

深圳市亿道信息股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024SZAA5B0139

深圳市亿道信息股份有限公司

深圳市亿道信息股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市亿道信息股份有限公司（以下简称“亿道信息”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿道信息2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿道信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	审计中的应对
（一）收入确认	
<p>于 2023 年度亿道信息合并财务报表的营业收入为 259,354.55 万元，由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>有关收入确认、计量和列报的具体内容详见财务报表附注三、（二十五）及附注五、（三十六）。</p>	<p>我们就收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性。 2、通过抽样检查销售合同及管理层访谈，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、分别按产品类型和客户对收入和毛利执行分析程序，结合市场及行业趋势等因素，分析收入和毛利变动的合理性。 4、抽取样本对销售收入执行细节测试，检查与收入确认相关的发票、出库单、签收单等支持性文件，并对主要客户的销售额进行函证，评价收入确认是否符合收入确认的会计政策。 5、就资产负债表日前后的销售交易选取样本，检查发票、出库单、签收单等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。
（二）存货减值	
<p>如合并财务报表附注五、（七）所述，于 2023 年 12 月 31 日亿道信息合并财务报表的存货账面价值为 52,603.96 万元，约占亿道信息合并财务报表总资产的 18.47%。</p> <p>存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄、在手订单（包括订单数量及订单价格）、是否存在呆滞、毁损存货等情况。鉴于存货金额重大，且存货跌价准备的计提需要管理层作出重大估计，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货跌价执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解、评价并测试了与存货跌价准备计提有关的内部控制，包括生成和维护存货库龄的信息系统的一般控制； 2、我们获取了公司存货库龄表，与管理层讨论了形成长库龄存货的原因及管理层的处置计划； 3、我们查阅了管理层编制的在手订单汇总表，并将相关的订单数量和订单价格进行抽样核对，评估了管理层对相关存货使用或销售可能性的预测的适当性； 4、我们将实施存货监盘时关注和观察到的滞销、过时、陈旧或毁损的存货项目与管理层存货跌价准备清单进行比较，以评估存货跌价准备计提的完整性； 5、我们检查了存货跌价准备的数字计算的准确性。

四、 其他信息

亿道信息管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括亿道信息 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亿道信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿道信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证



据，就可能对亿道信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿道信息不能持续经营。

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

（六）就亿道信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

李文海



中国注册会计师：

孙



中国 北京

二〇二四年四月二十六日



深圳市亿道信息股份有限公司

合并资产负债表

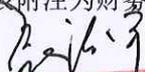
2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

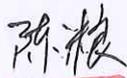
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,358,309,864.62	497,358,499.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	108,578,520.84	84,411,958.40
应收账款	五、(三)	170,047,293.05	140,442,263.25
应收款项融资	五、(四)		5,000,000.00
预付款项	五、(五)	33,474,244.33	61,690,776.08
其他应收款	五、(六)	14,118,013.33	4,432,291.38
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	526,039,562.72	546,058,381.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	75,715,270.16	22,538,486.88
流动资产合计		2,286,282,769.05	1,361,932,656.60
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(九)	16,703,641.73	5,928,896.63
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	426,690,665.90	32,397,973.25
在建工程	五、(十一)	10,690,265.48	260,849,801.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	3,791,733.01	13,948,516.45
无形资产	五、(十三)	46,104,889.30	48,885,485.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	10,543,171.03	3,415,913.98
递延所得税资产	五、(十五)	38,801,832.08	21,122,579.51
其他非流动资产	五、(十六)	7,967,392.32	4,953,880.80
非流动资产合计		561,293,590.85	391,503,047.44
资产总计		2,847,576,359.90	1,753,435,704.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:





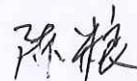

深圳市亿道信息股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

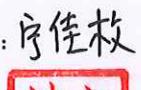
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	13,867,141.50	29,091,416.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	106,063,285.08	30,801,453.78
应付账款	五、(二十)	386,677,374.48	293,115,293.95
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	58,542,027.99	95,554,428.28
应付职工薪酬	五、(二十二)	55,236,447.74	60,917,718.85
应交税费	五、(二十三)	7,232,196.65	8,231,891.63
其他应付款	五、(二十四)	115,586,985.16	46,742,838.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	4,327,126.23	11,117,819.74
其他流动负债	五、(二十六)	13,858,348.61	31,925,393.33
流动负债合计		761,390,933.44	607,498,254.43
非流动负债：			
长期借款	五、(二十七)		213,701,779.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	299,991.36	4,139,091.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	13,568,819.73	11,936,105.96
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	1,430,166.12	3,421,435.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,298,977.21	233,198,412.65
负债合计		776,689,910.65	840,696,667.08
所有者权益：			
股本	五、(三十)	141,999,100.00	105,334,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	1,265,743,337.67	163,987,996.19
减：库存股	五、(三十二)	36,373,602.00	
其他综合收益	五、(三十三)	-1,200,634.83	-1,574,676.98
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	47,749,327.12	41,299,349.65
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	650,595,586.67	598,456,382.21
归属于母公司所有者权益合计		2,068,513,114.63	907,503,551.07
少数股东权益		2,373,334.62	5,235,485.89
所有者权益合计		2,070,886,449.25	912,739,036.96
负债和所有者权益总计		2,847,576,359.90	1,753,435,704.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人：



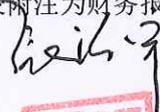
会计机构负责人： 



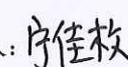
深圳市亿道信息股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		849,833,205.88	169,157,309.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	1,309,026.96	42,582,737.95
应收款项融资			
预付款项		2,862,367.48	11,856,447.24
其他应收款	十七、(二)	11,623,039.33	85,305,203.13
存货		75,494,877.32	81,344,008.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,058,069.08	4,453,279.57
流动资产合计		954,180,586.05	394,698,985.41
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	392,395,798.31	156,268,284.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		404,405,767.81	5,573,402.61
在建工程		2,390,707.97	257,926,792.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,883,812.83	5,134,553.60
无形资产		43,650,520.72	46,339,088.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,324,683.81	1,434,114.43
递延所得税资产		2,492,590.73	2,526,028.44
其他非流动资产		25,007.50	58,300.00
非流动资产合计		867,068,889.68	475,260,564.60
资产总计		1,821,249,475.73	869,959,550.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 




深圳市亿道信息股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,437,667.70	28,391,999.06
预收款项			
合同负债		26,283,707.42	3,064,599.22
应付职工薪酬		12,898,579.74	16,823,689.39
应交税费		4,407,739.94	3,646,426.73
其他应付款		98,530,173.41	38,344,549.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,222,642.40	3,581,078.40
其他流动负债		230,998.73	395,893.57
流动负债合计		166,011,509.34	94,248,236.11
非流动负债：			
长期借款			213,701,779.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,222,642.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		334,629.35	867,909.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,629.35	216,792,331.85
负债合计		166,346,138.69	311,040,567.96
所有者权益：			
股本		141,999,100.00	105,334,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,365,024,433.75	263,607,851.45
减：库存股		36,373,602.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,180,221.35	33,730,243.88
未分配利润		144,073,183.94	156,246,386.72
所有者权益合计		1,654,903,337.04	558,918,982.05
负债和所有者权益总计		1,821,249,475.73	869,959,550.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张



主管会计工作负责人：陈粮



会计机构负责人：宁佳枚



深圳市亿道信息股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,593,545,461.82	2,753,939,548.83
其中: 营业收入	五、(三十六)	2,593,545,461.82	2,753,939,548.83
二、营业总成本		2,500,174,780.42	2,547,052,116.40
其中: 营业成本	五、(三十六)	2,131,265,133.95	2,221,068,635.57
税金及附加	五、(三十七)	3,387,999.03	4,444,019.88
销售费用	五、(三十八)	94,340,677.61	95,480,139.99
管理费用	五、(三十九)	110,382,143.98	106,714,380.84
研发费用	六	175,436,049.01	149,300,105.27
财务费用	五、(四十)	-14,637,223.16	-29,955,165.15
其中: 利息费用		915,200.08	2,149,738.46
利息收入		17,776,096.03	5,115,525.50
加: 其他收益	五、(四十一)	30,246,572.02	27,199,562.35
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	14,837,308.69	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-3,631,839.27	252,149.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-16,524,821.89	-28,335,748.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	374,436.07	247,600.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		118,672,337.02	206,250,995.90
加: 营业外收入	五、(四十六)	1,906,172.80	2,542,257.44
减: 营业外支出	五、(四十七)	1,569,996.87	534,334.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		119,008,512.95	208,258,919.00
减: 所得税费用	五、(四十八)	-9,680,276.89	8,582,997.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		128,688,789.84	199,675,921.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		128,688,789.84	199,675,921.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		128,812,181.93	197,179,218.64
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-123,392.09	2,496,702.52
六、其他综合收益的税后净额		374,042.15	-1,294,657.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		374,042.15	-1,294,657.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		374,042.15	-1,294,657.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		374,042.15	-1,294,657.91
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		129,062,831.99	198,381,263.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,186,224.08	195,884,560.73
归属于少数股东的综合收益总额		-123,392.09	2,496,702.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十九)	0.96	1.97
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十九)	0.96	1.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



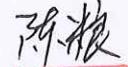


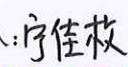
深圳市亿道信息股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	301,165,949.94	349,743,464.52
减：营业成本	十七、(四)	187,506,351.51	226,277,589.94
税金及附加		771,857.32	446,210.43
销售费用		23,560,493.51	21,640,260.62
管理费用		27,785,750.36	23,364,444.57
研发费用		19,519,323.70	21,026,396.14
财务费用		-13,721,872.66	-5,999,976.73
其中：利息费用		447,100.61	375,653.07
利息收入		14,587,432.24	2,108,803.84
加：其他收益		7,699,129.77	2,846,725.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	11,225,939.08	75,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		403,025.95	53,495.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,007,665.25	-1,726,493.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,754.52	153,594.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,116,230.27	139,315,861.11
加：营业外收入		29,026.56	32,552.60
减：营业外支出		888,835.56	370,093.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,256,421.27	138,978,320.13
减：所得税费用		8,756,646.58	6,789,973.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,499,774.69	132,188,346.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,499,774.69	132,188,346.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		64,499,774.69	132,188,346.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




深圳市亿道信息股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,676,080,446.12	2,789,262,263.28
收到的税费返还		92,245,633.28	136,062,494.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	38,201,676.95	37,986,354.21
经营活动现金流入小计		2,806,527,756.35	2,963,311,112.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,216,805,884.93	2,582,697,051.31
支付给职工以及为职工支付的现金		290,443,083.33	281,677,944.49
支付的各项税费		22,259,265.89	37,067,074.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	123,974,018.17	86,662,825.14
经营活动现金流出小计		2,653,482,252.32	2,988,104,895.67
经营活动产生的现金流量净额		153,045,504.03	-24,793,783.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,236,100,000.00	1.00
取得投资收益收到的现金		15,477,941.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		641,739.78	20,385.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	700,021,517.46	
投资活动现金流入小计		3,952,241,199.19	20,386.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,236,300.85	200,503,387.29
投资支付的现金		3,246,600,000.00	1.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	689,857,127.24	
投资活动现金流出小计		4,085,693,428.09	200,503,388.29
投资活动产生的现金流量净额		-133,452,228.90	-200,483,002.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,158,298,623.51	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,250,220.59	349,093,817.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,318,548,844.10	349,093,817.60
偿还债务支付的现金		360,084,858.93	165,174,049.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,514,044.05	6,407,052.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	47,260,741.03	15,471,410.64
筹资活动现金流出小计		482,859,644.01	187,052,513.31
筹资活动产生的现金流量净额		835,689,200.09	162,041,304.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-550,821.90	18,025,551.62
五、现金及现金等价物净增加额		854,731,653.32	-45,209,929.81
加：期初现金及现金等价物余额		491,920,134.32	537,130,064.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,346,651,787.64	491,920,134.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市亿道信息股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		381,525,880.66	339,188,621.41
收到的税费返还		17,367,734.11	23,264,204.71
收到其他与经营活动有关的现金		12,314,223.99	4,988,082.00
经营活动现金流入小计		411,207,838.76	367,440,908.12
购买商品、接受劳务支付的现金		189,930,991.98	206,108,289.51
支付给职工以及为职工支付的现金		65,460,150.20	61,876,800.50
支付的各项税费		9,466,224.11	6,423,226.26
支付其他与经营活动有关的现金		23,491,478.68	14,064,896.02
经营活动现金流出小计		288,348,844.97	288,473,212.29
经营活动产生的现金流量净额		122,858,993.79	78,967,695.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,870,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		86,818,747.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,317.00	1,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		654,769,564.58	
投资活动现金流入小计		2,611,689,629.24	1,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,417,632.50	177,904,347.24
投资支付的现金		2,111,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		644,768,200.00	
投资活动现金流出小计		2,887,685,832.50	177,904,347.24
投资活动产生的现金流量净额		-275,996,203.26	-177,902,477.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,158,298,623.51	
取得借款收到的现金		76,383,079.09	310,002,401.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,234,681,702.60	310,002,401.35
偿还债务支付的现金		290,084,858.93	140,174,049.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,221,710.72	5,270,677.73
支付其他与筹资活动有关的现金		34,718,038.40	5,162,151.99
筹资活动现金流出小计		400,024,608.05	150,606,879.47
筹资活动产生的现金流量净额		834,657,094.55	159,395,521.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-926,488.27	1,009,327.44
五、现金及现金等价物净增加额		680,593,396.81	61,470,067.91
加: 期初现金及现金等价物余额		168,157,309.07	106,687,241.16
六、期末现金及现金等价物余额		848,750,705.88	168,157,309.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

