

优 必 选

UBTECH

9880.HK

UBTECH ROBOTICS CORP LTD

深圳市優必選科技股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

2023
年度報告



目錄

2	公司資料	148	審計報告
4	主席報告	156	合併及公司資產負債表
14	財務概要	159	合併及公司利潤表
15	管理層討論及分析	161	合併及公司現金流量表
21	董事、監事及高級管理層之履歷詳情	163	合併股東權益變動表
30	企業管治報告	164	公司股東權益變動表
51	董事會報告	165	財務報表附註
76	監事會報告		
78	環境、社會及管治報告		



董事會

執行董事

周劍先生
(董事會主席兼行政總裁)

熊友軍先生
王琳女士
劉明先生

非執行董事

夏佐全先生
周志峰先生
陳強先生

獨立非執行董事

趙杰先生
熊楚熊先生
潘福全先生
梁偉民先生

監事

鄧峰先生(主席)
賁滄桑先生
王興茹女士

聯席公司秘書

張鉅先生
伍偉琴女士

審核委員會

熊楚熊先生(主席)
梁偉民先生
潘福全先生

環境、社會及管治及可持續發展委員會

劉明先生(主席)
王琳女士
熊楚熊先生

薪酬與考核委員會

潘福全先生(主席)
周劍先生
熊楚熊先生

提名委員會

趙杰先生(主席)
周劍先生
梁偉民先生

戰略委員會

周劍先生(主席)
趙杰先生
熊友軍先生

授權代表

王琳女士
伍偉琴女士

核數師

普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)
認可公眾利益實體核數師
中國
上海
黃浦區
湖濱路202號領展企業廣場2座
普華永道中心11樓

法律顧問

香港法律

金杜律師事務所
香港
中環
皇后大道中15號
置地廣場告羅士打大廈13樓

中國法律

金杜律師事務所
中國
廣東省
深圳市南山區
科苑南路2666號
中國華潤大廈28層

合規顧問

國泰君安融資有限公司
香港
皇后大道中181號
新紀元廣場
低座26樓至28樓

中國註冊辦事處及總部

中國
深圳市
南山區
桃源街道
長源社區
學苑大道1001號
南山智園
C1棟2201室

公司資料

香港主要營業地點

香港
九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

香港H股股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

中信銀行股份有限公司
深圳分行
深圳市
福田區
中心三路8號
卓越時代廣場二期
一樓及五至十樓

上海浦東發展銀行股份有限公司
深圳分行
深圳市
羅湖區
筲崗街道
梨園路333號

中國工商銀行股份有限公司
深圳喜年支行
深圳市
福田區
沙頭街道
天安社區
深南大道6021號
喜年中心A棟202、203、205、206、207、208、
209及301B

興業銀行股份有限公司
深圳分行
深圳市
福田區
深南大道4013號
興業銀行大廈

股份代號

9880

公司網站

www.ubtrobot.com





主席報告

致各位股東：

我謹代表深圳市優必選科技股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」或「我們」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然提呈本公司截至2023年12月31日止年度之年報。



我們的技術與研發(「研發」)

2023年是不平凡的一年，也是中華人民共和國(「中國」)經濟快速恢復的一年，面對嚴峻複雜的外部形勢和激烈的市場競爭等多重壓力挑戰。在過去一年，人形機器人、大模型和AI產業的爆發成為全球科技發展的重要推動力。我們致力於研發智能人形機器人，特別是大型人形機器人以及相關的人工智能技術，我們圍繞人形機器人開展的相關技術實現了突破，為人形機器人的進步和產業化提供了紮實的技術基礎，我們在以下領域取得了技術突破：

A、 機器人技術

面向人形機器人，持續提升機器人的運動規劃與控制技術、機器人全身力矩控制技術，以及開展基於強化學習端到端的人形機器人步態規劃算法研究。在感知驅動的步態規劃與生成方面取得進展，機器人可以根據識別的地形信息自主完成上下斜坡、上下台階等複雜場景的移動。我們研發了多種伺服驅動器和傳動技術，特別是，包括大推力直線伺服驅動器，高度集成，為下一代大型人形機器人運動能力提升奠定了硬件基礎。

B、 人工智能技術

面向端側的人機交互需要，我們把高性能視覺模型輕量化落地到機器人和智能產品中；還自研了低成本雙目深度相機套件，實現雙目視覺感知技術。在無人車上基於多傳感器多模態融合感知，實現了穩定可靠的全景感知，包括目標檢測，語義分割，可行駛區域等功能，為路徑規劃與避障提供了有效的保障。

我們研發了離線語音全鏈路交互技術，涵蓋了自動語音識別(ASR)、自然語言處理(NLP)、文字轉語音(TTS)等關鍵組件。它無需依賴網絡連接，且具有低延時、高速度的特性，保證了交互過程的流暢性，同時能夠保護用戶隱私，確保用戶數據的安全性。

主席報告

C、 機器人與人工智能融合技術

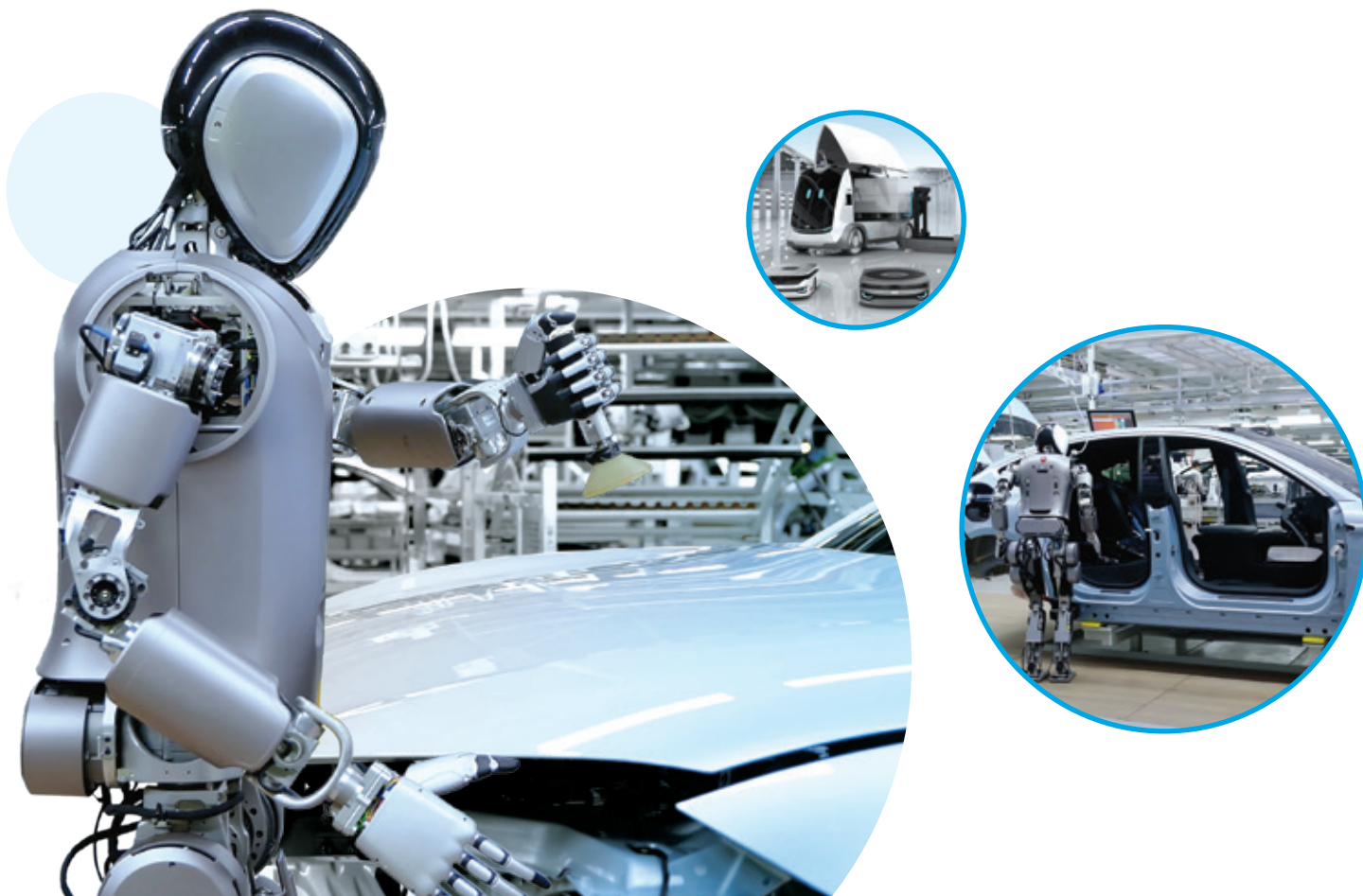
1、 SLAM及自主技術

持續升級自研的USLAM定位導航系統，適配更多各種不同場景和軟硬件平台，在室內外場景均有技術突破。室外機器人部分，研發了園區室外的低速無人駕駛技術，實現不依賴RTK高精定位的無人物流車智能駕駛方案。室內機器人部分，融合視覺感知決策規劃算法，幫助機器人實時感知多類型障礙物，適應動態和靜態環境，做出最優的行為決策和路徑規劃決策，及在高動態變化的情況下做出靈活、安全、流暢的導航控制。

2、 具身智能技術

我們研究多模態語言大模型技術應用於機器人的感知、決策與作業上，成功實現了機器人通過環境與多模態語言大模型進行交互，並自主進行任務規劃的框架。這一創新性的技術結合了地圖數據、視覺目標識別、語音識別等多種模態信息，為機器人提供了更全面、更精確的環境感知、理解和交互能力。通過將多模態語言大模型應用於機器人任務規劃中，機器人能夠有效地提升對話、導航、物體抓取、遞送、物體識別、以及人機互動等多任務決策和執行能力。這一技術框架在2023世界機器人大會上受到了廣泛關注。

我們於2022年及2023年分別產生人民幣428.3百萬元及人民幣490.5百萬元的研發開支，分別佔年內總收益的42.5%及46.5%。



2023年業務回顧

一、教育智能機器人及智能機器人解決方案

在2023年，我們精心構建了一套全面的教育軟硬件技術開發平台，這個平台成為我們核心產品系列的堅實基石，其中包括新一代先進的教育平台、寓教於樂的Crealand產品、模塊化機器人UGOT以及uKit積木編程機器人等。

2023年我們進行了重大的技術升級，研發出了新一代的教育平台，接入了高科技AI大模型應用，讓AI賦能我們的平台核心業務，進一步強化我們的八大關鍵AI功能：圖像識別、語音識別、機器學習、人臉識別、自然語言處理、姿態識別、塗鴉識別及生成式人工智能(AIGC)。我們的平台從感知、體驗到探究，全方位地提供高質量的AI學習資源給中小學師生，成為集教學、編程、實訓、評價和管理等功能於一體的綜合型智能教育平台。透過此次升級，我們的教育項目取得了顯著的進步，新一代教育平台的中標比例大幅度提升。

2023年我們致力於開拓更廣闊的市場領域，積極探索智能機器人+多元化融合應用的解決方案，我們根據地域特色創新設計「科教研旅」總體方案，不斷豐富區域內的教育和文旅服務，為城市發展注入了新的活力。我們更成功推出了UGOT，一款具備豐富AI屬性、開放性強且易拼搭的通用擬態拼搭機器人，並搭配AI教育相關課程推出市場，在一些省份的教育項目標的脫穎而出，在Kickstarter上的眾籌目標亦已完全達成，得到市場的廣泛認可。未來，UGOT將為教育智能機器人業務貢獻新的增長點。

我們的教育智能機器人及智能機器人解決方案所得收入於2023年達人民幣347.4百萬元，較2022年減少32.8%，佔年內總收益的32.9%。主要原因為：截至2023年12月31日，2023年已中標或已簽約的部分項目於年底尚未完成交付和驗收，從而導致收入減少。

二、物流智能機器人及智能機器人解決方案

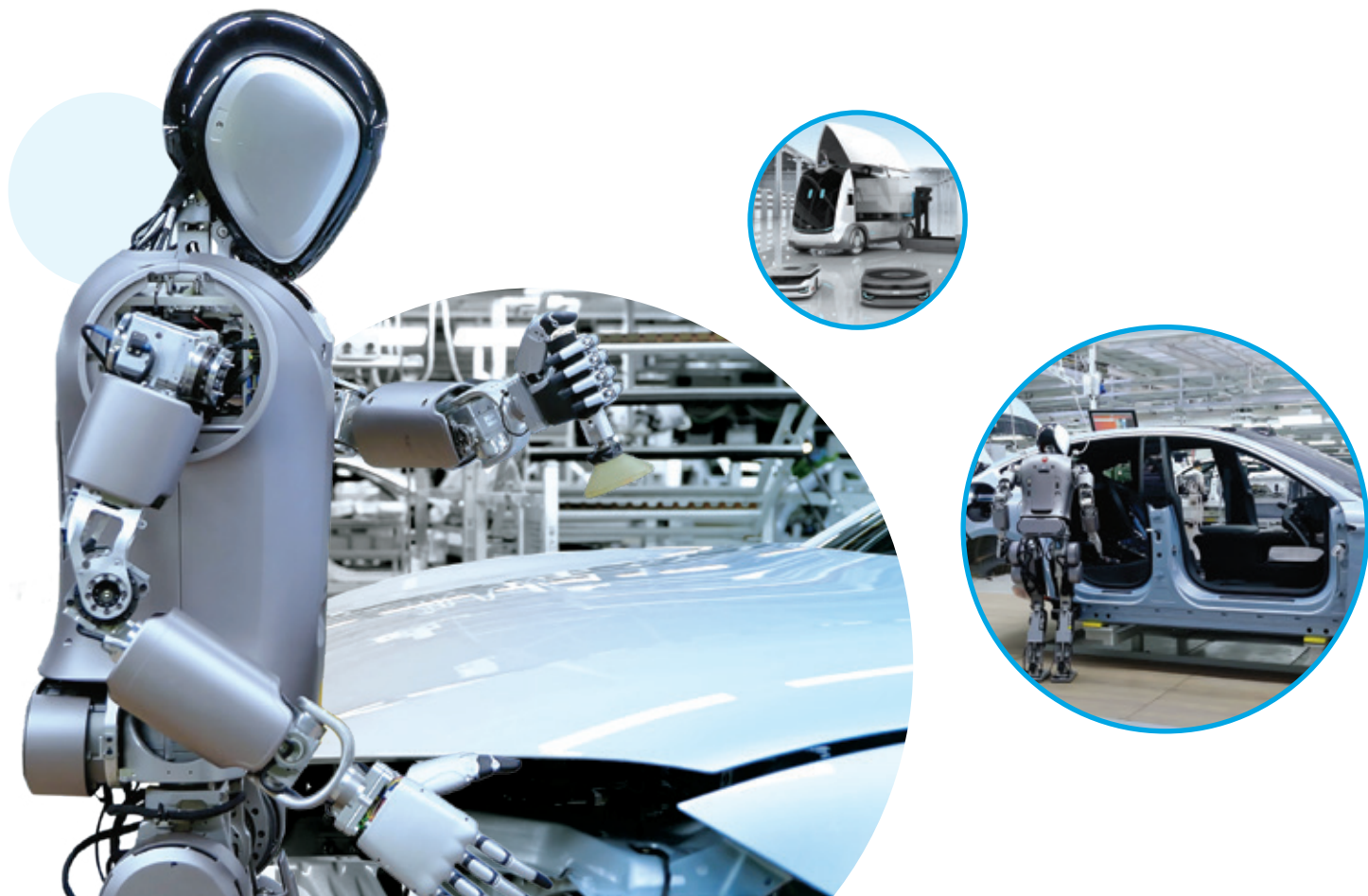
物流智能機器人及智能機器人解決方案專注於新能源汽車製造商、輪胎生產工廠、3C電子設備工廠、電池產線、電商等五大行業。我們依託自主研發的UPilot機器人操作系統和ACU機器人核心控制器，推出主要產品包括Wali瓦力系列旗下的自動導向車(AGV)及自主移動機器人(AMR)和Chitu赤兔L4級無人物流車等。我們通過搭載WMS(智慧倉儲雲平台)和MES(智慧工廠雲平台)等雲平台信息系統，提供全棧式物流機器人及一體化的無人工廠、無人倉儲和無人配送等解決方案，助力各行業客戶智能化高效運轉。

主席報告

2023年，全場景全棧式智能物流成為我們致力突破的方向。我們的低速無人物流車產品取得了從0到1的突破，Chitu赤兔L4級無人物流車重磅發佈，獲得了「新戰略·金石獎」創新產品獎，備受行業關注。Chitu赤兔無人物流車突破了物流室內外場景邊界，拓展無人物流車作業空間，滿足用戶在室外場景的無人物流需求，打造室內外一體化的無人工廠解決方案。

2023年，我們Wali瓦力系列旗下的Wali T3000拖掛牽引機器人實現量產。我們以AI+機器人技術為核心，提供可集成、模塊化的產品，標準化程度高。我們的物流智能機器人及智能機器人解決方案持續賦能汽車、輪胎、電池等產業升級，幫助客戶實現無人工廠、無人倉到無人配送全棧式全流程的物流無人化變革。

我們的物流智能機器人及智能機器人解決方案所得收入於2023年達人民幣389.7百萬元，較2022年增加47.9%，佔年內總收益的36.9%。主要原因為：本公司物流產品和解決方案的競爭力提升、不斷推出新產品、原有客戶復購增加、新增客戶的增加以及新應用場景的增加。



三、其他行業定製智能機器人及智能機器人解決方案

2023年本公司持續針對學校、醫院、商場、餐廳等場景深度開發和提供智能機器人解決方案。Cruzr克魯澤系列今年特別針對深圳某新能源汽車頭部企業的海外4S店的需求進行了針對性的開發，以多國語言提供迎賓、汽車知識問答、產品宣傳介紹等服務。另外本公司也與中國某知名傳統油車大廠合作，針對4S店服務開始定製化研發。Cruzr克魯澤系列在學校方面，針對高等教育、職業教育開發了職業教育解決方案，提供專業建設、產業學院建設等多場景融通的一體化解決方案。針對餐館和酒店的配送服務，開發了配送機器人Cadebot，目前已經推向市場，有近百家代理合作夥伴開始測試和部分銷售，海外市場也在快速形成推廣。Walker S系列開始探索在新能源汽車廠流水線上業務，開發了專門的工業版人形機器人，目前已經在國內頭部新能源汽車整車組裝產線試點。

康養解決方案和產品方面，我們圍繞老年人的運營管理、安全保障、生活護理、健康管理、醫療康復等領域進行解決方案研發，完善了我們以人工智能和機器人技術為核心的解決方案，並在康復機器人、桌面機器人、智能家居設備和信息管理平台等多個產品系列上實現了技術研發和工程應用的重大突破。我們的整體解決方案榮獲美國愛迪生技術發明獎，獲得多個權威機構的認可，更成功在多個機構、社區和居家服務場景中得到應用。我們與相關組織合作，將我們的業務模式及解決方案應用到實際場景中。同時我們也積極在全國各地推廣我們的整體養老服務體系，並與當地的特色相結合，定製化打造我們的服務產品，滿足當地需求，促進數字化和體系化的康養服務應用。

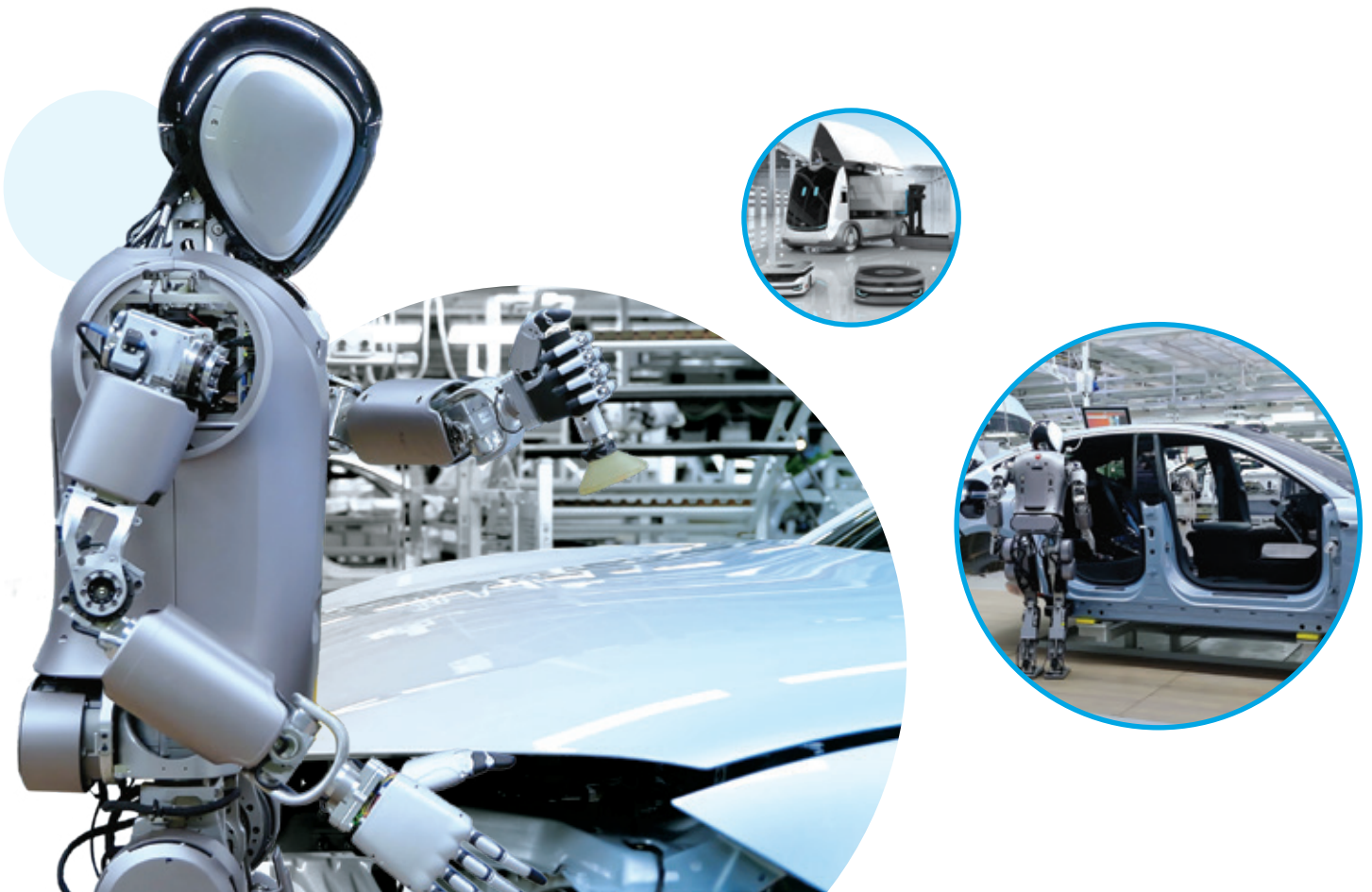
我們的其他行業定製智能機器人及智能機器人解決方案所得收入於2023年達人民幣62.2百萬元，較2022年減少24.5%，佔年內總收益的5.9%。主要原因為：2023年已中標或已簽約的部分項目於年底尚未完成交付和驗收。

主席報告

四、消費級機器人及其他硬件設備

2023年公司第一代貓砂機在中國、美國、歐洲、韓國、土耳其、東南亞等區域得到了用戶和客戶的一致好評。通過一年的渠道建設，已構建完整的二級分銷體系，渠道覆蓋了全球主流國家市場。第二代貓砂機和旋風強吸掃地機均已實現量產。旋風強吸掃地機成為Kickstarter眾籌熱點產品。無邊界智能割草機項目也進展順利，得益於強大的自主研發創新能力和良好的產品表現力，新品獲得了廣大客戶的認可。

我們的消費級機器人及其他硬件設備所得收入於2023年達人民幣253.6百萬元，較2022年增加91.5%，佔年內總收益的24%。主要原因為：本公司不斷推出消費級智能新產品從而帶動收入的增長。



未來展望

我們以人形機器人和人工智能為核心戰略，致力於推動人形機器人走向千家萬戶，未來期望在具身智能技術上實現突破。具體而言，我們將專注於以下工作領域：

1、 人形機器人

我們持續投入人形機器人的軟硬件研發，提升人形機器人的運動能力、智能化程度以及作業能力，深度融合最新的人工智能技術，例如多模態語言大模型，在多模態感知、推理、任務決策和規劃領域開展研究。我們還將以技術和場景雙驅動推動人形機器人在工業和服務等場景進行應用落地。

2、 多模態感知和大模型技術

我們將多模態感知和大模型技術作為重要戰略，通過對激光、圖像、視頻、語音和文本等的多模態信號進行融合處理和分析，提升機器人的感知能力，研究大模型機器人，提升多模態感知、數據分析、推理決策以及動態場景的多任務泛化能力，包括：基於圖像與多模態數據的聯合輸入，將傳統的機器視覺場景理解向更接近人一人交互的推理型理解拓展，提升交互自然度；以激光雷達和視覺攝像頭為主要傳感器，研究場景的高層次語義信息理解；研發多模態大模型，融合數據、知識和常識，構建機器人大腦。

主席報告

3、具身智能

我們研究具身智能技術，提升機器人的物理世界交互、操作和學習能力，讓機器人可以自主執行複雜任務甚至陌生任務，包括：提升機器人對複雜場景、複雜地形的感知能力和理解能力，提升全場景的自主移動能力；構建仿真環境還原物理世界，將物理真實數據和虛擬仿真數據相結合，提高機器人執行任務的靈活性和擬人性；構建和完善具身智能軟硬件架構和平台，迭代機器人的搬運、抓取、操作和交互技術，提升機器人對物理世界的理解和學習能力。

未來，公司將繼續助力產業實現高質量發展，加速構建新質生產力，全面推進新型工業化。作為一家全球化公司，我們也會進一步優化海外佈局，拓展國際市場，以更好地滿足全球客戶的需求。

深圳市優必選科技股份有限公司

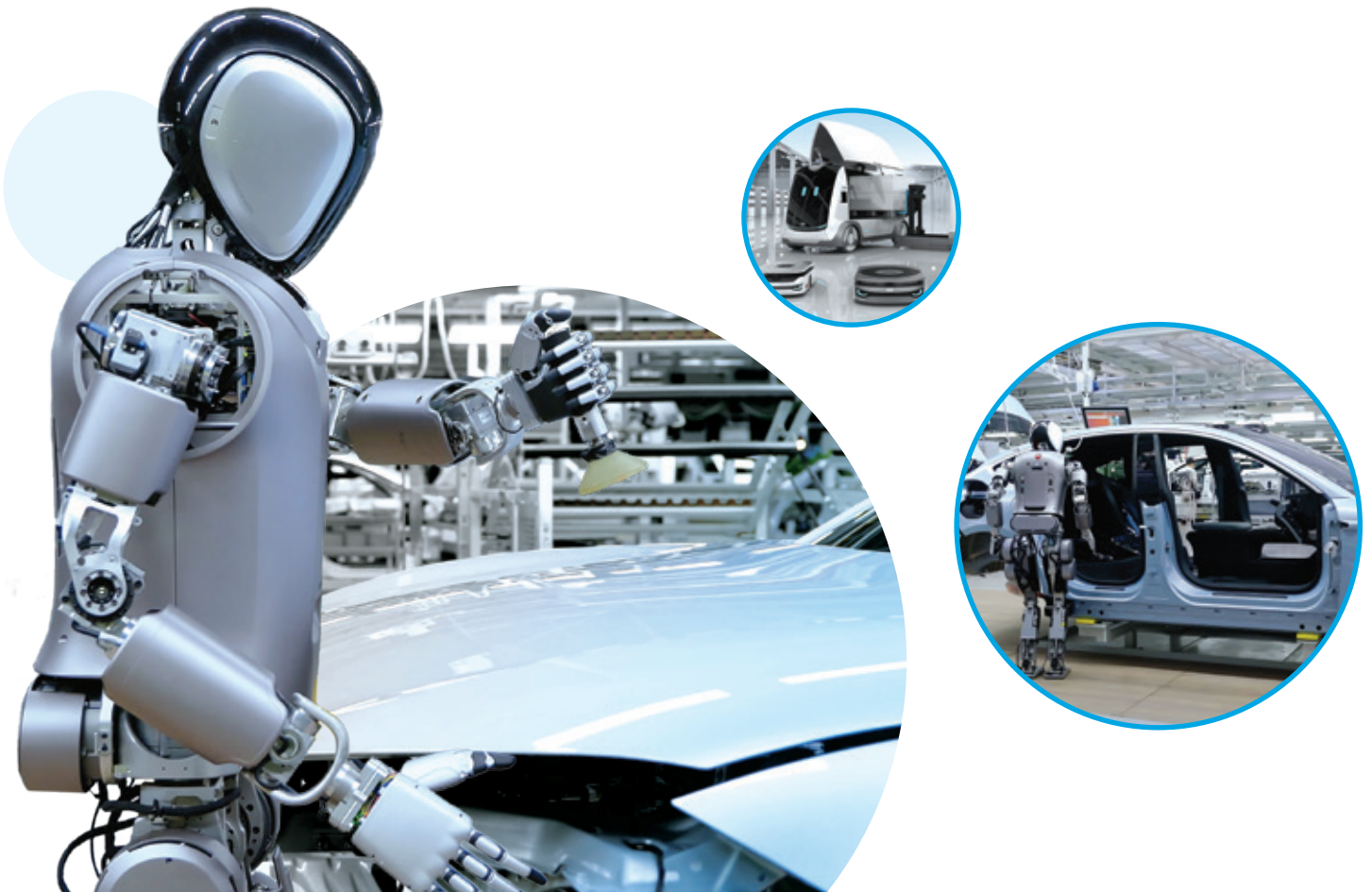
董事會主席、執行董事兼首席執行官

周劍

謹啟

中國深圳

2024年3月28日



財務概要

我們的收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣1,008.3百萬元增加至截至2023年12月31日止年度的人民幣1,055.7百萬元。我們的毛利由2022年全年的人民幣397百萬元減少至2023年全年的人民幣333百萬元。截至2023年12月31日止年度虧損為人民幣1,264.6百萬元，而截至2022年12月31日止年度虧損為人民幣987.4百萬元。

於2024年2月8日，經本公司2024年第一次臨時股東大會批准，本集團自截至2023年12月31日年度開始按照中國企業會計準則編製其境外財務報表，並對其2022年的合併財務報表根據中國企業會計準則做了重述。本公司2021及2020年的合併財務報表並未做任何調整，仍為根據香港財務報告準則編製。

(每股數據除外)	截至12月31日止年度			2023年 人民幣千元
	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
收入	740,226	817,230	1,008,272	1,055,698
銷售成本	(409,488)	(561,277)	(611,104)	(722,880)
毛利	330,738	255,953	397,168	332,818
除稅前虧損	(675,495)	(900,961)	(970,859)	(1,227,229)
年內虧損	(706,999)	(917,519)	(987,368)	(1,264,590)
每股虧損	(1.90)	(2.41)	(2.50)	(3.05)
資產總值	2,440,179	2,667,245	2,788,002	4,765,635
負債總額	1,415,943	1,907,247	1,734,078	2,676,752
資產淨值	1,024,236	759,998	1,053,924	2,088,883

管理層討論及分析

財務回顧

概覽

我們的收入主要來自銷售(i)教育智能機器人及智能機器人解決方案；(ii)物流智能機器人及智能機器人解決方案；(iii)其他行業定製智能機器人及智能機器人解決方案；及(iv)消費級機器人及其他硬件設備。由於下文所載收益結構變動，本集團於2023年的收入為人民幣1,055.7百萬元，較2022年的人民幣1,008.3百萬元增加4.7%。

