



艾博德

NEEQ : 831753

深圳市艾博德科技股份有限公司

SHENZHEN IBOARD TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2025

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）王芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	102

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（如有）。
	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		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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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、深圳市博睿科教设备有限公司、江苏悟全智能科技有限公司。

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-其他计算（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	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,424,885
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	https://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）	28,424,885	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

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

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

公司主要通过销售产品获得利润，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 2025 年上半年度实现营业收入 68,007,083.21 元，较上年同期下降 14.40%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,143,159.60 元，较上年同期上升 119.02%。

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。2025 年上半年公司研发费用为 4,030,276.49 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，公司取得授权专利 2 项，取得软件著作权 2 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育，深入理解和掌握智能交互产业工艺技术的相关知识，开发和生产具有竞争力的新产品。通过丰富公司服务教育信息化和商用显示行业客户的经验，将最新的信息交互技术与教育教学、商业展示进行深度融合，持续研发出应用性强的产品和服务。公司采用“硬件+软件+服务”的产品销售模式，提升综合性解决方案的服务能力，满足终端用户的多样性需求，最终提升公司行业口碑与品牌知名度，从而提高公司产品市场占有率。

（二） 行业情况

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。

智能交互显示产品作为学生互动的入口和多种应用的平台，支持广泛的功能场景。随着 AI 技术的融入，教学场景的适配性得到增强，为学生提供了更丰富的学习资源与互动体验。因此，在全球教育信息化持续推进的背景下，智能交互平板在教育市场的容量可观，潜在发展空间巨大。

公司产品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 ToB 业务，相关业务市场规模快速增长，增值服务属于 ToC 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。中共中央、国务院印发了《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》，要求实施国家教育数字化战略。推进智慧校园建设，探索数字赋能大规模因材施教、创新性教学的有效途径，主动适应学习方式变革。

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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 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 2024 年认定的国家高新技术企业，证书证号：GR202444200724，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	68,007,083.21	79,450,683.61	-14.40%
毛利率%	33.36%	22.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,143,159.60	-11,270,142.82	119.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,940,827.66	-11,925,759.26	116.27%
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）	3.15%	-14.54%	-
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）	2.85%	-15.39%	-
基本每股收益	0.08	-0.37	121.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,658,068.63	172,090,255.63	-7.81%
负债总计	92,050,994.85	105,687,897.06	-12.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,267,521.65	66,938,195.43	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.35	0.85%
资产负债率%（母公司）	41.32%	46.40%	-
资产负债率%（合并）	58.02%	61.41%	-
流动比率	1.35	1.30	-
利息保障倍数	2.88	-1.56	-
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	527,150.22	-12,315,436.95	104.28%
应收账款周转率	4.42	4.32	-
存货周转率	0.74	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.81%	-4.23%	-
营业收入增长率%	-14.40%	-0.41%	-
净利润增长率%	117.50%	-761.79%	-

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	20,564,906.93	12.96%	23,224,561.37	13.50%	-11.45%
应收票据	0.00	0.00%	916,300.00	0.53%	-100.00%
应收账款	14,001,652.48	8.83%	15,419,575.17	8.96%	-9.20%
交易性金融资产	58,267.36	0.04%	567,471.96	0.33%	-89.73%
预付款项	1,861,716.62	1.17%	3,084,939.81	1.79%	-39.65%
存货	55,324,396.67	34.87%	51,833,033.35	30.12%	6.74%
其他流动资产	2,166,126.47	1.37%	1,181,848.92	0.69%	83.28%
长期应收款	2,642,918.13	1.67%	3,945,786.57	2.29%	-33.02%
投资性房地产	29,756,044.37	18.75%	30,122,884.07	17.50%	-1.22%
使用权资产	18,063,416.63	11.39%	25,085,729.61	14.58%	-27.99%
递延所得税资产	6,188,551.82	3.90%	7,928,835.38	4.61%	-21.95%
其他非流动资产	0.00	0.00%	46,233.00	0.03%	-100.00%
短期借款	38,000,000.00	23.95%	39,199,233.48	22.78%	-3.06%
交易性金融负债	82,143.41	0.05%	347,480.51	0.20%	-76.36%
应付账款	15,975,788.52	10.07%	15,094,445.05	8.77%	5.84%
合同负债	7,437,658.97	4.69%	7,865,039.82	4.57%	-5.43%
应付职工薪酬	1,692,480.63	1.07%	2,648,159.19	1.54%	-36.09%
应交税费	145,562.82	0.09%	612,624.94	0.36%	-76.24%
其他应付款	1,883,143.40	1.19%	2,640,322.34	1.53%	-28.68%
递延所得税负债	3,116,232.00	1.96%	4,295,960.78	2.50%	-27.46%
其他流动负债	153,609.23	0.10%	1,040,571.32	0.60%	-85.24%
租赁负债	15,246,959.39	9.61%	22,819,216.91	13.26%	-33.18%
其他综合收益	-3,335,171.29	-2.10%	-1,441,727.86	-0.84%	-131.33%

项目重大变动原因

- 1、应收票据比期初减少100%，减少91.63万元，主要原因是期初银行承兑汇票已到期承兑所致；
- 2、交易性金融资产比期初减少89.73%，减少50.92万元，主要原因是报告期内理财产品减少50.14万元所致；
- 3、预付款项比期初减少39.65%，减少122.32万元，主要原因是期末屏幕价格呈现下跌趋势，未提前采购备货所致；
- 4、其他流动资产比期初增加83.28%，增加98.43万元，主要原因是期末增值税留抵税额及待抵扣进项税增加所致；
- 5、长期应收款比期初减少33.02%，减少130.29万元，主要原因是公司转租赁的厂房面积减少所致；
- 6、其他非流动资产比期初减少100.00%，减少4.62万元，主要原因是期初预付的购车款本期减少所致；
- 7、交易性金融负债比期初减少76.36%，减少26.53万元，主要原因是期末外汇对冲产品减少所致；

- 8、应付职工薪酬比期初减少36.09%，减少95.57万元，主要原因是年初发放上年绩效奖励，公司人员减少所致；
- 9、应交税费比期初减少76.24%，减少46.71万元，主要原因是期末应缴增值税和企业所得税、个人所得税大幅减少所致；
- 10、其他流动负债比期初减少85.24%，减少88.70万元，主要原因是83.63万元银行承兑汇票已到期承兑，本期已终止确认所致；
- 11、租赁负债比期初减少33.18%，减少757.23万元，主要原因是剩余租赁期限减少导致变动加大；
- 12、其他综合收益比期初减少131.33%，减少189.34万元，主要原因是外币财务报表折算差额变动所致。

（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	68,007,083.21	—	79,450,683.61	—	-14.40%
营业成本	45,319,005.44	66.64%	61,268,252.07	77.11%	-26.03%
毛利率	33.36%	—	22.89%	—	—
销售费用	14,221,972.50	20.91%	13,696,288.27	17.24%	3.84%
管理费用	6,132,304.48	9.02%	6,175,697.58	7.77%	-0.70%
研发费用	4,030,276.49	5.93%	4,204,727.30	5.29%	-4.15%
财务费用	-5,374,066.25	-7.90%	5,297,893.89	6.67%	-201.44%
其他收益	104,142.07	0.15%	458,407.29	0.58%	-77.28%
投资收益	261,072.42	0.38%	160,702.34	0.20%	62.46%
公允价值变动 收益	-25,228.71	-0.04%	3,438.67	0.00%	-833.68%
信用减值损失	80,297.84	0.12%	161,385.74	0.20%	-50.24%
资产减值损失	-1,077,121.31	-1.58%	-1,002,914.28	-1.26%	-7.40%
营业利润	2,180,806.20	3.21%	-11,601,231.56	-14.60%	118.80%
营业外收入	380,355.44	0.56%	16,371.37	0.02%	2,223.30%
营业外支出	3,783.91	0.01%	34,820.11	0.04%	-89.13%
利润总额	2,557,377.73	3.76%	-11,619,680.30	-14.63%	122.01%
所得税费用	561,938.57	0.83%	-214,555.72	-0.27%	361.91%
净利润	1,995,439.16	2.93%	-11,405,124.58	-14.35%	117.50%

