,406.99
合计	265,623.14	-408,406.99

11.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,351,391.29	-5,608,772.02
合计	-4,351,391.29	-5,608,772.02

12.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	623.74	-26,512.43	623.74
其中：固定资产处置收益	623.74	-26,512.43	623.74
合计	623.74	-26,512.43	623.74

13.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿款	160,714.59	662,150.56	160,714.59
其他	13,981.59	254,309.02	13,981.59
合计	174,696.18	916,459.58	174,696.18

14.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99.95	--	99.95
其他	23,823.04	1,565.44	23,821.53
合计	23,922.99	1,565.44	23,921.48

15.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	997,771.87	2,603,434.42
本期调整以前年度所得税金额	--	-257,844.52
递延所得税费用	-157,390.69	-494,241.17
合计	840,381.18	1,851,348.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,356,630.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	653,494.55
子公司适用不同税率的影响	-1,338,164.51

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,763.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,716,491.06
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-1,241,203.05
所得税费用	840,381.18

（三）合并现金流量表项目注释

1.现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	62,856.80	83,080.23
政府补助收入	1,022,576.41	666,085.15
往来款和其他	12,150,780.02	12,440,337.57
合计	13,236,213.23	13,189,502.95

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,436,572.67	21,685,346.53
往来款和其他	354,294.42	1,332,896.01
合计	16,790,867.09	23,018,242.54

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	167,395,000.00	99,600,000.00
远期外汇、定期存款及通知存款	210,241,038.88	113,456,786.20
合计	377,636,038.88	213,056,786.20

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	169,095,000.00	99,600,000.00
远期外汇、定期存款及通知存款	212,768,488.88	115,504,251.68
合计	381,863,488.88	215,104,251.68

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息补助	97,888.91	86,000.00
合计	97,888.91	86,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	10,268,480.03	9,877,156.18
购买少数股东股权	--	3,300.00
合计	10,268,480.03	9,880,456.18

2.现金流量表补充资料

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,516,249.15	3,265,022.85
加：信用减值损失	-265,623.14	408,406.99
资产减值准备	4,351,391.29	5,608,772.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,430,162.86	1,790,298.97
使用权资产折旧	8,788,542.85	8,862,625.27
无形资产摊销	1,327,246.17	1,301,397.64
长期待摊费用摊销	569,274.31	868,598.13
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）	-623.74	26,512.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99.95	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,489,262.96	4,090,079.92

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	2,187,235.91	639,027.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-713,239.52	-3,251,425.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,934,710.29	937,067.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,777,319.60	-1,431,308.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-318,990.84	710,112.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,442,518.70	-6,851,473.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,188,840.77	5,496,158.08
其他	168,677.74	168,677.74
经营活动产生的现金流量净额	11,625,953.19	22,638,548.85
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
③现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	29,921,230.82	59,957,485.67
减：现金的年初余额	59,957,485.67	42,639,579.02
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	-30,036,254.85	17,317,906.65
（2）现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
①现金	29,921,230.82	331,426,397.94
其中：库存现金	68,865.67	1,502.65
可随时用于支付的银行存款	29,746,486.62	331,424,895.29
可随时用于支付的其他货币资金	105,878.53	--
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	29,921,230.82	331,426,397.94

项目	期末余额	期初余额
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	--	--

(3) 期末公司无持有的使用范围受限的现金和现金等价物。

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金和现金等价物的理由
远期外汇保证金、通知存款、定期存款	7,418,430.07	7,523,434.73	用途受限
合计	7,418,430.07	7,523,434.73	--

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	313,700.87	7.0827	2,221,849.15
欧元	349,225.42	7.8592	2,744,632.42
港币	1,878.63	0.90622	1,702.45
日元	461,679,592.00	0.050213	23,182,317.33
应收账款			
其中：美元	329,434.13	7.0827	2,333,283.11
欧元	486,686.79	7.8592	3,824,968.82
港币	6,447.95	0.90622	5,843.26
日元	248,240,561.00	0.050213	12,464,903.29
其他应收款			
其中：美元	22,775.93	7.0827	161,315.08
欧元	26,496.83	7.8592	208,243.89
日元	11,852,470.00	0.050213	595,148.08
应付账款			
其中：美元	5,092.31	7.0827	36,067.30
欧元	92,681.77	7.8592	728,404.57