按產品及服務劃分的收入

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	金額	佔收入	金額	佔收入
	人民幣千元	金額的%	人民幣千元	金額的%
教育智能機器人及智能機器人解決方案	347,328	32.9	516,688	51.2
物流智能機器人及智能機器人解決方案	389,724	36.9	263,437	26.1
其他產業定製智能機器人及智能機器人解決方案	62,238	5.9	82,418	8.2
消費級機器人及其他硬件設備	253,583	24.0	132,448	13.1
其他 ^(附註)	2,825	0.3	13,281	1.3
總額	<u>1,055,698</u>	<u>100.0</u>	<u>1,008,272</u>	<u>100.0</u>

附註：「其他」主要包括原材料及備件的銷售。

我們來自教育智能機器人及智能機器人解決方案的收入由2022年的人民幣516.7百萬元減少32.8%至2023年的人民幣347.3百萬元，此乃主要由於截至2023年12月31日，2023年已中標或已簽約的部分項目於年底尚未完成交付和驗收，從而導致收入減少。

我們來自物流智能機器人及智能機器人解決方案的收入由2022年的人民幣263.4百萬元增加47.9%至2023年的人民幣389.7百萬元，此乃主要由於本公司物流產品和解決方案的競爭力提升、不斷推出新產品、原有客戶復購增加、新增客戶的增加以及新應用場景的增加。

我們來自其他產業定製智能機器人及智能機器人解決方案的收入由2022年的人民幣82.4百萬元減少24.5%至2023年的人民幣62.2百萬元，主要原因為：2023年已中標或已簽約的部分項目於年底尚未完成交付和驗收，從而導致收入減少。

我們來自消費級機器人及其他硬件設備的收入由2022年的人民幣132.4百萬元增加91.5%至2023年的人民幣253.6百萬元，此乃主要由於我們不斷推出消費級智能新產品從而帶動收入的增長。

管理層討論及分析

毛利及毛利率

我們的毛利由2022年的人民幣397.2百萬元減少16.2%至2023年的人民幣332.8百萬元，於2023年及2022年的毛利率分別為31.5%及39.4%，此乃主要由於產品銷售結構改變，物流智能機器人及智能機器人解決方案收入佔比提升而其毛利相對較低，以及本公司毛利較高的教育智能機器人產品及服務收入佔比下降。

其他收益

我們的其他收益由2022年的人民幣9.4百萬元增加189.4%至2023年的人民幣27.2百萬元，此乃主要由於2022年部分增值稅退款從而導致其他收益金額變小。

銷售費用

我們的銷售費用由2022年的人民幣373.3百萬元增加人民幣132.8百萬元至2023年的人民幣506.1百萬元，佔本集團收入的百分比由2022年的37.0%增加至2023年的47.9%，此乃主要由於(i)以股份為基礎的付款增加人民幣91.8百萬元；及(ii)電子商務推廣開支增加人民幣40.1百萬元。僱員福利開支由2022年的人民幣235.9百萬元增加人民幣65.5百萬元至2023年的人民幣301.4百萬元，此乃主要由於以股份為基礎的付款增加人民幣91.8百萬元。於2023年，其他主要開支包括廣告及推廣開支人民幣90.9百萬元，營銷、會議及差旅開支人民幣21.3百萬元，折舊及攤銷人民幣18.1百萬元，其他費用人民幣74.4百萬元。

管理費用

管理費用由2022年的人民幣409.7百萬元減少人民幣10.0百萬元至2023年的人民幣399.7百萬元，佔本集團收入的百分比由2022年的40.6%減少至2023年的37.9%，此乃主要由於(i)於2022年，收購附屬公司產生開支人民幣92百萬元，而於2023年並未產生該開支；(ii)於2023年產生一次性上市開支人民幣63.7百萬元；及(iii)以股份為基礎的付款開支增加人民幣25.8百萬元。於2023年，管理費用主要包括僱員福利開支人民幣246.7百萬元、折舊及攤銷人民幣30.9百萬元、業務開發、會議及差旅開支人民幣5.2百萬元、辦公室開支人民幣8.3百萬元及專業服務費人民幣6.3百萬元。

研發費用

研發費用由2022年的人民幣428.3百萬元增加人民幣62.2百萬元至2023年的人民幣490.5百萬元，佔本集團收入的百分比由2022年的42.5%增加至2023年的46.4%，此乃主要由於以股份為基礎的付款開支增加人民幣60.7百萬元。於2023年，我們的研發費用主要包括職工薪酬人民幣407.5百萬元、耗用材料人民幣29.0百萬元及軟件工具及消耗品人民幣18.9百萬元。

信用減值損失

我們的信用減值損失由2022年的人民幣46.4百萬元增至2023年的人民幣145.0百萬元，此乃主要由於個別政府相關客戶應收賬款延期支付，基於謹慎性考慮，2023年計提了相應的減值。

管理層討論及分析

財務費用

我們的財務費用由2022年的人民幣0.2百萬元增至2023年的人民幣9.0百萬元，此乃主要由於2023年，匯兌收益減少人民幣19.9百萬元及利息費用減少人民幣9.5百萬元的綜合影響。

所得稅費用

所得稅費用由2022年的人民幣16.5百萬元增加至2023年的人民幣37.4百萬元，主要由於需納稅的附屬公司的稅前所得增加所致。

年內虧損

由於以上所述，我們於2022年及2023年的年內虧損分別為人民幣987.4百萬元及人民幣1,264.6百萬元。

非公認會計準則計量

為補充我們根據中國公認會計準則呈列的合併財務報表，我們亦使用「年內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)」及「經調整EBITDA(非公認會計準則計量)」作為額外財務計量。我們呈列該財務計量乃由於我們的管理層使用該財務計量評估我們的財務業績。我們亦相信，該非公認會計準則計量為投資者及其他人士提供額外資料，使彼等以與管理層相同的方式了解及評估我們的經營業績。然而，該等非公認會計準則計量並無中國公認會計準則規定的標準涵義，因此其未必可與其他公司呈列的類似計量比較。

我們將「年內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)」界定為經調整年內虧損加回以股份為基礎的薪酬(屬非現金性質)及上市開支(與全球發售相關)。我們將「經調整EBITDA(非公認會計準則計量)」界定為「年內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)」加回(i)利息開支；(ii)所得稅開支；(iii)信用減值損失及資產減值損失；(iv)物業、廠房及設備折舊、使用權資產折舊及無形資產攤銷(屬非現金性質)；及(v)從中扣除利息收入。

管理層討論及分析

下表載列截至2022年及2023年12月31日止年度的虧損淨額與「年內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)」及「經調整EBITDA(非公認會計準則計量)」的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
虧損淨額及「年內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)」 以及「經調整EBITDA(非公認會計準則計量)」的對賬		
年內虧損淨額	(1,264,590)	(987,368)
加：		
以股份為基礎的薪酬	383,839	204,387
上市開支	63,749	944
年內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)	(817,002)	(782,037)
加：		
利息開支 ^(附註)	14,949	24,435
— 租賃負債利息開支	2,847	3,185
— 借款利息開支	59,408	38,688
— 資本化利息開支	(47,306)	(17,438)
所得稅開支	37,361	16,509
使用權資產折舊	46,904	36,693
物業、廠房及設備折舊	32,039	51,018
無形資產攤銷	7,002	2,332
信用減值損失	144,995	46,386
資產減值損失	26,376	70,618
減：		
融資收入	8,078	3,628
經調整EBITDA(非公認會計準則計量)	(515,454)	(537,674)

附註：利息開支包括借款(扣除資本化金額)及租賃負債利息開支的利息開支。

管理層討論及分析

流動資金及資本資源

於2023年用於營運的現金約為人民幣1,000.0百萬元(2022年為人民幣538.7百萬元)。截至2023年12月31日,本集團有現金及現金等價物約人民幣520.9百萬元(於2022年12月31日為人民幣145.4百萬元),外部銀行借貸約人民幣1,453.5百萬元(於2022年12月31日為人民幣622.7百萬元)。

資產負債方面,本集團於2022年及2023年的槓桿比率(界定為計息借款總額及租賃負債除以總權益)分別為65.4%及73.3%。截至2022年12月31日及2023年12月31日,本集團之流動比率(界定為流動資產總值除以流動負債總額)分別為1.0倍及1.5倍。截至2023年12月31日,本集團並無重大或然負債。憑藉所持有之現金及銀行結餘,及於2024年初收到的全球發售中國際配售所得款項(定義見下文)淨額約871.4百萬港元(相當於約人民幣789.2百萬元),本集團之流動資金狀況維持穩健,足以滿足其營運資金所需。

截至2023年12月31日,本集團計息銀行及其他借款為人民幣1,453.5百萬元。我們的計息銀行及其他借款由截至2022年12月31日的人民幣622.7百萬元增加至截至2023年12月31日人民幣1,453.5百萬元,主要乃應對用於日常經營及支付本集團位於深圳總部大樓的建築成本。

資產質押

截至2022年及2023年12月31日,本集團附屬公司深圳市優必選科技實業有限公司的100%股權已質押作為本集團銀行貸款的擔保(主要用於物業、廠房及設備的建造)。

財務政策及所承受匯率波動風險

基於本集團業務主要位於中國,故其大部份收入乃以人民幣計值。截至2023年12月31日,本集團銀行結餘及現金約79.0%(截至2022年12月31日為85.7%)以人民幣計值及17.4%(截至2022年12月31日為6.8%)以港元計值,該筆港元計值款項主要為全球發售中香港公開發售所得款項。餘下3.6%(截至2022年12月31日為7.5%)則以美元、歐元、新加坡元、英磅或日圓計值。本集團繼續就外匯風險管理採取審慎政策。截至2023年12月31日止年度,本集團並無就外幣交易、資產及負債制定外幣對沖政策。本集團將定期審閱外匯風險,並於有需要時使用衍生金融工具對沖有關風險。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日，我們擁有2,013名全職僱員，1,997名就職於中國內地，其中主要就職於深圳總部，其餘部分就職於上海、北京和廈門辦公室。2023年薪酬成本總額為人民幣1,006.8百萬元，而2022年為人民幣862.8百萬元，主要由於以股份為基礎的薪酬開支增加人民幣179.5百萬元。

我們主要通過校園招聘、內部招聘、社會招聘、獵頭公司推薦、內部員工推薦（亦可通過公開招聘流程），及現場招聘等途徑招聘僱員。我們強調，在公開招聘過程中，我們始終堅持平等競爭、信息公開、雙向選擇的原則。無論在筆試、面試或招聘條件方面，我們都堅持平等競爭的原則，確保招聘信息公開透明，與應聘者平等溝通。我們一般根據員工的資質、行業經驗、職位和表現，為員工提供具有競爭力的薪酬待遇。為激勵、挽留及獎勵對本集團發展作出貢獻的人才，我們自2015年起批准及採納多項股權激勵計劃。我們定期評估員工的工作表現，對表現出色的員工給予獎金和晉升。

我們為員工繳納定提存計劃，包括由當地勞動及社會保障部門組織實施的社會養老保險。詳情請參見財務報表附註二(18)及四(22)(b)。本集團未就定提存計劃項下沒收供款用作降低現有供款水平作出撥備。

我們投資於繼續教育以及定期與定制型內外部培訓等培訓課程，為員工提供培訓，以提高其專業知識及管理技能，升級技術技能並緊貼彼等各自職位的行業標準。所有新聘員工均需參加職前上崗培訓和入職培訓。我們還組織活動，使員工更深入地了解我們的文化。

資本開支

2023年，本集團的資本開支（主要與我們深圳總部的建設有關）為人民幣540.7百萬元。

使用權資產及租賃負債

有關使用權資產及租賃負債位於中國。截至2023年12月31日，本集團的使用權資產為人民幣65.7百萬元（截至2022年12月31日為人民幣55.2百萬元）及租賃負債為人民幣77.0百萬元（截至2022年12月31日為人民幣66.1百萬元）。於2023年，使用權資產的折舊開支達人民幣32.0百萬元及租賃負債的利息開支為人民幣2.8百萬元。

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

執行董事

周劍先生，48歲，本集團創始人，現任董事會主席、本公司行政總裁兼執行董事，亦為本公司控股股東之一（定義見香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」））。彼於2012年3月31日獲委任為董事、於2013年9月29日獲委任為董事會主席並於2022年12月9日調任為執行董事。彼負責領導董事會、本集團的企業管治提升、戰略規劃及主要決策。周先生於本公司各附屬公司擔任以下職位：

附屬公司名稱	職位
深圳市優必選科技實業有限公司	執行董事
優必選娛樂(深圳)有限公司	總經理兼執行董事
優必選軟件技術(深圳)有限公司	總經理兼執行董事
優必選教育(深圳)有限公司	總經理兼執行董事
優必選機器人有限公司	董事

周先生自2007年11月至2012年3月創建優鎧(上海)機械有限公司並任該公司董事，該公司主要從事高端建材工業自動化設備生產線的製造及解決方案供應。周先生自2000年5月至2005年12月擔任Michael Weinig AG亞太地區經理，該公司主要從事家居建材自動化機械設備製造及解決方案供應。

周先生於1999年6月獲得中國南京林業大學木材加工工程學士學位。周先生於2018年1月22日當選中國廣東省第十三屆人民代表大會代表，為期5年，於2018年11月被選為亞太經合組織(APEC)中國工商理事會青年企業家委員會委員，為期2年。於2019年5月29日，彼被深圳市人力資源及社會保障局認定為深圳市地方級人才。彼於2019年7月31日被深圳市人工智能產業協會評為智能機器人首席專家。

熊友軍先生，46歲，為我們的執行董事、首席技術官兼副總經理，亦為本公司的控股股東之一（定義見上市規則）。彼負責技術研發管理。彼於2012年6月10日加入本公司擔任首席技術官，並於2022年12月9日調任為執行董事。彼負責技術研發管理。熊先生於本公司各附屬公司擔任以下職位：

附屬公司名稱	職位
九江優必行科技有限公司	總經理
優必選(濮陽)科技有限公司	執行董事

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

熊先生自2017年至2022年擔任深圳市南山區政協委員。

熊先生於1999年6月獲得中國武漢汽車工業大學(武漢理工大學的前身之一)汽車及發動機工學學士學位，並於2002年4月獲得中國武漢理工大學動力機械及工程工學碩士學位。彼其後於2005年12月獲得中國華中科技大學機械設計及理論工學博士學位。於2018年2月，彼獲深圳市人力資源及社會保障局評為深圳市後備級專業人才。

王琳女士，49歲，為我們的執行董事、總經理辦公室負責人兼董事會主席助理，亦為本公司的控股股東之一(定義見上市規則)。彼於2012年3月31日加入本公司，擔任行政總裁助理，並於2022年12月9日調任為執行董事。彼主要負責協調公司級項目及日常行政管理工作。

王女士於本公司各附屬公司擔任以下職位：

附屬公司名稱	職位
成都優選睿智股權投資基金管理有限責任公司	董事
優必選(太原)智能機器人有限公司	執行董事
優必選科技(昆明)有限公司	經理
上海優必選智慧健康科技發展有限公司	執行董事兼總經理
優必選(深圳)科技有限公司	執行董事
優必選物流(昆明)有限公司	執行董事
優必選(重慶)科技有限公司	監事
優必選(杭州)科技有限公司	執行董事兼經理
貴州優必選科技有限公司	執行董事兼經理
鄂州優必選科技有限公司	執行董事
優必選(揚州)科技有限公司	執行董事
優必選(河北)科技有限公司	執行董事

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

附屬公司名稱	職位
優必選(湖北)科技有限公司	執行董事
優必選(威海)科技有限公司	執行董事
優必選(汕頭)科技有限公司	執行董事
優必選(蘇州)科技有限公司	執行董事兼經理
深圳市優必選科技實業有限公司	監事
UBTECH North America Research and Development Center Corp	董事
深圳市優選智頤養老服務有限公司	總經理
優邸健康科技(深圳)有限公司(「優邸健康」)	主席兼董事
深圳市優靈境科技有限公司	執行董事兼總經理
深圳市優必服科技有限公司	執行董事兼總經理
深圳市選優科技有限公司	執行董事兼總經理
贛州優必選智能科技有限公司	執行董事
深圳市優必選醫療機器人有限公司	執行董事
廣州優必選智慧健康產業有限公司	執行董事
山東優必泰克科技有限公司	執行董事兼總經理
優必選(河津)科技有限公司	執行董事
河北優必選智能科技有限公司	執行董事
優必選(鄭州)智慧農業科技有限公司	執行董事
優創未來有限公司	董事
優必家科技有限公司	董事
銅仁優必選智慧健康發展有限公司	執行董事

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

在加入本集團之前，自2008年1月至2012年1月，王女士在優鎧(深圳)機械有限公司(前稱優必選機械(深圳)有限公司)擔任總經理助理，該公司主要從事供應木材加工機械，已於2020年11月撤銷註冊。

王女士於2010年11月獲得英國倫敦大學瑪麗王后·威斯特費爾學院(現倫敦瑪麗女王大學)國際金融管理碩士學位。王女士於2016年4月獲得深圳證券交易所董事會秘書資格證書。

劉明先生，48歲，為我們的執行董事兼人力資源副總裁。彼於2016年7月加入本公司，於2020年3月20日獲委任為董事並於2022年12月9日調任為執行董事。彼擔任人力資源副總裁，負責人力資源及行政管理。

其亦擔任本集團成員公司深圳市優世界機器人有限公司、優邸健康及無錫優奇智能科技有限公司的董事。

加入本集團前，彼自2012年1月至2016年7月擔任華為技術有限公司人力資源管理部薪酬COE資深專家。自2005年1月至2011年8月，彼於合益集團(Hay Group)擔任資深諮詢總監，合益集團為一家主要從事提供人力資源管理諮詢服務的公司。自2003年2月至2004年12月，彼任職於太和顧問，擔任諮詢總監，太和顧問為一家主要從事提供管理諮詢服務的公司。自2002年2月至2003年3月，彼於上海榮正投資諮詢有限公司擔任高級經理，該公司為一家主要從事提供股權激勵諮詢服務的公司。

劉先生分別於1999年7月及2002年3月獲得中國同濟大學管理工程(投資經濟)工學學士學位及技術經濟及管理學碩士學位。

非執行董事

夏佐全先生，61歲，為我們的非執行董事，亦為本公司控股股東之一(定義見上市規則)。彼於2015年8月20日首次加入本集團擔任董事，並於2022年12月9日調任為非執行董事。彼負責向董事會提供意見及判斷。

夏先生自2002年6月起加入比亞迪股份有限公司，擔任執行董事兼副總裁，目前擔任非執行董事，比亞迪股份有限公司為一家於聯交所主板(股份代號：01211)及深圳證券交易所(證券代碼：002594)雙重上市的公司，主要從事汽車業務，包括新能源汽車及傳統燃油汽車、手機部件及組裝服務，以及充電電池及光伏業務。

自2003年6月起，夏先生創立深圳市正軒投資有限公司，並一直擔任董事長，該公司主要從事投資高科技及創新公司業務。夏先生亦自2016年9月起擔任中國宇華教育集團有限公司的獨立非執行董事，該公司為一家於聯交所主板上市的公司(股份代號：6169)，主要於中國經營民辦學校。

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

夏先生亦自2016年2月至2020年9月擔任中國寶豐(國際)有限公司的獨立非執行董事，該公司先前於聯交所主板上市，主要從事照明及家居產品設計以及供應鏈業務，於2020年9月7日私有化。

夏先生於2007年7月獲得中國北京大學光華管理學院高級管理人員工商管理碩士學位。

周志峰先生，47歲，為我們的非執行董事。彼於2015年8月20日首次加入本集團擔任董事，並於2022年12月9日調任為非執行董事。彼負責向董事會提供意見及判斷。

周先生亦擔任本集團成員公司上海優必傑教育科技有限公司的董事。

周先生自2014年5月起任職於啟明創投，該公司為一家主要從事提供風險投資及資產管理服務的機構，周先生現擔任該公司的合夥人，專注於前沿技術(人工智能、機器人、自動駕駛等)、企業軟件、半導體及智能汽車技術等領域的投資。彼主要負責(i)物色及舉薦有關科技公司的投資交易；(ii)對目標公司進行盡職審查；及(iii)負責被投企業的項目投後管理。

周先生於2000年7月畢業於中國哈爾濱工業大學，並獲得計算機科學與技術學士學位，彼亦於2011年5月自美國紐約市哥倫比亞大學獲得工商管理碩士學位。

陳強先生，41歲，為我們的非執行董事。彼於2022年11月29日首次加入本集團擔任董事，並於2022年12月9日調任為非執行董事。彼負責向董事會提供意見及判斷。

陳先生自2012年10月起任職於九江市中小企業服務中心(前稱為九江市中小企業局)，於2017年10月晉升為信用擔保科副科長，負責指導九江市融資擔保行業的發展壯大。自2016年2月至2020年6月，彼擔任九江市工業投資有限公司的副總經理以及董事，負責制定本公司戰略規劃為九江市企業提供融資支持。自2020年9月起，陳先生一直為九江市中小企業服務中心的三級主任科員，主要負責政府產業引導基金的設立及運作。

陳先生於2021年因擔任九江市中小企業服務中心三級主任科員一職的表現而受到表彰，並於2022年因其於2019年至2021年擔任九江市中小企業服務中心公務員一職的突出表現而受到表彰。

陳先生於2005年6月畢業於中國湘潭大學，獲得經濟學學士學位。

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

獨立非執行董事

趙杰先生，56歲，為我們的獨立非執行董事。彼於2019年3月23日首次加入本集團擔任獨立董事並於2022年12月9日調任為獨立非執行董事。彼負責向本集團提供獨立意見。

除於本集團任職外，趙先生自2008年7月起一直擔任哈爾濱工業大學機電工程學院機器人研究所所長。2010年8月起一直擔任哈爾濱博實自動化股份有限公司的董事會副主席，該公司於深圳證券交易所上市（證券代碼：002698），主要從事智能製造裝備及工業機器人的研發、生產、銷售及服務，以及自2018年10月起一直擔任內蒙古第一機械集團股份有限公司的獨立董事，該公司於上海證券交易所上市（證券代碼：600967），主要從事製造及銷售鐵路車輛、裝甲車、車炮及其他車輛部件。自2017年9月至2023年9月，趙先生亦擔任埃夫特智能裝備股份有限公司的獨立董事，該公司於上海證券交易所上市（證券代碼：688165），主要從事工業機器人的研發、生產及銷售。

趙先生分別於1990年7月及1996年9月獲得中國哈爾濱工業大學精密機械與儀器製造工程專業工學學士學位及機電控制及自動化專業工學博士學位。趙先生於2019年3月取得上海證券交易所頒發的獨立董事資格證書。

熊楚熊先生，69歲，為我們的獨立非執行董事。彼於2019年3月23日首次加入本集團擔任獨立董事，並於2022年12月9日調任為獨立非執行董事。彼負責向本集團提供獨立意見。

熊先生擁有近40年的會計及學術經驗。熊先生自1992年8月至1994年12月擔任中國深圳大學經濟系講師，自1994年12月至1999年12月任副教授，並自1999年12月至2015年5月擔任教授。

於過往三年，熊先生於其他上市公司（其證券於香港或海外的證券市場上市）所擔任董事職務載列如下：

公司名稱	上市地點	職務	任期
沙河實業股份有限公司 (證券代碼：000014)	深圳證券交易所	獨立董事	2015年4月至 2021年4月
貴州泰永長征技術股份有限公司 (證券代碼：002927)	深圳證券交易所	獨立董事	2016年2月至 2021年10月
深圳萊寶高科技股份有限公司 (證券代碼：002106)	深圳證券交易所	獨立董事	2016年5月至 2022年4月

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

熊先生於1987年6月獲得中國西南財經大學會計碩士學位及於1992年7月獲得中國廈門大學經濟學博士學位。彼亦於2018年5月獲得深圳證券交易所頒發的上市公司獨立董事後續培訓班合格證。

潘福全先生，63歲，為我們的獨立非執行董事。彼於2022年11月29日首次加入本集團擔任獨立董事，並於2022年12月9日調任為獨立非執行董事。彼負責向本集團提供獨立意見。

潘先生現任利福國際集團有限公司（該公司股份於2022年12月自聯交所退市）的首席財務官及公司秘書，彼亦為利福中國集團有限公司（一家於聯交所上市公司，股份代號：2136）的公司秘書。潘先生曾任職於香港羅兵咸永道會計師事務所，彼於1998年7月離職時為合夥人。

潘先生畢業於英國南安普頓大學，獲會計及統計學學士學位。彼為香港會計師公會會員及英國特許公認會計師公會資深會員。

梁偉民先生，68歲，於2023年2月18日獲委任為我們的獨立非執行董事。彼負責向本集團提供獨立意見。

自1984年起，梁先生一直於香港擔任私人執業律師，目前分別為劉漢銓律師行及傅梁楊律師行的合夥人。彼於1984年在香港取得律師資格、於1989年在英格蘭及威爾士取得律師資格及於1992年在加拿大安大略取得出庭律師及事務律師資格。

於過往三年，梁先生於其他上市公司（其證券於香港或海外的證券市場上市）所擔任董事職務載列如下：

公司名稱	上市地點／地位	職務	任期
中國波頓集團有限公司 (股份代號：3318)	聯交所主板	獨立非執行董事	自2005年11月至今
高陽科技(中國)有限公司 (股份代號：0818)	聯交所主板	獨立非執行董事	自2004年9月至今

梁先生於1981年獲得香港大學頒發的法學學士學位，及於1990年亦獲得加拿大西安大略大學頒發的法律博士學位。

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

監事

鄧峰先生，42歲，為股東代表監事、本公司監事會主席兼本集團合規遵從中心總經理。彼於2017年12月首次加入本集團董事秘書辦公室，於2019年3月23日獲委任為監事。

於加入本集團前，鄧先生自2008年至2017年11月任職於海能達通信股份有限公司(前身為深圳市好易通科技有限公司)，該公司於深圳證券交易所上市(證券代碼：002583)，主要從事製造無線通訊基礎設施及提供通訊服務及解決方案，最後職務為基礎設施投資管理中心總經理及監事會主席。

鄧先生於2004年6月畢業於中國中南民族大學，取得法律學士學位。彼其後於2016年6月取得中國深圳大學工商管理學碩士學位。鄧先生於2008年2月取得國家法律職業資格，於2012年3月取得證券從業人員資格，於2012年7月取得深圳證券交易所頒發的董事會秘書資格證書，以及於2019年10月取得上海證券交易所董事會秘書資格。彼亦於2021年10月自國際資訊科學考試學會(EXIN)獲得EXIN數據保護官認證資格。

賁滄桑先生，48歲，為我們的股東代表監事兼本集團的信息技術總經理。彼於2020年2月首次加入本集團擔任信息技術總經理，於2020年3月20日獲委任為監事。

於加入本集團前，賁先生自2019年1月至2020年2月擔任珠海市耀斑創業投資管理有限公司的投資總監，該公司主要從事投資業務。自2008年3月至2018年12月任職於上海期貨信息技術有限公司，該公司主要從事為期貨行業提供系統軟件開發及相關技術支持及其他服務。自2006年8月至2008年3月擔任亞申科技研發中心(上海)有限公司的營運及維護中心數據系統工程師，該公司主要從事開發節能及潔淨能源領域的新材料。

賁先生於1999年7月獲得中國上海工程技術大學頒發的機電工程工學學士學位。

王興茹女士，59歲，現任職工代表監事兼內部審核總監。彼於2018年8月首次加入本集團擔任內部控制總監。彼亦為本集團成員公司優邸健康的董事及優博特創新科技有限公司的總經理。於加入本集團前，自2015年11月至2018年7月，王興茹女士擔任深圳市雲宙多媒體技術有限公司的財務總監，該公司主要從事提供互聯網視頻內容託管服務。

王女士於1988年7月獲得中國山西財經學院(山西財經大學的前身之一)頒發的會計學學士學位。於1992年12月，彼獲中國人事部認可為會計師。

董事、監事及高級管理層之履歷詳情

高級管理層

周劍先生為我們的執行董事，行政總裁兼董事會主席。有關周先生的履歷詳情，請參閱本節「執行董事」。

熊友軍先生為我們的執行董事、首席技術官兼副總經理。有關熊先生的履歷詳情，請參閱本節「執行董事」。

張鉅先生，49歲，為我們的副總經理、首席財務官兼董事會秘書。彼主要負責本集團的整體財務及會計職能，以及董事會及資本市場事務。

於加入本集團前，自2006年7月至2017年12月，張先生於海能達通信股份有限公司（前身為深圳市好易通科技有限公司，一家於深圳證券交易所上市的公司（證券代碼：002583）擔任董事、副總經理、首席財務官兼董事會秘書，自2004年5月至2006年5月擔任北京希格瑪晶華微電子有限公司的財務總監，自2003年12月至2004年3月擔任沃爾瑪（中國）投資有限公司的財務經理，自2000年1月至2002年9月擔任普華永道中天會計師事務所（特殊普通合伙）高級審計員，自1998年6月至1999年12月擔任深圳市羅湖區政府公務員。

張先生於1998年6月獲得中國深圳大學頒發的國際會計專業經濟學學士學位。彼其後於2003年11月取得英國曼徹斯特理工大學及曼徹斯特大學的會計及金融學理學碩士學位。張先生於2013年10月取得深圳證券交易所頒發的董事會秘書資格證書。

張先生於2020年1月獲深圳市人力資源和社會保障局認定為深圳市儲備專業人才。

聯席公司秘書

張鉅先生為董事會秘書，並於2022年12月27日獲委任為本公司的聯席公司秘書。有關張先生的履歷詳情，請參閱上文「高級管理層」。

伍偉琴女士已於2022年12月27日獲委任為本公司的聯席公司秘書。伍女士現為卓佳專業商務有限公司企業服務部高級管理人員，負責向聯交所上市發行人及其他跨國公司、私人公司及離岸公司提供公司秘書及合規服務。伍女士於公司秘書專業擁有逾10年經驗。伍女士目前分別擔任四家聯交所上市公司（即河北翼辰實業集團股份有限公司（股份代號：1596）、通用環球醫療集團有限公司（股份代號：2666）、美因基因有限公司（股份代號：06667）及萬物雲空間科技服務股份有限公司（股份代號：2602）的公司秘書或聯席公司秘書。

伍女士於2011年7月畢業於香港樹仁大學，獲得工商管理學士學位。伍女士為特許秘書、特許企業管治專業人員、香港公司治理公會會士及英國特許公司治理公會會士。

企業管治報告

董事會謹此於本公司截至2023年12月31日止年度的年報內提呈本企業管治報告（「企業管治報告」）。

企業管治文化

我們致力於以願景、價值觀及文化為本，發展正面的企業管治文化，讓整個集團的僱員發光發亮、盡展潛能，同時讓本公司實現長期可持續的增長及成功。

企業管治常規

董事會致力於維持高水平企業管治標準。

董事會相信，高標準的企業管治對本公司保障本公司股東（「股東」）利益、提升企業價值、制定業務策略及政策，以及提高透明度及問責性提供框架乃至關重要。

本公司已採納聯交所上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文，作為本公司企業管治常規的基礎。

董事會認為自本公司H股（「H股」）於聯交所主板上市（「上市」）日期（即2023年12月29日）（「上市日期」）起至2023年12月31日（「有關期間」）止期間，除下文「主席及行政總裁」一節所述的守則條文第C.2.1條外，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。董事會將繼續檢討及監察本公司的企業管治常規守則，以維持高標準的企業管治。

董事進行證券交易的標準守則

由於本公司股份於上市日期在聯交所上市，故上市規則附錄C3所載關於董事遵守上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）的規定僅自上市日期起適用於本公司。