项目重大变动原因

- 1、财务费用同比减少 201.44%，减少 1,067.20 万元，主要原因是本期汇兑损益同比减少 1,056.72 万元所致；
- 2、其他收益同比减少 77.28%，减少 35.43 万元，主要原因是收到的政府补助同比减少 35.23 万元所致；
- 3、投资收益同比增加 62.46%，增加 10.04 万元，主要原因是处置交易性金融资产取得的投资收益同比增加 14.25 万元。
- 4、公允价值变动收益同比减少 833.68%，减少 2.87 万元，主要原因是衍生金融工具产生的公允价值变动损失减少 2.87 万元。

- 5、信用减值损失同比减少 50.24%，减少 8.11 万元，主要原因是本期应收账款余额减少 147.30 万元，导致计提坏账准备相应减少；
- 6、营业利润同比增加 118.80%，增加 1,378.20 万元，主要原因是毛利率上升 10.47 个百分点、财务费用大幅减少所致；
- 7、营业外收入同比增加 2,223.30%，增加 36.40 万元，主要原因是收到违约赔偿款增加 36.58 万元所致；
- 8、营业外支出同比减少 89.13%，减少 3.10 万元，主要原因是上期租赁合同解约支付 3.21 万元，以及本期基数较小所致；
- 9、利润总额同比增加 122.01%，增加 1,417.71 万元，主要原因是营业利润大幅增加 118.80%，同时营业外收入大幅增加、营业外支出大幅减少所致；
- 10、所得税费用同比增加 361.91%，增加 77.65 万元，主要原因是本期递延所得税费用变动较大所致；
- 11、净利润同比增加 117.50%，增加 1,340.06 万元，主要原因与营业利润和利润总额变动的原因相同。

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	65,817,050.57	76,090,640.80	-13.50%
其他业务收入	2,190,032.64	3,360,042.81	-34.82%
主营业务成本	44,095,330.14	59,074,797.94	-25.36%
其他业务成本	1,223,675.30	2,193,454.13	-44.21%

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
智能交互显示设备	55,539,068.14	36,393,819.13	34.47%	-12.55%	-26.67%	12.61%
商用智能终端	913,971.92	791,885.28	13.36%	-85.40%	-85.86%	2.81%
设备配件	9,364,010.51	7,048,524.68	24.73%	48.22%	83.30%	-14.40%
其他业务	2,190,032.64	1,084,776.36	50.47%	-34.82%	-50.54%	15.75%
合计	68,007,083.21	45,319,005.44	33.36%	-14.40%	-26.03%	10.47%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	7,982,039.38	6,795,990.57	14.86%	-51.82%	-51.08%	-1.30%
国外	60,025,043.83	38,523,014.87	35.82%	-4.54%	-18.69%	11.16%
合计	68,007,083.21	45,319,005.44	33.36%	-14.40%	-26.03%	10.47%

收入构成变动的原因

- 1、国内营业收入同比减少 51.82%，主要原因是教育行业和商用的需求都较弱，导致订单大幅减少；国内毛利率减少 1.30 个百分点，主要原因是去年同期毛利率较高的电子白板产品本期销售占比下降，公司为获得订单适当下调了产品的销售报价，导致报告期内毛利率下降；
- 2、国外营业收入同比减少 4.54%，主要原因是海外需求减弱，外销教育行业智能交互显示设备需求较弱导致订单减少；国外毛利率增长 11.16 个百分点，主要原因是公司进行销售策略的调整，放弃部分毛利率较低的订单，以及报告期内日本、欧元汇率上涨所致；
- 3、智能交互显示设备营业收入同比减少 12.55%，主要原因是客户受通胀影响观望情绪增加，对价格敏感导致报告期内采购减少；毛利率增加 12.61 个百分点，主要原因是受汇率影响及自有品牌销售额增加所致；
- 4、商用智能终端营业收入同比减少 85.40%，毛利率增长 2.81 个百分点，主要原因是国内订单需求转弱、价格竞争加剧，公司稳定销售报价主动放弃毛利率较低的订单所致；
- 5、设备配件营业收入同比增加 48.22%，毛利率减少 14.40 个百分点，主要原因是报告期内为快速回笼资金，对部分原材料直接进行对外销售，导致收入增加，而毛利率有所下降。

（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	527,150.22	-12,315,436.95	104.28%
投资活动产生的现金流量净额	17,621.02	1,624,640.21	-98.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,501,312.02	9,732,190.32	-156.53%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较净利润少 146.83 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-99.68 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 542.27 万元，未形成经营性现金流出；(3)投资与融资业务产生的财务费用 551.70 万元，未形成经营性现金流出；(4)递延所得税项目期末较期初减少 56.06 万元，未形成经营性现金流入；(5)存货账面价值 期末较期初增加 357.61 万元，经营性现金流出增加。(6)经营性应收项目减少 390.03 万元，经营性现金流入增加；(7)经营性应付项目减少 309.94 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 98.92%，减少 160.70 万元。主要原因是本期赎回理财产品以及远期外汇、定期存款及通知存款的净额流入减少 156.56 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 156.53%，减少 1,523.35 万元。主要原因是(1)本期银行贷款流入资金相比去年同期减少 1,800.00 万元；(2)偿还银行债务流出相比去年增加 715.15 万元；(3) 回购减资流出资金相比去年同期减少 840.01 万元。

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	控股子公	智能显	65,000,000	20,485,410.34	5,069,792.59	14,812,741.60	1,919,093.65

iBoard Japan	司	示设备 销售	日元				
StarBoard Solution GmbH	控股子公 司	智能显 示设备 销售	250,000 欧 元	40,433,375.69	-16,584,244.95	16,305,618.67	-1,700,167.49
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	1,771,675.74	-1,083,737.28	3,087,173.77	-700,315.46
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	16,486,232.40	124,701.91	4,006,907.26	52,280.98
Starboard Solution, Inc	控股子公 司	智能显 示设备 销售	300,000 美 元	6,761,093.33	-31,331,366.39	804,800.70	-2,063,142.22
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	110,513.02	-538,873.98	71,656.09	-79,782.29

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市东研新科技有限公司	注销	不会产生重大影响

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 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。

七、 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 88.26%，鉴于目前国际政治经济局势复杂而且全球贸易摩擦加剧及关税贸易战等因素，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 94.52%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、日元、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 2024 年认定的国家高新技术企业，证书证号：GR202444200724，享受 15%税率的所得税优惠政策；公司销售的自行开发的软件产品，符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）相关规定，财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号相关规定，从 2019 年 4 月 1 日起按 13%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生较大影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
经营管理风险	随着公司的经营范围扩大，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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 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	0	1,592.92
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	10,000,000.00	9,000,000.00
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	0	0

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
存款	0	0
贷款	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

日常性关联交易

(1) 销售产品、商品：报告期内，公司向关联方销售产品 1,592.92 元，金额较小根据《公司章程》不需履行董事会审议程序；

(2) 其他：报告期内，实际控制人许军、王芳无偿为公司向交通银行贷款提供担保合计 1,000.00 万元，实际发生金额合计 900.00 万元；报告期末，银行贷款担保余额合计 3,800.00 万元。详见附注五、（一）注释 19。

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。

（四） 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。

（五） 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	595,132.01	0.38%	定期存款、远期外汇保证金、

投资性房地产	房产	抵押	29,756,044.37	18.75%	银行贷款抵押
总计	—	—	30,351,176.38	19.13%	—

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定期存款、远期外汇保证金、申请银行贷款抵押担保所致，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 股份变动及股东情况

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	10,478,285	36.86%	0	10,478,285	36.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,842,200	20.55%	0	5,842,200	20.55%
	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	63.14%	0	17,946,600	63.14%
	其中：控股股东、实际控制人	17,946,600	63.14%	0	17,946,600	63.14%
	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		28,424,885	-	0	28,424,885	-
普通股股东人数		8				