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港币	55.20	0.90622	50.02
日元	2,010,920.68	0.050213	100,974.36
其他应付款			
其中：美元	38,563.49	7.0827	273,133.63
欧元	6,745.87	7.8592	53,017.14
港币	644,162.66	0.90622	583,753.09
日元	18,630,262.00	0.050213	935,481.35
长期借款			
其中：日元	60,000,000.00	0.050213	3,012,780.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
株式会社 iBoard Japan	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

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	146,481.39
其中：计入其他收益	146,481.39
计入营业外收入	--
财政贴息	97,888.91
其中：冲减财务费用	97,888.91
合计	244,370.30

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项目	金额

本期计入其他收益的政府补助金额	259,811.64
本期计入营业外收入的政府补助金额	--
财政贴息对本期利润总额的影响金额	97,888.91
合计	357,700.55

(3) 本期无退回的政府补助

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,502,254.20	5,860,105.74
委外开发费	801,197.43	1,429,006.36
加工、物料消耗	334,980.80	580,544.61
折旧摊销费	1,001,235.39	553,015.10
租赁费	531,531.84	525,405.06
其他	1,028,233.44	548,046.96
合计	10,199,433.10	9,496,123.83
其中：费用化研发支出	10,199,433.10	9,496,123.83
资本化研发支出	--	--

七、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将株式会社 iBoard Japan 等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

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	
株式会社 iBoard Japan	日本	东京	电子产品贸易与开发	95.98	--	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

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	
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	65.00	--	投资设立

(二) 其他原因的合并范围变动

无。

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
株式会社 iBoard Japan	4.02%	110,095.82	--	88,631.61

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社 iBoard Japan	23,114,369.50	1,075,662.65	24,190,032.15	18,743,526.07	3,241,739.73	21,985,265.80

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社 iBoard Japan	26,258,125.98	1,257,256.11	27,515,382.09	27,853,849.81	3,141,480.00	30,995,329.81

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株式会社 iBoard Japan	42,753,451.34	2,738,701.91	2,990,106.07	3,094,483.06	40,502,267.74	2,878,337.53	2,905,615.56	7,101,773.80

(四) 在合营企业或联营企业中的权益
无。

八、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五相关项目。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 2023 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“附注三、（十）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 2023 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	21,013,972.40	--	--	--	--
应付账款	19,452,496.36	--	--	--	--
其他应付款	3,724,758.93	--	--	--	--
租赁负债 （包含一年内到期的部分）	9,269,744.25	8,707,587.97	8,691,200.00	9,048,480.00	5,278,280.00

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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	
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产	--	--	1,284.28	1,284.28
（1）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	--	--	1,284.28	1,284.28
理财产品	--	--	--	--
衍生金融资产	--	--	1,284.28	1,284.28
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	1,284.28	1,284.28
2.交易性金融负债	--	--	-73,067.76	-73,067.76
（1）交易性金融负债	--	--	-73,067.76	-73,067.76
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	-73,067.76	-73,067.76

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

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、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的母公司情况

无。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	与董事陈钦云关系密切的家庭成员控制的公司
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，报告期内已注销
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
广州市白云区蓝山小学	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
广州市南沙区滨海半岛幼儿园	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
广州市南沙区滨海隼城幼儿园	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
广州市增城区荔湖城幼儿园	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
广州市黄埔区万科城幼儿园	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
东莞市石碣文泰幼儿园	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
深圳市前海育来教育科技有限公司	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公司
深圳市趣优学教育有限公司	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公司
艾博德（北京）智能信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德（武汉）智能信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德河北信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德（山西）信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德（成都）信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
艾博德（吉林）智能信息技术有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年
湖南艾博德智能科技有限公司	2022 年处置的联营企业，报告期内处置未超过一年

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北鑫宇金属制品股份有限公司	采购材料	--	165,400.00
艾博德（山西）信息技术有限公司	采购服务	9,961.05	5,964.00
艾博德（成都）信息技术有限公司	采购服务	12,449.89	24,081.96
艾博德河北信息技术有限公司	采购服务	1,249.34	371.7
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	采购服务	14,118.87	--
合计	--	37,779.15	195,817.66

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南海区中附外国语学校	销售货款	--	60,530.97