上市後，本公司已採納上市規則附錄C3所載的標準守則作為有關董事及本公司監事（「監事」）以及本集團僱員（因其職務或工作而可能掌握有關本集團或本公司證券的內幕消息）進行本公司證券交易的行為守則。本公司已向全體董事及監事作出具體查詢，且董事及監事已確認彼等於有關期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

於有關期間，本公司並無發現僱員違反標準守則的事件。

董事會

本公司由一個具有效率的董事會領導，而董事會負有領導及監控的責任，並集體負責指導並監督本公司事務以促使本公司成功。董事應客觀行事，所作決策須符合本公司最佳利益。

企業管治報告

董事會擁有切合本公司業務要求的技能、經驗及多元化觀點，並定期審查董事履行其對本公司職責所需的貢獻，以及董事是否花費充足時間履行與其角色及董事會職責相稱的職責。董事會由執行董事及非執行董事（包括獨立非執行董事）均衡組成，從而使董事會具較強的獨立性，可有效行使獨立判斷。

董事會組成

於本年報日期，董事會組成如下：

執行董事

周劍先生(董事會主席兼行政總裁)

熊友軍先生

王琳女士

劉明先生

非執行董事

夏佐全先生

周志峰先生

陳強先生

獨立非執行董事

趙杰先生

熊楚熊先生

潘福全先生

梁偉民先生

董事履歷資料載於本年報第21至29頁「董事、監事及高級管理層之履歷詳情」一節。董事會成員之間概無任何關係（包括財務、業務、家庭或其他重大／相關關係）。

董事會會議

常規董事會會議須至少每年召開四次，多數董事須親身或透過電子通訊方式積極參與。此外，企業管治守則的守則條文第C.2.7條規定，主席應每年最少一次在其他董事不在席之情況下與獨立非執行董事舉行會議。

由於本公司於2023年12月29日方於聯交所上市，董事會於有關期間並未舉行任何董事會會議或主席與獨立非執行董事之間的會議。

股東大會

由於本公司於2023年12月29日上市，於有關期間並未舉行股東大會。

董事會及管理層的職責、問責及貢獻

董事會應承擔領導及控制本公司的責任，並集體負責指導及監督本公司事務。

董事會直接及間接透過其委員會，帶領並提供指導予管理層，制定策略及監察其實施、監察本集團之營運及財務表現，以及確保設有良好之企業管治、內部監控及風險管理系統。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)擁有廣泛的寶貴業務經驗、知識及專業精神，有助於董事會高效及有效運作。獨立非執行董事負責確保本公司之高標準監管報告，並在董事會中提供平衡，以就企業行動及營運提出有效之獨立判斷。

全體董事均可全面並及時取得本公司所有資料以及可應要求在適當情況下尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露彼等擔任之其他職務之詳情。

董事會保留有關政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是可能涉及利益衝突者)、財務資料、委任董事及本公司其他重大營運事宜之所有重要事項之決定權。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理之職責轉授予管理層。

本公司已就因公司活動而產生針對董事、監事及高級管理層之任何法律行動為董事及高級職員安排適當的責任保險。該保險範圍將每年檢討。

主席及行政總裁

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時擔任。周劍先生兼任本公司董事會主席及行政總裁。自本集團於2012年成立以來，周先生一直為本集團的主要領導人物，並深入參與制定本集團的業務策略及釐定本集團的整體方向。經考慮管理的連續性及業務策略的實施，董事(包括獨立非執行董事)認為，周先生同時擔任行政總裁及董事會主席職務最為合適，且現有安排有利於本集團的管理，並符合本公司及股東的整體利益。高級管理層及董事會(均由經驗豐富的高素質人才組成)的運作可確保權力與權限的平衡。董事會由四名執行董事(包括周先生)、三名非執行董事及四名獨立非執行董事組成，因此其組成具有高度獨立性。

企業管治報告

鑒於以上所述，董事會認為，就本公司的情況而言，偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條乃為恰當。董事會將繼續不時檢討現有架構，並考慮於適時採取適當舉措。

獨立非執行董事

於有關期間，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事（佔董事會三分之一），其中一名具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定所載的獨立性指引就其獨立性而呈交的年度書面確認。本公司認為，所有獨立非執行董事屬獨立。

董事會獨立評估

本公司已建立董事會獨立性評估機制，當中載列流程及程序，以確保董事會具有強大獨立性，使董事會能夠有效地行使獨立判斷力，更好地維護股東權益。

評估的目的為提高董事會效率、最大限度地發揮優勢並確定需要改進或進一步發展的領域。評估過程亦已明確本公司需要採取何等行動以維持及提高董事會表現，例如針對各董事的個人培訓及發展需求的方案。

根據董事會獨立性評估機制，董事會將對其獨立性進行年度審閱。

由於本公司於2023年12月29日僅在聯交所上市，董事會將於2024年對董事會獨立性評估機制的實施情況及有效性進行年度審閱。

董事委任及重選

根據本公司公司章程（「章程」或「公司章程」），董事（包括非執行董事）須於股東大會上選舉產生，任期自委任日期起計三年。董事應符合資格膺選連任。各現任非執行董事及獨立非執行董事的委任日期如下：

董事	委任日期
非執行董事	
夏佐全先生	2022年12月9日
周志峰先生	2022年12月9日
陳強先生	2022年12月9日
獨立非執行董事	
趙杰先生	2022年12月9日
熊楚熊先生	2022年12月9日
潘福全先生	2022年12月9日
梁偉民先生	2023年2月18日

董事任期屆滿，可連選連任。如因董事任期屆滿未及時重選或者董事辭職導致董事會的人數不足法定最低人數時，在正式重選的董事就任前，原董事仍應當根據法律、行政法規及章程規定履行其職務。章程亦規定，每名獲委任填補臨時空缺或作為董事會新增成員的董事任期至其獲委任後的第一屆股東週年大會為止。退任董事合資格重選。

各執行董事、非執行董事、獨立非執行董事及監事均與本公司訂立服務合約或委任函，訂立特定年期。該等服務合約的期限自獲委任之日起至本屆董事會屆滿止。因此，本公司所有董事及監事的委任期均有效至本屆董事會屆滿(即2025年6月28日)，並須於屆滿後續聘。

除上文披露者外，本公司並未簽訂任何不可於一年內不支付任何賠償(法定賠償除外)而終止的相關未屆滿服務合約。

董事的持續專業發展

董事應了解監管發展及變動，從而有效地履行職責，確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

每名新任董事已於首次獲委任時獲得正式及全面的入職培訓，以確保彼等對本公司業務及營運均有適當理解，並充分知悉於上市規則及相關法定要求下董事的職責及義務。有關入職培訓亦包括考察本公司的主要廠房場地，並與本公司的高級管理層會面。

董事應參與適當的持續專業發展以發展及更新其知識及技能。本公司會為董事安排內部通報會，並向董事提供相關主題的閱讀材料(如適用)。

本公司鼓勵全體董事出席相關培訓課程，費用由本公司承擔。

於上市前及截至本報告日期，本公司為全體董事組織由合資格專業人士／法律顧問舉辦的培訓課程。培訓課程涵蓋董事的職責及責任。此外，本公司已向董事提供包括董事職責及責任在內的相關閱讀材料，供其參考及學習。

各董事已於2023年12月21日取得上市規則第3.09D條項下所規定的法律意見，並已確認其了解其作為聯交所上市公司董事的義務。

企業管治報告

截至本年報日期之董事培訓紀錄概要如下：

董事	培訓類型 ^{附註}
執行董事	
周劍先生	A、B
熊友軍先生	A、B
王琳女士	A、B
劉明先生	A、B
非執行董事	
夏佐全先生	A、B
周志峰先生	A、B
陳強先生	A、B
獨立非執行董事	
趙杰先生	A、B
熊楚熊先生	A、B
潘福全先生	A、B
梁偉民先生	A、B

附註：

培訓類型

A: 出席培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議及工作坊

B: 閱讀相關新聞快訊、報章、期刊、雜誌及相關刊物

董事委員會

董事會已設立五個委員會，即審核委員會、環境、社會及管治及可持續發展委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略委員會，以監察本公司特定事務範疇。本公司所有董事會委員會均已訂立清晰界定其權力及責任的特定書面職權範圍。審核委員會、環境、社會及管治及可持續發展委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略委員會的職權範圍於本公司網站及聯交所網站刊發，可應要求供東查閱。

審核委員會

審核委員會現時由三名獨立非執行董事組成，即熊楚熊先生、梁偉民先生及潘福全先生。潘福全先生持有上市規則第3.10(2)條及第3.21條項下規定的適當專業資格，熊楚熊先生獲委任為審核委員會主席。

本集團已遵照上市規則第3.22條及企業管治守則之守則條文D.3.3的規定採納審核委員會之書面職權範圍，其條款並不遜於企業管治守則及中國適用法律所載之條款。審核委員會的主要職責包括(a)就委任、重新委任及罷免外部審計師向董事會提出建議，考慮及批准外部審計師的薪酬及聘用條款，以及任何有關其辭任或解僱的問題；(b)根據適用標準檢討及監察外部審計師的獨立性、客觀性，以及審核程序的有效性。審核委員會須在審核開始前與外部審計師討論審核及申報義務的性質及範圍；(c)制定及實施有關委聘外聘核數師提供非核數服務的政策；(d)監察本公司的內部審核制度，並確保該等制度的實施；(e)促進內部審計部門與外部審計師之間的溝通；(f)檢討本公司的財務資料及有關披露；及(g)監察本公司的財務申報制度、風險管理及內部控制機制。審核委員會須向董事會就其工作作出報告，包括但不限於上述事項，並考慮董事會界定的該等其他事項。

由於本公司於2023年12月29日在聯交所上市，因此於有關期間內並無舉行審核委員會會議。

環境、社會及管治及可持續發展委員會

環境、社會及管治及可持續發展委員會目前由兩名執行董事(即王琳女士及劉明先生)及一名獨立非執行董事(熊楚熊先生)組成。劉明先生獲委任為環境、社會及管治及可持續發展委員會主席。

環境、社會及管治及可持續發展委員會的主要職責為(i)制定我們的環境、社會及管治及可持續發展願景、目標、策略及管理系統，並就相關工作向董事會提供意見；(ii)識別本集團的重要持份者及重要環境、社會及管治事宜，並與持份者就可持續發展相關業務進行研究並提出建議；及(iii)回顧環境、社會及管治的主要趨勢以及相關風險及機遇，跟進環境、社會及管治及可持續發展工作的實施情況，並確保我們在環境、社會及管治及可持續發展事宜方面的立場及表現符合相關法規及標準。

由於本公司於2023年12月29日在聯交所上市，因此於有關期間內並無舉行環境、社會及管治及可持續發展委員會會議。

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會現時由一名執行董事(周劍先生)及兩名獨立非執行董事(即潘福全先生及熊楚熊先生)組成。潘福全先生獲委任為薪酬與考核委員會主席。

本集團已遵照上市規則第3.26條及企業管治守則之守則條文E.1.2的規定採納薪酬與考核委員會之書面職權範圍，其條款並不遜於企業管治守則及中國適用法律所載之條款。薪酬與考核委員會的主要職責包括(a)就本公司全體董事、監事及高級管理層的薪酬政策及架構，以及就制定薪酬政策建立正式及透明的程序向董事會作出推薦建議；(b)參照董事會的企業目標及宗旨，檢討及批准高級管理層的薪酬建議；(c)就執行董事及高級管

企業管治報告

理層的薪酬待遇向董事會作出推薦建議，薪酬待遇應包括實物福利、退休金權利及補償金（包括對其離職或終止其職務或任命的補償）；(d)就非執行董事的薪酬向董事會作出推薦建議；(e)考慮可資比較公司支付的薪酬、時間投入及職責以及本集團其他職位的僱傭條件；(f)檢討及批准因離職或終止職務或委任而應付予執行董事及高級管理層的補償，以確保該等補償符合合約條款，並在其他方面屬公平且不至過多；(g)檢討及批准有關因董事不當行為而解僱或罷免的補償安排，以確保該等補償符合合約條款，並在其他方面屬公平且不至過多；(h)確保董事或其任何聯繫人均未涉及釐定其自身的薪酬；及(i)根據上市規則第17章檢討及／或批准與股份計劃有關的事宜。

截至2023年12月31日止年度，本公司董事、監事及高級管理層（其履歷詳情載於本年報「董事、監事及高級管理層之履歷詳情」一節）之薪酬範圍如下：

薪酬(人民幣千元)	人數
0-1,000	9
1,000-5,000	1
5,000-10,000	4
10,000-20,000	1
20,000-30,000	1

本公司薪酬政策旨在確保向董事、監事及高級管理層提供的薪酬乃基於技能、知識、責任及對本公司事務的參與。董事、監事及高級管理層的薪酬及補償待遇亦參考可資比較公司支付的薪金、董事及監事的投入時間及職責以及本集團的表現後釐定。董事及監事的薪酬包括費用、薪金、津貼、實物福利、績效相關花紅、以權益結算股份為基礎的補償支出及養老金計劃供款。非執行董事及獨立非執行董事不會獲授本公司購股權計劃及股份獎勵計劃項下將予授出的購股權及獎勵。個別董事及高級管理層並無參與釐定其自身的薪酬。

由於本公司於2023年12月29日在聯交所上市，因此於有關期間內並無舉行薪酬與考核委員會會議。

提名委員會

提名委員會現時由一名執行董事(周劍先生)及兩名獨立非執行董事(即趙杰先生及梁偉民先生)組成。趙杰先生獲委任為提名委員會主席。

本集團已遵照企業管治守則之守則條文B.3.1的規定採納提名委員會之書面職權範圍，其條款並不遜於企業管治守則及中國適用法律所載之條款。提名委員會的主要職能包括(a)至少每年審閱一次董事會的架構、規模及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合本公司的企業戰略而擬對董事會作出的變動向董事會作出推薦意見；(b)物色適當稱職的人士作為董事會成員，並挑選獲提名出任董事的人士及就此向董事會作出推薦意見；(c)評估獨立非執行董事的獨立性；及(d)就董事委任或重任以及董事繼任計劃(尤其是董事會主席及行政總裁)向董事會作出推薦意見。

於評估董事會組成時，提名委員會將考慮本公司董事會多元化政策所載有關董事會多元化的各方面及因素。提名委員會將於必要時討論及商定實現董事會多元化的可計量目標(如必要)並將其推薦予董事會供其採納。

於物色及挑選合適的董事候選人時，提名委員會須於向董事會作出推薦建議之前考慮董事會多元化政策所載候選人的相關標準，以配合企業策略及達致董事會多元化(如適用)。

由於本公司於2023年12月29日在聯交所上市，因此於有關期間內並無舉行提名委員會會議。於本報告日期，提名委員會認為，董事會之多元化觀點保持合理平衡。

戰略委員會

戰略委員會現時由一名執行董事(周劍先生)及兩名獨立非執行董事(即趙杰先生及熊友軍先生)組成。周劍先生獲委任為戰略委員會主席。

戰略委員會的主要職能包括(i)對本集團長期戰略發展計劃進行研究並作出推薦意見；(ii)對須經董事會批准的主要投資計劃進行研究並作出推薦意見；(iii)對須經董事會批准的主要資本運營及資產運營項目進行研究並作出推薦意見；(iv)審閱本集團的年度投資計劃；(v)對須經董事會批准的主要投資項目進行研究並作出推薦意見；及(vi)董事會賦予的其他職責。

由於本公司於2023年12月29日在聯交所上市，因此於有關期間內並無舉行戰略委員會會議。

企業管治報告

監事會

監事會為本公司的監督機構，負責監督董事會及其成員以及高級管理層，以防止其濫用職權及侵犯股東、本公司及本公司僱員的合法權利。監事會的成員人數及組成符合法律、法規及章程的條文及要求。監事會由三名監事組成，其中一名為本公司僱員民主選舉產生的職工代表(即王興茹女士)，兩名為股東代表(即鄧峰先生及賁滄桑先生)。鄧峰先生獲委任為監事會主席。

監事的履歷資料載於本年報第21至29頁的「董事、監事及高級管理層之履歷詳情」一節。

董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策，以提升董事會的效率及維持高水準的企業管治。

根據董事會多元化政策，本公司通過考慮多種因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、行業經驗、技術能力、專業資格及技能、知識及服務年限，以尋求實現董事會多元化。最終決定將根據獲選候選人對董事會的功績及貢獻作出。

董事會的知識和技能組合均衡，除化妝品行業的經驗外，還包括整體管理及戰略發展、財務、會計以及風險管理。董事已獲得各類專業的學位。本公司擁有四名具有不同行業背景的獨立非執行董事，佔我們董事會成員的三分之一以上。

為實施董事會多元化政策，董事會已訂立以下可計量目標以實施董事會多元化政策，並不時檢討該等目標，以確保其適當性，並確定在實現該等目標方面取得的進展：

- (A) 至少一名董事會成員須為女性；
- (B) 至少三分之一董事會成員為獨立非執行董事；
- (C) 至少一名董事會成員已取得會計或其他專業資格／環境問題知識。

根據可計量目標對董事會當前之組成分析載列如下：

性別

男性：	十名董事
女性：	一名董事

職稱

執行董事：	四名董事
非執行董事：	三名董事
獨立非執行董事：	四名董事

業務經驗

財會：	兩名董事
法律：	一名董事
有關本公司業務之經驗：	五名董事
公司管理：	三名董事

提名委員會及董事會認為，董事會當前的組成已實現董事會多元化政策中設定的目標。

提名委員會將對董事會多元化政策進行年度檢討以確保其有效性。

性別多元化

本公司重視本集團各級別的性別多元化。公司已經並將繼續採取措施，促進本公司各級的性別多元化，包括但不限於董事會及高級管理層。

下表載列截至2023年12月31日本集團董事及員工的性別比例：

	女性	男性
董事會	9.1% (1)	90.9% (10)
高級管理層(含2名兼任董事的高級管理層)	0% (0)	100% (3)
其他僱員	34.4% (691)	65.6% (1,318)
全體員工	34.4% (692)	65.6% (1,321)

董事會的目標是實現至少9.1% (1)名女性董事的目標，並已實現該目標，並認為目前的性別多元化令人滿意。

本公司將繼續努力提高本集團董事會、高級管理層及其他僱員的性別多元化。董事會將致力於委任女性董事加入，提名委員會亦將致力於物色及推薦合適的女性候選人，供董事會考慮委任董事。本公司亦將繼續確保在招聘中高層員工時的性別多元化，以便適時為董事會輸送女性管理層及潛在繼任者，確保董事會的性別多元化。本集團將繼續重視女性人才的培訓，為女性員工提供長遠的發展機會。

企業管治報告

董事提名政策

董事會已將其甄選及委任董事的責任及權力授予本公司提名委員會。

本公司已採納提名委員會職權範圍所載的董事提名政策，當中載列有關提名及委任本公司董事的甄選條件及提名程序以及董事會繼任計劃所予考慮的因素，旨在確保董事會成員具備切合本公司所需的技巧、經驗及多元化觀點以及董事會的持續性及董事會層面的適當領導角色。

董事提名政策中規定委任新董事的提名程序如下：

- (i) 提名委員會應積極與本公司相關部門溝通，分析本公司對新董事及經理的需求，並準備書面報告；
- (ii) 提名委員會可在本公司及其分公司內部以及人才市場上廣泛物色董事及經理人選；
- (iii) 收集初步候選人的資料，包括職業、學歷、職稱、詳細工作經歷及所有兼職職位，並準備書面報告；
- (iv) 就提名事宜徵求被提名人對提名的同意；否則，不能將其視為董事及經理候選人；
- (v) 召開提名委員會會議，並根據董事及經理職位的任職條件對初步候選人進行資格審查；
- (vi) 在選舉新董事和委任新經理前一至兩個月，向董事會提交有關董事候選人及新經理候選人的建議及相關文件；及
- (vii) 根據董事會決定及反饋意見進行其他後續工作。

提名委員會應將其決定、建議及／或提案提交至董事會審議及決定。其中，董事候選人的提名須經董事會審議後及提交股東大會審議批准後方可實施。

根據董事會多元化政策的規定，評估擬任候選人是否適合董事會並對董事會做出潛在貢獻的標準包括但不限於以下方面：性別、年齡、文化及教育背景、行業經驗、技術能力、專業資格及技能、知識及服務年期。

於有關期間，董事會組成人員概無任何變動。

提名委員會將檢討董事提名政策以確保其行之有效。

企業管治職能

根據企業管治守則守則條文A.2.1，董事會負責履行企業管治職責，包括：

- 制定及檢討本公司之企業管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規；
- 制定、檢討及監察適用於僱員及董事之操守準則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則之情況及企業管治報告內之披露。

董事會已於有關期間履行上述職責。

風險管理及內部監控

董事會知悉其須對風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討其有效性。

董事會已按照企業管治守則第二部分守則條文D.2的要求建立風險管理及內部監控系統，負責對本公司的風險管理及內部監控系統的充分性及有效性進行獨立審核，持續監督並每年至少檢討一次其運行的有效性。該系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，促進有效及高效運營，合理保證財務報告的可靠性及遵守適用法律及法規以及保障本集團資產。董事會僅對不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

風險管理及內部監控系統的特點

根據企業管治守則第二部分守則條文D.2的要求，為確保本集團在風險管理及內部審核方面具備足夠的資源、員工資歷及經驗、足夠的培訓課程和有關預算，本集團已建立了完善的風險管理和內部監控體系，包括董事會、審核委員會、監事會、本集團管理層、董事會辦公室、法務部以及其他各部門。本集團各部門為風險管理和內部監控第一道防線；本集團董事會辦公室和管理層為第二道防線；法務部、審核委員會及監事會為第三道防線。董事會對本集團風險管理及內部監控體系的建立健全和風險管理工作的有效實施承擔最終責任，並作為本集團風險管理及內部監控的最高決策機構。

企業管治報告

風險管理及內部監控的實施

本集團致力於建立及維持健全的風險管理及內部控制系統，每年對風險管理及內部監控系統的有效性進行檢討，根據內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通及內部監督等內部監控元素，對所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控等進行評估，並對風險控制機制進行優化及升級。

本集團一直致力於推廣合規文化，並將就各項合規事宜採納政策及程序，包括聯交所對企業管治以及環境、社會及管治事宜的規定。董事會負責建立及運作有關企業管治及環境、社會及管治的機制，董事參與該等機制及相關政策的制訂。

經過風險評估，本集團於有關期間的重大風險主要涉及業務風險、財務風險、合規風險、內幕消息及內部監控風險，本集團根據企業實際情況制定了切實可行的應對方案對風險進行有效管理：

運營風險管理

本集團已建立一系列內部程式以管理有關風險。本集團對運營風險管理採取全面的方法，實行責任細化、權責分解、獎懲制度明確的制度。財務部、內控部、法務部、合規遵從中心、人才動能中心及運營管理中心等部門共同負責確保運營遵守內部程式。倘發生重大不利事件，有關事宜將提請總經理及／或董事會採取適當措施。本集團預期通過識別、計量、監測及控制運營風險，將運營風險控制在合理範圍內，以減少潛在損失。

合規風險管理

合規風險指因未能遵守相關法律、法規、規則及指引而遭受法律及監管制裁以及重大財務及聲譽損失的風險。合規管理指對本集團有效識別及管理合規風險，主動防範風險事件發生的動態管理流程。合規風險管理乃本集團風險管理活動的核心，為有效內部控制的基礎，亦為本集團企業文化的重要方面。作為全面風險管理體系的一部分，本集團董事會高度重視合規管理工作，由總經理牽頭成立合規遵從委員會，建立了一個三級合規管理結構：決策層、管理層和執行層，並由常設機構合規遵從中心負責健全和完善合規風險管理框架，以實現對合規風險的有效識別及管理，並確保運營符合適用法律及法規。

資訊安全及數據隱私風險管理

本集團高度重視數據安全及保護。本集團已採取標準保護措施，包括保密分類、訪問控制、數據加密及脫敏，以防止未經授權訪問、洩露、不當使用或修改、損害或丟失數據及個人資訊。數據安全及個人資訊保護管理，由合規遵從中心牽頭各業務部門、資訊中心以及人才動能中心。本集團已建立全面的個人資訊管理系統，並制訂一系列技術標準及規範，以確保數據及個人資訊於整個生命週期內的安全。

知識產權風險管理

本集團已實施一套全面的措施以保護知識產權。本集團通過知識產權部進行統一及集中化的知識產權管理。本集團知識產權的任何申請、實施、授權或轉讓均須經知識產權部門和法務部批准。

反腐敗風險管理

本集團制定了反腐敗風險管理政策，禁止員工為謀取不正當個人利益或不正當本集團利益而進行任何腐敗活動。本集團在合規遵從委員會下設反商業賄賂管理委員會，由合規部、財務部、法務部、內控部、人力資源部、採購部、資訊中心、總經辦等部門委派代表，共同健全和完善公司的反腐敗管理機制。本集團在集團內開展例行的內部培訓，並要求所有供應商在簽約之前簽署反腐敗承諾。本集團對腐敗零容忍，一旦員工存在腐敗行為，公司將終止其勞動合同關係，一旦發現合作商存在腐敗行為，公司將終止與其合作。本集團旨在通過多種形式不斷提升和優化反腐敗管理機制，包括積極參與相關行業自律協會的反腐敗經驗交流，通過反賄賂管理體系標準認證(ISO37001)等。

建立風險管理及內部監控長效機制

我們不斷改進風險管理政策及程序，明確風險管理架構及職責權限。我們識別阻礙目標實現的重大風險，並將其控制在可接受的水平內，確保達成經營目標、提升運作效率、財務報告可靠及遵循國家法規等合規要求。我們通過管理層、風險管理系統的業務單位、本集團審核及核查團隊、外部核數師以及外部法律顧問等渠道，評估並檢查我們的風險管理及內部監控系統的有效性，以改進風險應對措施。同時，為確保風險管理系統的有效運作，審核委員會將審查及監督風險管理工作。

企業管治報告

本公司並無內部審核職能對風險管理及內部控制系統的充分性及有效性進行獨立審查。風險管理及內部控制由管理層自行評估並由董事會持續審核。本公司將於必要時委任獨立顧問公司定期對本公司及其附屬公司的風險管理及內部監控系統進行全面的審核。

本公司管理層聚焦於業務風險、財務風險及合規風險，通過敏捷審計，實現更全面、精準的風險監控，更快地發現風險隱患，督促管理、制度流程改善，以支持實現本公司的中長期願景及戰略目標。本集團財務報告、信息披露等管理流程嚴格遵守上市規則的規定，董事會辦公室嚴格按照本公司《信息披露管理辦法》進行信息匯報、審核及披露。本集團在向公眾披露有關消息前，會確保該消息適當保密，並按規定履行告知和監督內幕信息知情人的義務。

董事會已檢討報告期內的風險管理和內部監控工作，本集團截至最後實際可行日期的風險管理及內部監控工作開展的結果表明，本集團不存在重大風險監控失誤的情形，也未發現重大風險監控缺陷。董事會認為本集團的風險管理及內部監控系統屬有效及充分。

舉報政策

本公司已建立舉報政策，讓本公司僱員及與本公司有業務往來的人士可暗中及匿名就與本公司有關的任何方面可能發生的不正當行為向審核委員會提出關注。

反腐敗政策

我們亦制定反腐敗政策，以杜絕本公司內部的任何腐敗及賄賂行為。本公司設有公開的內部舉報渠道，供本公司僱員舉報任何疑似腐敗及賄賂行為。僱員亦可根據舉報政策所載程序進行匿名舉報。

於截至2023年12月31日止年度，概無發生賄賂、腐敗相關的不合規事件。

內幕信息披露政策

本公司已設立披露政策，為本公司董事、高級管理層及相關僱員在處理機密資料、監管信息披露及回應查詢方面提供全面指引。本公司已實施監控程序，確保嚴禁未經授權獲得及使用內幕消息。

董事就財務報表承擔的責任

董事知悉彼等在會計及財務團隊的支持下編製財務報表的責任。

董事根據中國企業會計準則（「中國企業會計準則」）編製截至2023年12月31日止年度的財務報表。

誠如本公司日期為2024年1月24日之通函（「1月24日的通函」）所披露，本公司根據中國法律成立，其財務報表乃根據中國企業會計準則編製。就全球發售而言，本公司日期為2023年12月19日的招股章程（「招股章程」）當中的歷史財務資料乃根據香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。於2024年1月24日，為避免工作量重複及節省成本，董事會審議並通過H股於聯交所上市後根據中國企業會計準則持續編製本公司的財務報表及披露相關財務資料，而非根據香港財務報告準則另外編製財務報表。誠如本公司日期為2024年2月8日的投票結果公告所披露，上述採納中國企業會計準則的議案已於本公司2024年2月8日召開的2024年第一次臨時股東大會（「2024年第一次臨時股東大會」）上獲股東批准。

除採納經修訂準則、準則修訂本及詮釋外，本公司一直貫徹使用及應用適用會計政策。

董事並不知悉任何可導致對本公司繼續持續經營的能力存疑的重大不明朗事件或情況。本公司財務報表以持續經營為編製基礎，董事認為該等財務報表公平及公正地反映本集團截至2023年12月31日止年度的財務狀況、表現及現金流量，當中其他財務資料及報告的披露符合相關法律要求。

本公司外聘核數師就有關財務報表申報責任的聲明載於本年報的核數師報告。

核數師薪酬

截至2023年12月31日止年度，就審核服務及非審核服務向本公司外聘核數師支付及應付的薪酬載列如下：

服務類別	已付／應付費用 (人民幣千元)
審核服務	6,100
非審核服務	1,370
總計	7,470

企業管治報告

聯席公司秘書

本公司已委任本公司全職僱員張鉅先生及卓佳專業商務有限公司(一家專門提供綜合業務、企業及投資者服務的全球專業服務提供商)企業服務部高級管理人員伍偉琴女士擔任本公司聯席公司秘書。

所有董事均可就企業管治以及董事會實務及事務獲聯席公司秘書提供意見及服務。身兼董事會秘書的張先生獲指定為本公司的主要聯絡人，彼與伍女士就本公司企業管治以及秘書及行政事宜合作及溝通。

截至2023年12月31日止年度，伍女士已遵守上市規則第3.29條，分別接受不少於15小時的相關專業培訓。由於本公司於2023年12月29日於聯交所上市，張先生承諾於2024年及其後每年分別參加不少於15小時的相關專業培訓以遵守上市規則第3.29條。張先生及伍女士的履歷載於本年報「董事、監事及高級管理層之履歷詳情」一節。

股東權利

召開臨時股東大會

根據章程第五十三條，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出以及在會議議程中加入議案。董事會應當根據法律法規、上市規則和本章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

如董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東有權向監事會(「監事會」)提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持股東大會。在股東大會決議公告前，召集股東持股比例不得低於10%。

於股東大會上提呈建議

根據章程第五十九條，單獨或合計持有本公司有表決權的股份總數3%以上的股東可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

向董事會作出查詢

至於向董事會作出任何查詢，股東可將書面查詢發送至本公司。本公司通常不會處理口頭或匿名查詢。

聯絡詳情

股東可透過以下方式發送詢問或要求：

地址： 中國深圳市南山區桃源街道長源社區學苑大道1001號南山智園C1棟2201室
(註明收件人為董事會／公司秘書)

電話： +86 755 8347 4428 轉 8188

電郵： investor@ubtrobot.com

為免生疑，股東須將已妥為正式簽署的書面請求、通知或陳述或查詢(視乎情況而定)的正本寄交上述地址，並提供彼等全名、聯絡詳情及身份證明，以便本公司回覆。股東資料可按法律規定予以披露。

與股東及投資者的溝通／投資者關係

本公司認為，與股東有效溝通乃促進投資者關係及投資者了解本集團業務表現及策略所必需。本公司致力保持與股東對話，尤其透過股東週年大會或其他股東大會與股東溝通。董事(或彼等的代表(倘適用))將出席股東週年大會以會見股東及回答彼等的詢問。