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	75.3565%	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	10.8257%	0	3,077,200	0	0
3	王芳	2,368,800	0	2,368,800	8.3335%	1,881,600	487,200	0	0
4	鄢载泉	1,400,000	0	1,400,000	4.9253%	0	1,400,000	0	0
5	钟秋凤	140,000	0	140,000	0.4925%	0	140,000	0	0
6	胡洪	9,490	0	9,490	0.0334%	0	9,490	0	0
7	谢华	9,196	0	9,196	0.0324%	0	9,196	0	0
8	王晓峰	199	0	199	0.0007%	0	199	0	0
合计		28,424,885	-	28,424,885	100.00%	17,946,600	10,478,285	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	75.36%
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	8.33%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	1	4
管理人员	9	0	0	9
财务人员	12	1	4	9
技术人员	58	0	1	57
销售人员	38	1	4	35
生产人员	59	4	10	53
员工总计	181	6	20	167

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	20,564,906.93	23,224,561.37
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五、（一）、2	58,267.36	567,471.96
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、（一）、3	0	916,300.00
应收账款	五、（一）、4	14,001,652.48	15,419,575.17
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（一）、5	1,861,716.62	3,084,939.81
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	4,101,952.54	4,442,784.52
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	55,324,396.67	51,833,033.35
其中：数据资源		0	0
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	五、（一）、8	1,074,839.69	1,261,419.03
其他流动资产	五、（一）、9	2,166,126.47	1,181,848.92
流动资产合计		99,153,858.76	101,931,934.13
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	五、（一）、10	2,642,918.13	3,945,786.57
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)、11	29,756,044.37	30,122,884.07
固定资产	五、(一)、12	1,833,497.48	1,650,895.53
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)、13	18,063,416.63	25,085,729.61
无形资产	五、(一)、14	1,000,350.46	1,351,246.64
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、(一)、15	19,430.98	26,710.70
递延所得税资产	五、(一)、16	6,188,551.82	7,928,835.38
其他非流动资产	五、(一)、17	0	46,233.00
非流动资产合计		59,504,209.87	70,158,321.50
资产总计		158,658,068.63	172,090,255.63
流动负债：			
短期借款	五、(一)、19	38,000,000.00	39,199,233.48
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债	五、(一)、20	82,143.41	347,480.51
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、(一)、21	15,975,788.52	15,094,445.05
预收款项		0	0
合同负债	五、(一)、22	7,437,658.97	7,865,039.82
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)、23	1,692,480.63	2,648,159.19
应交税费	五、(一)、24	145,562.82	612,624.94
其他应付款	五、(一)、25	1,883,143.40	2,640,322.34
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)、26	8,317,416.48	9,124,842.72
其他流动负债	五、(一)、27	153,609.23	1,040,571.32
流动负债合计		73,687,803.46	78,572,719.37
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0

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	五、（一）、28	15,246,959.39	22,819,216.91
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）、16	3,116,232.00	4,295,960.78
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,363,191.39	27,115,177.69
负债合计		92,050,994.85	105,687,897.06
所有者权益：			
股本	五、（一）、30	28,424,885.00	28,424,885.00
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）、31	2,199,577.93	2,119,967.88
减：库存股		0	0
其他综合收益	五、（一）、32	-3,335,171.29	-1,441,727.86
专项储备		0	0
盈余公积	五、（一）、33	5,994,037.41	5,994,037.41
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（一）、34	33,984,192.60	31,841,033.00
归属于母公司所有者权益合计		67,267,521.65	66,938,195.43
少数股东权益		-660,447.87	-535,836.86
所有者权益合计		66,607,073.78	66,402,358.57
负债和所有者权益合计		158,658,068.63	172,090,255.63

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：王芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,741,794.21	15,574,964.54
交易性金融资产		58,267.36	567,471.96
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	836,300.00
应收账款	十五、（一）、1	111,912,536.36	92,366,928.48
应收款项融资		0	0
预付款项		1,604,089.84	2,633,033.07

其他应收款	十五、（一）、2	4,366,390.20	4,367,635.72
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		23,824,125.70	28,318,295.25
其中：数据资源		0	0
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		1,074,839.69	1,261,419.03
其他流动资产		0	1,550.45
流动资产合计		149,582,043.36	145,927,598.50
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		2,642,918.13	3,945,786.57
长期股权投资	十五、（一）、3	4,000,476.55	3,990,875.74
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		29,756,044.37	30,122,884.07
固定资产		1,032,265.00	1,167,552.53
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		16,998,854.85	23,365,060.97
无形资产		732,542.86	1,101,588.44
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		6,188,551.82	7,928,835.38
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		61,351,653.58	71,622,583.70
资产总计		210,933,696.94	217,550,182.20
流动负债：			
短期借款		38,000,000.00	39,000,000.00
交易性金融负债		82,143.41	347,480.51
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		12,702,979.32	13,156,949.60
预收款项		0	
合同负债		4,145,453.86	4,583,800.40
卖出回购金融资产款		0	0

应付职工薪酬		1,115,407.77	2,091,716.58
应交税费		112,239.58	184,717.47
其他应付款		5,285,051.30	6,226,934.58
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		7,229,974.90	7,798,925.03
其他流动负债		125,667.55	856,295.15
流动负债合计		68,798,917.69	74,246,819.32
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		15,246,959.39	22,397,131.25
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		3,116,232.00	4,295,960.78
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,363,191.39	26,693,092.03
负债合计		87,162,109.08	100,939,911.35
所有者权益：			
股本		28,424,885.00	28,424,885.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,199,577.93	2,119,967.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,258,694.42	6,258,694.42
一般风险准备		0	0
未分配利润		86,888,430.51	79,806,723.55
所有者权益合计		123,771,587.86	116,610,270.85
负债和所有者权益合计		210,933,696.94	217,550,182.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二）、1	68,007,083.21	79,450,683.61
其中：营业收入	五、（二）、1	68,007,083.21	79,450,683.61
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		64,626,131.84	90,832,934.93
其中：营业成本		45,319,005.44	61,268,252.07
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	296,639.18	190,075.82
销售费用	五、（二）、3	14,221,972.50	13,696,288.27
管理费用	五、（二）、4	6,132,304.48	6,175,697.58
研发费用	五、（二）、5	4,030,276.49	4,204,727.30
财务费用	五、（二）、6	-5,374,066.25	5,297,893.89
其中：利息费用		1,329,975.03	1,397,261.74
利息收入		7,600.87	4,679.18
加：其他收益	五、（二）、7	104,142.07	458,407.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	261,072.42	160,702.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
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	-25,228.71	3,438.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	80,297.84	161,385.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-1,077,121.31	-1,002,914.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12	-543,307.48	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,180,806.20	-11,601,231.56
加：营业外收入	五、（二）、13	380,355.44	16,371.37
减：营业外支出	五、（二）、14	3,783.91	34,820.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,557,377.73	-11,619,680.30
减：所得税费用	五、（二）、15	561,938.57	-214,555.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,995,439.16	-11,405,124.58
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)		1,995,439.16	-11,405,124.58
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)		-147,720.44	-134,981.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,143,159.60	-11,270,142.82
六、其他综合收益的税后净额		-1,911,824.23	-54,570.81
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,893,443.43	-54,599.02
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		-1,893,443.43	-54,599.02
(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		-1,893,443.43	-54,599.02
(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		-18,380.80	28.21
七、综合收益总额		83,614.93	-11,459,695.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		249,716.17	-11,324,741.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-166,101.24	-134,953.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	-0.37
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	-0.37

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: 王芳

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、(二)、1	63,426,962.98	54,117,230.72
减: 营业成本	十五、(二)、1	47,995,523.86	46,177,369.77
税金及附加		289,935.15	180,906.97
销售费用		5,072,857.82	5,722,355.41
管理费用		2,381,154.00	2,573,355.78