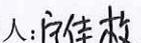
公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

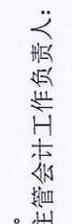
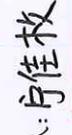





深圳市亿道信息股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	105,334,500.00				163,987,996.19			-1,574,676.98	41,299,349.65		598,456,382.21	907,503,551.07	5,233,485.89	912,739,036.96
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	105,334,500.00				163,987,996.19			-1,574,676.98	41,299,349.65		598,456,382.21	907,503,551.07	5,233,485.89	912,739,036.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,664,600.00				1,101,755,341.48	36,373,602.00	374,042.15	374,042.15	6,449,977.47		52,139,204.46	1,161,009,563.56	-2,862,151.27	1,158,147,412.29
(一) 综合收益总额							374,042.15	374,042.15			128,812,181.93	129,186,224.08	-123,392.09	129,062,831.99
(二) 所有者投入和减少资本	36,664,600.00				1,101,816,582.30	36,373,602.00					52,139,204.46	1,102,107,580.30		1,102,107,580.30
1. 所有者投入的普通股	36,664,600.00				1,093,930,802.48	36,373,602.00						1,094,221,800.48		1,094,221,800.48
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,885,779.82							7,885,779.82		7,885,779.82
4. 其他														
(三) 利润分配											-76,672,977.47	-70,223,000.00		-70,223,000.00
1. 提取盈余公积									6,449,977.47		-6,449,977.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-70,223,000.00	-70,223,000.00		-70,223,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-61,240.82							-61,240.82		-2,738,759.18
四、本期末余额	141,999,100.00				1,265,743,337.67	36,373,602.00	-1,200,634.83	47,749,327.12	47,749,327.12		650,595,586.67	2,068,513,114.63	2,373,334.62	2,070,886,449.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



深圳市亿道信息股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	105,334,500.00				160,499,775.19						28,080,515.03		414,495,998.19	708,130,769.34	738,783.37	708,869,552.71
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	105,334,500.00				160,499,775.19						28,080,515.03		414,495,998.19	708,130,769.34	738,783.37	708,869,552.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,488,221.00						13,218,834.62		183,960,384.02	199,372,781.73	4,496,702.52	203,869,484.25
（一）综合收益总额													197,179,218.64	195,884,560.73	2,496,702.52	198,381,263.25
（二）所有者投入和减少资本					5,488,221.00									5,488,221.00		5,488,221.00
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,488,221.00									5,488,221.00		5,488,221.00
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积											13,218,834.62		-13,218,834.62			
2. 提取一般风险准备											13,218,834.62		-13,218,834.62			
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他					-2,000,000.00									-2,000,000.00		-2,000,000.00
四、本期末余额	105,334,500.00				163,987,996.19						41,299,349.65		598,456,382.21	907,503,551.07	5,235,485.89	912,739,036.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈粮

陈粮

陈粮

陈粮

陈粮

陈粮



深圳市亿道信息股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	105,334,500.00				263,607,851.45				33,730,243.88	156,246,386.72	558,918,982.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	105,334,500.00				263,607,851.45				33,730,243.88	156,246,386.72	558,918,982.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,664,600.00				1,101,416,582.30	36,373,602.00			6,449,977.47	-12,173,202.78	1,095,984,354.99
(一) 综合收益总额										64,499,774.69	64,499,774.69
(二) 所有者投入和减少资本	36,664,600.00				1,101,416,582.30	36,373,602.00					1,101,707,580.30
1. 所有者投入的普通股	36,664,600.00				1,093,930,802.48	36,373,602.00					1,094,221,800.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					7,485,779.82						7,485,779.82
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									6,449,977.47	-76,672,977.47	-70,223,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									6,449,977.47	-6,449,977.47	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	141,999,100.00				1,365,024,433.75	36,373,602.00			40,180,221.35	144,073,183.94	1,654,903,337.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈强



陈粮



宁佳枚



深圳市亿道信息股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	105,334,500.00			258,386,297.14				20,511,409.26	37,276,875.15	421,509,081.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	105,334,500.00			258,386,297.14				20,511,409.26	37,276,875.15	421,509,081.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,221,554.31				13,218,834.62	118,969,511.57	137,409,900.50
（一）综合收益总额									132,188,346.19	132,188,346.19
（二）所有者投入和减少资本				5,221,554.31						5,221,554.31
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,221,554.31						5,221,554.31
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	105,334,500.00			263,607,851.45				33,730,243.88	156,246,386.72	558,918,982.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈根



宁佳枚



深圳市亿道信息股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市亿道信息股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市弘亿教育科技有限公司(以下简称“深圳弘亿”),由深圳市亿道信息技术有限公司(以下简称“亿道电子”)出资10万元设立,于2008年12月25日经深圳市工商行政管理局核准登记成立,领取注册号为440301103785570的《企业法人营业执照》。此次出资业经深圳大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具深大信验字【2008】第160号《验资报告》验证。本公司设立后的注册资本及股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	10.00	100.00
合计	10.00	100.00

2009年8月20日,公司通过股东会决议,同意公司增加注册资本至100万元,新增注册资本90万元全部由亿道电子以货币出资,此次增资业经深圳大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具深大信验字【2009】第125号《验资报告(增资)》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

2012年6月28日,公司通过股东会决议,同意公司名称变更为“深圳市亿道信息技术有限公司(以下简称“亿道信息有限”)”。

2012年12月21日,公司通过股东会决议,同意公司增加注册资本至150万元,新增注册资本50万元,其中亿道电子增加出资27.50万元、刘远贵增加出资22.50万元,本次增资业经深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)出具深旭泰验字【2012】17号《验资报告》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	127.50	85.00
刘远贵	22.50	15.00
合计	150.00	100.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年7月10日，公司通过股东会决议，同意公司注册资本增加至1200万元，新增注册资本1050万元，其中亿道电子增加出资874.50万元、刘远贵增加出资90万元、马保军增加出资60万元、王倩增加出资25.50万元，本次增资业经深圳永安会计师事务所有限公司出具深永安验字【2015】5号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	1,002.00	83.50
刘远贵	112.50	9.38
马保军	60.00	5.00
王倩	25.50	2.13
合计	1,200.00	100.00

2015年12月7日，公司通过股东会决议，同意亿道信息有限整体变更为股份有限公司，同意公司以截至基准日2015年9月30日经审计的净资产1,478.41万元按1:0.8117的比例折合成股份有限公司1,200万股的股本，每股股本1元，其余公司净资产计入变更后股份公司的资本公积。同日，亿道信息有限全体股东作为股份公司发起人共同签署《发起人协议》。本次股改业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】001276号《验资报告》验证。2015年12月14日公司办理完工商变更登记，并领取了统一社会信用代码为91440300683782514X的《企业法人营业执照》，核准股份公司成立，公司设立时的股本结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	1,002.00	83.50
刘远贵	112.50	9.38
马保军	60.00	5.00
王倩	25.50	2.13
合计	1,200.00	100.00

2015年12月29日，公司通过股东大会决议，同意公司注册资本由1200万元增至1243.90万元，增资部分均由公司核心员工石庆等38名自然人现金出资购买，本次增资业经深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）出具深旭泰验字【2016】1号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道电子	1002.00	80.55
刘远贵	112.50	9.04
马保军	60.00	4.82
王倩	25.50	2.05
石庆等其他38个自然人	43.90	3.54
合计	1,243.90	100.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年5月24日,公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让,证券代码837171,证券简称“亿道信息”。

2016年7月14日,深圳市亿道信息技术有限公司名称变更为深圳市亿道控股有限公司(以下简称“亿道控股”)。

2016年9月7日,公司通过股东大会决议,同意公司发行股票150万股,发行后公司注册资本变更为1,393.90万元,新增注册资本由西藏国科鼎奕投资中心(有限合伙)(以下简称“国科鼎奕”、执行事务合伙人为西藏国科嘉和投资管理合伙企业(有限合伙))和北京国科环宇空间技术有限公司(以下简称“国科环宇”)认缴,本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字【2017】000068号《验资报告》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	1,002.00	71.88
国科鼎奕	121.43	8.71
刘远贵	112.50	8.07
马保军	60.00	4.30
国科环宇	28.57	2.05
王倩	25.50	1.83
石庆等其他38个自然人	43.9	3.16
合计	1,393.90	100.00

2017年11月20日,亿道控股通过全国中小企业股份转让系统转让25万股给刘远贵。2017年11月27日,亿道控股通过全国中小企业股份转让系统转让25万股给王倩。本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	952.00	68.30
刘远贵	137.50	9.86
国科鼎奕	121.43	8.71
马保军	60.00	4.30
王倩	50.50	3.62
国科环宇	28.57	2.05
石庆等其他38个自然人	43.9	3.16
合计	1,393.90	100.00

2018年4月17日,公司通过股东大会决议,亿道信息在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。亿道信息股票自2018年4月27日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。终止挂牌时,公司股权结构如下:

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	952.00	68.30
刘远贵	137.50	9.86
国科鼎奕	121.43	8.71
马保军	60.00	4.30
王倩	50.50	3.62
国科环宇	28.57	2.05
石庆等其他 38 个自然人	43.9	3.16
合计	1,393.90	100.00

2018年7月28日，公司通过股东大会决议，同意公司向亿道控股、张治宇、钟景维、石庆、马保军、章艳萍、张铁军等7人发行股份1,785.71万股，购买其持有的深圳市亿道数码技术有限公司（以下简称“亿道数码”）的100%股权，公司注册资本由人民币1,393.90万元变更为3,179.61万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10472号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2172.71	68.33
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
刘远贵	137.50	4.32
国科鼎奕	121.43	3.82
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
国科环宇	28.57	0.90
章艳萍等其他 38 个自然人	52.2	1.64
合计	3,179.61	100.00

2018年6月30日，公司通过股东大会决议，同意亿道控股持有亿道信息0.64%的股份转让给深圳市睿窗科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿窗科技”），转让价款合计人民币143.50万元，针对本次股权转让，亿道控股与睿窗科技签订了《股份转让协议》。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,152.21	67.69
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
刘远贵	137.50	4.32
国科鼎奕	121.43	3.82
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
国科环宇	28.57	0.90
睿窗科技	20.50	0.64
章艳萍等其他 38 个自然人	52.2	1.64
合计	3,179.61	100.00

2019年12月26日,公司通过股东大会决议,同意亿道控股持有亿道信息0.75%的股份转让给国科鼎奕,转让价款合计人民币600万元,针对本次股权转让,亿道控股与国科鼎奕签订了《关于深圳市亿道信息股份有限公司之股份转让协议》。

2019年12月30日,公司通过股东大会决议,同意亿道控股持有亿道信息0.65%、0.92%、0.51%的股份分别转让给睿窗科技、深圳市亿道合创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“亿道合创”)、深圳市亿丰众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“亿丰众创”),转让价款合计人民币660.50万元,针对本次股权转让,亿道控股与睿窗科技、亿道合创和亿丰众创分别签订了《股份转让协议》。