為保障股東之利益及權利，本公司將於股東大會上就每項基本上獨立之事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。所有於股東大會上提呈之決議案將根據上市規則以投票表決方式進行及投票結果將於各股東大會結束後於本公司及聯交所網站刊登。

股東通訊政策

本公司設有股東通訊政策。該政策旨在促進與股東及其他持份者的有效溝通，鼓勵股東積極參與本公司，使股東能夠有效行使其作為股東的權利。

由於本公司於2023年12月29日方於聯交所上市，董事會將於2024年對股東通訊政策的實行情況及成效進行年度審閱。

企業管治報告

本公司已設立以下多個渠道與其股東持續保持對話：

(a) 公司通訊

上市規則所界定的「公司通訊」指本公司發出或將予發出以供其任何證券的持有人參照或採取行動的任何文件，包括但不限於本公司的以下文件：(a)董事會報告、年度賬目連同核數師報告副本以及(如適用)財務摘要報告；(b)中期報告及(如適用)中期摘要報告；(c)會議通告；(d)上市文件；(e)通函；及(f)代表委任表格。本公司的公司通訊將按照上市規則規定及時地於聯交所網站(www.hkex.com.hk)登載。公司通訊將以中、英文版本或(倘許可)單一語言按上市規則規定及時地向股東及本公司證券的非登記持有人提供。股東及本公司證券的非登記持有人應有權選擇接收公司通訊之語言(英文或中文)或方式(印刷本或透過電子文件)。

(b) 根據上市規則的公告及其他文件

本公司應根據上市規則及時地於聯交所網站登載公告(關於內幕消息、企業行動及交易等事宜)及其他文件(例如公司章程)。

(c) 公司網站

任何登載於聯交所網站的本公司資料或文件亦將登載於本公司的網站(www.ubrobot.com)內。有關本公司企業管治的其他公司資料亦可於本公司網站上查閱。

(d) 股東大會

本公司的股東週年大會及其他股東大會是本公司與股東溝通的首要平台。本公司應按照上市規則的規定適時向股東提供在股東大會上建議的決議案的相關資料，所提供的應是合理需要的資料，以便股東可就建議的決議案作出知情決定。本公司鼓勵股東參與股東大會或委派代表代其出席大會並於會上投票(如彼等未能出席大會)。在合適或需要的情況下，董事會主席及其他董事會成員、董事會轄下委員會的主席及副主席或其代表以及外聘核數師應出席本公司股東大會並回答股東提問(如有)。獨立董事委員會(如有)主席亦應於任何批准關連交易或任何其他須經獨立股東批准的交易的股東大會上回答問題。

(e) 股東查詢

查詢股權

股東可透過以下方式，向本公司的H股股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司查詢股權：使用其網站（網址：www.tricoris.com）內的在線持股查詢服務或發電郵至is-enquiries@hk.tricorglobal.com或致電(852) 2980 1333或親身前往其公眾櫃檯（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓）。

組織章程文件之修訂

根據2023年2月18日及2023年6月29日舉行的股東大會就全球發售授予的授權以及經第二屆董事會第十六次會議的進一步授權，本公司已修訂公司章程，以反映全球發售完成後註冊資本及已發行股份總數的變化。經修訂公司章程自上市日期起生效。有關全球發售的公司章程修訂詳情載於招股章程內。

除上述者外，於有關期間，本公司並無對其公司章程作出任何更改。於有關期間之後，本公司已修訂公司章程。根據2024年2月8日舉行的2024年第一次臨時股東大會上通過的一項特別決議案，已對公司章程進行修訂，以反映（其中包括）採用中國企業會計準則以及部分行使招股章程所述的超額配股權（「超額配股權」）後股份及註冊資本數量增加。修訂詳情載於1月24日的通函。本公司公司章程的最新版本亦可於本公司網站及聯交所網站上查閱。

股息政策

有關本公司股息政策的詳情，請參閱本年報「董事會報告」。

董事會報告

董事會欣然提呈自上市日期以來本集團截至2023年12月31日止年度的年報連同經審核合併財務報表（「合併財務報表」）。

公司資料

本公司於2012年3月31日在中國註冊成立為有限公司，並於2019年3月29日改制為股份有限公司，其H股於2023年12月29日於聯交所主板上市。

本公司基本資料載於本年度報告第2至3頁「公司資料」。

主營業務及業務回顧

本集團致力於智能服務機器人及智能服務機器人解決方案的設計、生產、商業化、銷售及營銷以及研發。

本公司主要附屬公司的業務及詳情載於財務報表附註六內。

本集團於截至2023年12月31日止年度對其業務所作之中肯審核（包括運用財務表現關鍵指標所作之分析及本集團業務之前景）載於本年報「主席聲明」及「管理層討論及分析」一節，其構成本「董事會報告」之一部分。

全球發售所得款項

H股於上市日期於聯交所主板上市，經扣除包銷佣金及所有相關開支，本公司自全球發售收取的所得款項淨額約為905.9百萬港元（不包括本公司日期為2024年1月22日公告（「超額配發公告」）所披露的於2024年1月部分行使超額配股權所收取的約25.3百萬港元的所得款項淨額）（「所得款項淨額」）。

全球發售所得款項用途

下表載列截至2023年12月31日本公司所得款項淨額用途以及悉數動用所得款項淨額的計劃時間表。

	佔所得款項 淨額總額的 概約百分比	全球發售 所得款項淨額 (百萬港元)	悉數動用餘下所得款 項淨額的預期時間
進一步提升我們的研發能力以加強我們的 核心技術、產品及解決方案供應	47.0%	425.8	2026年年底之前
償還銀行貸款	19.4%	175.7	2024年年底之前
加強研發基礎設施，提升研發實力及效率	7.9%	71.6	2024年年底之前
提升品牌知名度及市場滲透率	9.5%	86.1	2025年年底之前
進一步優化我們的管理及運營效率	6.2%	56.2	2026年年底之前
一般營運資金	10.0%	90.6	2024年年底之前
總計 (附註1)	100%	905.9	

附註：

- 倘上表總計數字和所列各項數字之和出現任何差異，皆因四捨五入所致。
- 自上市日期起直至2023年12月31日，所有所得款項淨額均未使用。

於2023年12月29日，我們收到扣除部分上市費用及承銷佣金後的全球發售中香港公開發售的募集資金所得款項共計約101.5百萬港元（約等於人民幣92.0百萬元），截至2023年12月31日為本公司貨幣資金。

於2024年1月3日，我們收到扣除部分上市費用及包銷佣金後的全球發售中國際配售的募集資金所得款項共計約871.4百萬港元（約等於人民幣789.2百萬元），因此截至2023年12月31日共計約人民幣828.1百萬元其他應收款轉換為本公司貨幣資金。

於2023年12月31日後，如超額配發公告所披露，於部分行使超額配股權後，經扣除本公司就全球發售應付的包銷費用及佣金以及估計開支後，本公司已從發行及配發超額配發股份收到約25.3百萬港元的額外所得款項淨額

董事會報告

(「額外所得款項淨額」)。經認真考慮及詳細評估本集團未來計劃的現行執行進度及業務策略，董事會決議變更額外所得款項淨額的用途。額外所得款項淨額將不會按比例分配至招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載用途，而是用作營運資金及其他一般公司用途。

自上市日期起直至2023年12月31日，本集團尚未動用任何所得款項淨額，並將分別按照招股章程及超額配發公告所述的預期用途逐步動用所得款項淨額及額外所得款項淨額。該預期時間表乃基於本公司目前對未來市況及業務運營的最佳估計，其將根據未來市況發展及實際業務需求予以更改。

業績及股息分配

本集團截至2023年12月31日止年度的業績及本集團截至2023年12月31日的狀況載於第148至266頁的合併財務報表內。

董事會不建議分派截至2023年12月31日止年度的末期股息。

主要風險及不確定性

本集團的財務狀況、經營業績及業務前景或會受多項與本集團業務直接或間接有關的風險及不確定性影響。以下為本集團所識別的主要風險及不確定性。除下文所列者外，或會存在本集團並未知悉或目前可能不重要但日後可能變得重要的其他風險及不確定性。

- 智能服務機器人及智能服務機器人解決方案的未來市場需求存在不確定因素，因而我們無法保證，我們將持續產生同等水平的收入及我們的業務將持續增長。
- 替代技術和產品的發展可能會對智能服務機器人及智能服務機器人解決方案的需求產生不利影響。
- 機器人及人工智能技術商業化的增長或人工智能技術在智能服務機器人及智能服務機器人解決方案產業的應用可能達不到預期，我們的業務、增長及前景均或會因此受到重大影響。
- 機器人及人工智能技術的標準及應用在不斷發展。相關技術的任何不當使用或缺陷，而不論實際或預期情況、有意或無意情況以及是否為我們或其他第三方所為，均可能對我們的業務及公眾對智能服務機器人或智能服務機器人解決方案的接受度造成負面影響。
- 智能服務機器人及智能服務機器人解決方案產業的競爭日益激烈。倘我們無法在競爭中勝出，我們的業務、財務狀況及經營業績或會受到重大不利影響。

股本

於2023年12月31日，本公司股本總額為人民幣417,850,674元，每股面值為人民幣1.00元（包括299,967,325股內資股及117,883,349股H股）。

本公司於截至2023年12月31日止年度之股本變動詳情載列於財務報表附註四(31)。

儲備、可供分派儲備

本集團儲備變動詳情載於本年報的合併權益變動表。截至2023年12月31日，本公司無可供分派儲備(截至2022年12月31日：無)。

主要客戶及供應商

截至2023年12月31日止年度，本集團最大客戶應佔總收入約佔本集團總收入的27.8%(2022年：27.4%)。截至2023年12月31日止年度，本集團五大客戶應佔總收入約佔本集團總收入的53.4%(2022年：71.5%)。

截至2023年12月31日止年度，本集團最大供應商應佔總收入約佔本集團總收入的6.9%(2022年：8.5%)。截至2023年12月31日止年度，本集團五大供應商應佔總收入約佔本集團總收入的21.1%(2022年：26.3%)。

於截至2023年12月31日止年度，董事或其任何聯繫人或據董事所深知擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東概無於我們的五大客戶及五大供應商中擁有重大權益。

股息政策

本公司已就派付股息採納股息政策。本公司並無任何預定派息率。取決於本公司及本集團之財務狀況以及股息政策內所載條件及因素，董事會於財政年度期間可建議派付及/或宣派股息，而財政年度之任何末期股息須經股東批准。

本公司附屬公司

本公司附屬公司之詳情載於本年報第237至244頁之財務報表附註六。

物業、廠房及設備

誠如招股章程所披露，國際評估有限公司已對我們截至2023年9月30日的物業權益進行估值。八處持作發展及持作自用的物業總價值為人民幣98,000,000元。

該等物業按成本減累計減值虧損列賬且該估值未載於本年報經審計合併財務報表。倘該等物業以該估值呈列，於截至2023年12月31日止年度的額外折舊為人民幣122,000元。

董事會報告

截至2023年12月31日止年度，本集團的物業、廠房及設備及其他固定資產及其變動詳情載於財務報表附註四(10)。

借款

本集團於2023年12月31日的借款詳情及本集團的資產抵押詳情載於財務報表附註四(18)及四(27)。

重大投資、重大收購及出售事項

截至2023年12月31日止年度，本集團並無任何重大投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

遵守相關法律及法規

本集團明白遵守監管規定的重要性，而不遵守有關規定的風險可導致終止經營許可證。本集團已分配系統及人力資源，確保持續遵守規則及法規，並通過有效溝通與監管部門保持良好工作關係。於截至2023年12月31日止年度，據董事所知，本集團並無重大違反或不遵守對本集團業務及營運有重大影響的適用法律及法規。

重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程及本年報「全球發售所得款項用途」一節所披露者外，截至本年報日期，本集團並無重大投資及資本資產計劃。

董事及監事

截至2023年12月31日止年度及截至本年報日期的董事及監事如下：

執行董事

周劍先生 (董事會主席兼行政總裁)

熊友軍先生

王琳女士

劉明先生

非執行董事

夏佐全先生

周志峰先生

陳強先生

獨立非執行董事

趙杰先生

熊楚熊先生

潘福全先生

梁偉民先生

監事

鄧峰先生
賁滄桑先生
王興茹女士

本集團董事、監事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第21至29頁的「董事、監事及高級管理層之履歷詳情」一節。

董事及監事服務合約及委任函

根據公司章程第101條及第139條，董事及監事的任期為三年。各董事及監事均與本公司訂立服務合約或委任函，任期三年。

除上文所披露者外，本公司或其附屬公司與任何董事或監事之間並無任何不可由本公司於一年內終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)的服務合約或委任函。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定提交其年度獨立性確認函，且本公司認為彼等均為獨立。

董事及監事資料變更

除本年報所披露者外，自上市日期至本年報日期，概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的其他資料。

管理合約

除董事及監事服務合約及委任函外，概無有關本集團整體或重大部分業務之管理或行政的合約於年內訂立或存在或於2023年12月31日止年度未存續。

薪酬政策

董事及本集團高級管理層的薪酬乃由董事會參照其各自的責任、職責、經驗、個人表現及投入本集團的時間釐定，並可按照薪酬與考核委員會的建議進行調整。薪酬與考核委員會的設立是為了審議本公司的薪酬政策以及本公司董事及高級管理層的所有薪酬結構。除本年報所披露者外，本公司並無採納長期激勵計劃。

董事、監事及五名最高薪酬人士的薪酬

董事、監事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載於本年報第250至252頁的財務報表附註八(4)(e)及八(4)(g)。

董事會報告

於截至2022年及2023年12月31日年度，薪酬介乎下列範圍的五名最高薪僱員（不含董事）數目如下：

	僱員數量	
	截止12月31日止年度	
	2023年	2022年
11,000,001港元至11,500,000港元	—	1
19,000,001港元至19,500,000港元	—	1
21,000,001港元至21,500,000港元	1	—
21,500,001港元至22,000,000港元	1	—
22,000,001港元至22,500,000港元	1	—
27,000,001港元至27,500,000港元	—	1
35,000,001港元至35,500,000港元	—	1
53,500,001港元至54,000,000港元	1	—

2023年五名最高薪僱員包括一名董事，即周劍先生（2022年：一名，即王琳女士），其酬金詳情載於財務報表附註8(4)(e)而未有在上述表格中列出。

截至2023年12月31日止年度，本集團並無向任何董事、監事或任何五名最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入本集團或加入本集團時之報酬或離職補償。截至2023年12月31日止年度，概無董事或監事放棄任何薪酬。

董事及監事於重大交易、安排或合約中的權益

概無由本公司或其任何附屬公司訂立，而董事或監事或其關連實體於其中直接或間接擁有重大權益之有關本集團業務之重大交易、安排及合約於截至2023年12月31日止年度結束時或於截至2023年12月31日止年度的任何時間存續。

控股股東之不競爭承諾

於有關期間的任何時間或截至2023年或2023年12月31日，主要股東概無提供任何不競爭協議或安排。

獲准許彌償條文

本公司已就本公司及其聯營公司的現任董事、監事及高級管理層以及於截至2023年12月31日止年度內辭任的本公司及其聯營公司的董事、監事及高級管理層因公司活動而產生之法律訴訟安排投購適當保險。根據香港法例第622章公司條例條文的規定，獲准許彌償條文乃基於董事利益而生效。

關連交易及持續關連交易

截至2023年12月31日止年度，本集團已訂立以下關連交易及持續關連交易，有關詳情已根據上市規則第14A章的要求披露。

本公司已與關連人士(上市規則定義者)訂立以下持續關連交易，而該等交易乃根據協定的條款進行。

主購買協議

訂約方

- (1) 無錫優奇智能科技有限公司(「無錫優奇」)
- (2) 天奇自動化工程股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司(股份代號：002009.SZ))(「天奇自動化工程」)

主要條款

於2023年11月23日，無錫優奇與天奇自動化工程訂立項目工程服務及產品框架協議(「框架協議」)，據此，無錫優奇同意提供，而天奇自動化工程同意購買天奇自動化工程完成承包工程項目所需的相關智能機器人及智能機器人解決方案，包括但不限於與該等項目相關的工程設計、實施及交付(「天奇自動化工程產品及服務」)，期限由上市日期起至2025年12月31日。

交易理由

鑒於天奇自動化工程及其附屬公司(統稱「天奇自動化工程集團」)擁有悠久的經營歷史及龐大的客戶群(即我們的目標客戶群(如汽車製造商))，本集團與天奇自動化工程集團訂立業務安排。由於我們僅於2020年年底進入物流及移動智能機器人及智能機器人解決方案產業，我們認為，我們將能夠利用天奇自動化工程集團的客戶群實現快速擴張。截至2023年12月31日止三個年度，自推出物流智能機器人及智能機器人解決方案業務以來，我們來自物流智能機器人及智能機器人解決方案業務的收入大幅增加。

金額

截至2023年12月31日止年度，天奇自動化工程集團就自無錫優奇購買天奇自動化工程產品及服務產生的金額約為人民幣293.6百萬元。

年度上限

截至2023年、2024年及2025年12月31日止三個年度，天奇自動化工程集團就自無錫優奇購買天奇自動化工程產品及服務產生的金額不會超過下表所載之上限：

	截至12月31日止年度之建議年度上限		
	(人民幣百萬元)		
	2023年	2024年	2025年
購買金額	294.0	122.0	82.0

董事會報告

上限基準

於釐定上述年度上限時，董事考慮了(i)截至2022年12月31日止三個年度的歷史交易金額，(ii)獨立第三方向天奇自動化工程集團供應類似產品及服務的現行市價；(iii)所涉及總合約金額；(iv)所需設備規格；(v)所需人員數量；(vi)供應天奇自動化工程產品及服務所需時間及(vii)截至2022年12月31日止三個年度的平均過往金額。

上市規則涵義

根據上市規則，無錫優奇被視為我們的附屬公司。於本報告日期，我們持有無錫優奇約36.22%的股權。此外，根據日期為2022年2月的股東協議（「2022年2月股東協議」），(i)兩名分別持有約16.66%及0.83%股權的股東同意於彼等持有無錫優奇股權期間；及(ii)兩名分別持有約6.64%及5.43%股權的股東同意，自彼等開始持有無錫優奇股權當日（即2021年12月31日）起計六年期間，彼等將就股東大會事宜與本公司一致行動。於2022年12月，無錫優奇的股東訂立股東協議以取代2022年2月股東協議，據此，上述三位分別持有無錫優奇約16.66%、6.64%和5.43%股權的股東同意繼續按與2022年2月股東協議相同的條款與本公司一致行動。由於上述股東承諾，儘管我們於無錫優奇的股權低於50%，我們仍繼續持有無錫優奇超過50%的投票權。根據無錫優奇的章程細則，無錫優奇的股東決議案通常須經超過50%的股東票數批准。因此，我們繼續取得無錫優奇的控制權，而無錫優奇自其成立起直至本報告日期持續被視為我們的附屬公司。

由於天奇自動化工程直接及間接持有無錫優奇共30.97%的股權，故天奇自動化工程為我們附屬公司的主要股東，因而根據上市規則第14A.07(1)條為關連人士。就上市規則第14.07條而言，由於框架協議項下擬進行交易的一項或多項適用百分比率高於25%，故框架協議項下擬進行交易將構成非豁免持續關連交易，於上市後須遵守上市規則第14A章項下的公告、通函及獨立股東批准規定。

有關無錫優奇背景及本集團與天奇自動化工程關係的進一步詳情，請參閱招股章程「歷史、發展及公司架構」、「業務－客戶與供應商重疊－與天奇自動化工程集團的重疊關係」及「關連交易」章節。

獨立非執行董事進行之年度審閱

獨立非執行董事已審閱本年報財務報表附註八(4)(b)及(c)所載之持續關連交易，並認為該等交易已於以下情況訂立：

- (1) 於本集團的日常及一般業務過程中訂立；
- (2) 以一般商業條款或以對本集團而言不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及
- (3) 根據管轄該等交易的相關協議，按屬公平合理並符合本公司股東整體利益的條款。

財務報表附註八(4)(a)至(d)所披露的關聯方交易構成上市規則項下的關連交易或持續關連交易，本公司已就此遵照上市規則第14A章下的一切相關規定。

本公司獨立核數師確認

本公司獨立核數師普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)受聘根據上市規則第14A.56條匯報本集團的持續關連交易。

就已披露於截至2023年12月31日止財政年度或之前進行的持續關連交易(「已披露持續關連交易」)而言，本公司核數師確認：

- a. 其並無注意到任何事項令其相信該等已披露的持續關連交易未獲 貴公司董事會批准。
- b. 就 貴集團提供貨品或服務所涉及的交易，其並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有按照 貴集團的定價政策進行。
- c. 其並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有根據有關該等交易的協議進行。
- d. 就隨附列表所載持續關連交易的總金額而言，其並無注意到任何事項令其相信該等持續關連交易的金額超逾 貴公司訂立的全年上限。

有關確認上述事項的核數師函件副本已提交至董事會。

可換股證券、購股權、認股權證或類似權利

截至2023年12月31日止年度，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股權證或類似權利。

截至2023年12月31日止年度及直至本年報日期，本集團的股份計劃(包括任何購股權計劃)不受上市規則第17章的條文所規限。

董事會報告

董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份及債券中的權益或淡倉

於2023年12月31日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部所定義者）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

董事姓名	股份類別	權益性質	持有／擁有權益 的股份數目	佔本公司相關	於本公司的
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	概約百分比 ⁽²⁾
周劍先生	內資股	實益擁有人	103,586,040 (L)	34.53%	24.79%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽³⁾	14,538,600 (L)	4.85%	3.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	90,020,103 (L)	30.01%	21.54%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
夏佐全先生	內資股	實益擁有人	22,888,800 (L)	7.63%	5.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	185,255,943 (L)	61.76%	44.34%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
熊友軍先生	內資股	實益擁有人	8,290,743 (L)	2.76%	1.98%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	199,854,000 (L)	66.63%	47.83%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
王琳女士	內資股	實益擁有人	8,201,880 (L)	2.73%	1.96%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽⁵⁾	39,599,280 (L)	13.20%	9.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	160,343,583 (L)	53.45%	38.37%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%

附註：

(1) 字母「L」表示好倉。

(2) 計算乃基於截至2023年12月31日的已發行股份總數417,850,674股，其中包括299,967,325股內資股及117,883,349股H股。

- (3) 於2023年12月31日，深圳三次元企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「深圳三次元」)直接持有14,538,600股內資股。周劍先生為深圳三次元的普通合夥人。根據證券及期貨條例，周劍先生被視為於深圳三次元持有的所有股份中擁有權益。
- (4) 趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳市智能優選投資合夥企業(有限合夥)(「深圳智能優選」)各自已與周劍先生訂立一致行動方協議。根據證券及期貨條例，周劍先生、趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳智能優選各自被視為於彼此擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) 王琳女士為深圳市進化論投資合夥企業(有限合夥)(「深圳進化論」)的普通合夥人。根據證券及期貨條例，王琳女士被視為於深圳進化論持有的所有股份中擁有權益。

於本公司相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	概約持股比例
周劍先生	無錫優奇	於受控制法團的權益	12.07%

附註：

- (1) 無錫優奇為本公司的附屬公司。進一步詳情請參閱「關連交易及持續關連交易」。
- (2) 於2023年12月31日，蘇州市正軒前瞻志合創業投資合夥企業(有限合夥)(「蘇州正軒」)及廣州市正軒前瞻睿遠創業投資合夥企業(有限合夥)(前稱深圳市正軒前瞻睿遠創業投資合夥企業(有限合夥))(「廣州正軒」)分別直接持有無錫優奇約6.64%及5.43%的股權。蘇州正軒及廣州正軒的普通合夥人分別為深圳市正軒前瞻志合投資有限公司及深圳市正軒勵行創業投資合夥企業(有限合夥)(其均由夏佐全先生最終控制)。

除上文所披露者外，截至2023年12月31日，據董事會所知，概無董事、監事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(證券及期貨條例第XV部所定義者)的股份、相關股份及債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括董事、監事及本公司最高行政人員根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)；(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司存置的登記冊的任何權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

董事會報告

股權激勵計劃

自2015年起，我們已批准並採納股權激勵計劃（「股權激勵計劃」），旨在激勵、挽留及獎勵對本集團發展作出貢獻的人才，並將股權激勵計劃參與者的利益與本公司及股東的利益掛鉤。鑒於本公司或附屬公司並無根據股權激勵計劃的條款授出股份或購股權，且上市後將不會進一步授出任何獎勵（下文定義者），上市後將不會對已發行股份產生任何攤薄影響，故股權激勵計劃毋須遵守上市規則第17章的條文。

截至2023年12月31日，股權激勵計劃相關的所有股份均已發行及授出，倘上市後股權激勵計劃項下的授予發生任何變動，本公司將遵守適用上市規則（包括上市規則第14A章適用於授予關連人士的規定（如有））。

股權激勵計劃平台

已設立深圳進化論（一家有限合夥企業）作為股權激勵計劃的「直接激勵持股平台」，截至2023年12月31日持有本公司已發行股份約9.48%。若干其他有限合夥企業已成立為「間接激勵持股平台」，作為深圳進化論的有限合夥人。股權激勵計劃項下的參與者可獲授於間接激勵持股平台的合夥權益（「獎勵」）。由於間接激勵持股平台擁有深圳進化論的合夥權益，而深圳進化論則直接擁有我們的股份，故參與者將於我們的股份中間接擁有權益。

截至2023年12月31日，王琳女士為深圳進化論及所有間接激勵持股平台的唯一普通合夥人。上述股權激勵計劃的安排可通過向參與者授出於我們股份的間接權益而向彼等提供激勵，同時允許我們的核心管理團隊保留對激勵持股平台有關我們股份的投票權的控制。

股權激勵計劃的一般主要條款概述如下。

(a) 目的

成立股權激勵計劃旨在激勵、挽留及獎勵對本集團發展作出貢獻的人才，並將股權激勵計劃參與者的利益與本公司及股東利益掛鉤。

(b) 參與者

參與者包括本集團的董事、監事、高級管理人員及其他核心僱員以及其他指定人士。

(c) 授出獎勵

參與者可按授出協議所規定的代價獲授間接激勵持股平台的獎勵，於授出獎勵後，各參與者將成為間接激勵持股平台的有限合夥人。

(d) 股權激勵計劃的實施

股權激勵計劃須經股東及董事會批准。周劍先生負責股權激勵計劃的實施事宜，包括但不限於釐定承授人的身份、授出獎勵的數目及代價。

(e) 禁售期及歸還獲授獎勵

各股權激勵計劃的規定可能有所不同，根據該等規定，獲授獎勵或將受禁售期約束，參與者亦可能被要求於發生若干事件時歸還獲授獎勵。

(f) 獎勵詳情

於2023年12月31日，(i)已就股權激勵計劃成立41個間接激勵持股平台；(ii)間接激勵持股平台內共有689名參與者持有合夥權益；及(iii)我們的董事或監事概無於任何間接激勵持股平台內持有超過三分之一的合夥權益。有關往績記錄期間激勵的詳情，請參閱財務報表附註七。

股權激勵計劃項下獎勵變動

下表列出股權激勵計劃下未歸屬獎勵數目，於上市日期及2023年12月31日的未歸屬的持股平台權益份額（該份額代表股權激勵計劃下授予的限制性股份及期權的總額），及該等份額於有關期間的變動：

承授人類型	於2023年					
	於上市日期 未歸屬獎勵	12月31日 未歸屬獎勵	於有關期間 授出	於有關期間 歸屬	於有關期間 註銷	於有關期間 作廢
董事：						
周劍先生	20,000	20,000	—	—	—	—
熊友軍先生	300,000	300,000	—	—	—	—
王琳女士	370,000	370,000	—	—	—	—
劉明先生	291,000	291,000	—	—	—	—
夏佐全先生	—	—	—	—	—	—
周志峰先生	—	—	—	—	—	—
陳強先生	—	—	—	—	—	—
趙杰先生	—	—	—	—	—	—
熊楚熊先生	—	—	—	—	—	—
潘福全先生	—	—	—	—	—	—
梁偉民先生	—	—	—	—	—	—
五名最高薪酬人士						
(不含董事周劍)	1,340,000	1,300,000	—	40,000	—	—
其他承授人	<u>8,421,895</u>	<u>7,656,195</u>	<u>—</u>	<u>765,700</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

董事會報告

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及／或淡倉

於2023年12月31日，就董事所知或經作出合理查詢後可確定，以下人士／實體於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於任何情況下於本公司股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益：

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
周劍先生	內資股	實益擁有人	103,586,040 (L)	34.53%	24.79%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽³⁾	14,538,600 (L)	4.85%	3.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	90,020,103 (L)	30.01%	21.54%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
夏佐全先生	內資股	實益擁有人	22,888,800 (L)	7.63%	5.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	185,255,943 (L)	61.76%	44.34%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
楊志蓮女士	內資股	配偶權益 ⁽⁵⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
夏擁軍先生	內資股	實益擁有人	11,039,400 (L)	3.68%	2.64%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	197,105,343 (L)	65.71%	47.17%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
陳春梅女士	內資股	配偶權益 ⁽⁶⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
熊友軍先生	內資股	實益擁有人	8,290,743 (L)	2.76%	1.98%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	199,854,000 (L)	66.63%	47.83%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
高豔女士	內資股	配偶權益 ⁽⁷⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
王琳女士	內資股	實益擁有人	8,201,880 (L)	2.73%	1.96%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽⁸⁾	39,599,280 (L)	13.20%	9.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	160,343,583 (L)	53.45%	38.37%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
侯宗放先生	內資股	配偶權益 ⁽⁹⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
深圳智能優選	H股	實益擁有人 一致行動人士 ⁽⁴⁾	3,220,200 (L)	2.73%	0.77%
	內資股		208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
深圳市前海鴻灝資產 管理有限公司 (「前海鴻灝」)	H股	於受控制法團的 權益 ⁽¹⁰⁾⁽¹¹⁾	2,469,657 (L)	2.10%	0.59%
	內資股		208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
郝婷女士	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹²⁾	11,069,697 (L)	9.39%	2.65%
	H股		11,069,697 (L)	9.39%	2.65%
深圳市前海星達投資 管理有限公司 (「深圳星達」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁰⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
陳捷淮先生	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹³⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%

董事會報告

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
深圳市金色木棉投資 管理有限公司 (「金色木棉」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁰⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
深圳市錦安控股 有限公司 (「深圳錦安」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁴⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
深圳市方辰實業 投資有限公司 (「方辰實業」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁵⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
高輝女士	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁶⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		5,689,857 (L)	4.83%	1.36%
趙國群先生	H股	實益擁有人	2,469,657 (L)	2.10%	0.59%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.81%
	H股		3,220,200 (L)	2.73%	0.77%

董事會報告

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
深圳進化論	內資股	實益擁有人	39,599,280 (L)	13.20%	9.48%
騰訊控股有限公司	H股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁷⁾	25,661,160 (L)	21.77%	6.14%
Image Frame	H股	實益擁有人	22,128,840 (L)	18.77%	5.30%
QM25 Limited	內資股	實益擁有人 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.04%	2.83%
Qiming Venture Partners IV, L.P.	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.04%	2.83%
Qiming GP IV, L.P.	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.04%	2.83%
Qiming Corporate GP IV, Ltd.	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.04%	2.83%
柳州市國有資產監督 管理委員會 (「柳州國資委」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁹⁾	15,212,982 (L)	5.07%	3.64%
工銀(深圳)股權投資 基金合夥企業 (有限合夥)	H股	實益擁有人	6,861,960 (L)	5.82%	1.64%
亦莊國際控股(香港) 有限公司 (「香港亦莊」)	H股	實益擁有人 ⁽²⁰⁾	6,025,800 (L)	5.11%	1.44%