研发费用		3,912,857.02	4,013,816.89
财务费用		-4,755,313.57	3,213,360.76
其中：利息费用		1,329,975.03	1,444,293.38
利息收入		1,105.80	2,844.79
加：其他收益		104,131.94	458,383.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）、2	261,072.42	160,702.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
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）		-25,228.71	3,438.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,232.82	-96,122.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,015,975.86	-961,227.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-543,307.48	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,262,408.19	-8,198,760.61
加：营业外收入		380,355.44	350.78
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,642,763.63	-8,198,409.83
减：所得税费用		561,056.67	-228,843.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,081,706.96	-7,969,566.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,081,706.96	-7,969,566.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		7,081,706.96	-7,969,566.82
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.25	-0.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.25	-0.29

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		72,788,701.00	95,144,593.42
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		10,788,201.01	7,863,194.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1.（1）	1,617,399.09	507,490.28
经营活动现金流入小计		85,194,301.10	103,515,278.47
购买商品、接受劳务支付的现金		48,411,160.20	82,879,369.26
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		17,466,466.39	18,201,865.17
支付的各项税费		1,137,708.19	2,462,962.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1.（2）	17,651,816.10	12,286,518.88
经营活动现金流出小计		84,667,150.88	115,830,715.42
经营活动产生的现金流量净额		527,150.22	-12,315,436.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		117,785.10	160,702.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
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）	63,440,290.01	68,859,500.00

投资活动现金流入小计		63,558,075.11	69,020,202.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,145.81	446,562.13
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）	63,095,308.28	66,949,000.00
投资活动现金流出小计		63,540,454.09	67,395,562.13
投资活动产生的现金流量净额		17,621.02	1,624,640.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		9,000,000.00	27,000,000.00
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	五、（三）、1.（5）	628,179.80	62,000.00
筹资活动现金流入小计		9,628,179.80	27,062,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	2,848,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,016.72	778,450.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、1.（6）	4,358,475.10	13,702,829.65
筹资活动现金流出小计		15,129,491.82	17,329,809.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,501,312.02	9,732,190.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,256,899.99	-1,952,268.87
五、现金及现金等价物净增加额		-2,699,640.79	-2,910,875.29
加：期初现金及现金等价物余额		22,669,415.66	29,921,230.82
六、期末现金及现金等价物余额		19,969,774.87	27,010,355.53

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：王芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		47,621,249.87	46,441,137.48
收到的税费返还		5,746,146.87	6,515,200.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,612,928.10	467,825.89
经营活动现金流入小计		54,980,324.84	53,424,163.71
购买商品、接受劳务支付的现金		43,796,649.30	55,030,240.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,701,822.14	10,514,270.08
支付的各项税费		397,791.05	1,161,978.72

支付其他与经营活动有关的现金		4,526,259.33	3,971,151.11
经营活动现金流出小计		60,422,521.82	70,677,640.55
经营活动产生的现金流量净额		-5,442,196.98	-17,253,476.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		117,785.10	160,702.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
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		63,440,290.01	68,859,500.00
投资活动现金流入小计		63,558,075.11	69,020,202.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,223.86	446,562.13
投资支付的现金		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		63,095,308.28	66,949,000.00
投资活动现金流出小计		63,143,532.14	67,395,562.13
投资活动产生的现金流量净额		414,542.97	1,624,640.21
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		9,000,000.00	27,000,000.00
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		628,179.80	0
筹资活动现金流入小计		9,628,179.80	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,016.72	778,450.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,358,475.10	13,607,878.65
筹资活动现金流出小计		15,129,491.82	14,386,328.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,501,312.02	12,613,671.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,695,795.72	-1,111,030.51
五、现金及现金等价物净增加额		-8,833,170.31	-4,126,195.82
加：期初现金及现金等价物余额		15,574,960.46	19,161,025.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,741,790.15	15,034,829.28

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

(一)、2024 年 12 月 27 日，安徽省艾博德科技有限公司完成工商注销，不再纳入财务报表的合并范围。

(二) 财务报表项目附注

深圳市艾博德科技股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 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 2,842.4885 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 2025 年 8 月 25 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	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未显著

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	金、政府部门等应收款项	增加的假定
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
长期应收款-融资租赁款	应收融资租赁款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
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

项目	摊销年限（年）	依据
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点履行的履约义务，国内销售是本公司根据销售合同相关条款约定，按照客户要求送货至指点地点，客户签收即客户已经接受且实际占有该商品，并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。出口销售是公司根据销售合同相关条款约定，发出货物后，公司出口报关单上经海关批准放行，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。

（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

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

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	13.00%、9.00%、6.00%、5%或 3%、0%

税种	计税依据	税率或征收率
	部分为应交增值税	
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%
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	15.825
深圳市博睿科教设备有限公司	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 2024 年 12 月 26 日再次通过了高新技术企业的认定，证书编号为 GR202444200724，有效期为 3 年。公司 2025 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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子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、江苏悟全智慧科技有限公司 2024 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 2025 年度适用增值税即征即

退税优惠。

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	222,429.96	71,617.16
银行存款	19,715,767.60	23,087,382.29
其他货币资金	626,709.37	65,561.92
合计	20,564,906.93	23,224,561.37
其中：存放在境外的款项总额	13,717,276.07	7,501,860.40

（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	4.01	4.03
定期存款	595,128.00	554,796.00
不活跃账户冻结存款	--	345.68
合计	595,132.01	555,145.71

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	58,267.36	567,471.96
其中：衍生金融资产	58,267.36	66,119.30
理财产品	--	501,352.66
合计	58,267.36	567,471.96

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	--	--
银行承兑汇票	--	916,300.00
账面余额合计	--	916,300.00
减：坏账准备	--	--
账面价值合计	--	916,300.00

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

(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	916,300.00	100.00	--	--	916,300.00
其中：商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	916,300.00	100.00	--	--	916,300.00
合计	916,300.00	100.00	--	--	916,300.00

(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	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--

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	
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) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,657,004.94	15,119,742.89
1-2 年（含 2 年）	411,970.00	390,348.75
2-3 年（含 3 年）	493,876.00	506,752.62
3 年以上	75,743.00	94,767.91
账面余额合计	14,638,593.94	16,111,612.17
减：坏账准备	636,941.46	692,037.00
账面价值合计	14,001,652.48	15,419,575.17

(2) 坏账准备计提情况

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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	14,638,593.94	100.00	636,941.46	4.35	14,001,652.48
合计	14,638,593.94	100.00	636,941.46	4.35	14,001,652.48

(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	--	--	--	--	--

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 (%)	
按组合计提坏账准备	16,111,612.17	100.00	692,037.00	4.30	15,419,575.17
合计	16,111,612.17	100.00	692,037.00	4.30	15,419,575.17

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)	13,657,004.94	409,710.16	3.00
1-2 年 (含 2 年)	411,970.00	41,197.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	493,876.00	148,162.80	30.00
3 年以上	75,743.00	37,871.50	50.00
合计	14,638,593.94	636,941.46	4.35

(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	692,037.00	--	--	55,095.54	--	--	636,941.46
合计	692,037.00	--	--	55,095.54	--	--	636,941.46

(4) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 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 K	1,746,801.92	1 年以内	11.93	52,404.06
客户 E	1,582,862.89	1 年以内	10.81	47,485.89
客户 M	1,424,701.70	1 年以内	9.73	42,741.05
客户 N	1,272,130.98	1 年以内	8.69	38,163.98
客户 I	742,911.30	1 年以内	5.08	22,287.34

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
合计	6,769,408.79	--	46.24	203,082.32

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 (%)	减值准备	账面价值	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内 (含1年)	1,789,456.62	96.12	--	1,789,456.62	2,979,316.27	96.57	--	2,979,316.27
1至2年 (含2年)	--	--	--	--	--	--	--	--
2至3年 (含3年)	--	--	--	--	5,420.00	0.18	--	5,420.00
3年以上	72,260.00	3.88	--	72,260.00	100,203.54	3.25	--	100,203.54
合计	1,861,716.62	100.00	--	1,861,716.62	3,084,939.81	100.00	--	3,084,939.81