本次股份转让后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,062.16	64.86
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
国科鼎奕	145.43	4.57
刘远贵	137.50	4.32
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
睿窗科技	41.30	1.30
亿道合创	29.15	0.92
国科环宇	28.57	0.90
亿丰众创	16.10	0.51
章艳萍等其他 38 个自然人	52.2	1.64
合计	3,179.61	100.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年3月2日,亿道控股持有亿道信息0.22%的股份转让给睿窗科技,转让价款合计人民币175万元,针对本次股权转让,亿道控股与睿窗科技签订了《股份转让协议》。本次股份转让后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,055.16	64.64
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
国科鼎奕	145.43	4.57
刘远贵	137.50	4.32
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
睿窗科技	48.30	1.52
亿道合创	29.15	0.92
国科环宇	28.57	0.90
亿丰众创	16.10	0.51
章艳萍等其他38个自然人	52.2	1.64
合计	3,179.61	100.00

2020年4月22日,焦振涛持有亿道信息0.03%的股份转让给亿道控股,转让价款合计人民币14,422.50元,针对本次股权转让,焦振涛与亿道控股签订了《关于深圳市亿道信息股份有限公司之股份转让协议》。本次股份转让后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	2,055.96	64.66
石庆	180.58	5.68
钟景维	171.19	5.38
张治宇	171.19	5.38
国科鼎奕	145.43	4.57
刘远贵	137.50	4.32
马保军	93.75	2.95
王倩	50.50	1.59
睿窗科技	48.30	1.52
亿道合创	29.15	0.92
国科环宇	28.57	0.90
亿丰众创	16.10	0.51
章艳萍等其他37位自然人	51.4	1.62
合计	3,179.61	100.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年5月28日,公司通过股东大会决议,同意公司以现有总股本3,179.61万股为基数,以公司股本溢价发行所形成的5,820.39万元的资本公积金转增为注册资本,本次转增完成后,公司注册资本变更为9000万元。本次资本公积转增股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第ZI10475号《验资报告》验证。本次转增后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	5,819.47	64.66
石庆	511.12	5.68
钟景维	484.55	5.38
张治宇	484.55	5.38
国科鼎奕	411.64	4.57
刘远贵	389.20	4.32
马保军	265.36	2.95
王倩	142.94	1.59
睿窗科技	136.71	1.52
亿道合创	82.51	0.92
国科环宇	80.87	0.90
亿丰众创	45.57	0.51
章艳萍等其他37位自然人	145.51	1.62
合计	9,000.00	100.00

2020年8月27日,公司通过股东大会决议,同意公司增加注册资本600万元,其中义乌华芯远景创业投资中心(有限合伙)(以下简称“华芯远景”)、汇芯四期股权投资(南平)合伙企业(有限合伙)(以下简称“汇芯四期”)、广东粤财中小企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“粤财中小企业”)和珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“依星伴月”)分别认购新增注册资本390万元、110万元、98万元及2万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第ZI10717号《验资报告》验证。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	5,819.47	60.62
石庆	511.12	5.32
钟景维	484.55	5.05
张治宇	484.55	5.05
国科鼎奕	411.64	4.29
华芯远景	390.00	4.06
刘远贵	389.20	4.05
马保军	265.36	2.76
王倩	142.94	1.49
睿窗科技	136.71	1.42

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
汇芯四期	110.00	1.15
粤财中小企业	98.00	1.02
亿道合创	82.51	0.86
国科环宇	80.87	0.84
亿丰众创	45.57	0.47
章艳萍等其他 38 位自然人	147.51	1.55
合计	9,600.00	100.00

2020年12月4日，公司通过股东大会决议，同意公司增加注册资本933.45万元，新增注册资本分别由深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）、深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司（以下简称“宝安区引导基金”）、亿丰众创、亿道合创、睿窗科技、深圳市亿嵘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳亿嵘”）分别认购400万元、50万元、108.05万元、101万元、168.15万元及106.25万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10718号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本/万元	出资比例%
亿道控股	5,819.47	55.25
石庆	511.12	4.85
钟景维	484.55	4.60
张治宇	484.55	4.60
国科鼎奕	411.64	3.91
深创投	400.00	3.80
华芯远景	390.00	3.70
刘远贵	389.20	3.69
睿窗科技	304.86	2.89
马保军	265.36	2.52
亿道合创	183.51	1.74
亿丰众创	153.62	1.46
王倩	142.94	1.36
汇芯四期	110.00	1.04
深圳亿嵘	106.25	1.01
粤财中小企业	98.00	0.93
国科环宇	80.87	0.77
宝安区引导基金	50.00	0.47
章艳萍等其他 38 位自然人	147.51	1.41
合计	10,533.45	100.00

根据公司 2023 年 2 月 22 日召开的第三届董事会第七次会议、2023 年 3 月 10 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2350 号《关于核准深圳市亿道信息股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司首次向社会公众发行人民币普通股 3,511.15 万股，每股面值人民币 1 元。公开发行股票后的注册资本为人民币 140,446,000.00 元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 2 月 6 日出具了（XYZH/2023SZAA5B0006）《验资报告》。

根据公司于 2023 年 7 月 3 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2023 年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案，及公司于 2023 年 7 月 7 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司本次股权激励计划的授予日为 2023 年 7 月 7 日，并同意以 23.42 元/股向符合授予条件的 174 名激励对象授予 155.31 万股限制性股票。截至 2023 年 7 月 10 日止，亿道信息已收到 174 位激励对象缴纳的新增注册资本合计人民币 1,553,100.00 元。本次增资后，公司的注册资本变更为人民币 141,999,100.00 元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 7 月 11 日出具了（XYZH/2023SZAA5B0144）《验资报告》。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 14,199.91 万股，注册资本为 14,199.91 万元。

本公司注册地为深圳市宝安区新安街道海滨社区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 4 层，总部办公地址为深圳市坪山区龙田街道老坑社区光科一路 8 号亿道大厦 1 栋。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事 ODM 模式业务。主要产品或提供劳务为专业从事笔记本电脑、平板电脑及其他智能硬件等电子设备的研发、设计、生产和销售。

本公司的实际控制人为张治宇、石庆、钟景维。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称
亿道信息国际有限公司（以下简称“信息国际”）
深圳市亿多软件技术有限公司（以下简称“亿多软件”）

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳市亿道数码技术有限公司(以下简称“亿道数码”)

亿道数码国际有限公司(以下简称“数码国际”)

台湾亿道数码有限公司(以下简称“台湾数码”)

深圳市次元之造科技有限公司(以下简称“次元之造”)

深圳市亿境虚拟现实技术有限公司(以下简称“亿境虚拟”)

深圳市亿道软件技术有限公司(以下简称“亿道软件”)

深圳市玄派企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“玄派合伙”)

深圳市玄派科技有限公司(以下简称“玄派科技”)

深圳市亿高数码科技有限公司(以下简称“亿高数码”)

深圳市亿道物业管理有限公司(以下简称“亿道物业”)

石家庄亿则软件开发有限公司(以下简称“亿则软件”)

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

除本公司之子公司信息国际以港币为记账本位币,本公司之子公司台湾数码以新台币为记账本位币外,本公司及其他子公司均以人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	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款项	五、(三)	单个项目金额占公司合并报表总资产0.5%以上
重要的应收账款核销情况	五、(三)	单个项目金额占公司合并报表总资产0.5%以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	五、(五)	单个项目金额占公司合并报表总资产0.5%以上
重要的在建工程项目本期变动情况	五、(十一)	单项在建工程余额占合并报表总资产0.5%以上
账龄超过一年重要的应付账款、其他应付款	五、(二十)、(二十四)	单个项目金额占公司合并报表总资产0.5%以上
收到的重要投资活动有关的现金	五、(五十)	收到的单项投资活动金额占合并报表总资产0.5%以上
支付的重要投资活动有关的现金	五、(五十)	支付的单项投资活动金额占合并报表总资产0.5%以上
重要承诺及或有事项	十四	金额占归属于母公司净资产1%以上
重要的非全资子公司	八、(一)	非全资子公司的净利润超过合并净利润的10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后

可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将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,与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市

场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合，根据票据类型确定组合的依据：

应收账款、其他应收款：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为账龄分析法组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十一)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费

后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20年	直线法	使用期限
软件	2-5年	直线法	按给企业带来经济利益的期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、实施研究开发活动而耗用的材料、研发技术服务、研发测试认证、研发使用的设备软件等资产的折旧摊销、其他费用等。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态

的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、绿化工程、平台授权费等项目。

摊销方法:长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一)合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十三)预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方

式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五)收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于销售商品，本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务的类型，以货物控制权转移给购买方时点确认收入。

本公司的销售模式为直销，分为国内销售和出口销售两部分，具体的收入确认时点政策如下：

- (1) 国内销售：将货物交付到客户指定地点，经客户签收后确认收入；
- (2) 出口销售：境外销售出口模式主要为 FOB，从货物发出并办妥报关出口手续或经客户指定的货代签收后确认收入。

(二十六)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否

已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十一) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十一) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十一) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与

转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十一) 金融工具”。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

公司主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
台湾营业税	按台湾税法规定计算的发票交易销售额*5%，再扣除因交易产生进货费用成本额的5%，两者间的差额为应交营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	(注)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税率
亿道信息	15%
信息国际*1	8.25%、16.5%
亿多软件	25%
亿道数码	15%
数码国际*1	8.25%、16.5%
台湾数码*2	20%
次元之造	25%
亿境虚拟	15%
亿道软件	25%
玄派科技	25%
玄派合伙	不适用

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	税率
亿高数码	25%
亿道物业	20%
亿则软件	25%

注:不同企业所得税税率纳税主体说明:

*1 香港地区所得税(利得税)税率为16.5%。依据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》自2018年4月1日起,香港公司利得税两级制。公司不超过200万元港币的应评税利润利得税税率为8.25%,超过200万元港币部分按16.5%征税。信息国际及数码国际适用香港利得税两级制。

*2 台湾地区所得税(营所税)税率为20%。

(二) 税收优惠

增值税:

1、根据财政部、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)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。亿多软件、亿道软件、亿则软件按照上述税收优惠政策,享受相关的增值税即征即退税收优惠。

2、根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。亿道信息、亿道数码按照上述税收优惠政策,享受增值税进项税额的加计抵减税收优惠。

企业所得税:

1、2022年12月19日,亿道信息通过高新技术企业复核审核,取得编号为GR202244206027的高新技术企业证书;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿道信息2022年至2024年执行企业所得税率为15%。

2、2021年12月23日,亿道数码通过高新技术企业复核审核,取得编号为GR202144203933的高新技术企业证书;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿道数码2021年至2023年执行企业所得税率为15%。

3、2021年12月23日,亿境虚拟通过高新技术企业复核审核,取得编号为

GR202144206898 的高新技术企业证书;根据高新技术企业所得税优惠政策,亿境虚拟2021年至2023年执行企业所得税率为15%。

4、根据2020年第29号《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》,依法成立且符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)规定条件的集成电路设计企业和软件企业,在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。亿多软件按照上述税收优惠政策,享受相关的“两免三减半”税收优惠。2020年为第一个获利年度,2020年至2021年享受企业所得税免征优惠,2022年至2024年享受企业所得税减半征收优惠。

5、根据2022年3月14日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据财政部、国家税务总局《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》财税〔2023〕第12号,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。亿道物业本报告期符合小微企业标准,享受小微企业税收减免政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	90,008.23	85,628.62
银行存款	1,345,631,081.27	491,547,702.33
其他货币资金	12,588,775.12	5,725,168.24
合计	1,358,309,864.62	497,358,499.19
其中:存放在境外的款项总额	63,284,951.70	133,054,000.38
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	10,575,576.98	4,334,940.55
保函保证金	1,082,500.00	1,000,000.00
在途资金		103,424.32
合计	11,658,076.98	5,438,364.87

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,699,412.60	29,891,416.25
商业承兑汇票	33,791,299.13	27,207,497.06
信用证	47,312,344.70	30,167,990.76
减:应收票据坏账准备	3,224,535.59	2,854,945.67
合计	108,578,520.84	84,411,958.40

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,803,056.43	100.00	3,224,535.59	2.88	108,578,520.84	87,266,904.07	100.00	2,854,945.67	3.27	84,411,958.40
其中:										
银行承兑汇票	30,699,412.60	27.46	1,534,970.63	5.00	29,164,441.97	29,891,416.25	34.25	1,494,570.81	5.00	28,396,845.44
商业承兑汇票	33,791,299.13	30.22	1,689,564.96	5.00	32,101,734.17	27,207,497.06	31.18	1,360,374.85	5.00	25,847,122.21
信用证	47,312,344.70	42.32			47,312,344.70	30,167,990.76	34.57			30,167,990.76
合计	111,803,056.43	100.00	3,224,535.59	2.88	108,578,520.84	87,266,904.07	100.00	2,854,945.67	3.27	84,411,958.40