董事會報告

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
北京亦莊國際投資 發展有限公司 (「北京亦莊」)	H股	於受控制法團的權益 ⁽²⁰⁾	6,025,800 (L)	5.11%	1.44%
北京經濟技術開發區 財政審計局(「北京 財政審計局」)	H股	於受控制法團的權益 ⁽²⁰⁾	6,025,800 (L)	5.11%	1.44%

附註：

- (1) 字母「L」指好倉。
- (2) 計算乃根據於2023年12月31日已發行股份總數417,850,674股(包括299,967,325股內資股及117,883,349股H股)。
- (3) 於2023年12月31日，深圳三次元直接持有14,538,600股內資股。周劍先生為深圳三次元的普通合夥人。根據證券及期貨條例，周劍先生被視為於深圳三次元持有的所有股份中擁有權益。
- (4) 趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳智能優選各自已與周劍先生訂立一致行動方協議。根據證券及期貨條例，周劍先生、趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳智能優選各自被視為於彼此擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) 楊志蓮女士與夏佐全先生互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，楊志蓮女士被視為於夏佐全先生於本公司的所有權益中擁有權益。

- (6) 陳春梅女士與夏擁軍先生互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，陳春梅女士被視為於夏擁軍先生於本公司的所有權益中擁有權益。
- (7) 高豔女士與熊友軍先生互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，高豔女士被視為於熊友軍先生於本公司的所有權益中擁有權益。
- (8) 王琳女士為深圳進化論的普通合夥人。根據證券及期貨條例，王琳女士被視為於深圳進化論持有的所有股份中擁有權益。
- (9) 侯宗放先生與王琳女士互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，侯宗放先生被視為於王琳女士於本公司的所有權益中擁有權益。
- (10) 截至2023年12月31日，前海鴻灝及深圳星達為深圳智能優選的普通合夥人。金色木棉擁有深圳智能優選約62.47%合夥權益。根據證券及期貨條例，前海鴻灝、深圳星達及金色木棉各自被視為於深圳智能優選於本公司的全部權益中擁有權益。
- (11) 截至2023年12月31日，深圳智能佳選直接持有5,379,840股內資股。前海鴻灝為深圳智能佳選的唯一普通合夥人。根據證券及期貨條例，前海鴻灝被視為於深圳智能佳選持有的所有股份中擁有權益。因此，前海鴻灝被視為於深圳智能優選及深圳智能佳選持有的合共219,214,440股內資股中擁有權益。
- (12) 截至2023年12月31日，前海鴻灝由郝婷女士擁有79%權益。根據證券及期貨條例，郝婷女士被視為於前海鴻灝擁有權益的股份中擁有權益。
- (13) 截至2023年12月31日，深圳星達由陳捷淮先生擁有73%權益。根據證券及期貨條例，陳捷淮先生被視為於深圳星達擁有權益的股份中擁有權益。
- (14) 截至2023年12月31日，金色木棉由深圳錦安直接擁有90%權益。根據證券及期貨條例，深圳錦安被視為於金色木棉擁有權益的股份中擁有權益。
- (15) 截至2023年12月31日，深圳錦安由方辰實業直接擁有53.5%權益。根據證券及期貨條例，方辰實業被視為於深圳錦安擁有權益的股份中擁有權益。
- (16) 截至2023年12月31日，方辰實業由高輝女士擁有90%權益。根據證券及期貨條例，高輝女士被視為於方辰實業擁有權益的股份中擁有權益。
- (17) 截至2023年12月31日，IMAGE FRAME INVESTMENT (HK) LIMITED (「Image Frame」) 直接持有22,128,840股股份並由騰訊控股有限公司全資擁有。截至2023年12月31日，騰訊科技(深圳)有限公司(「深圳騰訊」)直接持有3,532,320股內資股。深圳騰訊由中霸集團有限公司全資擁有，而中霸集團有限公司則由騰訊控股有限公司全資擁有。根據證券及期貨條例，騰訊控股有限公司被視為於Image Frame及深圳騰訊持有的合共25,661,160股內資股中擁有權益。
- (18) 截至2023年12月31日，QM25 Limited直接持有23,681,160股股份，並由Qiming Venture Partners IV, L.P.及Qiming Managing Directors Fund IV, L.P.分別擁有96.94%及3.06%。Qiming GP IV, L.P.為Qiming Venture Partners IV, L.P.的普通合夥人，而Qiming Corporate GP IV, Ltd.為Qiming GP IV, L.P.及Qiming Managing Directors Fund IV, L.P.的普通合夥人。因此，就證券及期貨條例而言，Qiming Venture Partners IV, L.P.、Qiming GP IV, L.P.及Qiming Corporate GP IV, Ltd.被視為於QM25 Limited持有的股份中擁有權益。
- (19) 截至2023年12月31日，柳州產業基金及柳州市政府投資基金分別直接持有12,677,485股及2,535,497股股份，並由柳州國資委全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，柳州國資委被視為於柳州產業基金及柳州市政府投資基金持有的股份中擁有權益。
- (20) 截至2023年12月31日，香港亦莊直接持有6,025,800股股份，並由北京亦莊全資擁有，而北京亦莊由北京財政審計局全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，北京亦莊及北京財政審計局被視為於香港亦莊持有的股份中擁有權益。

董事會報告

除上文所披露者外，於2023年12月31日，董事並不知悉任何其他人士／實體（董事及本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定須備存的登記冊內的權益或淡倉。

於競爭業務的權益及利益衝突

於有關期間，概無董事或控股股東或彼等各自的任何聯繫人在與或可能與本集團業務直接或間接競爭的任何業務中擁有任何權益或與本集團有任何其他利益衝突。

上市規則規定的持續披露責任

除本年報所披露者外，本公司概無上市規則第13.20、13.21及13.22條規定的任何其他披露責任。

與控股股東的重大合約

本公司或其附屬公司與控股股東或其任何附屬公司於截至2023年12月31日止年度並無訂立或於2023年12月31日存續任何重大合約（包括提供服務的重大合約）。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

自上市日期起至本年報日期止期間，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司的任何上市證券。

稅項

於截至2023年12月31日止年度，本集團在中國的法定稅率為25%，部分公司適用5%和15%的優惠稅率，本公司設立於香港地區的子公司適用16.5%的所得稅率，設立於北美地區的子公司適用29.84%的所得稅率。有關詳情載於本年報第193至194頁財務報表附註三。

稅務寬減

本公司並不知悉股東因其持有本公司股份而可獲得任何稅務寬免。

優先購股權

公司章程及中國法律項下並無優先購買權條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

足夠公眾持股量

根據本公司公開可得資料及據董事所知，根據上市規則要求，公眾股東自2023年12月29日上市起直至本年報日期持有的已發行股份不少於25%。

企業管治

本公司致力確保高水平的企業管治以保障股東利益及提升企業價值及問責性。本公司已採納聯交所的企業管治守則的原則及守則條文，作為本公司企業管治常規的基礎。

董事會認為，於有關期間，本公司已遵守企業管治守則所載之全部適用守則條文，惟企業管治報告所述的守則條文C.2.1除外。

本集團企業管治常規之詳情載列於本年報第30至50頁之企業管治報告。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載之標準守則作為其董事及監事進行證券交易之行為守則。

對全體董事及監事作出特定查詢後，董事會欣然確認，所有董事及監事已自上市日期直至2023年12月31日一直全面遵守標準守則之規定標準。

環境、社會及企業責任

作為一間具社會責任的企業，本集團致力維持最高要求之環境及社會標準，以確保其業務可持續發展。本集團並不知悉任何不遵守與其業務(包括健康及安全、工作場所狀況、僱傭、反腐敗及環境)相關之法律及法規的情況。本集團明白更好的未來取決於每個人的參與及貢獻。本公司已鼓勵僱員、客戶、供應商及其他利益相關方參與環境及社會活動，使社區整體受益。此外，本集團已採納政策、章程及行為準則管理我們日常運營的環境、社會和治理(ESG)方面，包括減少運營造成的能源及水消耗、健康及工作安全，以及對環境保護及企業治理的社會貢獻。本集團致力維繫與其僱員、供應商及客戶的關係，以確保可持續發展。有關本集團環保政策及表現、遵守相關法律法規及與僱員、供應商及客戶關係的進一步詳情，請參閱我們的獨立環境、社會及管治報告。

本公司環境、社會及管治報告僅以電子形式同時於本公司網站www.ubtrobot.com「投資者關係」一欄及聯交所網站www.hkexnews.hk刊發。閣下如欲收取環境、社會及管治報告之印刷本，可以郵寄方式向香港H股證券登記處(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)提出有關要求。

董事會報告

與持份者的主要關係

本集團明白，僱員、客戶、供應商等眾多持份者及其他持份者是本集團成功的關鍵。本集團力求通過與彼等建立僱傭、合作及培養穩固的關係實現企業可持續發展。

本集團相信，吸引、招募及挽留優質僱員至關重要。為維持本集團員工的質素、知識及技能水平，本集團向僱員提供定期培訓，包括新僱員入職培訓、技術培訓、專業及管理培訓以及健康及安全培訓。本集團相信，其與僱員維持良好關係，且並無發生任何重大勞資糾紛，業務營運招聘員工時亦無遇到任何困難。

我們致力於與供應商建立長期、可靠、互惠互利的合作關係。我們致力於確保所有供應商提供高品質的原材料，並確保其在向客戶提供高品質產品方面與我們站在同一立場。我們審慎選擇供應商，並根據包括但不限於質量、成本、交付及服務等因素評估其業績，以確保其品質標準符合本集團的要求。同時，我們亦鼓勵供應商與我們一同改善環境、社會及管治表現，共同成長及發展。

為改善服務質素，本集團設立客戶投訴處理機制，收集、分析研究投訴及提出改正意見。本集團與其僱員、供應商及客戶關係良好，每年對其供應商進行公平及嚴格審核。有關本公司與其僱員、客戶、供應商及對本公司有重大影響的其他人士的主要關係的詳情載於獨立環境、社會及管治報告。

股票掛鈎協議

除本年報披露者外，本公司於截至2023年12月31日止年度未曾訂立任何股票掛鈎協議。

重大法律訴訟

於截至2023年12月31日止年度，本集團概未牽涉任何重大法律訴訟。

貸款及擔保

除本年報所披露者外，於截至2023年12月31日止年度，本集團並未直接或間接向董事、監事、本公司高級管理層、控股股東或彼等各自的關連人士作出任何貸款或就貸款提供任何擔保。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席於2024年5月21日(星期二)舉行的股東週年大會並於會上投票的股東身份，本公司將於2024年5月16日(星期四)至2024年5月21日(星期二)(包括首尾兩天)期間暫停辦理股東登記手續，期間不會進行股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶表格連同有關股票必須於2024年5月14日(星期二)下午四時三十分前送達香港H股證券過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

股東週年大會

股東週年大會將於2024年5月21日(星期二)舉行。股東應參考載於本公司日期為2024年4月30日(星期二)之通函及大會通告以及隨附之代表委任表格之股東週年大會詳情。

核數師

H股於2023年12月29日方才於聯交所上市，因此自上市日期起至2023年12月31日期間核數師並無任何變動。於2023年12月31日後，誠如1月24日的通函所披露，鑒於本公司建議採用中國企業會計準則，於2024年1月24日，董事會根據本公司審核委員會的建議，決議任命普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司的核數師，任期至本公司即將舉行的股東週年大會結束為止。誠如日期為2024年2月8日的投票結果公告所披露，上述任命已於2024年第一次臨時股東大會上獲得股東批准。本公司將於應屆股東週年大會上提呈決議案以續聘退任核數師普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)。

審核委員會

審核委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止的綜合年度業績。審核委員會認為本集團截至2023年12月31日止年度合併年度業績符合適用的會計準則、法例及規例。

捐贈

截至2023年12月31日止年度，本集團作出約人民幣7,000元慈善或其他捐款。有關進一步詳情，請參閱環境、社會及管治報告。

董事會報告

報告期間後事項

誠如超額配股權公告所披露，超額配股權部分已於2024年1月19日(星期五)(交易時段後)獲行使，涉及合共292,150股H股，相當於任何超額配股權獲行使前根據全球發售初步可供認購的股份總數約2.59%，發售價為每股H股90.0港元(不包括1.0%經紀佣金、0.0027%證監會交易徵費、0.00015%會財局交易徵費及0.00565%聯交所交易費)，即全球發售項下每股H股的發售價格。於2024年1月24日，我們收到扣除部分上市費用及包銷佣金後的部分行使超額配股權所得款項共計約25.3百萬港元(約等於人民幣23.0百萬元)，作為本公司貨幣資金。

誠如1月24日的通函所披露，於2024年1月24日，董事會已決議建議(其中包括)採用中國企業會計準則、修訂公司章程、委任核數師、本公司向其若干附屬公司提供擔保安排及本公司申請銀行信貸安排。誠如日期為2024年2月8日之投票結果公告所披露，上述所有決議案於2024年第一次臨時股東大會獲股東批准。

除上文所述外，自資產負債表日期至本年報日期，概無對本集團造成重大影響的事件。

深圳市優必選科技股份有限公司

董事會主席兼行政總裁

周劍

中國深圳

2024年3月28日

本公司監事會依照中華人民共和國公司法、組織章程、監事會議事規則及有關法律法規的規定，以敬業、勤勉的態度，獨立行使職責。監事會從維護本公司利益及股東權益的角度，切實履行監督職責，推動本公司企業管治結構進一步完善。

1. 2023年監事會會議

於2023年6月9日，本公司召開第二屆監事會第三次會議，審議通過《2022年年度利潤分配方案》。

於2023年6月9日，本公司召開第二屆監事會第三次會議，審議通過《2022年監事會工作報告議案》，且監事會向股東大會報告2023年工作。

所有監事均出席上述會議。

2. 本公司2023年法律合規情況及監事會獨立意見

於報告期間，本公司監事會根據中華人民共和國公司法等法律法規及公司章程、監事會2023年議事規則等公司制度履行職責，出席本公司董事會及股東大會，對本公司的規範經營、生產經營、財務狀況及董事、高級管理層履行職責進行監督。

監事會認為，本公司董事會運作良好，決策合理，程式合法，認真執行股東大會決議，董事及本公司高級管理層履行彼等對本公司的職責時並無違反法律、法規或公司章程或違背本公司及其股東的利益行事。本公司財務運行正常，制度健全。本公司的財務報表真實反映了本公司截至2023年12月31日的財務狀況及年度業績。關連交易乃根據公平合理條款進行，因此本公司及其股東的權益不會受到不利影響。本公司內部監控制度比較健全，符合相關法律法規及公司章程的規定，不存在違法違規行為。

監事會報告

3. 2024年工作計劃

於2024年，監事會將繼續按照有關法律法規的規定進行盡職調查，工作計劃如下：

- (1) 監事會將繼續強化監督職能，認真履行職責，依法定期召開監事會會議和出席本集團董事會會議及股東大會，監督股東大會和董事會召開的合法合規性、投票表決程式及董事出席會議、發表意見和表決情況等各項會議程式的合法性，依法對董事會及高級管理層進行監督，促進企業管治結構的進一步完善，防止損害本集團利益的行為，保護本集團及全體股東的合法利益，努力提高企業管治及正常經營水準
- (2) 監事會將繼續關注本集團的風險管理，監督本集團的合法合規性，並積極監督內部管理監控體系的建設及有效運行，以有效降低運營風險，提高運營效率。
- (3) 監事會將密查本集團的財務狀況，重點關注財務報告的編製及披露、會計準則的適用等重大財務事項，不斷深化對本集團財務運營的監督。
- (4) 監事會將對本集團的資訊披露事務加強關注，監督本集團不斷完善資訊披露事務管理制度，並能夠按照相關法律法規及監管規定履行資訊披露職責，以確保資訊披露內容真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。
- (5) 監事會將進一步增強監事會履行職責的能力：加強對各項法律法規、企業治理、財務及內部控制管理的瞭解，更好地保護本集團及全體股東的利益。

深圳市優必選科技股份有限公司

監事會主席

鄧峰

中國深圳

2024年3月28日

環境、社會及管治報告

優必選科技

深圳市優必選科技股份有限公司(簡稱「本集團」、「優必選科技」和「我們」)成立於2012年3月，是人形機器人的領導者和智能服務機器人的領航企業。我們秉承著「讓智能機器人走進千家萬戶，讓人類的生活方式變得更加便捷化、智能化、人性化」的使命，佈局了人形機器人全棧式技術，並在此基礎上開展智能服務機器人解決方案的研發、設計、智能生產和商業化應用，涵蓋了多個行業的企業級和消費級廣泛應用場景。2023年12月29日，優必選科技(股票代碼：9880.HK)於香港交易所主板掛牌上市。

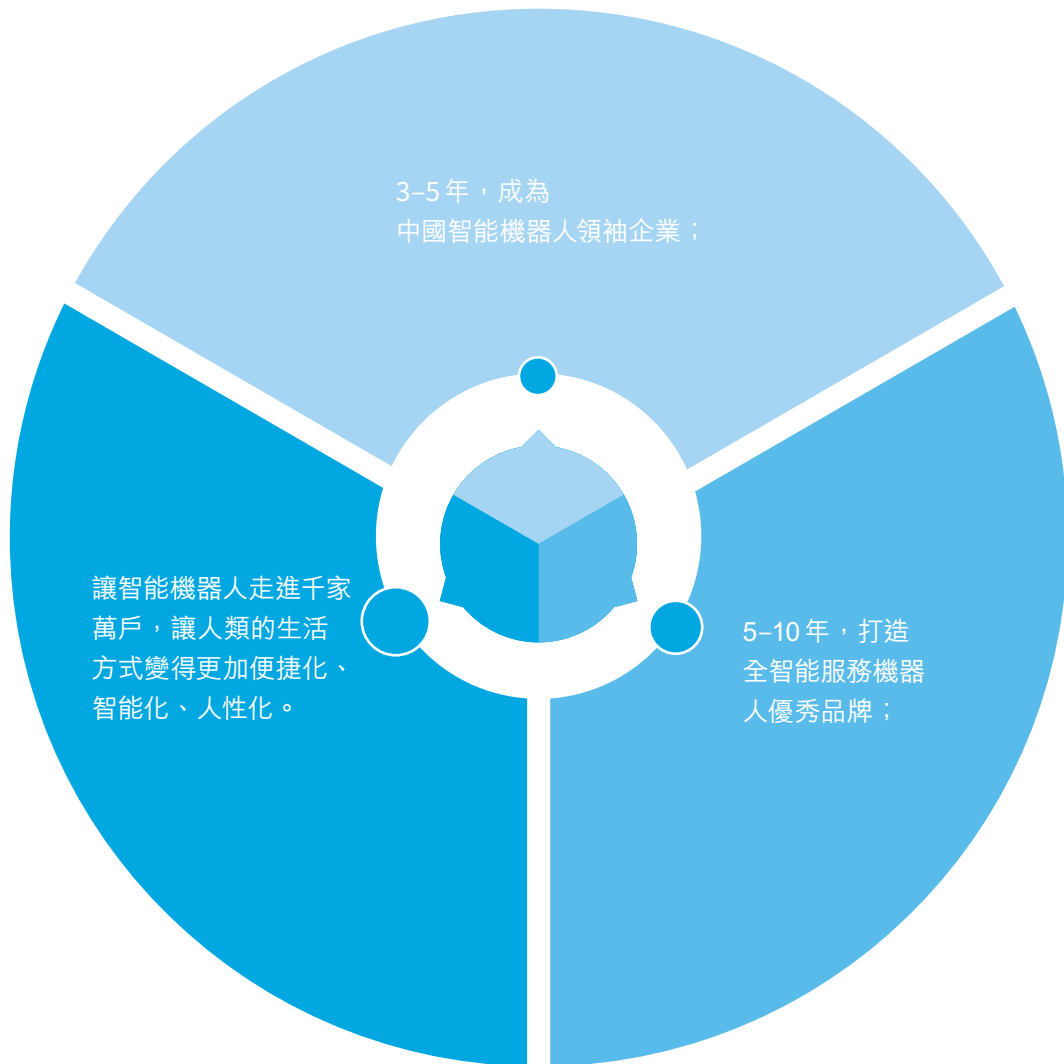
優必選科技是全球極少數具備人形機器人全棧式技術能力的公司，包括行業領先的機器人技術(機器人運動規劃和控制技術、伺服驅動器)、人工智能技術(計算機視覺和語音交互)、機器人與人工智能融合技術(SLAM及自主技術、視覺伺服操作和人機交互)，以及機器人操作系統應用框架(ROSA)。我們是全球極少數完成小扭矩到大扭矩(扭矩從0.2Nm到200Nm)伺服驅動器批量生產的公司，人形機器人Walker是中國首個商業化雙足真人尺寸人形機器人。截至2023年12月31日，優必選科技擁有2,172餘項機器人及人工智能相關專利。

憑藉自行研發的人形機器人全棧技術，優必選科技以智能機器人為載體，人工智能技術為核心，面向人工智能教育、智慧物流、智慧康養、商業服務等多個行業，推出了「硬件+軟件+服務+運營」的智能服務機器人解決方案，致力於以創新科技服務於解決社會重大問題和滿足社會重大需求，創造真正可持續發展的長期社會價值。

我們相信，人類的未來在於人機共存。我們矢志不渝地踐行對創新和技術的承諾，希望讓優必選科技機器人走進各行各業和千家萬戶，邁向人機共存的時代。

環境、社會及管治報告

願景使命



環境、社會及管治報告

致利益相關方的信：

感謝您對優必選科技2023年的《環境、社會及管治(ESG)報告》的關注。

2023年，我們非常榮幸地宣佈，優必選科技成功在香港交易所上市，這對於我們公司來說具有里程碑的意義，同時也是新的起點。對於我們的品牌優必選科技來說，上市是一個重要的里程碑，它標誌著我們對於創新和技術承諾的踐行。我們始終保持著初心，致力於完善和提升人形機器人全棧式技術能力。我們相信，這些創新科技將能夠服務於解決社會重大問題和滿足社會重大需求，從而創造出真正可持續發展的長期社會價值。

優必選科技大力推動機器人核心技術研發，佈局多項核心技術的發展，包括機器人運動規劃和控制、伺服驅動器、計算機視覺和語音交互、SLAM及自主導航技術、視覺伺服操作和人機交互以及機器人操作系統應用框架ROSA等，並擁有多項相關專利。使我們的機器人能在人工智能教育、智慧物流、智慧康養、商用服務等多個領域實現了規模化的落地應用。我們亦大力推展多面向，多角度的合作，本年度，由北京亦莊投資控股有限公司和優必選科技、小米、北京京城機電共同持股的北京人形機器人創新中心有限公司正式成立，是全國首家省級人形機器人創新中心，擬開展通用型人形機器人本體原型、人形機器人通用大模型等5大重點任務攻關。

我們相信，只有擁有真誠、善良、勇敢和堅持的員工，與我們並肩作戰，夢想探索，永不止步，我們才能夠實現長期的成功和可持續的發展。因此，我們致力於營造一個健康和充滿活力的工作環境，制定人才培訓發展框架及培訓機會，並重視員工的工作平衡和福利。

為了減少對環境的影響，我們致力於降低能源消耗、減少廢棄物產生以及推動可持續發展的實踐。本集團舉行了「人形機器人發佈暨濮陽『兩能』融合戰略簽約儀式」，推行全球首款氫動力人形機器人「一行」，氫能推動能實現零碳排放。我們積極尋求創新的方案，以確保我們的業務在環境友好的前提下持續繁榮。

我們也積極參與社會公益事業，並致力於回饋社會。我們堅信，透過這些努力，我們可以為社會做出積極的貢獻，並帶來更多的改變。最後，我們衷心感謝您一直以來對我們公司的支持。我們將繼續努力，確保我們的業務在各個方面都能取得卓越的成績。

環境、社會及管治報告

在優必選科技創立的這11年間，我們不斷的探索、積累並堅持我們的精神：真誠、善良、勇敢和堅持，用最真誠的人才對內對外做好真誠的溝通。我們要為社會提供最大價值的幫助、為社會賦能的事情。勇敢克服每個困難，堅持活著。一路以來，多謝各方的支持和努力，我們才能完成多個困難和目標，令優必選科技走到今天，我們相信未來的十年，一定是屬於機器人的黃金十年。我們願跟各位一起見證未來機器人和優必選科技的發展，期望各位能繼續給予支持，指導和幫助，用我們用最真誠、善良的精神為社會帶來福祉，用勇敢和堅持精神應對未來的挑戰和機遇。

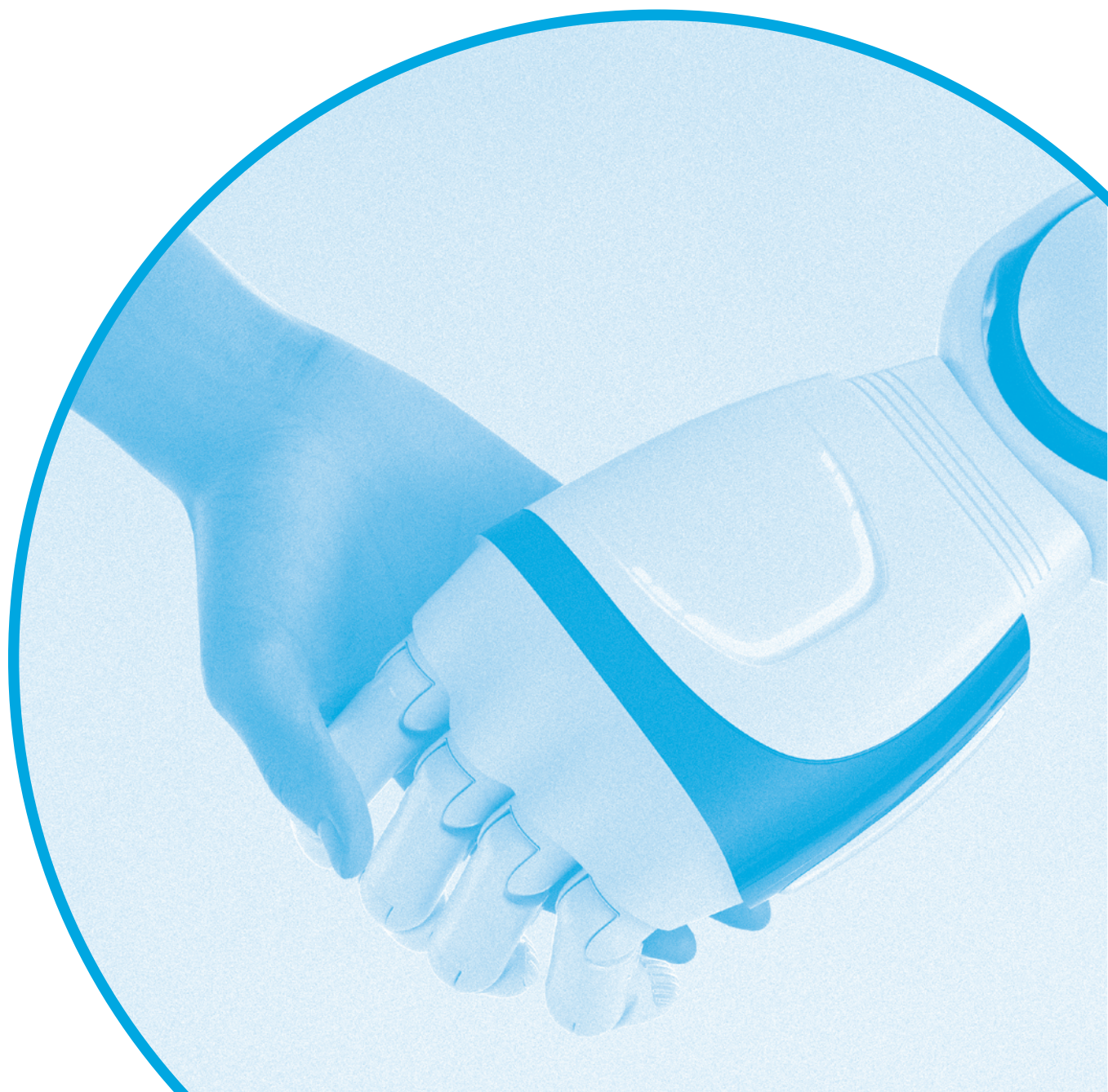
董事長兼行政總裁

周劍

深圳市優必選科技股份有限公司

中國深圳

2024年3月28日



環境、社會及管治報告

獎項和榮譽

優必選科技致力追求完美，取得多項成效，獲得多方的認可和嘉許。下表列出本年度本集團榮獲的各項榮譽。

頒授時間	榮譽	頒授單位
2023年1月	十大崛起的人形機器人先鋒公司 優必選科技入選2022AgeAwards中國退休美好生活創新大獎榜單「老年智能科技美好生活最佳創新」版塊	Analytics Insight AgeClub
2023年2月	2022年度十大機器人企業	深圳市機器人協會
2023年4月	年度品牌影響力領軍企業獎 創始人、董事長兼CEO周劍獲評「年度風雲人物獎」 優必選聯席CTO、研究院院長譚歡博士入選「2022年中國智能計算科技創新人物」 優必選智慧康養解決方案榮獲2023年愛迪生發明獎	維科杯·OFweek 2022中國 機器人行業 DeepTech 愛迪生發明獎
2023年5月	優必選科技大型人形機器人Walker榮獲「BEYOND Awards消費科技創新大獎」 深圳首屆金口碑企業 創始人、董事長兼CEO周劍獲評深圳首屆十大金口碑人物 第九屆恰佩克獎年度卓越品牌獎	BEYOND Expo 深圳晚報社、深圳市誠信營 商促進會、深圳市誠商信用評級有限公司 中國機電一體化技術應用協會

環境、社會及管治報告

頒授時間	榮譽	頒授單位
2023年6月	第一屆粵港澳大灣區高價值商標品牌培育大賽銀獎 優必選CTO熊友軍博士入選「2023百大科創家」榜單 憑藉輔助行走機器人優頤樂和智能代步機器人優頤 凡在智慧康養領域的應用，優必選科技入選首批深 圳市智能機器人應用示範典型案例名單	廣東省市場監督管理局 36氪 深圳市工業和信息化局
2023年7月	優必選舵機及機器人專利、消殺機器人專利均榮獲中 國專利優秀獎 優必選智慧機構養老解決方案榮獲「推薦AI標桿產品」 獎	國家知識產權局 深圳市人工智能產業協會
2023年8月	《人工智能企業等級評定規範》「最佳貢獻單位獎」 「優必選人形機器人智慧展館解決方案」榮獲「維科 杯·OFweek 2023人工智能行業優秀AI解決方案獎」	深圳市人工智能產業協會 維科杯·OFweek
2023年10月	深圳市國際交流合作示範點 優必選智慧養老社區場景化解決方案入選人民網 《數造新實體—數字技術賦能實體經濟案例研究 (2023年)》	深圳市人民政府外事辦公室 人民網財經研究院數字經濟 研究中心