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市增城区荔湖城外国语学校	销售货款	--	20,176.99
深圳市前海育来教育科技有限公司	销售货款	100,884.96	--
深圳市趣优学教育有限公司	销售货款	781,327.43	--
艾博德（沈阳）智能信息技术有限公司	销售货款	121,592.92	2,161,896.46
艾博德（武汉）智能信息技术有限公司	销售货款	454,637.17	491,902.65
艾博德河北信息技术有限公司	销售货款	290,013.08	519,353.98
艾博德（深圳）智能信息技术有限公司	销售货款	2,198,013.63	2,185,061.95
艾博德（山西）信息技术有限公司	销售货款	2,288,989.38	2,432,044.25
艾博德（成都）信息技术有限公司	销售货款	829,498.39	1,834,203.54
艾博德（吉林）智能信息技术有限公司	销售货款	135,000.00	404,592.96
艾博德（北京）智能信息技术有限公司	销售货款	2,064,973.45	--
合计	--	9,264,930.41	10,109,763.75

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

无。

4.关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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	4,000,000.00	2023-3-21	2027-3-21	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	4,000,000.00	2023-4-28	2027-4-28	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-2-15	2026-12-3	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	2,000,000.00	2023-3-31	2026-11-2	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	3,000,000.00	2023-5-26	2026-11-30	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-08-01	2027-07-29	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	2,000,000.00	2023-11-07	2027-11-02	否

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	3,000,000.00	2023-11-22	2027-11-17	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	6,000,000.00	2023-12-4	2027-11-29	否

关联担保情况说明详见附注五、（一）17“短期借款”和附注五、（一）26“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。

（三）关联方应收应付款项

无。

（四）关联方承诺

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1.明细情况

项目	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	--	--	--	--	--	--	--	--
销售人员	--	--	--	--	--	--	--	--
研发人员	--	--	--	--	--	--	--	--
生产人员	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--

2.其他说明

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。

(二) 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和重要参数	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计金额	398,050.70

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期确认的股份支付费用总额

项目	管理费用	销售费用	研发费用	营业成本	合计
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,155.21	48,720.12	62,640.05	33,162.36	168,677.74
合计	24,155.21	48,720.12	62,640.05	33,162.36	168,677.74

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、股票回购

公司于 2024 年 1 月 4 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《回购股份方案》，公司拟以自有资金回购股份用于注销并减少注册资本。本次拟回购股份数量不少于 1,500,000 股，不超过 2,600,000 股，占公司目前总股本的比例为 4.87%-8.45%；回购股份的实

施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 4 个月。

截至 2024 年 4 月 23 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 1,063,601 股，累计回购的股份占公司总股本的 3.4548%，占公司拟回购数量上限的 40.9077%，累计使用资金人民币 3,695,184.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），回购股份最低成交价为 3.31 元/股，最高成交价为 3.55 元/股。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据本公司 2024 年 4 月 23 日第四届董事会第六次会议审议通过的《2023 年年度利润分配预案》，2024 年以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。

十四、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				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	86,394,140.40	100.00	176,354.09	0.20	86,217,786.31
合计	86,394,140.40	100.00	176,354.09	0.20	86,217,786.31

（续上表）

种类	期初余额				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	87,007,066.11	100.00	118,685.40	0.14	86,888,380.71
合计	87,007,066.11	100.00	118,685.40	0.14	86,888,380.71

2) 期末不存在单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,415,942.94	176,354.09	3.99
合并范围内关联方往来组合	81,978,197.46	--	--
合计	86,394,140.40	176,354.09	0.20

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,891,002.94	116,730.09	3.00
1-2年（含2年）	489,290.00	48,929.00	10.00
2-3年（含3年）	35,650.00	10,695.00	30.00
合计	4,415,942.94	176,354.09	3.99

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	56,924,816.95
1-2年（含2年）	29,433,673.45
2-3年（含3年）	35,650.00
合计	86,394,140.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	118,685.40	57,668.69	--	--	--	--	176,354.09
合计	118,685.40	57,668.69	--	--	--	--	176,354.09

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备
StarBoard Solution GmbH	31,348,651.01	36.29	--
Starboard Solution, Inc.	20,470,823.54	23.69	--
株式会社 iBoard Japan	16,116,028.77	18.65	--
艾博德科技实业有限公司	7,772,722.13	9.00	--
安徽省艾博德科技有限公司	4,082,180.00	4.73	--
合计	79,790,405.45	92.36	--

2.其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	5,149,735.75	4,172,852.58
合计	5,149,735.75	4,172,852.58

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末余额				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	5,294,351.24	100.00	144,615.49	2.73	5,149,735.75
合计	5,294,351.24	100.00	144,615.49	2.73	5,149,735.75

(续上表)

种类	期初余额				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	--	--	--	--	--

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,300,251.33	100.00	127,398.75	2.96	4,172,852.58
合计	4,300,251.33	100.00	127,398.75	2.96	4,172,852.58