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	30,699,412.60	1,534,970.63	5.00
商业承兑汇票	33,791,299.13	1,689,564.96	5.00
信用证	47,312,344.70		
合计	111,803,056.43	3,224,535.59	2.88

确定组合依据：根据票据类型确定组合。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	1,494,570.81	250,624.25	210,224.43			1,534,970.63
商业承兑汇票	1,360,374.85	329,190.10				1,689,564.96
合计	2,854,945.67	579,814.35	210,224.43			3,224,535.59

4、期末公司无已质押的应收票据

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,486,390.60
商业承兑汇票		6,557,135.56
信用证	15,044,240.00	
合计	15,044,240.00	24,043,526.16

6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	166,184,569.79	144,987,150.45
1至2年	13,524,390.84	3,004,967.03
2至3年	797,357.67	83,720.00
3年以上	5,400.00	
小计	180,511,718.30	148,075,837.48
减：坏账准备	10,464,425.25	7,633,574.23
合计	170,047,293.05	140,442,263.25

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,511,718.30	100.00	10,464,425.25	5.80	170,047,293.05	148,075,837.48	100.00	7,633,574.23	5.16	140,442,263.25
其中:										
账龄组合	180,511,718.30	100.00	10,464,425.25	5.80	170,047,293.05	148,075,837.48	100.00	7,633,574.23	5.16	140,442,263.25
合计	180,511,718.30	100.00	10,464,425.25		170,047,293.05	148,075,837.48	100.00	7,633,574.23		140,442,263.25

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,184,569.79	8,309,228.50	5.00%
1至2年	13,524,390.84	1,352,439.08	10.00%
2至3年	797,357.67	797,357.67	100.00%
3年以上	5,400.00	5,400.00	100.00%
合计	180,511,718.30	10,464,425.25	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	7,633,574.23	4,084,650.43	1,175,479.41	78,320.00		10,464,425.25
合计	7,633,574.23	4,084,650.43	1,175,479.41	78,320.00		10,464,425.25

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,320.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	27,081,840.98		27,081,840.98	15.00	1,354,092.05
第二名	15,269,296.28		15,269,296.28	8.46	763,464.81
第三名	14,492,001.51		14,492,001.51	8.03	724,600.08
第四名	14,266,189.16		14,266,189.16	7.90	713,309.46
第五名	13,477,884.40		13,477,884.40	7.47	1,581,788.44
合计	84,587,212.33		84,587,212.33	46.86	5,137,254.84

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		5,000,000.00
坏账准备		
合计		5,000,000.00

2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

3、 公司报告期无实际核销的应收款项融资、期末无已质押的应收款项融资

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,296,623.07	69.60	59,030,775.06	95.69
1至2年	9,114,384.22	27.23	2,578,708.68	4.18
2至3年	1,038,454.67	3.10	81,292.34	0.13
3年以上	24,782.37	0.07		
合计	33,474,244.33	100.00	61,690,776.08	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,443,979.47	22.24
第二名	5,417,939.69	16.19
第三名	3,844,489.56	11.48
第四名	2,129,059.62	6.36
第五名	1,264,261.95	3.78
合计	20,099,730.29	60.05

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	14,118,013.33	4,432,291.38
合计	14,118,013.33	4,432,291.38

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,255,448.07	2,773,232.79
1至2年	1,428,935.61	1,063,614.76
2至3年	165,373.85	414,568.77
3至4年	145,465.47	719,374.07
4至5年	15,341.43	10,500.18
5年以上	22,500.18	12,000.00
小计	15,033,064.61	4,993,290.57
减: 坏账准备	915,051.28	560,999.19
合计	14,118,013.33	4,432,291.38

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,000.00	0.03	5,000.00	100.00						
按组合计提坏账准备	15,028,064.61	99.97	910,051.28	6.06	14,118,013.33	4,993,290.57	100.00	560,999.19	11.24	4,432,291.38
其中:										
账龄组合	15,028,064.61	99.97	910,051.28	6.06	14,118,013.33	4,993,290.57	100.00	560,999.19	11.24	4,432,291.38
合计	15,033,064.61	100.00	915,051.28		14,118,013.33	4,993,290.57	100.00	560,999.19		4,432,291.38

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄分析法组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,255,448.07	662,772.40	5.00%
1至2年	1,428,935.61	142,893.56	10.00%
2至3年	165,373.85	33,074.77	20.00%
3至4年	145,465.47	43,639.65	30.00%
4至5年	10,341.43	5,170.72	50.00%
5年以上	22,500.18	22,500.18	100.00%
合计	15,028,064.61	910,051.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	560,999.19			560,999.19
上年年末余额在本期				
--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	420,790.49		5,000.00	425,790.49
本期转回	71,738.40			71,738.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	910,051.28		5,000.00	915,051.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	560,999.19	425,790.49	71,738.40			915,051.28
合计	560,999.19	425,790.49	71,738.40			915,051.28

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金、定金	9,703,358.77	3,358,559.74
员工借支及备用金	497,252.29	177,324.44
代扣代缴社保及公积金	638,293.17	619,852.06
返利款	3,294,543.43	
往来款及其他	899,616.95	837,554.33
合计	15,033,064.61	4,993,290.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金、返利款	7,274,577.43	1年以内	48.39	363,728.87
第二名	返利款	3,102,666.00	1年以内	20.64	155,133.30
第三名	保证金	1,027,976.30	1-2年	6.84	102,797.64
第四名	保证金	388,748.25	1年以内	2.59	19,437.41
第五名	质保金、往来款	325,229.19	1年以内、1-2年	2.16	17,522.92
合计		12,119,197.17		80.62	658,620.14

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	361,882,329.23	18,018,148.81	343,864,180.42	388,262,965.27	21,107,706.31	367,155,258.96
半成品	58,239,147.37	9,251,124.54	48,988,022.83	58,291,181.96	11,167,972.20	47,123,209.76
产成品	108,101,271.25	8,113,202.00	99,988,069.25	87,935,174.99	6,382,728.42	81,552,446.57
委托加工物资	24,031,343.53	13,417.68	24,017,925.85	29,381,298.46	14,084.79	29,367,213.67
在产品	1,855,957.80		1,855,957.80	10,707,292.96		10,707,292.96
发出商品	4,942,575.32	24,889.28	4,917,686.04	2,793,459.84	31,127.92	2,762,331.92
合同履约成本	2,671,738.17	264,017.64	2,407,720.53	7,390,627.58		7,390,627.58
合计	561,724,362.67	35,684,799.95	526,039,562.72	584,762,001.06	38,703,619.64	546,058,381.42

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,107,706.31	11,126,706.78		14,216,264.28		18,018,148.81
半成品	11,167,972.20	4,226,838.52		6,143,686.18		9,251,124.54
产成品	6,382,728.42	5,480,657.87		3,750,184.29		8,113,202.00
委托加工物资	14,084.79	13,417.68		14,084.79		13,417.68
发出商品	31,127.92	24,889.28		31,127.92		24,889.28
合同履约成本		264,017.64				264,017.64
合计	38,703,619.64	21,136,527.77		24,155,347.46		35,684,799.95

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵和待抵扣增值税	73,376,463.80	10,816,420.41
预缴企业所得税	2,057,525.27	11,722,066.47
待摊费用	281,281.09	
合计	75,715,270.16	22,538,486.88

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,703,641.73	5,928,896.63
其中: 权益工具投资	10,500,000.00	
其他-汇丰人寿保险单	6,203,641.73	5,928,896.63
合计	16,703,641.73	5,928,896.63

其他说明: 其他非流动金融资产项目反映自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值, 其中: “以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具投资”为公司持有的股权基金投资项目; “以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他”为公司持有的汇丰银行翡翠环球世代万用人寿险。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	426,690,665.90	32,397,973.25
固定资产清理		
合计	426,690,665.90	32,397,973.25

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额		1,788,480.98	59,401,761.54	1,762,298.88	11,302,091.82	74,254,633.22
(2) 本期增加金额	355,689,826.03	2,447,184.82	8,586,733.86	3,775,201.07	40,882,064.45	411,381,010.23
—购置		26,954.73	5,748,503.77	332,566.37	3,129,493.77	9,237,518.64
—在建工程转入	355,689,826.03	2,420,230.09	2,838,230.09	3,442,634.70	37,752,570.68	402,143,491.59
(3) 本期减少金额		468,098.29	1,309,841.38		1,031,616.26	2,809,555.93
—处置或报废		468,098.29	1,309,841.38		1,031,616.26	2,809,555.93
(4) 期末余额	355,689,826.03	3,767,567.51	66,678,654.02	5,537,499.95	51,152,540.01	482,826,087.52
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		590,691.29	34,243,479.44	1,376,308.02	5,646,181.22	41,856,659.97
(2) 本期增加金额		484,195.21	12,316,470.15	141,228.68	2,859,108.35	15,801,002.39
—计提		484,195.21	12,316,470.15	141,228.68	2,859,108.35	15,801,002.39
(3) 本期减少金额		406,586.79	151,949.23		963,704.72	1,522,240.74
—处置或报废		406,586.79	151,949.23		963,704.72	1,522,240.74
(4) 期末余额		668,299.71	46,408,000.36	1,517,536.70	7,541,584.85	56,135,421.62
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	355,689,826.03	3,099,267.80	20,270,653.66	4,019,963.25	43,610,955.16	426,690,665.90
(2) 上年年末账面价值		1,197,789.69	25,158,282.10	385,990.86	5,655,910.60	32,397,973.25

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亿道大厦	355,689,826.03	预先投入使用，尚未竣工决算，产权证尚在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,690,265.48		10,690,265.48	260,849,801.58		260,849,801.58
工程物资						
合计	10,690,265.48		10,690,265.48	260,849,801.58		260,849,801.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	8,661,061.92		8,661,061.92	3,715,486.82		3,715,486.82
坪山研发及产业化建设基地建设项目	2,029,203.56		2,029,203.56	257,134,314.76		257,134,314.76
合计	10,690,265.48		10,690,265.48	260,849,801.58		260,849,801.58

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
坪山研发及产业化建设基地建设项目	383,775,000.00	257,134,314.76	152,148,773.93	398,765,438.49	8,488,446.64	2,029,203.56	92.68	92.68%	10,769,711.24	4,814,088.78	3.54	自有资金、募集资金
合计		257,134,314.76	152,148,773.93	398,765,438.49	8,488,446.64	2,029,203.56			10,769,711.24	4,814,088.78		

注:该预算数为坪山研发及产业化建设基地建设项目中的建安工程预算

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	31,106,169.86	83,186.99	31,189,356.85
(2) 本期增加金额	2,655,704.31	1,524.08	2,657,228.39
—新增租赁	2,621,589.24		2,621,589.24
—汇率变动	34,115.07	1,524.08	35,639.15
(3) 本期减少金额	22,724,459.03	84,711.07	22,809,170.10
—处置	22,724,459.03	84,711.07	22,809,170.10
(4) 期末余额	11,037,415.14		11,037,415.14
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	17,182,120.18	58,720.22	17,240,840.40
(2) 本期增加金额	10,058,835.08		10,058,835.08
—计提	10,058,835.08		10,058,835.08
(3) 本期减少金额	19,995,273.13	58,720.22	20,053,993.35
—处置	19,971,316.33	58,632.30	20,029,948.63
—汇率变动	23,956.80	87.92	24,044.72
(4) 期末余额	7,245,682.13		7,245,682.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,791,733.01		3,791,733.01
(2) 上年年末账面价值	13,924,049.68	24,466.77	13,948,516.45

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	53,045,000.00	6,880,244.48	59,925,244.48
(2) 本期增加金额		1,304,334.43	1,304,334.43
—购置		1,304,334.43	1,304,334.43

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额		21,792.45	21,792.45
— 处置		21,792.45	21,792.45
(4) 期末余额	53,045,000.00	8,162,786.46	61,207,786.46
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,851,645.81	4,188,113.43	11,039,759.24
(2) 本期增加金额	2,652,250.00	1,427,831.96	4,080,081.96
— 计提	2,652,250.00	1,427,831.96	4,080,081.96
(3) 本期减少金额		16,944.04	16,944.04
— 处置		16,944.04	16,944.04
(4) 期末余额	9,503,895.81	5,599,001.35	15,102,897.16
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	43,541,104.19	2,563,785.11	46,104,889.30
(2) 上年年末账面价值	46,193,354.19	2,692,131.05	48,885,485.24