環境、社會及管治報告

頒授時間	榮譽	頒授單位
2023年11月	<p>WISE2023未來商業之王先進製造領域年度企業 創始人、董事長兼CEO周劍入選WISE2023未來商業之 王年度人物</p> <p>GlocalIN Top50中國全球化企業之科技面孔</p> <p>(公示) 2023年度國家知識產權示範企業</p> <p>2023中國智能化企業TOP50</p> <p>多場景智能遞送機器人CADEBOT悠寶榮獲MUSE設計 金獎</p> <p>人工智能5A級企業認定</p>	<p>36氪</p> <p>《麻省理工科技評論》中國、 DeepTech、領英 (LinkedIn) 中國</p> <p>國家知識產權局</p> <p>創業黑馬</p> <p>Muse Design Awards</p> <p>深圳市人工智能企業等級評 定委員會</p>
2023年12月	<p>年度前沿科技企業</p> <p>年度卓越創新力IPO</p> <p>Leaderobot2023年度中國機器人行業領軍企業排行榜 TOP50</p> <p>Leaderobot2023年度機器人伺服系統技術領先獎</p> <p>2023年度人工智能領航企業TOP50</p> <p>「中國創新力量50榜單(InnoForce 50)」機器人和自動 化榜單</p> <p>2022-2023學年學生工作總結表彰—「優必選」設獎 證書</p> <p>2023年度AI天馬「領軍企業」</p> <p>2023十大最佳僱主</p> <p>執行董事、CTO熊友軍獲評「AI天馬·新銳人物」</p> <p>股份代號慈善計劃</p>	<p>鈦媒體</p> <p>格隆匯</p> <p>第四屆中國機器人行業年 會、機器人大講堂、立德 智庫</p> <p>量子位</p> <p>極客公園</p> <p>南京林業大學</p> <p>深圳市人工智能產業協會</p> <p>香港交易所慈善基金、 香港公益金</p>

環境、社會及管治報告



人工智能5A級企業認定



2023十大最佳僱主



優必選科技大型人形機器人 Walker 榮獲「BEYOND Awards 消費科技創新大獎」



優必選聯席CTO、研究院院長譚歡博士入選「2022年中國智能計算科技創新人物」



多場景智能遞送機器人CADEBOT悠寶榮獲 MUSE設計金獎



創始人、董事長兼CEO周劍獲評深圳首屆十大金口碑人物

環境、社會及管治報告



2022-2023學年學生工作總結表彰
—「優必選」設獎證書



2022年度十大機器人企業



「優必選人形機器人智慧展館解
決方案」榮獲「維科杯·OFweek
2023人工智能行業優秀AI解決
方案獎」



股份代號慈善計劃



優必選科技入選2022AgeAwards中
國退休美好生活創新大獎榜單「老
年智能科技美好生活最佳創新」版
塊



2023年度人工智能領航企業
TOP50



創始人、董事長兼CEO周劍入選
WISE2023未來商業之王年度人物

環境、社會及管治報告



Leaderobot 2023年度機器人伺服系統技術領先獎



優必選科技入選首批深圳市智能機器人應用示範典型案例名單



WISE 2023未來商業之王先進製造領域年度企業



Leaderobot 2023年度中國機器人行業領軍企業排行榜TOP50



GlocallIN Top50中國全球化企業之科技面孔



「中國創新力量50榜單(InnoForce 50)」機器人和自動化榜單

環境、社會及管治報告

1. 可持續發展管治

優必選科技貫徹可持續發展的原則，在管治工作中加入可持續發展元素，並設立了環境、社會及管治(簡稱「ESG」)及可持續發展的管治架構，展示董事會推動和管理ESG的工作。

我們已制定多項可持續相關的政策，加強在ESG和可持續方面的管治效力和監管力度，我們會繼續審視有關政策的推行，在適當時間制定更多有關的政策。

<ul style="list-style-type: none"> • 《知識產權風險管理程序》； • 《環境因素識別與評價控制程序》； • 《賄賂風險識別、評價控制程序》； • 《危險源辨識和風險評價控制程序》等 <p>風險管理</p> 	<ul style="list-style-type: none"> • 《反賄賂管理制度》； • 《反賄賂合規性評價控制程序》； • 《賄賂事件舉報及調查程式》； • 《反洗錢內控制度》等 <p>反賄賂</p> 	<ul style="list-style-type: none"> • 《儀器、儀表校準管理規範》； • 《生產和服務控制程序》； • 《生產現場質量管理規範》； • 《例行檢驗、過程檢驗及確認檢驗管理辦法》等 <p>產品質量</p> 
<ul style="list-style-type: none"> • 《全球客戶投訴處理流程》； • 《客退機分析流程》； • 《市場產品質量異常處理流程》等 <p>客戶服務</p> 	<ul style="list-style-type: none"> • 《知識產權管理程序》； • 《專利管理程序》； • 《商標管理程序》； • 《知識產權手冊》； • 《知識產權獎勵辦法》； • 《著作權管理程序》； • 《知識產權爭議處理程序》等 <p>知識產權</p> 	<ul style="list-style-type: none"> • 《數據合規管理制度》； • 《數據合作方管理辦法》； • 《數據安全教育培訓管理辦法》； • 《數據安全自評估管理辦法》等 <p>信息安全</p> 
<ul style="list-style-type: none"> • 《供應商選擇和公平價值判斷管理流程》； • 《供應商日常管理規範》； • 《供應商導入流程》等 <p>供應採購</p> 	<ul style="list-style-type: none"> • 《員工手冊》； • 《招聘管理辦法》； • 《薪資核算及發放流程》； • 《優必選人才發展框架》； • 《安全生產制度匯編》等 <p>人才管理</p> 	<ul style="list-style-type: none"> • 《環境／職業健康安全運行控制程序》； • 《質量、環境、職業健康安全管理工作手冊》； • 《環境因素識別與評價控制程序》等 <p>環境管理</p> 

環境、社會及管治報告

1.1. ESG策略和組織架構

優必選科技為推動本集團的可持續發展，在企業管理中融入ESG議題，我們建立了環境、社會及管治及可持續發展委員會（ESG與可持續發展委員會）。委員會由董事會授權成立，由兩名執行董事，王琳女士及劉明先生及一名獨立非執行董事熊楚熊先生擔任。ESG與可持續發展委員會定期舉行會議，向董事會匯報ESG相關事宜。董事會及ESG及管治及可持續發展委員會的職責如下：

董事會

- 監督本集團的ESG事宜；
- 審閱ESG相關目標的進展；
- 評估、管理及優先處理關鍵的ESG事宜。

環境、社會及管治及可持續發展委員會

- 制定ESG及可持續發展願景、目標、策略及管理；
- 與利益相關方溝通以識別ESG重要議題；
- 審閱ESG的趨勢及相關風險及機遇。

ESG相關職能部門

- 執行ESG相關職能；
- 支持ESG委員會的工作；
- 向ESG委員會匯報ESG工作進度。

環境、社會及管治報告

1.2. 董事會聲明

董事會責任

- 本集團的董事會為 ESG 管治的最高決策單位，承擔所有 ESG 工作責任，董事會定期審批 ESG 策略及報告，並監督、評估、管理及優次排序 ESG 事宜；
- 定期聽取環境、社會及管治及可持續發展委員會匯報和提案。

環境、社會及管治及可持續發展委員會

- 由董事會授權成立；
- 由兩名執行董事，王琳女士及劉明先生及一名獨立非執行董事熊楚熊先生擔任；
- 跟進 ESG 工作的實施情況，並確保符合有關的法律法規要求。

利益相關方

- 環境、社會及管治及可持續發展委員會識別利益相關方及 ESG 事宜；並
- 與利益相關方就可持續發展業務進行研究及提出建議。

環境、社會及管治風險及目標

- 我們已制定環境、反貪污、知識產權及職業安全相關的風險識別、評估政策以及應對措施；
- 我們已制定環境相關的目標，我們將定期檢視目標的完成進度。

環境、社會及管治報告

1.3. 利益相關方溝通

利益相關方的意見對於我們的可持續發展有著重要的作用，我們建立多個與利益相關方溝通渠道，通過持續的了解和溝通，明白利益相關方對本集團的期望與要求。我們將制定相應的發展政策和推行相應的措施以回應利益相關方的要求。

主要利益相關方	期望與要求	溝通渠道
客戶	<ul style="list-style-type: none"> • 創新研發 • 產品安全與質量管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 社交媒體互動 • 產品宣傳和推廣 • 電話 • 郵箱
股東／投資者	<ul style="list-style-type: none"> • 企業管治 • 創新研發 • 產品安全與質量管理 • 供應商管理 • 商業秘密保護 • 環境保護 	<ul style="list-style-type: none"> • 股東周年大會與其他股東大會 • 定期披露財務及經營信息 • 企業通訊，如致股東信件／通函及會議通知 • 業績公佈 • 股東參觀活動 • 投資者會議 • 高級管理人員會議
員工	<ul style="list-style-type: none"> • 企業管治 • 員工權益 • 薪酬福利 • 社區參與 • 多元化及包容性 	<ul style="list-style-type: none"> • 員工權益保護郵箱 • 工作表現評核 • 小組討論 • 會議面談 • 業務簡報 • 研討會／工作坊／講座 • 刊物(如員工通訊)
政府／監管機構	<ul style="list-style-type: none"> • 合規要求 • 創新研發 • 產品安全與質量管理 • 信息安全 • 環境保護 • 職業健康與安全 	<ul style="list-style-type: none"> • 會議 • 來訪接待 • 定期匯報

環境、社會及管治報告

主要利益相關方	期望與要求	溝通渠道
傳媒	<ul style="list-style-type: none"> • 創新研發 • 產品安全與質量管理 • 多元性及包容性 • 企業管治 • 環境保護 • 氣候變化 • 員工培訓與發展 	<ul style="list-style-type: none"> • 新聞發佈會 • 新聞稿 • 高級管理人員訪問 • 傳媒聚會
社區／非政府團隊	<ul style="list-style-type: none"> • 合規要求 • 員工權益 • 社區參與 • 員工培訓與發展 	<ul style="list-style-type: none"> • 工會企業參訪交流會議 • 工會活動 • 講座培訓 • 捐獻(獎學金／產品／技術)
同業	<ul style="list-style-type: none"> • 創新研發 • 信息安全 	<ul style="list-style-type: none"> • 溝通大會
供應商	<ul style="list-style-type: none"> • 產品安全與質量管理 • 合規要求 • 創新研發 • 財務狀況 • 反商業賄賂 • 員工培訓與發展 	<ul style="list-style-type: none"> • 供應商管理程序 • 會議交流 • 供應商／承辦商評估制度 • 實地視察

環境、社會及管治報告

1.4. 重要性評估



大趨勢分析

- 根據香港聯合交易所有限公司發佈的《上市規則》附錄 C2《環境、社會及管治報告指引》；
- 永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, 「SASB」) 的行業重要性議題庫及；
- 同行例子，建立重要議題庫。



利益相關方參與

- 識別不同的利益相關方 (董事、股東、投資者、高級管理層、員工、供應商及合作夥伴、政府及監管機構)；
- 以問卷形式向不同的利益相關方收集意見，分析結果並進行 ESG 議題的優次排序。



分析，優次排序及驗證

- 分析結果並進行 ESG 議題的優次排序。
- 本集團以「對優必選的重要性」及「對利益相關方的重要性」兩個維度分析識別出的 23 個議題；
- 23 個議題中包括 7 個高度重要的議題，10 個中度重要議題，和 6 個一般重要議題。重要性評估結果經董事會審定及確認。

環境、社會及管治報告

對利益相關方的重要性



對優必選的重要性

高度重要議題	中度重要議題	重要議題
<ul style="list-style-type: none"> • 產品的質量與安全 • 合規經營 • 知識產權保護 • 信息安全與隱私保護 • 產品創新技術 • 客戶服務 • 職業健康和安全 	<ul style="list-style-type: none"> • 員工權益 • 可持續的產品 • 多元化及平等機會 • 薪酬與福利 • 反貪腐 • 公司治理 • 員工培訓和發展 • 供應鍊環境及社會責任管理 • 風險管理 • 供應鍊管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 社區公益 • 能源管理 • 減少對環境影響 • 水資源管理 • 排放物管理 • 應對氣候變化

環境、社會及管治報告

通過重要性評估得出的結果識別的7個高度重要議題，我們會在以下章節講述相關的政策和措施，我們會定期審視相關工作的進度，持續作出改進。

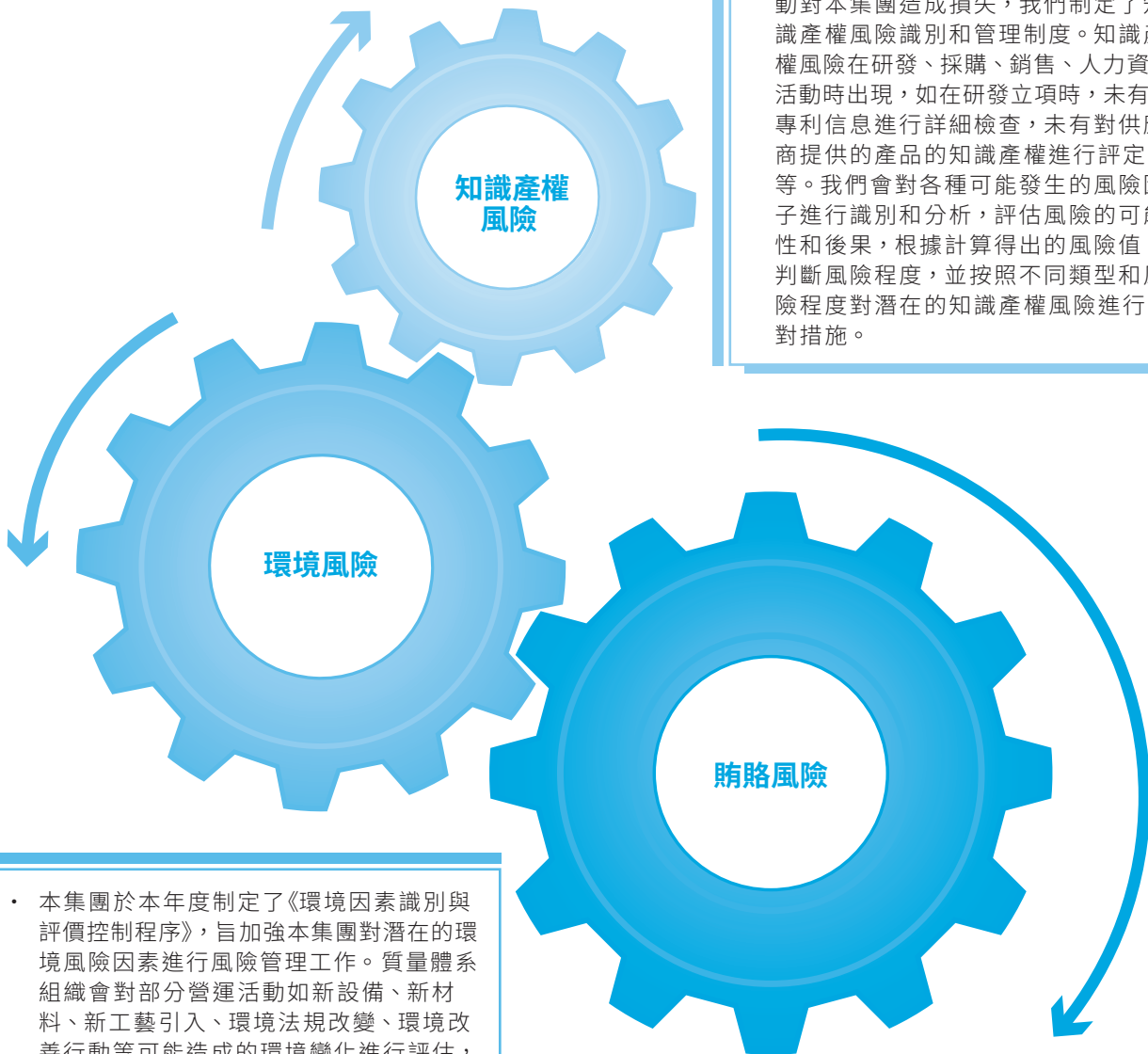
高度重要議題	對應章節
產品的質量與安全	2.1. 產品質量
知識產權保護	2.2. 知識產權
信息安全與隱私保護	2.4. 信息安全
產品創新技術	2. 產品與服務
合規經營	1.6. 廉潔運營
客戶服務	2.2. 客戶服務
職業健康和安全	3.4. 職業安全

1.5. 風險管理

我們通過建立各類風險管理及控制程序，管理營運中可能出現的風險因素，以減少可能對運營造成的影響。我們制定了《風險與機遇及應對措施管理程序》、《知識產權風險管理程序》、《環境因素識別與評價控制程序》和《賄賂風險識別、評價控制程序》，建立風險和機遇評估小組，規管風險和機遇管理工作，並針對賄賂、知識產權、環境方面進行風險管理工作等。

風險和機遇評估小組由總經理授權成立，負責組織風險和機遇的分析和評估、編製風險管理計劃、制定應對措施和成果進行驗證。我們會對已識別的風險因子進行嚴重性和頻率評估，按照不同的準則對不同類型的風險因子作量化評估，計算風險系數，決定採取的措施。

環境、社會及管治報告



- 為保障知識產權，避免在日常運營活動對本集團造成損失，我們制定了知識產權風險識別和管理制度。知識產權風險在研發、採購、銷售、人力資源活動時出現，如在研發立項時，未有對專利信息進行詳細檢查，未有對供應商提供的產品的知識產權進行評定等。我們會對各種可能發生的風險因子進行識別和分析，評估風險的可能性和後果，根據計算得出的風險值，判斷風險程度，並按照不同類型和風險程度對潛在的知識產權風險進行應對措施。

- 本集團於本年度制定了《環境因素識別與評價控制程序》，旨加強本集團對潛在的環境風險因素進行風險管理工作。質量體系組織會對部分營運活動如新設備、新材料、新工藝引入、環境法規改變、環境改善行動等可能造成的環境變化進行評估，對於可能會對大氣、水體、土壤等造成環境污染因素進行影響評估，評估中的參數包括數量、機率、受控狀況、危害程度等進行評估，若經判斷為重要環境因素，本集團會制定管理政策，如制定運行控制或應急控制程序、制定相應的環境目標和管理方案等管理環境風險因素，或適時設立環境控制點，實施重點控制。

- 我們定期識別本集團內所有活動、產品或服務可能產生的商業賄賂，在識別風險時，我們會檢查任何法律法規有關文件、獲得業務的方法、崗位職責、合作方的透明程度等，識別出的風險中人員、發生時間、地點、誘因等要素，利用識別出的風險要素計算風險值，評定風險等級，並按分析得出的風險程度採取不同的改善措施。

環境、社會及管治報告

1.6. 廉潔運營

本集團嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國刑法》等法規要求，並制定了反貪腐、反洗錢及商業合規文件包括《反賄賂管理制度》、《反賄賂合規性評價控制程序》、《賄賂事件舉報及調查程式》、《商業、合同、採購規範控制程序》及《反洗錢內控制度》。

本集團的反賄賂方針為「公平、誠信、透明地經營業務；不以任何方式行賄或受賄，以取得商業或個人利益」，我們已成立反商業賄賂管理委員會推動本集團的反商業賄賂體系的建設，提供反商業賄賂法規專業培訓等。我們每年都會對法律合規進行更新及合規評價。我們已設立賄賂風險評估和管控措施。在推行反賄賂的管理工作上，我們會定期對某些特定交易、項目和活動進行盡職調查，亦制定了《禮品管理制度》，針對業務往來中收取的贈送和禮品行為作出規範，預防和處理任何賄賂的行為。

反貪污舉報

我們已設立賄賂事件舉報及調查程序，由內控部負責，設立舉報電話、電郵和地址。內部和外部人員均可通過設立的渠道向我們進行匿名舉報，所有舉報人的信息都會受到保密，以保護舉報人的身份，免受到報復。為確保調查中的客觀和真實性，舉報文件處理由內控部和合規部負責保管，非相關人員不得查看，調查人員亦應主動迴避利益衝突問題。根據調查結果，我們會採取相應處理措施，若觸及國家法律，我們會移交司法機關進行處理。

本集團已加入企業反舞弊聯盟工作委員會及陽光誠信聯盟，推廣反賄賂和打擊商業賄賂及欺詐行為。本集團的反賄賂管理體系已獲取ISO37001：2016的反賄賂管理證書，以證明本集團在反賄賂的工作得到的認可。

本年度，本集團並沒有發生任何對本集團和員工提出的訴訟和貪污舞弊案件。

環境、社會及管治報告

本年度，我們為董事及高級管理層舉行反貪污培訓，內容包括講述反賄賂管理體系，講解商業賄賂及相關的法律責任，以及企業如何對商業賄賂進行風險控制。我們訂定了《員工商業行為準則》闡述了員工在業務需要禁止賄賂、禮品管理等有相關要求，另外，我們亦會為新員工提供反貪污培訓，我們會在來年為在職員工提供相關的反貪污賄賂培訓。



陽光誠信聯盟



企業反舞弊聯盟工作委員會

優必選合規年報－合規守護價值 (2022-2023)

優必選科技定期發佈本集團的合規年報，披露在過去一年我們在個人資料保護、反賄賂和出口管制上的合規情況。優必選科技秉承「將合規義務置於公司商業利益之上」的合規價值，適逢本年度為優必選科技成功上市的一年，本集團在接受監管部門及公眾的合規檢視和外圍地緣政治衝突下，加強對合規方面的工作。本報告在回顧過去一年的合規工作外，亦展望來年的合規工作，向員工展示合規理念、目標、成果及不足。

在反賄賂工作上，我們對採購、付款、合同等14個重要的流程進行了管控，並新增了對公司開銷戶以及基採購兩個流程節點的風險管控。按上市要求，我們亦針對積極配合中介機構對海內外10家公司，19個業務流程進行內控審計，並對發現的差距進行整改。未來，我們將繼續優化合規舉報系統，定期進行反商業賄賂監管及增強員工的合規意識。

環境、社會及管治報告



優必選合規年報(2022-2023)

在個人資料保護上，我們已制定了數據合規聯合作業組及制定了多項政策（詳情可參閱章節2.4信息安全），我們亦展開了多場交流、立法研討、審核工作和與監管機構的溝通等多方面的工作。未來，合規部門亦會與多個不同的部門落實執行多項技術和管理工作，提升數據治理和員工的合規意識和技能。

2. 產品與服務

優必選科技的目的是希望推廣智能機器人能走進千家萬戶，使人類走向便捷化、智能化、人性化。我們的產業向多元發展，提供教育、物流、通用服務和康養等領域的產品和服務，向客戶和社會大眾展示我們的成果。我們明白研發和行業合作的重要性，我們除了自主研發外，亦推動多方面合作，共同推動智能產業的發展。

人工智能倫理

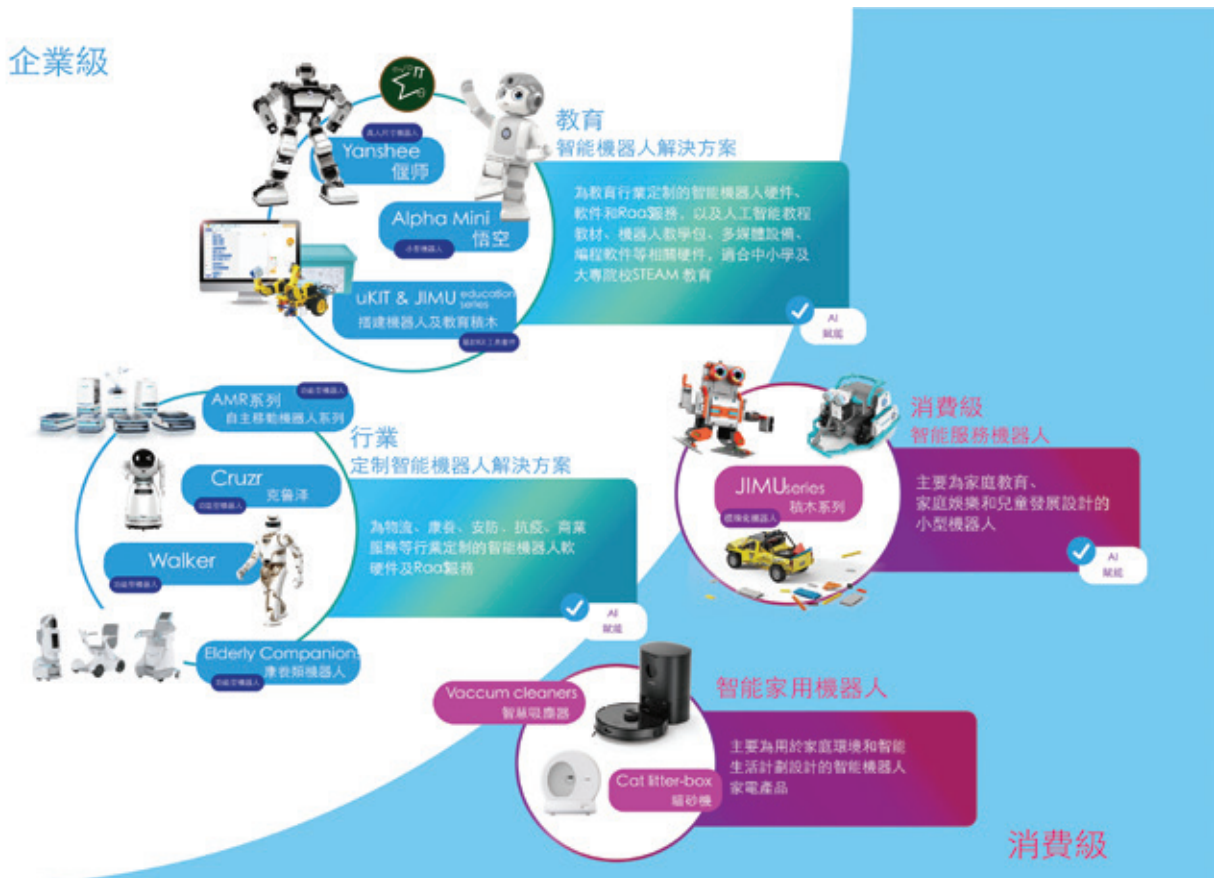
優必選科技致力發展人工智能的多方面發展和合作，為公眾帶來各種產業發展和生活便利，同時我們明白人工智能機遇和風險是同時存在的，人工智能的存在亦會帶來各種隱患，令我們和用家暴露在危機中。優必選科技重視科研亦同時尊重倫理的規範，我們制定了《機器人與人工智能倫理規範》規範機器人技術和人工智能從設計、研發到應用的基本倫理的識別、背離判定和遵守的基礎。我們的人工智能發展原則

環境、社會及管治報告

為「以人為本、技術可控、可持續發展」，人工智能必需尊重、包容、平衡不同國家地區的歷史、文化、社會、經濟和不同文化之間的道德共識，人工智能由人類開發，應為人類服務、受人類控制，人工智能應促進社會、經濟、文化及環境的可持續發展。

我們在開展活動時需遵守國家法律法規和社會價值觀，保護個人基本權利、人身、隱私、財產等權利，進行風險分析，在合理範圍內開展人工智能活動。我們不可研究以損害人的基本權利、公共利益或個人權利的人工智能技術、系統、產品或服務，謹慎開展自我複製或自我改進能力的人工智能研究，評估可能出現失控的風險。在人工智能系統中優必選科技應設立應急處置機制和處理流程，確保在工智能倫理道德安全風險發生時作出回應。

除了以上有關倫理方面措施外，我們亦大力推動產業在安全、質量等產品責任方面的可持續發展。我們注重產品研發，打造多個不同應用情景下的機器人及機器人解決方案。下面的章節將會展示本集團部分的科研和合作成果以及如何使產品和服務向可持續的方向發展。



本集團的機器人及機器人解決方案及應用場景

案例一 教育領域

「AI教育出海：優必選赴英國 參展BETT，搶抓市場新機遇」



倫敦教育裝備展覽會(BETT)

優必選科技參展了本年度在英國舉行的教育裝備展覽會，本年度的展覽以「Empower students for success in an AI-driven future」為主題。展出本集團最新的AI教育產品及解決方案，優必選科技AI教育展出了全套教育生態，包括教材、硬件、軟件、培訓、賽事、評估、教學管理平台等7大資源模塊，並依託於此提出了校內實驗室、教育基地、在線學習AI三大教育場景解決方案。

是次展覽會中，優必選科技發佈了新的多擬態人工智能教育機器人UGOT及在海外首次推出的AI教育套裝uKit AI，多擬態人工智能教育機器人UGOT具備多擬態、強算力和開放性的特徵，能拼搭出工程車、變形車、四足狗、輪腿機器人等7種官方形態，並支持DIY更多形態。uKit AI主控具備機器視覺和語音交互功能，並配備各種傳感器，適合中小學靈活地拼搭出各種形態的模型，便捷地學習圖形化編程。

案例一 運輸領域

「優必選科技攜手天奇股份， 以AI技術賦能智慧倉儲及物流」



AMR智能物流機器人系列產品

優必選科技與天奇自動化工程股份有限公司簽署戰略合作框架協議，雙方將在智慧倉儲、商業物流及工業協作機器人等領域構建深度合作關係，實現資源共享、優勢互補。優必選科技在機器人底盤、SLAM導航、AI計算、運動控制、機器視覺等人工智能核心技術，與天奇自動化工程股份有限公司共同在智能倉儲、智慧物流、工業協作機器人等多方面開展合作，利用人工智能技術，賦能製造、倉儲和物流等行業的產業智能化升級。

此次與智能裝備製造龍頭企業達成合作，將進一步助力科技推進新基建戰略：以智能機器人為載體，人工智能技術為核心，通過「硬件+軟件+服務+內容」的智能服務生態圈，賦能產業，推動智能化升級。為推動更多的合作，優必選科技還計劃與天奇自動化工程股份有限公司共同出資設立合資公司，進行工業及服務機器人的研發、生產及銷售、提供智能工業及智能物流解決方案的相關業務。

案例一 通用服務領域

「揭秘！大運會閉幕式上的人形機器人『硬科技』」



閉幕式舞台上騎著平衡車的Walker X與舞者

2023年成都大運會閉幕式上，優必選科技的人形機器人進行了多個不同的表現，包括與舞者共舞、與表演者互動、似人化動作如舉起自拍桿、拿風車、擺好拍照姿勢等。為了這場演出，我們研發了多個技術，包括採用多傳感器融合定位技術、人形機器人與平衡車協同控制、平衡車軌跡跟蹤等，使機器人能精確穩定的導航和定位，控制平衡車，傳感系統的狀態估計、機器人的穩定性、平衡及柔順控制，續航、負載能力和穩定的通信機制等能力。

此次大運會閉幕式，優必選科技技術團隊攻克了多項核心技術。真實場景、真實需求、超高標準下的舞台演練，也為人形機器人提供了非常寶貴的訓練數據和應用經驗。未來，優必選科技將加快發展人形機器人核心技術與應用落地，推動中國人形機器人產業的不斷加速，向世界亮出更加閃耀的中國人形機器人名片。

案例一 康養領域

「優必選攜手知名養老企業美邸， 打造全球頂尖AI與機器人智慧康養 整體解決方案」



優必選康養機器人系列

本年度，優必選科技與日本認知症照護第一品牌美邸的中國子公司美邸養老服務(上海)有限公司合資設立優邸健康科技(深圳)有限公司，結合各自優勢資源稟賦和能力，推動AI與機器人技術賦能康養產業，在社區與居家服務機器人的開發應用，AI賦能認知障礙風險的早期篩查、持續監測與干預預防，專業運營的諮詢及服務等領域展開深度合作，提升全球範圍內康養機構、社區和居家康養應用的智能化水平。

優必選科技和美邸在山東省泰山療養院、興城康養美邸照護之家楓樹苑、舒養之家海桐苑、瑞慈美邸護理院等美邸在國內運營的各類養老機構已展開合作，科技創新賦能康養服務，為傳統康養機構提供升級改造和運營支撐，開展智慧化融合創新項目。

環境、社會及管治報告

案例一 科研合作

「優必選科技牽手香港大學， 開展『類人視覺感知』聯合研究」



「面向服務機器人的類人視覺感知算法和技術」

本年度，我們與香港大學在三維點雲數據處理和分析相關領域進行合作，推動該領域的多項研究，幫助人型機器人的視覺識別精度，擴展人形機器人在更多場景應用中的適應性。

研究項目「面向服務機器人的類人視覺感知算法和技術」推動在點雲數據壓縮、點雲上採樣、三維物體檢測、三維動作識別、模型壓縮、三維文本視覺定位等方面的研究。優必選科技會提供算術測平台，供雙方進行測試。該研究有望能彌補視覺傳感器的二維圖像在弱紋理環境下很難提取有效的特徵，優化機器人產品視覺感知的精確度。