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	444,000.00	23.85
供应商 C	165,094.34	8.87
供应商 G	154,560.00	8.30
深圳市东东科技有限公司	105,000.00	5.64
深圳市因达尔科技有限公司	68,470.47	3.68
合计	937,124.81	50.34

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	--	--

项目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
其他应收款	4,101,952.54	4,442,784.52
合计	4,101,952.54	4,442,784.52

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	71,500.00	2,163.58
押金	2,779,593.09	2,679,899.61
应收退税款	883,013.58	1,112,999.70
代扣代缴	63,156.94	72,875.33
往来款及其他	585,947.12	803,040.84
账面余额合计	4,383,210.73	4,670,979.06
减：坏账准备	281,258.19	228,194.54
账面价值合计	4,101,952.54	4,442,784.52

2) 账龄情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,705,025.89	1,555,361.31
1 至 2 年（含 2 年）	82,744.92	451,235.28
2 至 3 年（含 3 年）	22,439.80	500,783.69
3 年以上	2,573,000.12	2,163,598.78
账面余额合计	4,383,210.73	4,670,979.06
减：坏账准备	281,258.19	228,194.54
账面价值合计	4,101,952.54	4,442,784.52

3) 坏账准备计提情况

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	4,383,210.73	100.00	281,258.19	6.42	4,101,952.54
合计	4,383,210.73	100.00	281,258.19	6.42	4,101,952.54

(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	4,670,979.06	100.00	228,194.54	4.89	4,442,784.52
合计	4,670,979.06	100.00	228,194.54	4.89	4,442,784.52

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	3,559,625.84	--	--
账龄组合	823,584.89	281,258.19	34.15
其中：1 年以内（含 1 年）	227,147.17	6,814.42	3.00
1-2 年（含 2 年）	59,437.72	5,943.77	10.00
2-3 年（含 3 年）	0.00	0.00	30.00
3 年以上	537,000.00	268,500.00	50.00
合计	4,383,210.73	281,258.19	6.42

4) 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	228,194.54	--	--	228,194.54
期初数在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--

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)	
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	53,063.65	--	--	53,063.65
本期收回或转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
期末数	281,258.19	--	--	281,258.19

②本期无重要的坏账准备收回或转回。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

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	1-2 年	34.13	--
		1,198,800.00	3 年以上		
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收退税款	883,013.58	1 年以内	20.15	--
大和証券オフィス	押金	500,130.69	3 年以上	11.41	--
史浩亮	往来款及其他	167,000.00	3 年以上	3.81	83,500.00
闫胜利	往来款及其他	160,000.00	3 年以上	3.65	80,000.00
合计	--	3,206,144.27	--	73.15	163,500.00

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	15,096,247.88	4,288,774.68	10,807,473.20	21,972,147.47	4,595,399.02	17,376,748.45
委托加工物资	745,505.03	47,382.20	698,122.83	522,201.83	47,382.20	474,819.63
在产品	3,878,615.76	1,006,492.22	2,872,123.54	3,684,784.48	764,636.06	2,920,148.42

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
发出商品	4,065,662.69	--	4,065,662.69	3,444,905.23	--	3,444,905.23
库存商品	39,460,398.90	2,579,384.49	36,881,014.41	30,046,321.06	2,429,909.44	27,616,411.62
合计	63,246,430.26	7,922,033.59	55,324,396.67	59,670,360.07	7,837,326.72	51,833,033.35

(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	4,595,399.02	505,474.80	--	812,099.14	--	4,288,774.68
委托加工物资	47,382.20	--	--	--	--	47,382.20
在产品	764,636.06	269,330.21	--	27,474.05	--	1,006,492.22
库存商品	2,429,909.44	302,316.30	--	152,841.25	--	2,579,384.49
合计	7,837,326.72	1,077,121.31	--	992,414.44	--	7,922,033.59

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
原材料/委托加工物资/在产品	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. 一年内到期的非流动资产

(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
一年内到期的长期应收款	1,189,821.89	114,982.20	1,074,839.69	1,300,431.99	39,012.96	1,261,419.03
合计	1,189,821.89	114,982.20	1,074,839.69	1,300,431.99	39,012.96	1,261,419.03

9. 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	2,166,126.47	--	2,166,126.47	1,181,848.92	--	1,181,848.92
合计	2,166,126.47	--	2,166,126.47	1,181,848.92	--	1,181,848.92

10.长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,724,657.87	81,739.74	2,642,918.13	4,067,821.21	122,034.64	3,945,786.57	4.83%
其中：未实现融资收益	139,496.40	--	139,496.40	273,370.84	--	273,370.84	--
合计	2,724,657.87	81,739.74	2,642,918.13	4,067,821.21	122,034.64	3,945,786.57	4.83%

(2) 坏账准备计提情况

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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,724,657.87	100.00	81,739.74	3.00	2,642,918.13
合计	2,724,657.87	100.00	81,739.74	3.00	2,642,918.13

(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	4,067,821.21	100.00	122,034.64	3.00	3,945,786.57
合计	4,067,821.21	100.00	122,034.64	3.00	3,945,786.57

2) 重要的单项计提坏账准备的长期应收款

无。

3) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁款	2,724,657.87	81,739.74	3.00
合计	2,724,657.87	81,739.74	3.00

(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	122,034.64	--	--	40,294.90	--	--	81,739.74
合计	122,034.64	--	--	40,294.90	--	--	81,739.74

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的长期应收款。

11. 投资性房地产

(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	37,677,021.18	37,677,021.18
2、本期增加金额	--	--
(1) 外购	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	37,677,021.18	37,677,021.18
二、累计折旧		
1、期初余额	7,554,137.11	7,554,137.11
2、本期增加金额	366,839.70	366,839.70
(1) 计提	366,839.70	366,839.70
3、本期减少金额	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	--	--
4、期末余额	7,920,976.81	7,920,976.81
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	29,756,044.37	29,756,044.37
2、期初账面价值	30,122,884.07	30,122,884.07

(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。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,833,497.48	1,650,895.53
固定资产清理	--	--
合计	1,833,497.48	1,650,895.53

(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	2,093,767.13	3,824,198.24	1,212,395.05	2,633,836.82	9,764,197.24
2、本期增加金额	5,752.21	442,081.85	39,114.91	10,728.49	497,677.46
(1) 购置	5,752.21	410,843.44	39,114.91	10,728.49	466,439.05
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 其他增加	--	31,238.41	--	--	31,238.41

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额	--	--	--	5,472.30	5,472.30
（1）处置或报废	--	--	--	5,472.30	5,472.30
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4、期末余额	2,099,519.34	4,266,280.09	1,251,509.96	2,639,093.01	10,256,402.40
二、累计折旧					
1、期初余额	1,865,775.66	2,957,666.32	1,061,685.03	2,228,174.70	8,113,301.71
2、本期增加金额	30,582.96	195,518.51	49,059.41	38,725.89	313,886.77
（1）计提	30,582.96	163,818.15	35,392.27	17,867.33	247,660.71
（2）其他增加	--	31,700.36	13,667.14	20,858.56	66,226.06
3、本期减少金额	--	--	--	4,283.56	4,283.56
（1）处置或报废	--	--	--	3,964.64	3,964.64
（2）其他减少	--	--	--	318.92	318.92
4、期末余额	1,896,358.62	3,153,184.83	1,110,744.44	2,262,617.03	8,422,904.92
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	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	203,160.72	1,113,095.26	140,765.52	376,475.98	1,833,497.48
2、期初账面价值	227,991.47	866,531.92	150,710.02	405,662.12	1,650,895.53

说明：其他增加及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。

13.使用权资产

（1）明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	54,851,596.40	54,851,596.40
2、本期增加金额	--	--
(1) 本期承租增加	--	--
3、本期减少金额	3,910,197.87	3,910,197.87
(1) 处置	2,590,403.20	2,590,403.20
(2) 到期	1,319,794.67	1,319,794.67
(3) 其他减少	--	--
4、期末余额	50,941,398.53	50,941,398.53
二、累计折旧		
1、期初余额	29,765,866.79	29,765,866.79
2、本期增加金额	4,431,909.78	4,431,909.78
(1) 计提	4,431,909.78	4,431,909.78
3、本期减少金额	1,319,794.67	1,319,794.67
(1) 处置	--	--
(2) 到期	1,319,794.67	1,319,794.67
(3) 其他减少	--	--
4、期末余额	32,877,981.90	32,877,981.90
三、减值准备	--	--
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	18,063,416.63	18,063,416.63
2、期初账面价值	25,085,729.61	25,085,729.61