2、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	3,378,149.69	113,237.61	1,719,683.89		1,771,703.41
平台授权费	37,764.29	127,704.72	27,049.83		138,419.18
绿化工程		8,488,446.64			8,488,446.64
其他		144,601.80			144,601.80
合计	3,415,913.98	8,873,990.77	1,746,733.72		10,543,171.03

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	50,288,169.19	7,737,428.61	47,516,208.85	7,140,139.72

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可弥补亏损	138,337,916.99	22,915,023.58	34,856,575.74	5,784,274.25
股份支付	20,595,155.58	3,108,864.85	13,014,206.10	1,961,232.52
预计负债	13,568,819.73	1,832,517.16	11,936,105.96	1,790,415.89
内部未实现利润	574,543.88	86,181.58	505,053.26	75,757.99
预提费用	14,037,428.34	2,119,743.22	13,654,407.25	2,047,936.09
租赁负债	4,627,117.59	722,910.00	15,072,289.11	2,322,823.05
无形资产摊销差异	1,837,487.43	279,163.08		
合计	243,866,638.73	38,801,832.08	136,554,846.27	21,122,579.51

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	5,557,546.20	833,631.94	8,445,252.93	1,290,963.33
使用权资产	3,791,733.01	596,534.18	13,948,516.45	2,130,472.21
合计	9,349,279.21	1,430,166.12	22,393,769.38	3,421,435.54

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		38,801,832.08		21,122,579.51
递延所得税负债		1,430,166.12		3,421,435.54

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	293,360.88	2,737,735.03
可抵扣亏损	837,986.82	24,140,532.40
合计	1,131,347.70	26,878,267.43

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		4,769,930.65	
2024		6,744,405.09	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		1,154,212.92	
2026		3,620,612.30	
2027	837,986.82	7,851,371.44	
合计	837,986.82	24,140,532.40	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与购建长期资产相关的款项	7,967,392.32		7,967,392.32	4,953,880.80		4,953,880.80
合计	7,967,392.32		7,967,392.32	4,953,880.80		4,953,880.80

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,658,076.98	11,658,076.98	冻结	保证金	5,438,364.87	5,438,364.87	冻结、在途	保证金、在途款项
无形资产					46,193,354.19	46,193,354.19	抵押	抵押借款
其他非流动金融资产	6,203,641.73	6,203,641.73	质押	质押借款	5,928,896.63	5,928,896.63	质押	质押借款
合计	17,861,718.71	17,861,718.71			57,560,615.69	57,560,615.69		

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
其他借款	13,867,141.50	29,091,416.25
合计	13,867,141.50	29,091,416.25

其他借款:公司本期以银行承兑汇票向中国银行股份有限公司深圳坂田支行进行贴现,截止2023年12月31日贴现未到期银行承兑汇票金额为13,867,141.50元。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	92,984,526.12	30,801,453.78
商业承兑汇票	13,078,758.96	
合计	106,063,285.08	30,801,453.78

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	385,238,317.96	291,606,983.36
1-2年	1,155,296.80	358,875.60
2-3年	12,350.38	808,329.02
3年以上	271,409.34	341,105.97
合计	386,677,374.48	293,115,293.95

2、期末公司无账龄超过一年的重要应付账款

(二十一) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	58,542,027.99	95,554,428.28
合计	58,542,027.99	95,554,428.28

2、报告期内账面价值未发生重大变动

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,645,712.70	277,407,894.97	283,078,236.26	54,975,371.41
离职后福利-设定提存计划	272,006.15	7,631,380.67	7,642,310.49	261,076.33
合计	60,917,718.85	285,039,275.64	290,720,546.75	55,236,447.74

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	60,114,666.60	252,564,991.18	258,936,444.01	53,743,213.77
(2) 职工福利费	303,956.84	15,108,709.29	14,398,166.47	1,014,499.66
(3) 社会保险费	224,365.26	7,104,981.16	7,111,688.44	217,657.98
其中: 医疗保险费	224,153.44	6,789,018.55	6,795,560.81	217,611.18
工伤保险费	171.32	63,965.33	64,130.35	6.30
生育保险费	40.50	251,997.28	251,997.28	40.50
(4) 住房公积金	2,724.00	2,291,137.41	2,293,861.41	
(5) 工会经费和职工教育经费		338,075.93	338,075.93	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,645,712.70	277,407,894.97	283,078,236.26	54,975,371.41

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	271,741.50	7,386,213.17	7,396,924.54	261,030.13
失业保险费	264.65	245,167.50	245,385.95	46.20
合计	272,006.15	7,631,380.67	7,642,310.49	261,076.33

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	323,790.10	2,190,470.67
城市维护建设税	16,982.10	120,499.73
教育费附加	7,278.05	51,642.77
地方教育费附加	4,852.03	34,428.51
企业所得税	4,465,927.01	3,766,213.78

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,386,647.65	1,637,018.85
印花税	985,449.71	430,787.32
其他	41,270.00	830.00
合计	7,232,196.65	8,231,891.63

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	115,586,985.16	46,742,838.62
合计	115,586,985.16	46,742,838.62

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	3,542,171.83	671,266.59
预提费用	6,127,620.88	5,072,990.94
代收代付款	85,594.08	435,555.99
长期资产款	68,549,183.81	39,280,436.74
限制性股票回购义务	36,663,681.48	
其他	618,733.08	1,282,588.36
合计	115,586,985.16	46,742,838.62

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		184,621.94
一年内到期的租赁负债	4,327,126.23	10,933,197.80
合计	4,327,126.23	11,117,819.74

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据	10,175,384.66	26,179,965.52
预收税款	3,682,963.95	5,745,427.81
合计	13,858,348.61	31,925,393.33

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款		50,539,584.88
保证借款		163,162,194.96
合计		213,701,779.84

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	299,991.36	4,139,091.31
合计	299,991.36	4,139,091.31

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
维修基金	11,936,105.96	8,076,130.36	6,443,416.59	13,568,819.73	消费类产品维修基金
合计	11,936,105.96	8,076,130.36	6,443,416.59	13,568,819.73	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,334,500.00	36,664,600.00				36,664,600.00	141,999,100.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	136,892,884.55	1,093,930,802.48	61,240.82	1,230,762,446.21
其他资本公积	27,095,111.64	7,885,779.82		34,980,891.46
合计	163,987,996.19	1,101,816,582.30	61,240.82	1,265,743,337.67

注：资本溢价(股本溢价)本期增加系首次公开发行股票以及2023年发行限制性股票收款所致，本期减少系亿道数码收购亿境虚拟10%的少数股权所致；其他资本公积本期增加系确认股权激励费用所致。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		36,373,602.00		36,373,602.00
合计		36,373,602.00		36,373,602.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,574,676.98	374,042.15			374,042.15			-1,200,634.83
其中:外币财务报表折算差额	-1,574,676.98	374,042.15			374,042.15			-1,200,634.83
其他综合收益合计	-1,574,676.98	374,042.15			374,042.15			-1,200,634.83

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,299,349.65	6,449,977.47		47,749,327.12
合计	41,299,349.65	6,449,977.47		47,749,327.12

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	598,456,382.21	414,495,998.19
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	598,456,382.21	414,495,998.19
加:本期归属于母公司所有者的净利润	128,812,181.93	197,179,218.64
减:提取法定盈余公积	6,449,977.47	13,218,834.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,223,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	650,595,586.67	598,456,382.21

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,435,006,637.23	1,995,490,261.06	2,626,922,292.19	2,122,151,281.58
其他业务	158,538,824.59	135,774,872.89	127,017,256.64	98,917,353.99
合计	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57

营业收入明细:

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按分行业分类:				
计算机、通信和其他电子设备制造业	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57
合计	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57
按商品或服务类型分类:				
消费类电脑	1,777,742,433.44	1,522,211,808.84	1,476,920,757.86	1,237,527,934.38

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费类平板	267,860,607.30	232,969,439.09	587,455,370.91	515,041,558.45
加固智能行业终端	283,184,996.72	167,869,227.26	335,032,282.49	198,152,049.79
XR及AIoT产品	106,218,599.77	72,439,785.87	227,513,880.93	171,429,738.96
其他	158,538,824.59	135,774,872.89	127,017,256.64	98,917,353.99
合计	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57
按经营地区分类:				
境内	1,407,460,085.98	1,169,352,289.78	1,298,500,349.26	1,021,445,885.82
境外	1,186,085,375.84	961,912,844.17	1,455,439,199.57	1,199,622,749.75
合计	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57
按销售模式分类:				
直销	2,372,683,656.28	1,968,822,244.72	2,588,879,552.81	2,103,906,984.71
分销	220,861,805.54	162,442,889.23	165,059,996.02	117,161,650.86
合计	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57
合计	2,593,545,461.82	2,131,265,133.95	2,753,939,548.83	2,221,068,635.57

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	640,827.96	1,637,699.82
教育费附加	274,640.57	701,969.90
地方教育费附加	183,093.67	467,979.90
印花税	2,246,992.86	1,594,286.29
土地使用税	41,723.97	41,723.97
其他	720.00	360.00
合计	3,387,999.03	4,444,019.88

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,013,958.43	54,597,320.06
质保金	8,076,130.36	10,950,135.64
服务费	2,128,288.22	5,882,939.99
业务招待费	9,133,905.09	6,870,072.27
广告宣传费	7,914,591.70	6,084,144.06
维修费	2,689,372.75	2,163,727.53

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	1,057,194.32	2,129,800.12
租金及管理费	856,893.26	243,291.91
出口保险费	1,839,816.77	1,995,740.41
差旅费	4,601,778.84	2,554,805.85
报关及运费	534,628.73	765,848.80
办公费	872,969.98	666,764.19
水电费	319,486.41	331,244.38
折旧与摊销	274,502.78	234,264.49
其他	27,159.97	10,040.29
合计	94,340,677.61	95,480,139.99

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	73,812,541.18	75,951,200.44
租金及管理费	1,754,776.65	744,948.32
使用权资产折旧	4,341,258.24	6,003,345.44
股份支付	7,885,779.82	5,488,221.00
中介机构费	5,145,230.90	3,272,526.80
折旧与摊销	3,654,233.23	3,127,865.13
办公费	3,491,463.05	3,247,606.47
业务招待费	2,846,021.46	1,949,235.31
交通费	582,295.69	568,755.43
差旅费	1,617,484.99	1,373,210.98
水电费	760,141.38	750,681.62
通讯费	399,922.15	422,952.98
其他	4,090,995.24	3,813,830.92
合计	110,382,143.98	106,714,380.84

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	915,200.08	2,149,738.46
其中: 租赁负债利息费用	395,840.02	1,192,724.40
减: 利息收入	17,776,096.03	5,115,525.50
汇兑损益	1,252,700.79	-28,371,083.23
其他	970,972.00	1,381,705.12
合计	-14,637,223.16	-29,955,165.15

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,034,327.68	24,949,712.99
增值税即征即退	1,287,033.50	2,005,207.99
进项税加计抵减	11,627,346.99	
代扣个人所得税手续费	297,863.85	244,641.37
合计	30,246,572.02	27,199,562.35

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品产生的投资收益	14,837,308.69	
合计	14,837,308.69	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	369,589.92	-40,365.46
应收账款坏账损失	2,908,961.35	487,456.19
其他应收款坏账损失	353,288.00	-699,239.81
合计	3,631,839.27	-252,149.08

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	16,524,821.89	28,581,053.76
合同资产减值损失		-245,305.06
合计	16,524,821.89	28,335,748.70

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	322,292.47	-40,102.23	322,292.47
使用权资产处置	52,143.60	287,702.97	52,143.60
合计	374,436.07	247,600.74	374,436.07

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的款项及没收定金	1,212,052.58	2,119,558.61	1,212,052.58
其他	694,120.22	422,698.83	694,120.22
合计	1,906,172.80	2,542,257.44	1,906,172.80

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款或滞纳金支出	1,185,966.46	42,925.83	1,185,966.46
公益性捐赠支出	80,000.00	70,000.00	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,501.19		21,501.19
其他	282,529.22	421,408.51	282,529.22
合计	1,569,996.87	534,334.34	1,569,996.87

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,949,847.84	8,863,805.85
递延所得税费用	-19,630,124.73	-280,808.01
合计	-9,680,276.89	8,582,997.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	119,008,512.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,851,276.94
子公司适用不同税率的影响	522,934.34
调整以前期间所得税的影响	-731,316.25
非应税收入的影响	-53,589.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,226,271.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,628,494.12
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	-105,182.41
研发加计扣除	-23,865,801.62
其他	103,623.39
所得税费用	-9,680,276.89