案例一 產業合作

「聯合發起人『人形機器人 創新發展聯合體』正式成立」



優必選科技作為首批「移動機器人產業聯盟人形機器人創新發展聯合體」的發起單位

12月14日，「移動機器人產業聯盟人形機器人創新發展聯合體」（簡稱聯盟）在「2023足式、人形機器人生態峰會」上正式宣告成立！優必選科技作為人形機器人的領導者和智能服務機器人的領航企業及首批發起單位，與其他11家人形機器人產業鏈代表企業共同發起成立聯合體。

聯盟擁有豐富的企業、資本、政府、行業、人脈、技術和信息通過構建政、產、學、研、資、用等一體化平台，聯合發展，加強品牌的影響力。優必選科技參與成立了「人形機器人創新發展聯合體」並將發揮企業領導的地位，推動創新和產業融合，助力中國人形機器人的發展。

環境、社會及管治報告

2.1. 產品質量

優必選科技注重產品和服務的質量，為確保產品從生產到出貨都能達到最佳質量狀態，為客戶提供優質的體驗，我們制定了《採購到貨驗收流程》、《儀器、儀表校準管理規範》、《生產和服務控制程序》、《生產現場質量管理規範》、《例行檢驗、過程檢驗及確認檢驗管理辦法》、《OQC出貨作業指引》等質量管理文件。我們亦已制定了各項質量關鍵績效指標(KPI)的考核方案，涵蓋質量、效率、成本、創新等項目。

供貨質量

當供應商提供貨品時，我們會審視供應商提供的驗收報告，再由部門根據合同約定對貨品進行質量驗收，若驗收不通過，供應商需進行整改，整改完成後再次驗收，直至驗收通過。我們已制定各種生產工序流程，包括舵機製造工藝、人形機器人製造工藝等，產品在製造過程中會進行各項質量檢查和管理。生產前，我們會確認各產線工位必需與生產流程中的工序相符，確保沒有工序遺漏。生產物料亦需與物資清單、生產工序等文件上標註的一致，若發現異常，需通知工程師。在生產時或轉換型號或發生重大的工程變更時，我們會對首件生產的產品通行外觀和功能上的質量檢驗，首件產品的質量檢驗合格方可批量生產，若產品未合符合格要求，我們會對不良品進行分析，並作出糾正。在首件檢查合格後，我們亦會定期進行巡檢，檢查是否有任何違規內容。

生產質量

製造中心會對產品進行例行檢驗，按照不同產品類型、進行不同的測試項目，包括外觀、功能、標識、材料質量、包裝或玩具中的塑料質量、電線保護等。若檢測不合格，我們會對產品進行隔離處理並通知生產部進行返工直至檢驗合格。我們亦會對我們自身未能檢驗的項目，送至檢驗機構進行檢驗，保存有關記錄。

環境、社會及管治報告

產品生產後，在入庫和出貨前，需進行相關的質量檢驗以確保符合質量要求。我們會在出貨前核對產品的工單信息、成品料號、國家規格等，確保符合出貨要求和標準，按照檢驗規範對外觀、功能等進行抽樣檢查。我們亦會對電池、電量、重量、標籤、圖標等進行檢驗，對包裝箱進行檢查，不得出現髒污，並標示所有相應的產品資料。我們會提供符合產品及客戶要求的防護，確保產品不會在接收、交付到目的地間變質、損壞。

質量檢驗

為確保檢驗工作的準確性，檢驗儀器的使用必須符合質量規定。任何新購買的儀器，都必需由採購部和測試部對其結構和性能進行驗證，若不合格，需退回處理。新購買的定量檢測儀器，必先經過校驗合格後方可使用，我們會按照儀器的使用率，制定校正週期。對於需外部檢驗的儀器，需按照國家或國際標準為依據。若檢驗不合格，需停止使用，擬定校驗計劃，再進行校驗，並追溯檢驗記錄，評估對產品可能產生的影響，採取相應措施。

我們多間子公司、生產基地已獲取GB/T19001-2016/ISO9001-2015質量管理體系認證證書，涵蓋在智能機器人的不同範疇，如製造、設計開發、銷售服務、管理活動等。



GB/T 19001-2016/ISO 9001 : 2015質量管理體系認證證書

環境、社會及管治報告

2.2. 客戶服務

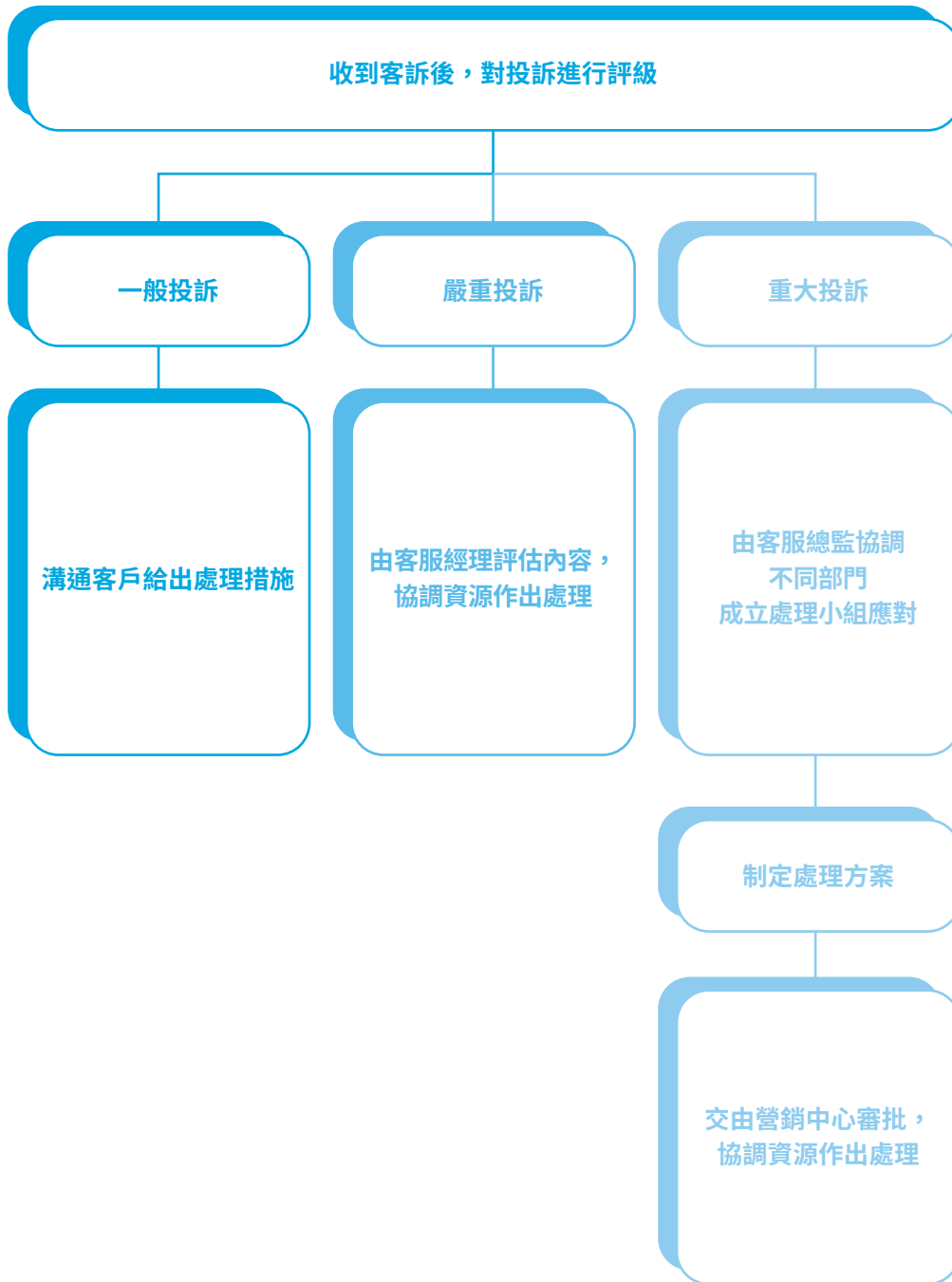
客戶是優必選科技非常重要的利益相關方，我們非常重視客戶的意見和交流，並制定了《全球客戶投訴處理流程》、《客退機分析流程》和《市場產品質量異常處理流程》。當我們收到客戶投訴時，員工需實時了解客訴的內容，收集客訴情報，並反饋給客戶服務部。客戶服務部收到詳情後，對客訴進行重大性分級，按照不同的分級，交由相對應的客服作處理。若投訴被評定為重大投訴，由客服總監做出處理，按需要成立處理小組，小組成員包括客服、質量、品牌、法務等部門成員組成，按照投訴內容相應地對質量、宣傳、法律問題進行分析、監控、處理工作。小組的提議處理措施，需交由營銷中心審批，審批通過後協調資源執行客訴處理。

宣傳管理

我們嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》並製作了《商業宣傳中廣告合規基礎指引》，為宣傳及廣告用字提供指引，避免使用絕對化用語、避免虛假宣傳，需確保引證內容真實等建議內容。本年度，本集團並沒有違反任何廣告和標籤相關的法律及規例。



環境、社會及管治報告



客訴評級及應對流程

環境、社會及管治報告

若產品發生重大的質量問題，如影響人身安全或功能無法正常運作，由質量部會議決策，對銷售的產品進行主動召回處理，產品召回工作由客服部負責實施，通過本集團及相關媒體發佈召回通知，由運營商、經銷商、代理商通知用戶前往客服維修網點進行召回處理。產品召回後，質量部需對退機進行故障分析，做出分析結論和措施。

本年度，本集團有關產品的投訴46宗，已妥善解決所有投訴，沒有產品因安全與健康理由而需回收。

本年度，客服好評度為**92.77%**。

2.3. 知識產權

我們嚴格遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國民法典》並制定了《知識產權管理程序》、《專利管理程序》、《商標管理程序》、《知識產權爭議處理程序》、《知識產權手冊》、《知識產權獎勵辦法》。

知識產權部為本集團的知識產權管理機構，負責任何專利、商標、商業秘密、著作權等的管理工作。我們會為本集團創作和研發的專利、商標、著作、軟件等知識產權申請或註冊保護。員工在本職工作中執行本集團的科研工作，利用優必選科技的名義、物質技術和待遇完成研發屬於職發明，申請專利權利屬於優必選科技，而非職務研發專利，申請專利權是屬於發明人自身的。為鼓勵員工多參與研發，我們會給予發明人一次性獎勵，若該項專利、版權或商標獲得重大專項獎，如國家級、省級、市級專利獎，我們依照不同的類型，給予發明個人或團體獎勵。我們亦會在每一年度對專利創作進行評選，選出年度的「優秀發明人獎」和「優秀團體獎」，研發成果亦會作為員工評級和晉升的參考依據。

我們尊重知識產權的保護，當我們需要引進知識產權時，由需求部門向知識產權部作出申請，對方案作出檢索和評估，經由審批後執行。我們會保護自身的知識產權，不接受任何不合法的侵權行為的發生。若發生任何侵權行為，專利律師、法務部、知識產權部和發明人成立應急小組，對侵權內容進行分析和對比，並收集有關的證據，向侵權方採取相應的措施。

本年度，
本集團保持的專利數為**2,172**項。 新增了**489**項。

獎項 — 國家知識產權最高獎項



優必選科技自主研發的機器人
核心零部件伺服驅動器



優必選紫外線消毒機器人ADIBOT淨巡士

優必選科技的兩項專利發明「舵機及機器人 (ZL201811291334.3)」及「消殺機器人 (ZL202030606503.X)」分別獲得由國家知識產權局授予的中國專利優秀獎及中國外觀設計優秀獎。

優必選科技先前的專利亦已獲得過「中國專利金獎」、「中國外觀設計銀獎」等獎項，此次的「舵機及機器人」提供獨特的離合結構，減少伺服驅動器因意外而發生損壞的情況，提高機器人壽命。此專利先前已獲得廣東專利銀獎。

「消殺機器人」的外觀專利包括頂部、燈管部分和移動底盤，它的設計包括了上方安裝有激光雷達，前方設置有RGBD攝像頭、高清攝像頭以及人體紅外傳感器等器件，有關設計已應用在本集團的紫外線消毒產品「ADIBOT淨巡士」上，並在全國及全球範圍內多個國家使用，在防疫工作上提供了科技力量。

環境、社會及管治報告

2.4. 信息安全與個人資料保護

持續遵守數據法律法規

我們嚴格遵守國內外《中華人民共和國個人信息保護法》、《中華人民共和國數據安全法》、《中華人民共和國網絡安全法》、《歐盟通用數據保護條例》等相關法律法規。本年度，我們並不知悉或收到任何第三方向我們提出的任何相關申索，或收到監管的相關處罰。本集團的數據合規團隊持續跟蹤國內外相關法律法規，評估數據隱私風險並適時調整相應措施，以確保對相關法律法規的持續遵守。

數據保護政策

我們已制定了一系列內部制度對數據實現有效的保護，部分制度及其內容如下：

數據合規管理制度：載列數據安全內部控制措施的主要原則，即組織結構及責任、管理責任（包括通知義務、數據合規風險評估、產品及服務數據合規、數據安全管理、第三方管理、數據跨境管理、用戶權益、事件反饋、合規培訓）以及數據合規工作的評估及監督。

數據分類及分級管理措施：載列於我們的生產、運營及管理活動中產生的數據的分類及分級規定，並進一步規定首要原則、組織架構及責任、工作流程、數據分級標準以及數據分類及分級相應的控制措施。

個人資料權利管理措施：標準化個人資料權利的響應處理，及時解決涉及用戶個人資料權利的請求及投訴，並規定工作程序及工作職責。

產品數據合規管理措施：標準化產品數據合規工作，將數據合規相關要求納入研發及產品開發流程，確保遵守內部機制，並載列於研發及產品開發流程中的責任。

業務合作數據管理措施：規管本集團與業務夥伴之間的合作。為加強業務夥伴的數據安全管理，我們要求業務夥伴須遵守適用的數據保護法律，我們於合作期間需審視其遵守情況。

個人資料應急響應計劃：規定處理涉及個人資料保護的緊急情況的明確程序。其要求數據安全風險監控系統、個人資料緊急情況的分級標準及程序。

環境、社會及管治報告

此外，我們還制定了《數據合規審計管理辦法》、《數據安全組織建設及人員管理辦法》、《數據安全權限審批管理辦法》等數據合規與安全制度。

組織控制

我們已委任負責個人資料保護及網絡安全的人員協調數據保護工作。我們已設立數據合規工作小組，以開展數據安全及隱私保護的日常管理及實工作。我們的數據合規管理組織，包括了領導小組、協調小組和實施小組，進行本集團的領導、監督、建設、執行等數據合規工作。我們已與僱員簽訂保密協議，當中載有個人資料保護的有關條文。我們持續為新員工、現有員工和主要人員組織不同的數據保護培訓課程。我們實行投訴舉報制度，獎勵遵守政策的僱員，並懲罰違反政策的僱員，並懲罰違反政策的人員，以最大限度減少數據泄露及安全事件。

終端用戶數據保護

本集團在採集個人資料時，不會收集與服務無關的個人資料，並公開收集、使用的規則和目的，並需得到客戶的同意。我們在數據收集時會披露我們的數據私隱政策，若需與第三方服務供應商提供數據時，我們會在政策中載列有關目的，方式，並需獲得客戶同意。在向第三方購買及取得開源數據作產品開發及算法改進時，我們會與對方簽訂合約，確保數據來源是合法獲得授權。在存儲個人資料時，我們會對數據進行加密、訪問控制、安全存儲、安全審計等措施，亦會對數據進行脫敏，去標識法處理。我們亦會對數據的完整性進行驗證，保障數據完整不被篡改。任何未經授權的人不得訪問個人資料，個人資料的收集、處理、傳播必須經過審批。我們按照約定的期限內使用數據，屆滿後我們會將個人資料刪除。

客戶對本集團收集的個人資料享有知情權、選擇權、刪除權、更正權、解釋權等。我們制定了《個人資料權利響應管理辦法》，處理客戶有關個人資料的權利的應對工作。在收到有關的要求時需及時進行處理，並通過有關渠道進行回應。我們會通過驗證身份確保用戶的真實性，我們會根據客戶提供的信息跟後台的賬戶信息進行核對。我們會按照當地的個人資料法規要求對不同的個人資料請求進行分析，確定有關的處理方案後與客戶溝通，做好解釋說明，響應有關請求，有關請求需在15天內完成。若本集團有關的產品不符合有關法規的要求，我們會立即採取有關應對措施進行整改。

環境、社會及管治報告

技術措施及程序

收集數據：我們採用數據保護影響評估系統，以盡量減少為業務目的而收集的數據類型。我們亦採用數據分類及分級系統，根據不同風險層級發現及控制所收集的數據。

使用數據：根據僱員職責的需要分配及管理賬戶訪問及予以控制。

存儲數據：採用加密及假名化機制儲存數據。

傳輸數據：加密運輸通道及傳輸內容。

刪除數據：我們僅保留最短期限的個人資料，綜合考慮監管及業務要求並於到期後刪除。

本集團的網絡均已設立防火牆及安裝安全軟件和殺毒軟件，信息中心定期對整體網絡進行安全分析並對計算器病毒進行防範工作，我們亦會定期對系統進行升級和更新補丁。我們訂立了數據備份管理，定期對數據、文件資料進行備份。所有員工均有義務對本集團的信息進行保密，嚴禁外泄本集團的數據信息。為防止違規使用敏感數據，我們會為員工的資源使用設置權限，我們會對應員工的業務需求，批准數據權限。本集團的賬號均使用實名制，每一位員工都有對應的賬號和其密碼，嚴禁對他人泄露個人賬號及密碼。

我們的數據安全管理能力已獲得中國信通院卓信大數據計劃的認證，茲證明我們具有Q/SFC-GF-DSMC-2023數據安全管理能力認證技術規範。

本年度，本集團並沒有違反任何個人資料相關的法律及規例。



Q/SFC-GF-DSMC-2023數據安全管理能力認證

2.5. 供應採購

本集團制定了《供應商選擇和公平價值判斷管理流程》、《供應商日常管理規範》、《供應商導入流程》。在供應商導入中，供應鏈管理部會根據產品的生產需求，尋找相應的供應商資源，並根據技術規格，與供應商進行初步的溝通，了解合作意願，收集供應商的資料文件，包括營業執照、稅務登記、環保相關證書、物料認證證書等，供應商是否建立了RoHS及REACH管理程序或有害物質管理系統，以及是否為其僱員提供環境管理培訓亦是導入時的評分項目。按照供應商的情況，到供應商的生產現場進行考察，根據書面評審和現場評審的結果，交由供應商質量管理團隊、研發團隊、質量總經理等作審批，合格的供應商會納入到《合格供應商名錄》中。

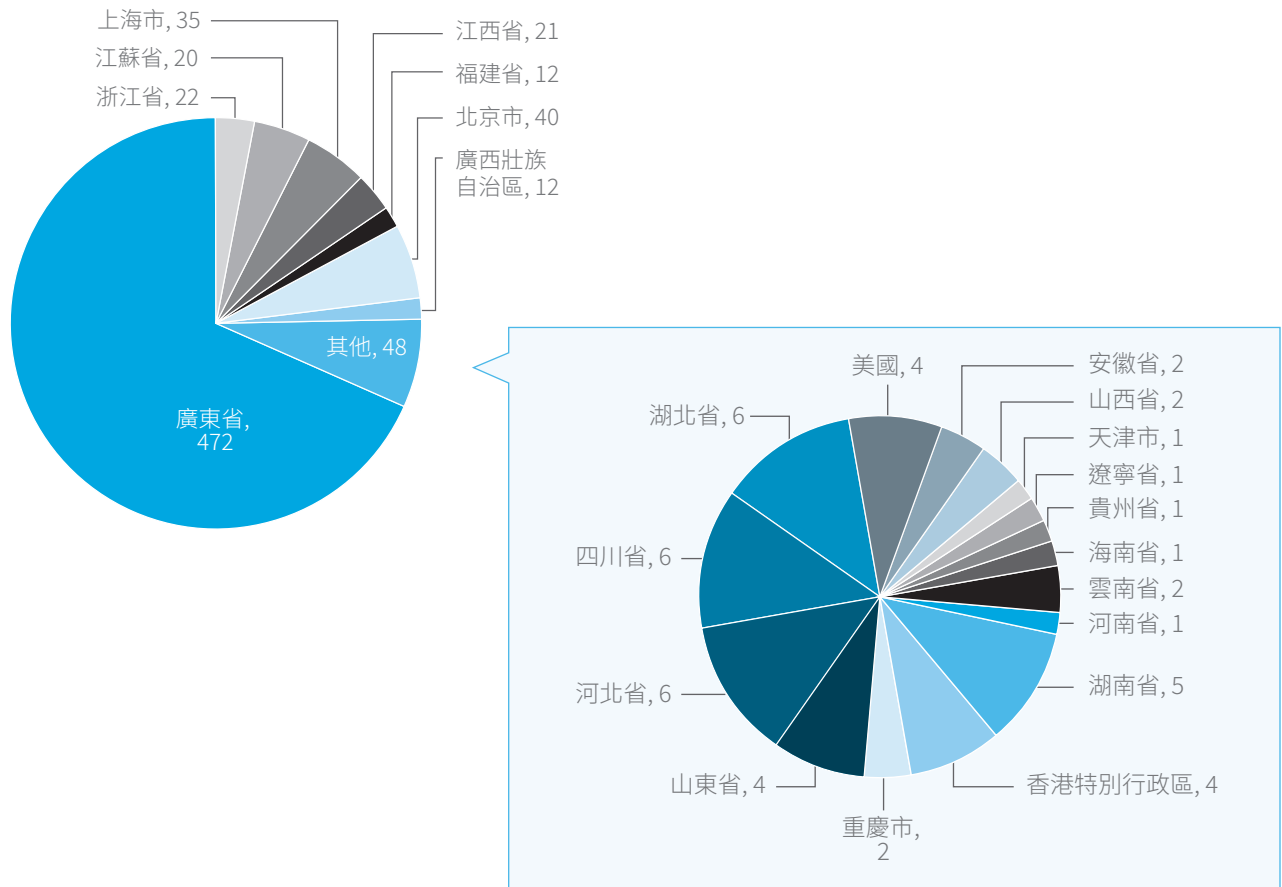
採購時，我們會向供應商進行報價，並至少包括三家有能力提供產品或服務的供應商，選擇供應商時，我們會根據供應商的價格、質量、成本趨勢、交付時間、靈活性等作考慮。按質量的要求，我們亦會要求主要生產類別供應商必須遵守該等質量標準，並遵守中國實施的環保法律法規以及歐盟實施的RoHS及REACH法規。我們每年都會為供應商進行評估，根據技術能力、工程能力、質量表現、交付能力、物流能力等對供應商作出評分，根據評分結果，向各供應商發送評分報告及改善措施，若經過多次整改後，表現未有改善，我們會採取相應的應對措施，如引入備份供應商或減少供貨份額。本年度，我們對233間主要供應商進行審核。

為貫徹可持續發展的理念，本年度，我們制定了《可持續採購政策》，承諾優先採購符合節能環保要求的主要電子產品，鼓勵主要合作夥伴實施可持續發展管理。在供應商導入和日常管理過程中，加入可持續發展相關的管理制度，包括要求供應商必須遵守環境、社會及可持續發展相關的法規要求，優先選擇獲得國際認可的環境、社會及管治管理體系認可的供應商，定期評估主要供應商的ESG表現、其對員工社保購買的情況、勞動糾紛等，並對識別的供應商環境社會風險採取相應措施，推動可持續政策不斷改進。對於識別出的供應商環境和社會風險，我們會向有關供應商提出整改意見或調低採購策略等級，鼓勵持續發展及完善。

環境、社會及管治報告

本年度，我們有682家供應商，為我們提供電子件、結構件、基建、成品、代工及非生產類服務等，供應商的地點分佈在下圖顯示。

供應商地區分佈



3. 人才管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國憲法》、《中華人民共和國民法典》、《中華人民共和國婦女權益保障法》、《深圳經濟特區性別平等促進條例》的要求。本集團為員工提供安全、健康、沒有騷擾的工作環境，並建立了「員工權益保護小組」，建立和完善防止性騷擾制度，我們會調查、溝通、核查和處理任何員工受侵害事件，並採取適當的處理或糾正措施。本年度，我們沒有違反任何薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、多元化、反歧視、平等機會以及其他待遇及福利相關的法律及法規。

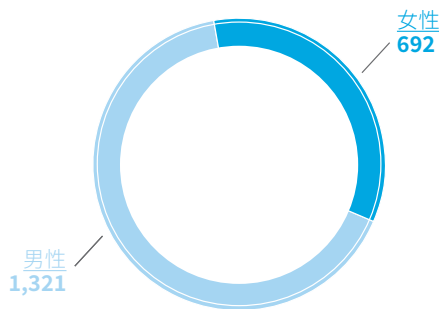
環境、社會及管治報告

3.1. 僱傭管理

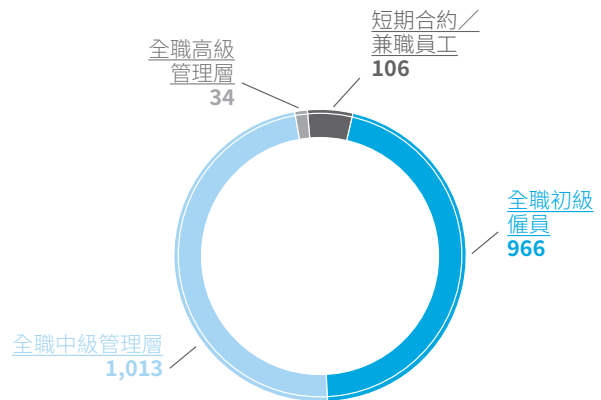
招聘管理

本年度，我們的員工人數為2,013人。我們制定了《招聘管理辦法》、《優必選科技招聘管理辦法》，業務部門因應業務發展需求制定用人需求，招聘方法以內部和外部招聘兩種方法進行，外部招聘包括校園招聘和社會招聘，內部招聘則對企業員工進行內部招聘，因員工對企業忠誠度，我們會優先內部招聘。招聘過程中，我們會秉持客觀公正、平等競爭、信息公開、雙向選擇的原則，不會因僱員的性別、年齡或婚姻狀況而區別對待。我們會檢查應聘人員的身份證原件、學歷證明、社保公積卡等。員工入職後一個月內，我們會與對方簽署《勞動合同》，我們已制定《員工手冊》，作為勞動合同的附件，列明所有規章制度，包括合同、試用期、異動、考勤、紀律、離職等，令員工能更快融入工作團隊。

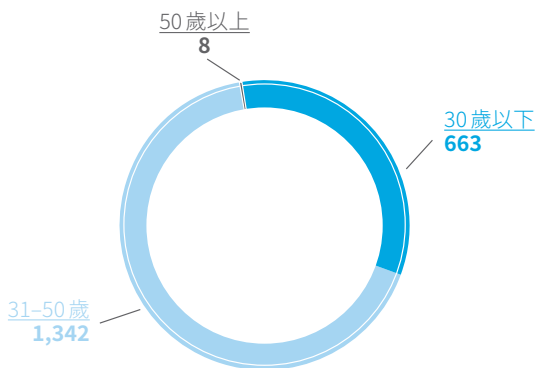
僱員人數(按性別劃分)



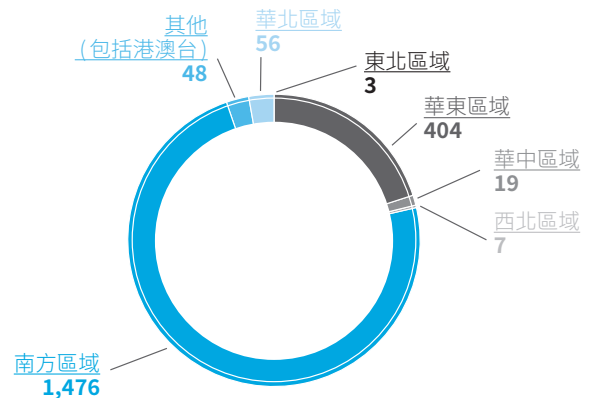
僱員人數(按僱員類型劃分)



僱員人數(按年齡組別劃分)



僱員人數(按地區劃分)



環境、社會及管治報告

離職管理

員工有權提出離職申請，我們會按照《員工手冊》和《離職流程》中對流程要求，員工需按要求提前作出離職申請，上級領導和人才動能中心會跟員工分別作離職訪談，確認年假時長和最後工作日並結算工資。員工需在離職日前對工作進行交接，以及移交所有職務文件，客戶數據等。

反童工及強迫勞動

本集團嚴禁任何形式的童工和強迫勞動，我們嚴禁聘請任何未滿18歲的未成年人士，我們制定了《員工考勤與休假管理規定》詳細列明員工的考勤時間、法定節假日和年假時間。員工若需要加班或在法定節假日加班工作，需事先填寫《加班申請流程》作申請及得到審批，員工可申請調休作補償。員工權益保護小組除了會保護員工的權益，我們亦會主動監督工作環境，防止和自發處理任何侵害員工權益的事件。若發現任何不合規的情況，我們會採取相關的應對措施。

本年度，本集團並沒有發生任何有關童工和強制勞工的違規個案。

3.2. 員工福利

我們照顧員工的需要，為員工提供各種福利。我們制定了《薪資核算及發放流程》、《優必選科技調薪流程》。我們按照法規規定為員工提供「五險一金」即養老保險、失業保險、醫療保險、工傷保險、生育保險和住房公積金。員工的薪金由基本工資、績效工資、加班工資、各類補貼、業務提成、項目獎金等項目組成。基本工資按相應的職級和職位給予，績效工資和業務提成是按員工完成崗位責任和達成業績而給予，項目獎金則為激勵方案，我們會向完成專項工作或對公司作出貢獻給予的獎勵。我們定期會對薪酬進行調整，調整是根據往年的績效、人力預算、市場薪酬水平作調整。本集團亦按員工的需要，為員工提供各種補貼，包括電話費、住房、交通、結婚、管培生等。除了補貼外，我們亦為員工提供各種假期福利，除了基本的年假外，我們亦提供了喪假、病假、工傷假、事假等。

3.3. 員工發展

員工培訓

為了增加員工的競爭力，應對機器人和智能的急速發展，我們會定期為員工提供各種培訓。我們制定了《專業人才晉升流程》、《培訓需求申請流程》、《人力資源控制程序》、《優必選人才發展框架》、《UBT員工績效管理手冊》規範員工的培訓和晉升事宜。人才動能中心會制定每年的培訓計劃表，任何新入職的員工都必需參與新員工入職培訓。各部門主管或經理會為員工提供專業技能方面的培訓和指導，我們亦會為所有員工提供知識產權相關培訓及由技術支持為員工提供產品知識方面的培訓和講解。如有需要時，我們會讓員工參與外部培訓機構舉辦的培訓課程或聘請外部老師為員工進行培訓。受訓人員需進行考核，評估培訓效果。對於不達目標的員工，我們將進行約談，並對其採取整改措施。本年度，我們為新員工的入職培訓內容包括公司簡介、信息安全培訓、安全知識、產品技術介紹、機人研究綜述等。除新員工外，我們亦為員工提供技術類的培訓如「全雙工語音對話系統設計」、「動力學在機械臂控制中的應用」、「ChatGPT的介紹與應用」等課程。