(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。

14.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	5,589,898.74	2,878,800.93	4,359,827.68	4,467,428.00	17,295,955.35
2、本期增加金额	30,249.00	--	--	--	30,249.00
(1) 购置	--	--	--	--	0.00
(2) 其他增加	30,249.00	--	--	--	30,249.00
3、本期减少金额	1,348,589.36	--	--	--	1,348,589.36
(1) 处置	1,348,589.36	--	--	--	1,348,589.36
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4、期末余额	4,271,558.38	2,878,800.93	4,359,827.68	4,467,428.00	15,977,614.99
二、累计摊销					
1、期初余额	4,877,542.25	2,878,800.93	4,359,827.68	3,828,537.85	15,944,708.71
2、本期增加金额	179,390.44	--	--	201,754.74	381,145.18
(1) 计提	167,290.84	--	--	201,754.74	369,045.58
(2) 其他增加	12,099.60	--	--	--	12,099.60
3、本期减少金额	1,348,589.36	--	--	--	1,348,589.36
(1) 处置	1,348,589.36	--	--	--	1,348,589.36
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4、期末余额	3,708,343.33	2,878,800.93	4,359,827.68	4,030,292.59	14,977,264.53
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	563,215.05	--	--	437,135.41	1,000,350.46

项目	软件	著作权	专利权	商标权	合计
2、期初账面价值	712,356.49	--	--	638,890.15	1,351,246.64

说明：其他增加及其他减少系外币报表折算所致。

（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。

15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	26,710.70	--	7,279.72	--	19,430.98
合计	26,710.70	--	7,279.72	--	19,430.98

16.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	6,064,500.90	909,675.14	5,880,977.65	882,146.65
交易性金融负债公允价值变动	82,143.41	12,321.51	347,480.51	52,122.08
信用减值准备	636,361.91	95,454.29	542,063.69	81,309.55
股份支付	636,880.98	95,532.15	557,270.93	83,590.64
租赁负债	22,476,934.29	3,371,540.14	30,196,056.28	4,529,408.44
可抵扣亏损	11,360,190.61	1,704,028.59	15,335,053.46	2,300,258.02
合计	41,257,012.10	6,188,551.82	52,858,902.52	7,928,835.38

（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	58,267.36	8,740.10	67,471.96	10,120.79
使用权资产	16,998,854.85	2,549,828.23	23,365,060.97	3,504,759.15
长期应收款	2,642,918.13	396,437.72	3,945,786.57	591,867.99
一年内到期的非流动资产	1,074,839.69	161,225.95	1,261,419.03	189,212.85
合计	20,774,880.03	3,116,232.00	28,639,738.53	4,295,960.78

17.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
预付购车款	--	--	--	46,233.00	--	46,233.00
合计	--	--	--	46,233.00	--	46,233.00

18.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	595,132.06	595,132.06	定期存款、远期外汇保证金
投资性房地产	29,756,044.37	29,756,044.37	不动产抵押
合计	30,351,176.43	30,351,176.43	--

19.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	38,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	--	141,666.69
信用借款	--	57,566.79
合计	38,000,000.00	39,199,233.48

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 2024）、“南海艾博德保证 2024”保证合同及“南海艾博德抵押 2024”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。借款情况如下：

①借款金额为 400.00 万，年利率为 3.50%，借款期限为 2024 年 7 月 15 日至 2025 年 7 月 9 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 400.00 万元；

②借款金额为 600.00 万元，年利率为 3.50%，借款期限为 2024 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 16 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 600.00 万元；

③借款金额为 500.00 万元，年利率为 3.40%，借款期限为 2024 年 10 月 31 日至 2025 年 10 月 28 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 500.00 万元；

④借款金额为 200.00 万元，年利率为 3.40%，借款期限为 2024 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 18 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 200.00 万元；

⑤借款金额为 400.00 万元，年利率为 3.40%，借款期限为 2024 年 12 月 2 日至 2025 年 11 月 23 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 400.00 万元。

⑥借款金额为 500.00 万元，年利率为 3.40%，借款期限为 2025 年 1 月 14 日至 2025 年 11 月 23 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 500.00 万元。

⑦借款金额为 400.00 万元，年利率为 3.15%，借款期限为 2025 年 2 月 13 日至 2025 年 11 月 23 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 400.00 万元。

2) 公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订贷款合同（编号：2024 圳中银南普借字第 000064 号）、“2024 圳中银南普保字第 000047 号”保证合同、“2024 圳中银南普抵字第 000047 号”抵押合同，许军、王芳提供提供连带责任保证，抵押物为金亨利首府 1 栋 A 座 2503。借款金额为 800.00 万元，年利率为 3.15%，借款期限为 2024 年 12 月 24 日至 2025 年 12 月 23 日，截至 2025 年 6 月 30 日的借款余额为 800.00 万元。

20.交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	82,143.41	347,480.51
其中：衍生金融负债	82,143.41	347,480.51
合计	82,143.41	347,480.51

21.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	15,975,788.52	15,094,445.05
合计	15,975,788.52	15,094,445.05

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,437,658.97	7,865,039.82
合计	7,437,658.97	7,865,039.82

23.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	2,640,144.94	13,566,994.91	14,514,659.22	1,692,480.63
离职后福利—设定提存计划	8,014.25	668,284.06	676,298.31	--
合计	2,648,159.19	14,235,278.97	15,190,957.53	1,692,480.63

(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	2,640,144.94	12,050,932.92	12,998,597.23	1,692,480.63
职工福利费	--	603,025.02	603,025.02	--
社会保险费	--	833,061.97	833,061.97	--
其中：医疗保险费	--	796,372.24	796,372.24	--
工伤保险费	--	7,497.84	7,497.84	--
生育保险费	--	29,191.89	29,191.89	--
住房公积金	--	79,975.00	79,975.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	2,640,144.94	13,566,994.91	14,514,659.22	1,692,480.63

(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	7,989.53	648,528.22	656,517.75	--
失业保险费	24.72	19,755.84	19,780.56	--
合计	8,014.25	668,284.06	676,298.31	--

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,455.36	265,343.52
企业所得税	7,246.68	203,194.03
个人所得税	31,849.05	78,970.31
城市维护建设税	18,152.38	21,145.77
教育费附加	7,779.59	9,062.48
地方教育附加	5,186.38	6,041.65
印花税	14,893.38	28,867.18

项目	期末余额	期初余额
合计	145,562.82	612,624.94

25.其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,883,143.40	2,640,322.34
合计	1,883,143.40	2,640,322.34

(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	334,578.80	561,019.60
往来款	108,548.38	15,073.44
代收代付	228,270.42	946,576.83
预提费用	1,211,745.80	1,117,652.47
合计	1,883,143.40	2,640,322.34

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,317,416.48	9,124,842.72
合计	8,317,416.48	9,124,842.72

27.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	153,609.23	204,271.32
未终止确认的应收票据	--	836,300.00
合计	153,609.23	1,040,571.32

28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	23,564,375.87	31,944,059.63
减：一年内到期的租赁负债	8,317,416.48	9,124,842.72
合计	15,246,959.39	22,819,216.91

30. 股本

(1) 明细情况

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	28,424,885.00	--	--	--	--	--	28,424,885.00

31. 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	2,119,967.88	79,610.05	--	2,199,577.93
合计	2,119,967.88	79,610.05	--	2,199,577.93

(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。

32. 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	-1,441,727.86	-1,893,443.43	--	--	-1,875,062.63	-18,380.80	--	-3,335,171.29
其中：外币财务报表折算差额	-1,441,727.86	-1,893,443.43	--	--	-1,875,062.63	-18,380.80	--	-3,335,171.29
合计	-1,441,727.86	-1,893,443.43	--	--	-1,875,062.63	-18,380.80	--	-3,335,171.29