(四十九) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	128,812,181.93	197,179,218.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	134,594,083.33	99,954,500.00
基本每股收益	0.96	1.97
其中:持续经营基本每股收益	0.96	1.97
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	128,812,181.93	197,179,218.64
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	134,668,142.87	105,418,027.52
稀释每股收益	0.96	1.87
其中:持续经营稀释每股收益	0.96	1.87
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,611,705.82	5,115,525.50
政府补助	17,243,772.12	25,021,212.99
其他	13,346,199.01	7,849,615.72
合计	38,201,676.95	37,986,354.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	28,864,657.76	25,677,365.69

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	18,877,261.63	14,815,368.57
付现研发费用	36,342,666.90	31,922,753.42
其他	39,889,431.88	14,247,337.46
合计	123,974,018.17	86,662,825.14

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	689,857,127.24	
定期存款利息	10,164,390.22	
合计	700,021,517.46	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	689,857,127.24	
合计	689,857,127.24	

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
结构性存款	收回投资所收到的现金	2,119,000,000.00	
非保本理财	收回投资所收到的现金	1,117,100,000.00	
合计		3,236,100,000.00	

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
结构性存款	投资所支付的现金	2,119,000,000.00	
非保本理财	投资所支付的现金	1,117,100,000.00	
合计		3,236,100,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购少数股东股权	2,800,000.00	
IPO 发行费用	30,686,961.49	
租赁费	13,773,779.54	15,471,410.64
合计	47,260,741.03	15,471,410.64

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,091,416.25	83,867,141.50		70,000,000.00	29,091,416.25	13,867,141.50
长期借款	213,701,779.84	76,383,079.09		290,084,858.93		
租赁负债	15,072,289.11		3,328,608.02	13,773,779.54		4,627,117.59
其他应付款-股权激励回购义务		36,373,602.00	290,079.48			36,663,681.48

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	128,688,789.84	199,675,921.16
加：信用减值损失	3,631,839.27	-252,149.08
资产减值准备	16,524,821.89	28,335,748.70
固定资产折旧	15,801,002.39	12,196,834.26
使用权资产折旧	10,058,835.08	13,964,271.74
无形资产摊销	1,427,831.96	1,193,257.94
长期待摊费用摊销	1,746,733.72	2,016,443.86
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）	-374,436.07	-247,600.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,501.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,554,353.03	-12,823,066.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,837,308.69	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,679,252.57	-3,695,662.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,991,269.42	3,421,435.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,493,996.79	-61,171,553.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-173,377,295.12	-4,935,645.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	181,578,286.98	-207,960,238.72
其他	7,885,779.82	5,488,220.97
经营活动产生的现金流量净额	153,045,504.03	-24,793,783.43
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,346,651,787.64	491,920,134.32
减:现金的期初余额	491,920,134.32	537,130,064.13
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	854,731,653.32	-45,209,929.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,346,651,787.64	491,920,134.32
其中:库存现金	90,008.23	85,628.62
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,345,631,081.27	491,547,702.33
可随时用于支付的其他货币资金	930,698.14	286,803.37
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,346,651,787.64	491,920,134.32
其中:持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			72,847,812.88
其中:美元	9,328,265.93	7.0827	66,069,309.23
欧元	164,238.92	7.8592	1,290,786.85
港币	1,902,595.54	0.9062	1,724,170.13
新台币	16,276,908.00	0.2312	3,763,546.67
应收票据			47,312,344.70

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	6,679,987.11	7.0827	47,312,344.70
应收账款			34,674,023.11
其中：美元	4,895,593.92	7.0827	34,674,023.11
其他应收款			7,855,399.31
其中：美元	1,084,923.00	7.0827	7,684,184.14
新台币	740,486.00	0.2312	171,215.17
应付账款			96,610,338.51
其中：美元	13,623,247.50	7.0827	96,489,375.07
新台币	523,153.00	0.2312	120,963.44
其他应付款			1,185,131.98
其中：美元	161,824.95	7.0827	1,146,157.58
港币	43,000.00	0.9062	38,967.46
新台币	30.00	0.2312	6.94

2、境外经营实体情况

境外经营实体名称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
信息国际	全资子公司	中国香港	港币	主要经营环境中，主要的货币是港币
台湾数码	全资子公司	中国台湾	新台币	主要经营环境中，主要的货币是新台币
数码国际	全资子公司	中国香港	人民币	与境内母公司保持一致

(五十三) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	395,840.02	1,192,724.40
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,486,233.13	328,170.77
与租赁相关的总现金流出	17,573,773.65	15,829,116.78

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	4,427,260.47
1至2年	290,057.45
合计	4,717,317.92

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	134,243,182.08		134,243,182.08	112,147,723.52		112,147,723.52
物料领用	16,147,292.56		16,147,292.56	16,197,305.60		16,197,305.60
技术服务费	9,285,625.06		9,285,625.06	7,148,699.47		7,148,699.47
折旧与摊销	3,026,890.77		3,026,890.77	3,169,009.19		3,169,009.19
测试认证费	3,264,166.26		3,264,166.26	3,122,594.24		3,122,594.24
使用权资产折旧	2,288,237.94		2,288,237.94	3,149,241.34		3,149,241.34
租金及管理费	1,662,007.40		1,662,007.40	530,282.53		530,282.53
差旅费	2,201,179.46		2,201,179.46	1,172,396.14		1,172,396.14
办公费	1,768,185.57		1,768,185.57	1,091,489.61		1,091,489.61
业务招待费	652,572.20		652,572.20	526,903.95		526,903.95
水电费	656,205.92		656,205.92	554,176.73		554,176.73
其他	240,503.79		240,503.79	490,282.95		490,282.95
合计	175,436,049.01		175,436,049.01	149,300,105.27		149,300,105.27

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、本期亿道数码新设子公司亿高数码，亿高数码统一社会信用代码91440300MA5HT8A72M，注册资本1000万元人民币，其中亿道数码持股100%。

2、本期子公司亿境虚拟与石家庄深河软件科技有限责任公司共同设立子公司亿则软件，亿则软件统一社会信用代码91130105MAD1KNOE8K，注册资本100万元人民币；其中亿境虚拟持股65%，石家庄深河软件科技有限责任公司持股35%。

3、本公司于2023年10月30日新设子公司亿道物业，亿道物业统一社会信用代码

91440300MAD130W28M, 注册资本 100 万元人民币, 其中亿道信息持股 100%。

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
亿道数码*1	26000 万元人民币	深圳市	深圳市	商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
信息国际*2	1 万元港币	香港	香港	海外销售	100.00		设立
亿多软件*3	500 万元人民币	深圳市	深圳市	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
亿境虚拟*4	1000 万元人民币	深圳市	深圳市	电子行业		95.45	同一控制下企业合并
次元之造*5	2500 万元人民币	深圳市	深圳市	零售行业		100.00	同一控制下企业合并
数码国际*6	1 万元港币	中国香港	中国香港	海外销售		100.00	设立
台湾亿道*7	600 万元新 台币	中国台湾	中国台湾	电子行业		100.00	设立
亿道软件*8	500 万元人 民币	深圳市	深圳市	软件和信息 技术服务业		100.00	设立
玄派科技*9	2000 万元 人民币	深圳市	深圳市	科技推广和 应用服务业		90.00	设立
玄派合伙 *10	400 万元人 民币	深圳市	深圳市	商务服务业		50.00	设立
亿高数码 *11	1000 万元 人民币	深圳市	深圳市	软件和信息 技术服务业		100.00	设立
亿道物业 *12	100 万元人 民币	深圳市	深圳市	物业管理	100.00		设立
亿则软件 *13	100 万元人 民币	石家庄 市	石家庄 市	软件和信息 技术服务业		65.00	设立

*1 亿道数码成立于 2010 年 11 月 10 日, 系在深圳市坪山局登记注册的有限责任公司(法人独资), 注册号 914403005642129148, 注册资本为人民币 260 万元, 其中亿道电子持股 85%, 马保军持股 15%。

2013 年 10 月 17 日, 亿道数码通过股东会决议, 同意增加注册资本至 1,000 万元。本次增资后, 亿道电子持股 85%, 马保军持股 15%。

2016 年 9 月 19 日, 亿道数码股东马保军与亿道控股签署《股权转让协议》, 协议约定马保军将持有亿道数码 15% 的股权以 1 元/股的价格转让给亿道控股。本次股权转让

让后,亿道控股持股100%。

2017年3月15日,亿道数码通过股东会决议,同意增加注册资本至3,000万元,本次增资2,000万元中,亿道控股增资500万元,张治宇出资410.85万元,钟景维出资410.85万元,石庆出资423.3万元,马保军出资225万元,章艳萍出资15万元,张铁军出资15万元。本次增资后,亿道控股持股50%,石庆持股14.11%,钟景维持股13.7%,张治宇持股13.7%,马保军持股7.5%,章艳萍持股0.5%,张铁军持股0.5%。

2017年11月1日,亿道数码通过股东会决议,同意石庆将持有亿道数码4.23%的股权以423.30万元的价格转让给亿道控股,张治宇将持有亿道数码4.11%的股权以410.85万元的价格转让给亿道控股,钟景维将持有亿道数码4.11%的股权以410.85万元的价格转让给亿道控股,马保军将持有亿道数码5.61%的股权以561万元的价格转让给亿道控股,章艳萍将持有亿道数码0.15%的股权以15万元的价格转让给亿道控股,张铁军将持有亿道数码0.15%的股权以15万元的价格转让给亿道控股,本次股东转让股权与亿道控股签署《股权转让协议》。本次股权转让后,亿道控股持股68.36%,石庆持股9.87%,钟景维持股9.59%,张治宇持股9.59%,马保军持股1.89%,章艳萍持股0.35%,张铁军持股0.35%。

2018年11月13日,亿道数码股东签署了《股权转让协议书》,同时召开股东会,同意石庆将持有亿道数码9.88%的股权以296.31万元的价格转让给亿道信息,马保军持有亿道数码1.89%的股权以56.70万元的价格转让给亿道信息,钟景维持有亿道数码9.59%的股权以287.60万元的价格转让给亿道信息,张治宇持有亿道数码9.59%的股权以287.60万元的价格转让给亿道信息,章艳萍持有亿道数码0.35%的股权以10.50万元的价格转让给亿道信息,张铁军持有亿道数码0.35%的股权以10.50万元的价格转让给亿道信息,亿道控股持有亿道数码68.36%的股权以2,050.80万元的价格转让给亿道信息。

*2 信息国际成立于2016年7月8日,系在香港特别行政区公司注册处注册的有限公司,公司注册证书号2400971,注册资本1万港币,本公司持股100%。

*3 亿多软件成立于2019年8月5日,系在深圳市宝安局登记注册的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5FQGMPXD,注册资本为人民币500万元,其中本公司持股100%。

*4 亿境虚拟成立于2015年12月23日,系在深圳市宝安局登记注册的有限责任公司,注册号91440300359609488T,注册资本500万元人民币,其中亿道电子持股82%,马保军持股18%。

2016年5月18日,亿境虚拟股东会增加公司注册资本至1,000万元。本次增资后,亿道电子持股82%,马保军持股18%。

2016年12月9日,亿境虚拟股东会同意公司股东马保军将其所占公司6%股权转让给亿道控股、1%股权转让给田卫兵,各方均签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道电子持股88%,马保军持股11%,田卫兵持股1%。

2017年4月24日,亿境虚拟股东会同意公司股东马保军将其所占公司1%股权转让给亿道控股,双方签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道电子持股89%,马保军持股10%,田卫兵持股1%。

2020年2月24日,亿境虚拟股东会同意公司股东亿道控股将其所占公司89%股权以人民币580.5203万元的价格转让给亿道数码。本次股权转让后,亿道数码持股89%,马保军持股10%,田卫兵持股1%。

2020年5月8日,亿境虚拟股东会同意亿道数码将其所占公司3.55%股权转让给深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙),双方签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道数码持股85.45%,马保军持股10%,深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)3.55%,田卫兵持股1%。

2020年5月8日,亿境虚拟股东会同意亿道数码将其所占公司3.55%股权转让给深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙),双方签订《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道数码持股85.45%,马保军持股10%,深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)3.55%,田卫兵持股1%。

2023年5月30日,亿境虚拟股东会同意马保军将其所占公司10%股权转让给亿道数码,双方签订了《股权转让协议书》。本次股权转让后,亿道数码持股95.45%,深圳市亿境众创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)3.55%,田卫兵持股1%。