②本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	1,195,914.76	--	--
保证金、押金及其他组合	3,337,920.18	--	--
账龄组合	760,516.30	144,615.49	19.02
其中：1年以内（含1年）	220,516.30	6,615.49	3.00
1-2年（含2年）	330,000.00	33,000.00	10.00
2-3年（含3年）	--	--	30.00
3年以上	210,000.00	105,000.00	50.00
合计	5,294,351.24	144,615.49	2.73

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,180,255.28
1-2年（含2年）	476,305.96
2-3年（含3年）	103,000.00
3年以上	1,534,790.00
合计	5,294,351.24

3) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	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）	

项目	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）	
期初数	127,398.75	--	--	127,398.75
期初数在本期				
--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	17,216.74	--	--	17,216.74
本期收回或转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末数	144,615.49	--	--	144,615.49

②本期无重要的坏账准备收回或转回情况

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,878,522.96	1,624,095.96
应收退税款	1,459,397.22	1,529,755.10
代扣代缴	35,373.03	51,547.92
往来款及其他	725,143.27	855,077.16
合并范围内关联方往来	1,195,914.76	239,775.19
合计	5,294,351.24	4,300,251.33

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额的比 例 (%)	坏账准备
深圳市安达联科 技术有限公司	押金	297,200.00	1 年以内	28.26	--
		1,198,800.00	3 年以上		
国家税务总局深圳 市南山区税务	应收退税款	1,459,397.22	1 年以内	27.57	--

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额的比 例（%）	坏账准备
局					
艾博德科技实业 有限公司	合并范围内关 联方往来	700,632.58	1年以内	13.23	--
深圳市艾博德云 智科技有限公司	合并范围内关 联方往来	354,551.57	1年以内	6.70	--
史浩亮	往来款及其他	170,000.00	1-2年	3.21	17,000.00
合计	--	4,180,581.37	--	78.97	17,000.00

7) 期末无与资金集中管理相关的其他应收款

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,968,699.62	6,997,025.29	3,971,674.3 3	8,193,567.92	6,921,311.00	1,272,256.92
对联 营、合 营企业 投资	--	--	--	--	--	--
合计	10,968,699.62	6,997,025.29	3,971,674.3 3	8,193,567.92	6,921,311.00	1,272,256.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
株式会社 iBoard Japan	407,809.80	2,680,216.00	--	3,088,025.80	--	--
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 德云智科技 有限公司	698,802.12	19,201.41	--	718,003.53	--	--
深圳市东研 新科技有限 公司	--	--	--	--	--	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	--	75,714.29	75,714.29	--	75,714.29	1,075,714.29
合计	1,272,256.92	2,775,131.70	75,714.29	3,971,674.33	75,714.29	6,997,025.29

(3) 对联营、合营企业投资

无。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,340,818.63	141,918,807.17	217,620,810.76	169,753,040.76
其他业务	5,436,358.79	4,035,921.92	5,410,381.60	4,300,280.08
合计	192,777,177.42	145,954,729.09	223,031,192.36	174,053,320.84

2. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	98,517.28	155,031.22
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	335,000.00	-112,967.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,801.11	2,878,424.29
合计	476,318.39	3,018,044.40

十六、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	723.69	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	244,370.30	--

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-881,287.48	--
委托他人投资或管理资产的损益	105,264.04	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,673.24	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	617.85	--
合计	-379,638.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	28.90	--
少数股东权益影响额（税后）	50,428.40	--
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-430,095.66	--

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.11	0.11

深圳市艾博德科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。具体调整情况如下：

①本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	727,087.50	3,359,624.50	2,632,537.00
递延所得税负债	270.92	2,223,161.32	2,222,890.40
未分配利润	40,618,579.39	41,028,225.99	409,646.60

(续上表)

利润表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
所得税费用	1,920,400.82	1,851,348.73	69,052.09

②本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	726,986.62	3,359,523.62	2,632,537.00
递延所得税负债	270.92	2,223,161.32	2,222,890.40
未分配利润	79,434,799.30	79,844,445.90	409,646.60

(续上表)

利润表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
所得税费用	1,907,929.82	1,838,877.73	69,052.09

2) 2023年10月25日, 财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号, 以下简称解释17号), 本公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更
本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	723.69
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	244,370.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-881,287.48
委托他人投资或管理资产的损益	105,264.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,673.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	617.85
非经常性损益合计	-379,638.36
减: 所得税影响数	28.90
少数股东权益影响额(税后)	50,428.40
非经常性损益净额	-430,095.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用