33.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	5,994,037.41	--	--	5,994,037.41
合计	5,994,037.41	--	--	5,994,037.41

34.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	31,841,033.00	40,974,292.98
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	31,841,033.00	40,974,292.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,143,159.60	-5,722,273.78
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	3,410,986.20
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	33,984,192.60	31,841,033.00

(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	65,817,050.57	44,095,330.14	76,090,640.80	59,074,797.94
其他业务	2,190,032.64	1,223,675.30	3,360,042.81	2,193,454.13
合计	68,007,083.21	45,319,005.44	79,450,683.61	61,268,252.07

(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		

合同分类	本期发生额	上期发生额
智能交互显示设备	55,539,068.14	63,513,058.67
设备配件	9,364,010.51	6,317,778.13
商用智能终端	913,971.92	6,259,804.00
其他业务收入	2,190,032.64	3,360,042.81
合计	68,007,083.21	79,450,683.61
2.按经营地区分类		
国内销售	7,982,039.38	16,568,702.85
国外销售	60,025,043.83	62,881,980.76
合计	68,007,083.21	79,450,683.61

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	151,829.28	97,780.61
教育费附加	108,439.67	69,635.38
印花税	36,370.23	20,950.71
车船使用税	--	1,709.12
合计	296,639.18	190,075.82

3.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,545,009.94	6,675,956.24
广告策划宣传费	2,669,740.63	3,121,975.10
租赁费	1,086,944.84	803,692.19
差旅交通费	1,209,196.56	1,003,325.24
销售佣金	79,956.51	110,051.92
检测、认证费	422,402.79	118,854.45
包装费	308,920.57	438,658.73
折旧摊销费	313,078.24	220,597.72
业务招待费	415,773.57	404,171.86

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	1,170,948.85	799,004.82
合计	14,221,972.50	13,696,288.27

4.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,371,948.19	3,527,342.93
租赁费	1,374,686.17	934,402.29
折旧摊销费	121,055.98	103,665.45
办公费	219,513.95	334,936.93
中介机构费	475,820.15	504,776.72
差旅交通费	95,389.11	114,311.85
保险费	7,469.71	173,435.01
其他	466,421.22	482,826.40
合计	6,132,304.48	6,175,697.58

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	4,030,276.49	4,204,727.30
合计	4,030,276.49	4,204,727.30

(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	1,356,894.88	1,397,261.74
减：利息收入	7,761.33	4,715.82
汇兑损益	-6,873,892.56	3,693,319.90
银行手续费及其他	150,692.76	212,028.07
合计	-5,374,066.25	5,297,893.89

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	96,653.29	448,905.11	96,653.29
个税手续费返还	7,488.78	9,502.18	7,488.78
合计	104,142.07	458,407.29	104,142.07

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	10,765.65	52,862.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	250,306.77	107,839.48
合计	261,072.42	160,702.34

9.公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-25,228.71	3,438.67
合计	-25,228.71	3,438.67

10.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	80,297.84	161,385.74
合计	80,297.84	161,385.74

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	-1,077,121.31	-1,002,914.28
合计	-1,077,121.31	-1,002,914.28

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

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	-543,307.48	--	-543,307.48
其中：使用权资产处置收益	-543,307.48	--	-543,307.48
合计	-543,307.48	--	-543,307.48

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	380,355.43	14,550.09	380,355.43
其他	0.01	1,821.28	0.01
合计	380,355.44	16,371.37	380,355.44

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
捐赠支出	3,783.88	2,709.33	3,783.88
解约支出	--	32,110.77	--
其他	0.03	0.01	0.03
合计	3,783.91	34,820.11	3,783.91

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	881.90	-123,363.58
递延所得税费用	561,056.67	-91,192.14
合计	561,938.57	-214,555.72

(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	2,557,377.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	383.606.66
子公司适用不同税率的影响	-324,388.20
调整以前期间所得税的影响	--

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,754.74
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	1,022,651.85
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-522,686.48
所得税费用	561,938.57

(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	7,761.33	4,715.82
政府补助收入	104,142.07	458,407.29
往来款和其他	1,505,495.69	44,367.17
合计	1,617,399.09	507,490.28

(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	8,075,533.09	8,173,519.01
往来款和其他	9,576,283.01	4,112,999.87
合计	17,651,816.10	12,286,518.88

(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	15,300,000.00	68,859,500.00
远期外汇、定期存款及通知存款	48,140,290.01	--
合计	63,440,290.01	68,859,500.00

(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	15,800,000.00	66,949,000.00
远期外汇、定期存款及通知存款	47,295,308.28	--
合计	63,095,308.28	66,949,000.00

(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
符合融资性租赁条件的转租赁收到的租金	628,179.80	--
贷款贴息补助	--	62,000.00
合计	628,179.80	62,000.00

(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	4,358,475.10	5,302,751.99
股份回购	--	8,400,077.66
合计	4,358,475.10	13,702,829.65

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	1,995,439.16	-11,405,124.58
加：信用减值损失	-80,297.84	-161,385.74
资产减值准备	1,077,121.31	1,002,914.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧	614,500.41	667,713.85
使用权资产折旧	4,431,909.78	2,405,781.19
无形资产摊销	369,045.58	418,114.21
长期待摊费用摊销	7,279.72	41,783.29
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,228.71	-3,438.67
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,516,997.68	5,090,581.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-261,072.42	-160,702.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,740,283.56	213,449.07

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,179,728.78	-304,641.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,576,070.19	-8,120,803.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,900,309.75	8,899,045.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,099,410.90	-10,978,334.05
其他	79,610.05	79,610.01
经营活动产生的现金流量净额	527,150.22	-12,315,436.95
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	19,969,774.87	27,010,355.53
减：现金的年初余额	22,669,415.66	29,921,230.82
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	-2,699,640.79	-2,910,875.29

(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	19,969,774.87	27,010,355.53
其中：库存现金	222,429.96	277,671.46
可随时用于支付的银行存款	19,715,767.60	26,645,679.43
可随时用于支付的其他货币资金	31,577.31	87,004.64
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	19,969,774.87	27,010,355.53
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、定期存款、冻结存款	595,132.06	555,145.71	用途受限
合计	595,132.06	555,145.71	--

（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			19,475,327.98
其中：美元	613,621.71	7.1586	4,392,672.37
欧元	412,791.88	8.4024	3,468,442.49
港币	33,721.83	0.91195	30,752.62
日元	233,565,764.00	0.049594	11,583,460.50
应收账款			11,191,465.30
其中：美元	522,081.11	7.1586	3,737,369.83
欧元	610,111.95	8.4024	5,126,404.65
日元	46,934,928.00	0.049594	2,327,690.82
其他应收款			848,629.90
其中：美元	18,822.51	7.1586	134,742.82
欧元	25,048.83	8.4024	210,470.29
日元	10,150,760.00	0.049594	503,416.79
应付账款			88,132.75
其中：日元	1,777,085.00	0.049594	88,132.75
其他应付款			3,006,740.99
其中：美元	111,830.84	7.1586	800,552.25
港币	235,399.21	8.4024	1,977,918.32
日元	4,602,783.00	0.049594	228,270.42

（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
--------	---------	-------	------

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	96,653.29
其中：计入其他收益	96,653.29
计入营业外收入	--
财政贴息	--
其中：冲减财务费用	--
合计	96,653.29

(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	104,142.07
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	--
合计	104,142.07

(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	3,131,024.75	3,104,079.87
委外开发费	27,121.80	54,904.83

加工、物料消耗	135,807.85	107,048.82
折旧摊销费	190,237.93	232,075.08
租赁费	309,541.42	401,640.24
其他	236,542.74	304,978.46
合计	4,030,276.49	4,204,727.30
其中：费用化研发支出	4,030,276.49	4,204,727.30
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 9 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
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
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