*5 次元之造成立于2013年4月23日,系在深圳市市场监督管理局登记注册的有限责任公司(法人独资),注册号91440300067173184Y,注册资本为人民币600万元,其中杨柏英持股91%、章艳萍持股6%,付文高持股3%。

2016年10月18日,次元之造同意公司股东杨柏英将其占公司91%的股权转让给亿道控股,章艳萍将其占公司6%股权转让给亿道控股。本次股权转让后,亿道控股持股97%,付文高持股3%。

2020年2月24日,次元之造股东会同意亿道控股将其持有的公司97%股权转让给亿道数码、付文高将其持有的公司3%股权转让给亿道数码。本次股权转让后,亿道数码持股100%。

*6 数码国际成立于2017年1月6日,系在香港特别行政区公司注册处注册的有限公司,公司注册证书号2473259,注册资本1万港币,亿道数码持股100%。

*7 台湾亿道成立于2019年3月25日,系在台湾特别行政区公司注册处注册的有限公司,公司统一编号50995426,注册资本600万新台币,数码国际持股100%。

*8 亿道软件成立于2021年7月21日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5GWQG324,注册资本为人民币500万元,其中亿道数码持股100%。

*9 玄派科技成立于2022年4月28日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5HAJ024A,注册资本为人民币2,000万元,其中亿道数码持股80%,玄派合伙持股20%。

*10 玄派合伙成立于2022年4月21日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5HA5MXXW,注册资本为人民币400万元,其中亿道数码持股50%,李振宇持股50%。亿道数码为普通合伙人。

*11 亿高数码成立于2023年4月12日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MA5HT8A72M,注册资本为人民币1,000万元,其中亿道数码持股100%。

*12 亿道物业成立于2023年10月30日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91440300MAD130W28M,注册资本为人民币100万元,其中亿道信息持股100%。

*13 亿则软件成立于2023年11月6日,系在深圳市市场监督管理局登记的有限责任公司(法人独资),注册号91130105MAD1KNOE8K,注册资本为人民币100万元,其中亿境虚拟持股65%,石家庄深河软件科技有限责任公司持股35%。

2、本报告期无重要的非全资子公司

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023年5月30日,公司全资子公司亿道数码与马保军签订了《股权转让协议》,马保军向亿道数码转让亿境虚拟10%股权,股权转让后,亿道数码持有亿境虚拟95.45%股权,2023年6月27日已完成工商变更。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	亿境虚拟
购买成本/处置对价	
—现金	2,800,000.00

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	亿境虚拟
购买成本/处置对价合计	2,800,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,738,759.18
差额	61,240.82
其中:调整资本公积	61,240.82

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
出口信用保险费资助	202,490.00	202,490.00	320,000.00	其他收益
国家高新技术企业认定奖			1,400,000.00	其他收益
企业研究开发资助计划			1,500,000.00	其他收益
稳岗补贴	8,599.00	8,599.00	189,183.09	其他收益
文化产业发展专项资金资助款(贷款贴息)	152,700.00	152,700.00	71,500.00	财务费用
科技创新券			100,000.00	其他收益
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划基金			500,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局工业企业扩大产能奖励项目			10,800,000.00	其他收益
深圳市坪山区工业和信息化局2021年度经济发展专项资金(第二批)			6,706,035.00	其他收益
深圳市坪山区科技创新局2021年度科技创新专项资金资助(第二批)			240,000.00	其他收益
2022年企业国内市场开拓资助项目经费			46,673.00	其他收益
社保局培训补助			471,250.00	其他收益
扩岗补助	1,500.00	1,500.00	198,000.00	其他收益
社保局养老退费			62,070.80	其他收益
外贸处深港跨境水路运输补贴			2,568.00	其他收益
研发投入补贴	332,900.00	332,900.00	276,300.00	其他收益
深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目补助			500,000.00	其他收益

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市宝安区科技创新局高新区发展专项计划科技企业培育项目			300,000.00	其他收益
2021年度工业企业稳增长奖励	266,142.90	266,142.90	776,433.10	其他收益
2022年省级专精特新企业奖励项目			200,000.00	其他收益
政府工业企业防疫消杀支出补助			60,000.00	其他收益
政府数字证书费用返			1,200.00	其他收益
深圳市坪山区科技创新局2022年度深圳市中央引导地方科技发展专项坪山区资助项目			300,000.00	其他收益
2022年度科技创新专项资金资助	164,686.00	164,686.00		其他收益
2022年股权投资标的企业奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
2023年促进工业稳增长奖励	75,364.00	75,364.00		其他收益
2023年改制上市培育资助项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2023年高新技术企业培育资助	360,000.00	360,000.00		其他收益
2023年企业上市奖励项目	4,400,000.00	4,400,000.00		其他收益
残疾人社保补贴	9,511.78	9,511.78		其他收益
出口货物保费资助项目	400,000.00	400,000.00		其他收益
第四批专精特新“小巨人”企业奖励项目	300,000.00	300,000.00		其他收益
工业企业健康发展奖励	463,309.00	463,309.00		其他收益
坪山区2022年度经济发展专项资金项目资助	7,890,825.00	7,890,825.00		其他收益
深圳市宝安区高新区发展专项计划科技企业培育项目	900,000.00	900,000.00		其他收益
首次在深圳就业补贴	9,000.00	9,000.00		其他收益
文化企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2023年度科技型中小微企业贷款贴息贴保项目资助	34,800.00	34,800.00		财务费用
普惠贷款阶段性减息	21,944.44	21,944.44		财务费用
合计	17,243,772.12	17,243,772.12	25,021,212.99	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；截止 2023 年 12 月 31 日，公司无资产负债表表外的对外担保的信用风险。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

2、流动性风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

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：

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额					
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计
短期借款	13,867,141.50					13,867,141.50
应付票据	106,063,285.08					106,063,285.08
应付账款	386,677,374.48					386,677,374.48
其他应付款	110,796,579.70	1,279,526.17	3,496,720.00	14,159.29		115,586,985.16
一年内到期的非流动负债	2,166,951.57	2,160,174.66				4,327,126.23
其他流动负债	13,858,348.61					13,858,348.61
租赁负债			299,991.36			299,991.36
合计	633,429,680.94	3,439,700.83	3,796,711.36	14,159.29		640,680,252.42

项目	上年年末余额					
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计
短期借款	24,031,416.25	5,060,000.00				29,091,416.25
应付票据	30,801,453.78					30,801,453.78
应付账款	293,115,293.95					293,115,293.95
其他应付款	43,713,473.65	487,644.97	2,541,720.00			46,742,838.62
一年内到期的非流动负债	7,135,696.20	3,982,123.54				11,117,819.74
其他流动负债	31,925,393.33					31,925,393.33
长期借款			16,316,224.00	62,159,649.00	135,225,906.84	213,701,779.84
租赁负债			3,996,897.04	142,194.27		4,139,091.31
合计	430,722,727.16	9,529,768.51	22,854,841.04	62,301,843.27	135,225,906.84	660,635,086.82

3、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。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，公司不存在以浮动利率计算的借款，浮动利率的变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	66,069,309.23		66,069,309.23	133,515,822.64		133,515,822.64
应收票据	47,312,344.70		47,312,344.70	30,167,990.76		30,167,990.76
应收账款	34,674,023.11		34,674,023.11	35,871,247.76		35,871,247.76
应付账款	96,489,375.07		96,489,375.07	55,909,608.77		55,909,608.77
合计	244,545,052.11		244,545,052.11	255,464,669.93		255,464,669.93

于2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值5%,则公司将增加或减少净利润2,191,567.83元(2022年12月31日:6,104,931.73元)。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币兑美元可能发生变动的合理范围。

(3) 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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。本公司持有的金融工具投资列示如下:

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	16,703,641.73	5,928,896.63
合计	16,703,641.73	5,928,896.63

于2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌5%,则本公司将增加或减少净利润709,904.77元(2022年12月31日:净利润251,978.11元)。管理层认为5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(二) 金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书或贴现	银行承兑汇票	17,485,390.60	未终止确认	由于银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑,已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。
背书	商业承兑汇票	6,557,135.56	未终止确认	由于商业承兑汇票承兑人的信用等级不高,已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。
议付	信用证	15,044,240.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬。
合计		39,086,766.16		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
信用证	议付	15,044,240.00	
合计		15,044,240.00	

3、转移金融资产且继续涉入

无。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			16,703,641.73	16,703,641.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,703,641.73	16,703,641.73
(1) 权益工具投资			10,500,000.00	10,500,000.00
(2) 其他-汇丰人寿保险单			6,203,641.73	6,203,641.73

(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

其他非流动金融资产：对于合伙企业投资，公司根据合伙企业提供对外投资的底层资产情况结合合伙企业提供的资产负债表日净值报告进行估值作为确定依据；对于

公司持有的汇丰银行翡翠环球世代万用人寿险,公司以汇丰银行提供的保单价值报告作为公允价值的确定依据。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亿道控股	深圳	投资实业	4792.3323万元	40.97%	40.97%

本公司的控股股东系亿道控股,本公司的实际控制人系石庆、张治宇、钟景维。

说明:张治宇、钟景维、石庆直接持有本公司10.42%的股份,通过亿道控股间接控制本公司40.98%的股份,通过睿窗科技、亿道合创、亿丰众创、深圳亿嵘间接控制本公司5.27%的股份,张治宇、钟景维、石庆三人合计持有本公司股份总数的56.67%。张治宇、钟景维、石庆于2018年4月28日签署《一致行动协议》,约定对公司施加共同控制,对公司决策采取一致行动,同时三人约定“各方彼此协商,以求在一切关乎亿道控股及亿道信息的重大事宜上取得共识并达成一致行动的目的。如就某一事项各方经充分沟通协商仍无法达成一致意见时,以届时张治宇、石庆、钟景维三方中担任亿道信息董事长的一方意见为准,如届时亿道信息董事长职务非由张治宇、石庆、钟景维三方其中任何一方担任时,以张治宇意见为准,其他成员应听取并采纳该意见,形成相同的意思表示并行使董事会、股东(大)会的表决权。”因此,张治宇、钟景维、石庆系本公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谌茶香	公司实际控制人之一张治宇之配偶伍丽之母
马保军	监事会成员
杭州灵伴科技有限公司	公司董事王林担任其董事
青岛慧拓智能机器有限公司	公司董事陈洪武曾担任其董事,2023年7月27日卸任

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州灵伴科技有限公司	销售商品	4,528,333.37	
青岛慧拓智能机器有限公司	销售商品	3,039.82	

2、关联担保情况

本公司作为担保方:

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
深圳市亿道数码技术有限公司	20,000万人民币	2022/9/30	2024/9/21	否
深圳市亿道数码技术有限公司	6,000万人民币	2022/7/25	2023/7/24	是
深圳市亿道数码技术有限公司	12,000万人民币	2022/12/1	2023/11/29	是
深圳市亿道数码技术有限公司	15,000万人民币	2023/10/16	2024/9/26	否
深圳市亿道数码技术有限公司	8,000万人民币	2023/10/19	2024/10/18	否
深圳市亿道数码技术有限公司	25,500万人民币			否

本公司作为被担保方:

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
深圳市亿道数码技术有限公司	40,000万人民币	2022/11/23	2032/11/23	否
张治宇、石庆、钟景维	28,000万人民币	2021/4/6	2033/3/30	否
张治宇、石庆、钟景维	6,000万人民币	2022/7/25	2023/7/24	是
亿道控股、张治宇、石庆、钟景维	20,000万人民币	2022/9/30	2024/9/21	否
张治宇	926万人民币	2018/6/11	2028/6/10	否
谌茶香	790万人民币	2018/6/11	2028/6/10	否
深圳市亿道控股有限公司	1,000万美元	2017/7/3	/	否
张治宇、钟景维、石庆	1,000万美元	2019/10/31	/	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员薪酬	809.30	893.39

4、其他关联交易

2023年5月30日,公司全资子公司亿道数码与马保军签订了《股权转让协议》,马保军向亿道数码转让亿境虚拟10%股权,转让价格280万元。股权转让后,亿道数码持有亿境虚拟95.45%股权,2023年6月27日已完成工商变更。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	杭州灵伴科技有限公司	982,025.87	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	593,000.00	13,888,060.00					250,500.00	2,449,000.00
研发人员	584,000.00	13,677,280.00					1,000.00	23,420.00
销售人员	362,300.00	8,485,066.00					59,800.00	462,416.00
生产人员	13,800.00	323,196.00						
合计	1,553,100.00	36,373,602.00					311,300.00	2,934,836.00