1. 合并范围减少

公司本期注销子公司深圳市东研新科技有限公司。

（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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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%	77,147.56	--	-181,340.75

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	19,557,944.52	927,465.82	20,485,410.34	15,415,617.75	--	15,415,617.75

(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	12,355,301.74	755,652.04	13,110,953.78	10,200,137.35	36,389.26	10,236,526.61

(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	14,812,741.60	1,919,093.65	1,919,093.65	1,956,287.51	28,670,543.32	-1,043,001.33	-1,042,296.09	6,738,194.58

(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 2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 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	38,000,000.00	--	--	--	--
应付账款	15,975,788.52	--	--	--	--
其他应付款	1,883,143.40	--	--	--	--
租赁负债（包含一年内到期的部分）	8,317,416.48	7,374,309.32	7,257,639.80	615,010.27	--

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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	--	--	58,267.36	58,267.36
（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	--	--	58,267.36	58,267.36
衍生金融资产	--	--	58,267.36	58,267.36
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	58,267.36	58,267.36
2.交易性金融负债	--	--	82,143.41	82,143.41
（1）交易性金融负债	--	--	82,143.41	82,143.41
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	82,143.41	82,143.41

(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、交易性金融负债为理财产品及衍生金融工具投资，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
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	历史持股 5%以上的股东，已退出未超过一年
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

（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

无。

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	1,592.92	--
深圳市趣优学教育有限公司	销售货款	--	327,964.60
合计	--	1,592.92	327,964.60

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	10,000,000.00	2024-06-05	2028-06-04	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	30,000,000.00	2023-08-01	2028-11-23	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	10,000,000.00	2024-12-24	2028-12-23	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	10,000,000.00	2024-01-08	2028-01-07	否
许军、王芳	深圳市艾博德科技股份有限公司	10,000,000.00	2025-06-26	2029-06-25	否

关联担保情况说明详见附注五、（一）19“短期借款”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

1. 无应收关联方款项

2. 无应付关联方款项

（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	636,881.02

(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	9,027.52	23,356.96	30,644.45	16,581.12	79,610.05
合计	9,027.52	23,356.96	30,644.45	16,581.12	79,610.05

(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 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 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

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 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) 账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	111,351,420.08	63,342,305.41
1-2 年（含 2 年）	411,970.00	11,768,443.73
2-3 年（含 3 年）	468,600.00	17,557,090.42
3 年以上	35,650.00	33,200.00
账面余额合计	112,267,640.08	92,701,039.56
减：坏账准备	355,103.72	334,111.08
账面价值合计	111,912,536.36	92,366,928.48

(2) 坏账准备计提情况

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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	112,267,640.08	100.00	355,103.72	0.32	111,912,536.36
合计	112,267,640.08	100.00	355,103.72	0.32	111,912,536.36

(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	92,701,039.56	100.00	334,111.08	0.36	92,366,928.48
合计	92,701,039.56	100.00	334,111.08	0.36	92,366,928.48

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	6,099,610.72	355,103.72	5.82
合并范围内关联方往来组合	106,168,029.36	--	--

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	112,267,640.08	355,103.72	0.32

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）	5,183,390.72	155,501.72	3.00
1-2 年（含 2 年）	411,970.00	41,197.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	468,600.00	140,580.00	30.00
3 年以上	35,650.00	17,825.00	50.00
合计	6,099,610.72	355,103.72	5.82

(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	334,111.08	20,992.64	--	--	--	--	355,103.72
合计	334,111.08	20,992.64	--	--	--	--	355,103.72

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

(4) 本期无核销的应收账款情况

(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	52,676,827.12	46.92	--
Starboard Solution Inc.	22,959,341.39	20.45	--
IBOARD JAPAN CO.,LTD.	14,705,397.20	13.10	--
IBOARD TECHNOLOGY INDUSTRY LIMITED	14,429,880.66	12.85	--
客户 K	1,746,801.92	1.56	52,404.06
合计	106,518,248.29	94.88	52,404.06

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	4,366,390.20	4,367,635.72
合计	4,366,390.20	4,367,635.72

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	1,926,345.16	1,891,603.16
应收退税款	883,013.58	1,112,999.70
代扣代缴	63,073.94	72,797.81
往来款及其他	657,447.12	625,955.77
合并范围内关联方往来	1,117,768.59	872,231.89
合计	4,647,648.39	4,575,588.33
减：坏账准备	281,258.19	207,952.61
合计	4,366,390.20	4,367,635.72

2) 账龄情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,472,065.51	2,077,108.44
1-2 年（含 2 年）	82,744.92	390,383.93
2-3 年（含 3 年）	--	473,305.96
3 年以上	2,092,837.96	1,634,790.00
账面余额合计	4,647,648.39	4,575,588.33
减：坏账准备	281,258.19	207,952.61
账面价值合计	4,366,390.20	4,367,635.72

3) 坏账准备计提情况

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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,647,648.39	100.00	281,258.19	6.05	4,366,390.20
合计	4,647,648.39	100.00	281,258.19	6.05	4,366,390.20

(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	4,575,588.33	100.00	207,952.61	4.54	4,367,635.72
合计	4,575,588.33	100.00	207,952.61	4.54	4,367,635.72

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	1,117,768.59	--	--
保证金、押金及其他组合	2,706,294.91	--	--
账龄组合	823,584.89	281,258.19	34.15
其中：1 年以内（含 1 年）	227,147.17	6,814.42	3.00
1-2 年（含 2 年）	59,437.72	5,943.77	10.00
2-3 年（含 3 年）	--	--	30.00
3 年以上	537,000.00	268,500.00	50.00
合计	4,647,648.39	281,258.19	6.05

4) 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	207,952.61	--	--	207,952.61

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	73,305.58	--	--	73,305.58
本期收回或转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末数	281,258.19	--	--	281,258.19

②本期无重要的坏账准备收回或转回。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

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 有限公司	押金	297,200.00	1-2 年	6.39	--
		1,198,800.00	3 年以上	25.79	--
国家税务总局深 圳市南山区税务 局	应收退税款	883,013.58	1 年以内	19.00	--
深圳市艾博德云智 科技有限公司	合并范围内关 联方往来	740,837.40	1 年以内	15.94	--
Starboard Solution, Inc.	合并范围内关 联方往来	279,825.09	1 年以内	6.02	--
		93,106.10	1-2 年	2.00	--
史浩亮	往来款及其他	167,000.00	3 年以上	3.59	83,500.00
合计	--	3,659,782.17	--	78.74	83,500.00

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	8,674,200.84	4,673,724.29	4,000,476.55	10,487,901.03	6,497,025.29	3,990,875.74
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	8,674,200.84	4,673,724.29	4,000,476.55	10,487,901.03	6,497,025.29	3,990,875.74

(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	3,088,025.80	--	--	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	737,204.94	9,600.81	--	746,805.75	--	--
深圳市博睿科教设备有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
江苏悟全智慧科技有限公司	--	--	--	--	--	1,075,714.29
合计	3,990,875.74	9,600.81	--	4,000,476.55	--	4,673,724.29

(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	61,813,089.49	46,914,171.54	51,349,378.87	44,266,666.83
其他业务	1,613,873.49	1,081,352.32	2,767,851.85	1,910,702.94
合计	63,426,962.98	47,995,523.86	54,117,230.72	46,177,369.77

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	10,765.65	52,862.86

处置交易性金融资产取得的投资收益	250,306.77	107,839.48
合计	261,072.42	160,702.34

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	-543,307.48	--
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	158,655.88	--
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	225,078.06	--
委托他人投资或管理资产的损益	10,765.65	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,571.58	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
合计	227,763.69	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	25,431.74	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司股东的非经常性损益净额	202,331.95	--

(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	3.15	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.07	0.07

深圳市艾博德科技股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

附件 I 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

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	-543,307.48
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	158,655.88
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	225,078.06
委托他人投资或管理资产的损益	10,765.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,571.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	227,763.69
减：所得税影响数	25,431.74
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	202,331.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况☐适用 ☒不适用**四、 存续至本期的可转换债券情况**☐适用 ☒不适用