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
部分高级管理人员、核心管理人员与业务(技术)骨干			董事会确定2023年7月7日为授予日,向符合条件的174名激励对象授予155.31万股限制性股票,授予价格为23.42元/股。	自授予登记完成之日起12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁,每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量30%、30%、40%。

(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	限制性股票根据授予日二级市场收盘价为基准确定股份支付中所授予股份于授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数做出最佳估计
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	70,284,551.79

其他说明:

(1) 根据公司2018年第三次临时股东大会决议,于2018年6月30日通过了《深圳市亿道信息股份有限公司2018年股权激励计划》,本次股权激励激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员、以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的全体员工。激励对象共同出资设立睿窗科技作为持股平台,公司依据激励计划,由本公司控股股东亿道控股将其持有本公司的股份以有偿转让的方式转让给合伙企业,激励对象通过合伙企业间接持有本公司0.64%的股权。本次股权激励股数20.5万股,激励股权价格人民币7元/股。本次股权激励锁定时间自计划实施之日起至公司成功IPO后三年,公司评估解锁期时点为2025年5月31日。公司于2023年2月14日成功上市,本次股权激励的解锁期延长至2026年2月14日。公司根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2021年2月25日出具的国众联评报字[2021]第2-0257号《追溯资产评估报告》确认上述股份支付的每股公允价值。根据《追溯资产评估报告》,公司截至2017年12月31日采用收益法评估整体股权价值为17,653.77万元,对应每股公允价格为12.67元/股,与本次股权激励的认购价格7元/股形成差额5.67元/股。公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期限摊销。

(2) 2019年12月10日,公司2019年第五次临时股东大会决议通过了《深圳市亿道信息股份有限公司2019年股权激励计划》。本次股权激励激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的员工。根据激励计划,激励对象共同出资设立亿道合创、亿丰众创作为持股平台,并由亿道控股将其持有公司的股份以有偿转让的方式转让给睿窗科技、亿道合创、亿丰众创,股数分别为20.80万股、29.15万股和16.10万股,占增资后公司股份比例的0.65%、0.92%和0.51%。在扣除预留股份后,本次股权激励授予激励对象的股数分别为20.80万股、20.15万股和16.10万股,占增资后公司股份比例的0.65%、0.63%和0.51%。

本次股权激励授予日为2019年12月10日,激励股数57.05万股,每股价格10元。根据公司2019年12月授予员工激励股权时的上市进度安排以及股权激励方案、合伙协议的相关条款,本次受激励对象的服务期限为自股权激励计划实施之日起至公司IPO完成后三年,公司据此评估解锁期时点为2025年5月31日。公司于2023年2月14日成

功上市,本次股权激励的解锁期延长至2026年2月14日。

公司参考2019年12月26日亿道控股有与国科鼎奕签署的《关于深圳市亿道信息股份有限公司之股份转让协议》中的每股转让价格25元确认每股公允价值,与本次股权激励的认购价格10元/股形成差额15元/股,公司将此次受让形成的股份支付在受激励对象服务期限摊销。

(3) 2020年12月4日,2020年第五次临时股东大会决议通过了《深圳市亿道信息股份有限公司2020年股权激励计划》,本次股权激励激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的员工。根据激励计划,激励对象共同出资设立深圳亿嵘作为持股平台,并与睿窗科技、亿道合创、亿丰众创共同向公司分别认购168.15万股、101万股、108.05万股和106.25万股,占增资后公司股份比例的1.60%、0.96%、1.03%和1.01%;同时,亿道控股通过亿道合创将其间接持有公司的13万股转让予部分平台员工。上述增资及受让在扣除预留股份后,分别授予激励对象的股数为167.95万股、113.80万股、108.05万股和106.05万股,占增资后公司股份比例的1.59%、1.08%、1.03%和1.01%。

本次股权激励授予日为2020年12月4日,激励股数495.85万股,每股价格6元。根据公司2020年12月授予员工激励股权时的上市进度安排以及股权激励方案、合伙协议的相关条款,本次受激励对象服务期限为自股权计划实施之日起至公司IPO完成后三年,公司据此评估解锁期时点为2025年5月31日。公司于2023年2月14日成功上市,本次股权激励的解锁期延长至2026年2月14日。

公司参考2020年12月4日亿道信息与宝安基金、深创投签署的《关于深圳市亿道信息股份有限公司之投资协议》的增资价格10元/股确定每股公允价值,与本次激励股权价格人民币6元/股差额确认4元/股。公司将此次增资及受让形成的股份支付在受激励对象服务期限摊销。

(4) 2022年5月,李振宇以1元的价格受让亿道数码持有的玄派合伙的50%份额,受让后李振宇持有玄派合伙50%出资份额,对应玄派合伙注册资本200万元。玄派合伙系公司为进行员工激励而设立的员工持股平台,玄派合伙持有玄派科技20%的股权,因此李振宇通过玄派合伙间接持有玄派科技10%的股权。

鉴于玄派科技于2022年4月成立,成立时间较短,故以1元/注册资本确定每股公允价值,本次激励对象李振宇在PC领域从事产品规划及运营工作多年,具有丰富的笔记本电脑产品技术开发、品牌塑造、供应链管理的经验,为快速搭建电商运营团队,拓展在线销售渠道,树立市场口碑,公司引入李振宇及其团队进行笔记本电脑等智能硬件产品的推广和销售,发展国内消费市场。

李振宇的锁定期及服务期限为2022年5月至2027年5月,公司将此次通过玄派合

伙所形成的股份支付在李振宇服务期限摊销。在服务期内，如果李振宇离职，其持有的玄派合伙的份额需按照1元价格转让给玄派合伙的执行事务合伙人或其指定人员。

（5）2023年7月7日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划授予激励对象名单和授予数量的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。董事会确定2023年7月7日为授予日，向符合条件的174名激励对象授予155.31万股限制性股票，授予价格为23.42元/股。激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量30%、30%、40%。

（三） 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	2,454,637.31		2,454,637.31	1,827,273.00		1,827,273.00
研发人员	3,102,587.79		3,102,587.79	1,898,200.65		1,898,200.65
销售人员	2,159,680.79		2,159,680.79	1,631,514.78		1,631,514.78
生产人员	168,873.93		168,873.93	131,232.57		131,232.57
合计	7,885,779.82		7,885,779.82	5,488,221.00		5,488,221.00

（四） 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司无须作披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

于资产负债表日，本公司无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

公司资产负债表日后不存在重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据本公司2024年4月26日第三届董事会第二十二次会议决议,2023年度利润分配预案为:以股本141,988,100股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币3.30元(含税),不以资本公积金转增股本,不送红股,合计分配现金股利46,856,073.00元。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的,分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。本利润分配预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

十六、 其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	128,812,181.93	197,179,218.64
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

公司本期无终止经营净利润需要披露的其他重要事项。

(二) 分部信息

本公司报告期内不存在多种经营,无报告分部。

(三) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于2023年12月22日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的要求披露有关财务信息,除营业收入、股份支付等项目外,执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内不存在其他需要披露的重要事项。

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,360,133.64	43,016,492.01
小计	1,360,133.64	43,016,492.01
减: 坏账准备	51,106.68	433,754.06
合计	1,309,026.96	42,582,737.95

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,360,133.64	100.00	51,106.68	3.76	1,309,026.96	43,016,492.01	100.00	433,754.06	1.01	42,582,737.95
其中:										
账龄组合	1,022,133.64	75.15	51,106.68	5.00	971,026.96	8,675,081.24	20.17	433,754.06	5.00	8,241,327.18
关联方组合	338,000.00	24.85			338,000.00	34,341,410.77	79.83			34,341,410.77
合计	1,360,133.64	100.00	51,106.68		1,309,026.96	43,016,492.01	100.00	433,754.06		42,582,737.95

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,022,133.64	51,106.68	5.00%
合计	1,022,133.64	51,106.68	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	433,754.06		382,647.38			51,106.68
合计	433,754.06		382,647.38			51,106.68

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	408,100.00		408,100.00	30.00	20,405.00
第二名	338,000.00		338,000.00	24.85	
第三名	222,988.64		222,988.64	16.39	11,149.43
第四名	179,080.00		179,080.00	13.17	8,954.00
第五名	112,520.00		112,520.00	8.27	5,626.00
合计	1,260,688.64		1,260,688.64	92.69	46,134.43

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		75,000,000.00
其他应收款项	11,623,039.33	10,305,203.13
合计	11,623,039.33	85,305,203.13

1、应收股利

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
深圳市亿道数码技术有限公司		55,000,000.00
深圳市亿多软件技术有限公司		20,000,000.00
小计		75,000,000.00
减: 坏账准备		
合计		75,000,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过一年的应收股利

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,143,710.33	10,188,860.55
1至2年	541,207.65	50,715.00
3至4年		147,884.80
4至5年		10,500.18
5年以上	16,500.18	6,000.00
小计	11,701,418.16	10,403,960.53
减: 坏账准备	78,378.83	98,757.40
合计	11,623,039.33	10,305,203.13

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,701,418.16	100.00	78,378.83	0.67	11,623,039.33	10,403,960.53	100.00	98,757.40	0.95	10,305,203.13
其中:										
账龄组合	712,865.60	6.09	78,378.83	10.99	634,486.77	976,507.41	9.39	98,757.40	10.11	877,750.01
关联方组合	10,988,552.56	93.91			10,988,552.56	9,427,453.12	90.61			9,427,453.12
合计	11,701,418.16	100.00	78,378.83		11,623,039.33	10,403,960.53	100.00	98,757.40		10,305,203.13

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	155,157.77	7,757.88	5.00%
1至2年	541,207.65	54,120.77	10.00%
5年以上	16,500.18	16,500.18	100.00%
合计	712,865.60	78,378.83	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	98,757.40			98,757.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,378.57			20,378.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	78,378.83			78,378.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	98,757.40		20,378.57			78,378.83
合计	98,757.40		20,378.57			78,378.83

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	10,988,552.56	9,427,453.12
押金、保证金	557,707.83	756,307.63
员工借支及备用金		63,237.00
其他	155,157.77	156,962.78
合计	11,701,418.16	10,403,960.53

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	10,988,552.56	1年以内	93.91	
第二名	保证金	541,207.65	1-2年	4.63	54,120.77
第三名	代扣代缴社保及公积金	155,157.77	1年以内	1.33	7,757.89
第四名	押金	9,000.00	5年以上	0.08	9,000.00
第五名	押金	7,500.18	5年以上	0.06	7,500.18
合计		11,701,418.16		100.00	78,378.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	392,395,798.31		392,395,798.31	156,268,284.56		156,268,284.56
合计	392,395,798.31		392,395,798.31	156,268,284.56		156,268,284.56

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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
亿道信息国际有限公司	8,922.00				8,922.00		
深圳市亿道数	155,259,362.56		235,024,380.41		390,283,742.97		

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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
码技术有限公司							
深圳市亿多软件技术有限公司	1,000,000.00		103,133.34		1,103,133.34		
深圳市亿道物业管理有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	156,268,284.56		236,127,513.75		392,395,798.31		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,868,937.16	175,057,147.74	331,452,942.12	213,873,212.38
其他业务	19,297,012.78	12,449,203.77	18,290,522.40	12,404,377.56
合计	301,165,949.94	187,506,351.51	349,743,464.52	226,277,589.94

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		75,000,000.00
投资理财产品产生的投资收益	11,225,939.08	
合计	11,225,939.08	75,000,000.00

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	374,436.07	
计入当期损益的政府补助(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)	17,541,635.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	14,837,308.69	

深圳市亿道信息股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	336,175.93	
小计	33,089,556.66	
所得税影响额	-4,987,142.93	
少数股东权益影响额(税后)	-74,035.52	
合计	28,028,378.21	

(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)	
		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	6.98	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.75	0.75

深圳市亿道信息股份有限公司
 (加盖公章)

二〇二四年四月二十六日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 李文茜
证书编号: 310000061708

年/月/日
年/月/日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/月/日
年/月/日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年5月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年5月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



姓名 李文茜
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-11-12
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 30503198111121044
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李文茜
310000120036
深圳市注册会计师协会



李文茜 310000061708

证书编号: 310000061708
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018年06月25日
Date of Issuance





姓名 孙玉巧
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1991-11-04
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 430522199111041427
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 /y
 月 /m
 日 /d

110101360909
 孙玉巧
 深圳市注册会计师协会

110101360909

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 孙玉巧
 证书编号: 110101360909

年 /y
 月 /m
 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



孙玉巧 110101360909

年 /y
 月 /m
 日 /d

证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 李晓英, 宋朝华, 谭利军

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



登记机关

2024年01月26日