單位	課程／講座項目
新員工	培訓課程： 公司介紹； 員工守則； 信息安全培訓； 機人研究綜述； 安全知識； 合規基礎知識； 產品及技術介紹； AIGC驅動創新：教育業態和產品展望； U廠企業文化－探秘之旅
專業技術骨幹	DP／專項訓練營／以教代學； 對外交流／U-Talk； IDP／微課堂
專家	外部研習交流； IDP／在崗實踐

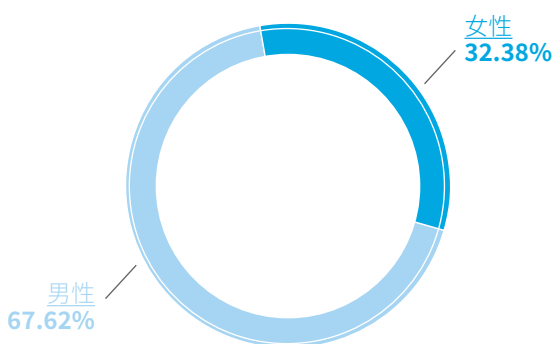
環境、社會及管治報告

單位	課程／講座項目
優客行	講座： 《全雙工語音對話系統設計》； 《語義VSLAM在人形機器人的應用》； 《動力學在機械臂控制中的應用》； 《掃圖機：高精度數據採集處理設備的原理與應用》； 《工作裏的那些知識產權》； 《高效率機器人伺服模組的設計方法》
其他公司層級	講座： IPO培訓； 「智能機器人」初級認證培訓

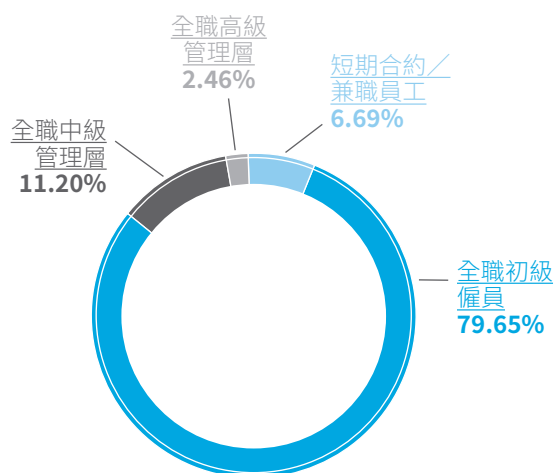
員工晉升

我們支持員工的職涯發展，對於有能力的員工，我們會以公平公正的原則晉升員工。員工若已滿足有關年資要求，績效考核結果達到滿意分數，未有受過處罰等門坎要求，即可對其進行晉升評估，評估包括晉升答辯，高管考察等對其任職資格作參考標準。結果經審批後，上級會與員工進行溝通，告知晉升結果。

受訓僱員百分比 (按性別劃分)

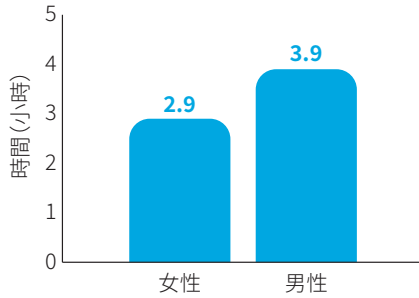


受訓僱員百分比 (按僱員類型劃分)

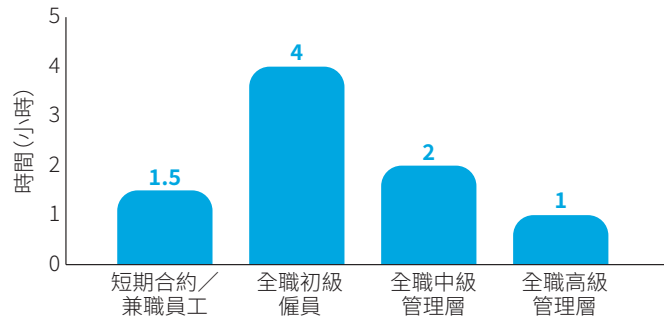


環境、社會及管治報告

僱員平均受訓時數 (按性別劃分)



僱員平均受訓時數 (按僱員類別劃分)



3.4. 職業安全

我們嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》，並制定了《安全生產制度匯編》、《危險源辨識和風險評價控制程序》，我們的職業健康及安全管理體系已獲得ISO:45001：2018認證。我們採取多項措施保障員工的健康與安全，設立安全生產專項資金、安排安全生產科研經費、確保有必要的安全監督資金和設備，為員工提供所需的安全設備和維護，並為員工提供所需的安全培訓和演習。

危險源識別

質量部門負責組織各部門對危險源的識別和評價。識別的對象包括了所有可能發生在作業活動和服務中對員工、承包商、其他相關方等的物理性、化學性、生物性、心理性、生理性、危害性危險。我們會對危險源進行風險評估，計算危險源的風險值，風險值的計算包括了危險源發生的可能性、頻繁程度和事故後果，分析後按照風險值對危險源進行評級，並採取相應的應對措施。

環境、社會及管治報告

安全管理

我們嚴格落實安全管理措施，推行多項安全管理措施，保障所有人員的健康安全。我們會定期對消防設施包括消防供水、滅火器、應急照明等進行安全檢查和維護，並定期舉行消防演習。我們要求電工必需具備必要的電氣知識，按職務和工作性質，熟識安全操作和維修操作的規程，並需在考試合格，獲得有關牌照方可從事電工工作。我們禁止任何人在未經許可下更改用電方式，設備必需在允許的負荷量內運作，我們會定期檢查用電設備，確保設備設有足夠的絕緣強度，導電能力等。我們會為員工提供勞動防護用品，有關防護用品必需具備安全生產許可證、工業生產經營許可證、產品質量合格證、安全標誌，所有防護用品必需分類妥善保管，防止任何發霉、受潮、腐蝕等情況出現。

一旦發生事故，我們會立刻，搶救工傷員工，保護好事故現場，通知有關領導單位或安全領導小組負責人。我們會對事故進行調查，分析事故原因，查明事故性質和責任，總結事故教訓，提出處理意見，防止事故再次發生。本年度，沒有任何關於本集團的有關違反健康安全法律的投訴或訴訟出現，過去三年，本集團因工作關係死亡的人數為0，本年度，因工傷損失天數為183天。



GB/T 45001-2020/ISO45001：2018職業健康安全管理体系認證證書

3.5. 員工活動

我們定期開展各項活動，減輕員工在工作的壓力，豐富員工的工餘時間，增加同事間的團結力和忠誠度。本年度，我們開展多項活動，包括運動競賽、婦女節慶祝活動等。

羽AI同行2023羽毛球比賽

優必選科技於本年度舉行了「羽AI同行」羽毛球比賽，共有70人參加。是次活動在民治羽毛球館順利落下帷幕。本次活動是首屆內部羽毛球專業混合團體賽，共有8支戰隊報名並在球場上默契配合，一展運動風采。



「羽AI同行」羽毛球比賽

婦女節慶祝活動

優必選科技於本年度的3月8日婦女節舉行特別節日活動。活動現場為全體員工準備了玫瑰花與護理卡，以及口腔、眼科義診活動。當天下午還有女生專屬的遊戲挑戰賽，優必選科技各位女神們紛紛展現出了滿滿的女性力。



婦女節慶祝活動

環境、社會及管治報告

港交所上市慶祝派對暨2023年會

本年度是優必選科技成功上市的一年，我們與員工共同分享這份喜訊。優必選科技全員在深圳蛇口價值工廠舉行上市慶祝派對暨2023年年會，與政府代表、股東、合作夥伴等一同慶祝公司成功上市。



優必選科技港交所上市慶祝派對暨2023年會

優必選科技11周年紀念日活動

在生機勃勃的春天，優必選大家庭齊聚深圳最美海濱棧道，踐行綠色低碳的理念，以11公里的徒步，一步一個腳印，執夢前行，慶祝優必選科技11周年紀念日。



優必選科技11周年紀念日活動

4. 環境管理

優必選科技在發展的同時，也深明可持續發展的重要性。本集團以「推進節能降耗，實現污染預防，遵守法律法規，保護地球環境」為環境方針，推動污染排放和資源管理的措施。我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》及《中華人民共和國節約能源法》的規定，並制定了

環境、社會及管治報告

《環境／職業健康安全運行控制程序》、《質量、環境、職業健康安全管理手冊》和《環境因素識別與評價控制程序》等政策管理本集團關於電力消耗、有害廢棄物轉運及廢氣排放的環境影響評估及控制、目標及計劃實施的詳情。本集團亦已訂立環境目標，包括：

- 於2025年或之前，以2023年為基準，能源消耗增速較生產增速低約5-10%；
- 於2025年或之前，用水密度比2023年減少約7%；
- 於2025年或之前，以2023年為基準，溫室氣體排放量增速較生產增速低約5%-10%；
- 危險廢棄物分類處置轉移率達100%。

本年度，本集團沒有違反任何有關環境保護的法例或造成影響環境及自然資源的重大事故，亦沒有接到任何關於環境範疇的處罰及訴訟通知。

本集團旗下多間子公司及生產基地推行的環境管理系統已獲得GB/T24001-2016/ISO14001：2015環境管理體系認證證書。



GB/T24001-2016/ISO14001：2015環境管理體系認證證書

環境、社會及管治報告

4.1. 資源管理

本年度，本集團的資源使用量為：

耗電量	單位	2023
總用電量	兆瓦時	3,134.97
每平方米用電量	兆瓦時/平方米	0.05
每百萬元營收用電量	兆瓦時/百萬元營收	2.97

耗水量	單位	2023
總耗水量	立方米	28,126.64
每平方米用水量	立方米/平方米	0.41
每百萬元營收用水量	立方米/百萬元營收	26.64

本集團在資源使用上奉行節能降耗原則，減少資源使用，避免浪費。本集團的用水均來自市政供水。我們會定期對本集團的供水系統進行檢查，確保供水設備處於最佳的工作狀態，防止任何滲漏的情況出現，並立即對有滲漏的用水設備進行維修。我們亦會在各用水設備處張貼用水提醒標貼。我們教育員工不要浪費資源，節約用水，人走燈滅，關掉不用的電器。有人亦定期巡邏關閉無人使用的燈具、空調，空調的過濾網會定期清洗，並在每年的某些月份暫停空調的製冷功能，使用空調時將溫度設置為26°C，容許員工在炎熱天氣時，不用穿著西裝，以減少電力浪費。對於存在缺乏或需要經常更換的設備進行定期的更換，保持最佳的運行狀態。在照明方面，我們會盡量採用自然日光，燈具則採用高能源效益的燈具，並在辦公地點劃分多個不同的照明區域，並在不同的照明區域設立獨立的燈具開關。我們會使用高能源效益的設備，在非工作時間，關掉電子設備。相關部門會定期對部門的用水量和用電量進行統計，分析用量，作為資源節約，推動節能降耗的依據。為減少紙張浪費，我們儘可能的使用雙面影印或使用電子通訊和電子辦公系統，我們亦鼓勵員工使用雙面影印，使用再生紙及廢紙記事。

我們會選用具有歐盟ROHS、REACH、WEEE等環保法規的要求的物料進行生產，其中我們制定了《PLM系統物料認證屬性管理規範》，由工程師審核供應商提供的環保數據，確保符合環保相關要求。

案例一 實現「碳達峰、碳中和」氫動力人形機器人



全球首款氫動力人形機器人「一行」正式發佈

2022年9月28日，本集團舉行了「氫生活 AI未來全球首款氫動力人形機器人發佈暨濮陽『兩能』融合戰略簽約儀式」，在「中原氫城」濮陽與濮陽市委書記楊青玖，人民網黨委委員、副總編輯孫海峰，中國產業發展促進會氫能分會副會長兼秘書長張宇，濮陽市長萬正峰，濮陽市副市長周鋒，濮陽市城鄉一體化示範區黨工委書記郭慶元、管委會主任孔偉，濮陽投資集團總經理王永梅等。

是次活動，我們與濮陽市及城鄉一體化示範區簽訂了協議，分別在人工智能和機器人示範區，建設人工智能與機器人科技小鎮，打造機器人特色文旅項目，並建設科技展館與教育基地等同合作，發展人工智能及機器人產業，配合國家推出的《氫能產業發展中長期規劃2021-2035》中明確的氫能為未來國家能源體系的重點方法，抓緊機會，大力發展機器人及氫能等未來產業。

另外，是次活動我們亦推行全球首款氫動力人形機器人「一行」，氫能推動能實現零碳排放，且擁有更高的補能效率、更強的續航能力，即使在低溫環境中，仍能保持良好的動力性能。

環境、社會及管治報告

4.2. 排放管理

我們按照由世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會開發的《溫室氣體盤查議定書》及國際標準化組織制定的《ISO14064-1》對本集團旗下的子公司及生產基地進行溫室氣體計算，至於空氣污染排放則是採用「如何編備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引」計算。

溫室氣體排放	單位	2023
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	1.77
新種植樹木的溫室氣體減除(範圍1)	公噸二氧化碳當量	1.79
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	1,787.87
溫室氣體排放總量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	1,787.85
每平方米溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.03
每萬元溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/百萬元營收	1.69

空氣污染排放	單位	2023
氮氧化物	千克	18.20
懸浮顆粒	千克	1.16

污染物排放管理

我們按照法規要求為固定污染源排污進行登記，並採取合適的方法處理污染物。我們會委託合資格的第三方為我們的排放進行檢測，以確保排放物濃度符合排放要求，本年度，所有檢測的排放均符合標準。本集團已採取一系列減排措施以減少污染物排放，我們會在生產基地的排氣口中安裝活性炭吸收裝置並在高空排放。本集團使用的車輛每年都需要經過年審，年審不通過的車輛禁止使用。我們嚴禁傾倒任何污染物或水到雨水管道中，空壓機房設備的油廢水需使用油水分離設備進行處理，再交由合資格的供應商進行處理。我們會為員工提供低碳環保培訓，儘量採用視頻會議代替商務旅行，亦會鼓勵員工在企業活動上使用低碳食材，搭乘公共交通工具等，在日常生活中實行低碳生活。

環境、社會及管治報告

廢棄物生產管理

我們會選擇合資格的第三方回收公司對廢棄物進行回收處理，並與對方簽訂合約，訂明需按照法規處理有關廢棄物。我們會對各種廢棄物進行分類，不可回收一般廢棄物，可回收一般廢棄物，危險廢棄物等，危險廢棄物又分廢機油、廢線路板、廢錫渣等，各廢棄物都會行分類處理，不得與其他種類的廢棄物混雜在一起。我們亦會加強對員工環保意識，減少廢棄物的產生，充份回收合理使用。本年度，本集團的無害廢棄物產生量為267,432.50噸，回收了800噸。有害廢棄物為431.00台廢計算器、5,076.00件廢電池、97.50千克廢抹機水、1.00千克廢錫渣，全部均已回收。包裝材料上，本集團使用了381,182.20千克紙箱、216.00千克紙張、845.28千克塑料、28,092.00千克包裝袋和40,000.00克木材等。

4.3. 氣候變化

我們深知氣候變化的重要性，為應對氣候變化可能對企業產生的影響，本年度，我們亦對氣候變化風險及機遇進行了識別、評估及管理。我們識別出各種風險和機遇類型，評估風險等級及時間範圍，時間範圍分為短期(5年以內)、中期(5-15年)及長期(15年以上)，我們亦評估可能對業務、戰略及財務造成的影響，以及有關的應對措施。我們會積極研究和推行各項應對措施，以應對或獲取氣候變化相關的風險和機遇。

氣候變化相關風險

風險類型	風險等級	時間範圍	對業務、戰略及財務的潛在影響	應對措施
實體風險－極端高溫	低	短期	製冷需求增加令能源消耗增加及用電量增加，導致運營成本上升，或造成區域電力供應限制，使營運成本增加。	我們制定《高溫中暑人身事故應急預案》，並採取以下行動： <ul style="list-style-type: none"> 提高工人對高溫中暑的認識，確保他們掌握基本防暑降溫知識。 調整生產班次，必要時增加夜班，減少白班，避免白天在高溫環境中工作。

環境、社會及管治報告

風險類型	風險等級	時間範圍	對業務、戰略及財務的潛在影響	應對措施
實體風險－洪水	低	中期	洪水會導致部份低窪地區的基礎設施辦公室及裝配地點(即室內工廠)將受到損壞，從而導致維護及運營成本增加。	我們亦已制定《抗洪減災應急預案》，並採取以下行動： <ul style="list-style-type: none"> 靈活調整生產班次，並將生產線及倉庫轉移至其他地點，從而減輕受災地區造成的工作量中斷，維持生產計劃； 及時向生產基地的全體工人通報情況、派遣人員前往生產現場，協助開展抗洪救災工作、對洪水災害發生後採取的應急行動進行全面審核。
實體風險－山火	低	長期	山火可能令道路交通受到影響，會對產品運輸的準時性造成不利影響。	我們已制定《消防事故應急預案》，旨在加強安全生產及建立全面的管理制度。該預案包括以下措施： <ul style="list-style-type: none"> 確保消防器材數量供應充足、種類齊全。 加強對重要消防安全工作場所及區域的檢查及監督。 對工人進行全面的消防安全教育，旨在提高人員消防安全意識及自救能力。

環境、社會及管治報告

風險類型	風險等級	時間範圍	對業務、戰略及財務的潛在影響	應對措施
轉型風險－政策及監管－中國政府監管收緊	低	短期、中期、長期	中國將繼續制定應對氣候變化的政策及法規，令合規營運的成本增加。此外，監管機構預計將對我們提出更嚴格的環保要求。	<ul style="list-style-type: none"> 我們會不斷提高對中國監管環境的認識及了解，降低潛在的監管風險。 我們會積極使用節能型電氣設備及生產設施，提高員工的節能減排意識。減少排放及資源消耗，防止因超標排放而增加合規成本。
轉型風險－政策及監管－加強溫室氣體排放申報義務	低	短期	監管部門正在逐步加強對上市公司披露氣候風險信息的要求，規定了更嚴格的信息披露義務。因此，為滿足該等要求，將會增加運營成本。	我們已聘請第三方環境、社會及管治顧問提供服務，以監測環境、社會及管治及氣候相關報告指南、法律及法規的最新情況。
轉型風險－政策及監管－實施碳定價法規	低	中期	碳定價的推行將會有更多的碳定價法規(如碳稅)及基於市場的機制(如限額與交易)獲採用，增加額外的財務成本。	通過嚴格遵守地方及區域碳市場的最新法律法規，以及對碳排放實施嚴格的控制及監測措施，我們可以減輕與碳定價或碳稅相關的額外財務成本。

環境、社會及管治報告

風險類型	風險等級	時間範圍	對業務、戰略及財務的潛在影響	應對措施
轉型風險－市場－客戶偏好變化	低	短期	客戶對環保／低碳產品的偏好可能會促使本集團發展綠色供應鏈。倘不能滿足客戶對該等產品的期望，可能會導致訂單減少，從而導致收入下降。	為迎合用戶對環保型產品的偏好，我們已實施《可持續採購政策》以促進綠色供應鏈，優先使用環保型產品。
轉型風險－聲譽－碳排放受各利益相關方的密切關注	低	中期、長期	本集團的若有任何不合規行為或過量排放都會對品牌形象及聲譽造成負面影響。這可能會產生維護品牌形象及聲譽相關的額外成本。	我們致力於嚴格遵守與碳排放相關的國家及行業法律法規嚴格執行環保制度。我們密切監控碳排放，並採取有效措施解決出現的任何問題。
轉型風險－技術－無法緊跟新技術趨勢	低	短期、中期	為有效控制產品的碳排放，我們必須要加強在環保流程的開發，新技術的使用，升級清潔生產設備等，以滿足低排放產品的需求。相關工作可能會導致運營成本的增加。	我們將密切關注設備製造商的最新技術進步，積極探索及實施以人工智能為驅動的新能源發展戰略。我們還將應對可能出現的任何技術風險。例如，我們近期就利用清潔能源氫為機器人供電進行了可行性研究。

環境、社會及管治報告

氣候變化相關機遇

機遇類型	時間範圍	對業務、戰略及財務的潛在影響	應對措施
進軍新市場	短期 中期	<p>2022年4月發佈的《氫能產業發展中長期規劃2021-2035》中強調，氫能是未來國家能源體系的重要組成部分及重點發展領域。</p> <p>此外，人工智能作為第四次工業革命的技術核心，對經濟發展及社會進步有著深遠而廣泛的影響。</p>	<p>氫能具有在消耗過程中零碳排放的優勢。我們正在積極探索將氫能等新能源應用於我們的產品中，實現「碳達峰及碳中和」的目標保持一致，同時促進經濟的綠色及高質量發展。</p>
資源效率	短期	<p>提高資源(包括能源、水及其他資源)的利用效率，同時儘量減少消耗，可以大大幫助企業降低運營成本。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 積極採取綠色辦公及運營措施。 • 推行各項節能和節水措施，加大能源和用水效益。

環境、社會及管治報告

5. 社區公益

優必選科技關心社區的發展，推動社區公益活動，在業務發展同時亦回饋社會。本年度，我們與不同機構合作推出多個活動，包括「閑置集市2.0」、「聖誕迎新活動」和「趣味運動會－尋找童年的記憶」等活動。本年度，我們一共投放了人民幣301,655.00元，共48小時，參與人數70人。

趣味運動會－尋找童年的記憶

上海優必選智慧健康科技發展有限公司聯同上海心之翼志願者服務隊為楊浦區怡安養老院舉行一場別出心裁的運動會，我們的志工與老人們共同組隊，參與各項大小比賽，如保齡球、套圈圈、投壺向箭等遊戲，豐富老人們的生活。



聖誕迎新活動

除了趣味運動會外，我們亦在年內在養老院舉行了聖誕迎新活動，為老人們送上節日溫暖，我們志工與老人一同進行手作活動，製作「養生錘」，照顧和關心老人們的健康。



環境、社會及管治報告

附錄一：關於本報告

報告簡介

本報告是深圳市優必選科技股份有限公司（簡稱「本集團」、「優必選科技」和「我們」）刊發的首份環境、社會及管治（簡稱「ESG」）報告（簡稱「本報告」）。本報告披露本集團在ESG方面的政策、方針、目標、措施，跟各利益相關方分享我們在可持續發展上的工作和努力，我們將持續作出改變，推進社會企業的發展。

報告標準

本報告按照香港聯合交易所有限公司發佈的《上市規則》附錄C2《環境、社會及管治報告指引》的強制披露規定及「不遵守就解釋」條文要求做出匯報，並遵守指引中的四項匯報原則編寫報告。

- 重要性：本報告已識別及於報告中披露重要ESG議題的過程及選擇這些議題的準則，以及描述利益相關方參與的過程。
- 一致性：本報告披露數據所使用的統計方法均保持一致。如有變更，將於報告中清楚說明。
- 量化：本報告披露的ESG關鍵績效指標(KPIs)和相關的數據所用的統計標準、方法、假設及計算工具，以及轉換因素的來源，均在報告中進行說明。
- 平衡：這是本集團第一份報告。倘若所使用的統計方法或關鍵績效指標，或影響作出有意義比較的任何其他相關因素出現任何變化，本集團將在後續報告中披露。

報告範圍

本報告的披露時間為2023年1月1日至12月31日（簡稱「本年度」）。本報告的社會披露範圍跟年報一樣，環境披露範圍涵蓋本集團的生產基地和辦公室，包括深圳南山辦公室、深圳工廠、柳州辦公室、深圳優奇辦公室、昆明辦公室、無錫辦公室及工廠、九江優必行辦公室、廈門工廠、石家莊工廠及貴州工廠。

報告語言

本報告以中文及英文兩個語言版本發佈，如有歧義，以中文版本為準。

確認及批准

本報告經管理層確認後，於2024年3月28日經本集團董事會審議通過。

報告反饋

本集團十分重視各位對本報告的意見和建議，歡迎閣下就本報告的內容進行反饋，若閣下有任何查詢或建議，歡迎通過以下方式與我們聯絡。

地址： 深圳市南山區學苑大道1001號南山智園C1棟22樓

電話： 0755-83474428

電郵： investor@ubtrobot.com

附錄二：可持續發展資料摘要

環境範疇	單位	2023
空氣污染排放^{1、2}		
氮氧化物	千克	18.20
懸浮顆粒	千克	1.16
溫室氣體排放¹		
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	1.77
新種植樹木的溫室氣體減除(範圍1)	公噸二氧化碳當量	1.79
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	1,787.87
溫室氣體排放總量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	1,787.85
溫室氣體排放密度(每平方米)(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.03
百萬元營業收入溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/百萬元營收 ³	1.69
能源耗用		
外購電力耗用量	兆瓦時	3,134.97
外購電力耗用密度(每平方米)	兆瓦時/平方米	0.05
百萬元營業收入外購電力耗用量(範圍1及2)	兆瓦時/百萬元營收 ³	2.97
柴油耗用量	公升	676.82
水源耗用		
總耗水量	立方米	28,126.64
水源耗用密度(每平方米)	立方米/平方米	0.41
百萬元營業收入耗水量(範圍1及2)	立方米/百萬元營收 ³	26.64
紙張耗用		
用紙總量	千克	5,042.19
人均用紙密度	千克/人	2.82

¹ 空氣污染排放及溫室氣體排放計算參考聯交所「如何編備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引」、「非道路移動源大氣污染物排放清單編制技術指南(試行)」及「深圳市公共交通溫室氣體排放量方法學研究」計算本集團的空氣污染物排放及溫室氣體排放。

² 本集團沒有擁有任何機動車輛。

³ 營業收入數據來自2023年年報。

環境、社會及管治報告

環境範疇	單位	2023
廢棄物產生⁴		
無害廢棄物產生總量	公噸	267,432.50
人均無害廢棄物產生量	公噸/人	149.82
廢計算機產生量	台	431.00
廢電池產生量	件	5,076.00
廢錫渣	千克	1.00
廢抹機水	千克	97.50
包裝物料使用		
紙箱	千克	381,182.20
紙張	千克	216.00
塑料	千克	845.28
包裝袋	千克	28,092.00
木材	千克	40,000.00

⁴ 廢墨盒由打印機供應商統一提供和回收，沒有相關記錄。

環境、社會及管治報告

社會範疇	單位	2023
僱員人數		
僱員總數	人數	2,013
僱員人數(按性別劃分)		
女性	人數	692
男性	人數	1,321
僱員人數(按僱員類型劃分)⁵		
短期合約／兼職員工	人數	106
全職初級僱員	人數	966
全職中級管理層	人數	1,013
全職高級管理層	人數	34
僱員人數(按年齡組別劃分)		
30歲以下	人數	663
31-50歲	人數	1,342
50歲以上	人數	8
僱員人數(按地區劃分)		
華北區域	人數	56
東北區域	人數	3
華東區域	人數	404
華中區域	人數	19
西北區域	人數	7
南方區域	人數	1,476
其他(包括港澳台)	人數	48

⁵ 其他員工類別(性別、年齡和地區)劃分及員工流失率不包括短期合約／兼職員工

環境、社會及管治報告

社會範疇	單位	2023
流失率⁶		
僱員總流失率	%	22.16
僱員流失率(按性別劃分)		
女性	%	20.73
男性	%	22.88
僱員流失率(按年齡組別劃分)		
30歲以下	%	26.25
31-50歲	%	19.78
50歲以上	%	42.86
僱員流失率(按地區劃分)		
華北區域	%	21.12
東北區域	%	0.00
華東區域	%	32.55
華中區域	%	20.83
西北區域	%	22.22
南方區域	%	18.68
其他(包括港澳台)	%	26.15
職業健康與安全		
過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數	人數	0
過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的比率	%	0.00
因工傷損失工作日數	日數	183

⁶ 不同類別僱員流失計算方法：流失僱員人數 ÷ (流失僱員人數 + 年終僱員人數) × 100%

環境、社會及管治報告

社會範疇	單位	2023
發展與培訓		
按性別劃分的受訓僱員百分比⁷		
女性	%	32.38
男性	%	67.62
按僱員類別劃分的受訓僱員百分比⁴		
短期合約／兼職員工	%	6.69
全職初級僱員	%	79.64
全職中級管理層	%	11.20
全職高級管理層	%	2.46
按性別劃分的僱員平均受訓時數		
女性	小時	2.90
男性	小時	3.90
按僱員類別劃分的員工平均受訓時數		
短期合約／兼職員工	小時	1.50
全職初級僱員	小時	4.00
全職中級管理層	小時	2.00
全職高級管理層	小時	1.00

⁷ 不同類別僱員受訓百分比計算方法：該類別受訓僱員數÷受訓僱員總數x100%

環境、社會及管治報告

附錄三：香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

指標內容		相關章節
強制披露規定		
A. 環境範疇		
A1. 排放物	一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的；政策；及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	A1.1	排放物種類及相關排放數據。
	A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量及密度。
	A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度。
	A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度。
	A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。
A2. 資源使用	一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。
	A2.1	按類型劃分的直接及/或間接能源總耗量及密度。
	A2.2	總耗水量及密度。
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量及每生產單位佔量。
		4. 環境管理
		附錄二：可持續發展資料摘要
		附錄二：可持續發展資料摘要
		附錄二：可持續發展資料摘要
		附錄二：可持續發展資料摘要
		4.2 排放管理
		4.2 排放管理
		4.1 資源管理
		附錄二：可持續發展資料摘要
		附錄二：可持續發展資料摘要
		4. 環境管理
		4. 環境管理
		4.1 資源管理
		附錄二：可持續發展資料摘要

環境、社會及管治報告

指標內容		相關章節
A3. 環境及天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。
A4. 氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。
	A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。
B. 社會		
僱傭及勞工常規		
B1. 僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：政策；及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。
B2. 健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：政策；及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。
	B2.2	因工傷損失工作日數。
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。
		4. 環境管理
		4. 環境管理
		4.4 氣候變化
		4.4 氣候變化
		3. 人才管理
		附錄二：可持續發展資料摘要
		附錄二：可持續發展資料摘要
		3.4 職業安全
		附錄二：可持續發展資料摘要
		附錄二：可持續發展資料摘要
		3.4 職業安全

環境、社會及管治報告

指標內容		相關章節	
B3. 發展及培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	3.3 員工發展
	B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	附錄二：可持續發展資料摘要
	B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	附錄二：可持續發展資料摘要
B4. 勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：政策；及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	3.1 僱傭管理
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	3.1 僱傭管理
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	3.1 僱傭管理
營運慣例			
B5. 供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	2.5 供應採購管理
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	2.5 供應採購管理
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	2.5 供應採購管理
	B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	2.5 供應採購管理
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	2.5 供應採購管理

環境、社會及管治報告

指標內容		相關章節
B6. 產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：政策；及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。
	B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。
B7. 反貪污	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：政策；及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。

環境、社會及管治報告

指標內容			相關章節	
B8. 社區投資	一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	5	社區公益
	B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	5	社區公益
	B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	5	社區公益



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號
(第一頁，共八頁)

深圳市優必選科技股份有限公司全體股東：

一、審計意見

(一) 我們審計的內容

我們審計了深圳市優必選科技股份有限公司(以下簡稱「優必選公司」)的財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

(二) 我們的意見

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了優必選公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於優必選公司，並履行了職業道德方面的其他責任。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

- (一) 存貨可變現淨值的評估
- (二) 應收賬款預期信用損失的計量

審計報告



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第二頁，共八頁)

三、 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

(一) 存貨可變現淨值的評估

請參見財務報表附註二(10)、附註二(27)及附註四(6)。

於2023年12月31日，優必選公司的存貨賬面餘額為人民幣427,485千元，跌價準備為人民幣11,461千元，賬面價值為人民幣416,024千元，佔合併資產總額的8.7%。

我們針對存貨可變現淨值的評估所執行的審計程序主要包括：

- 了解了與存貨可變現淨值評估相關的內部控制和管理層評估流程，並通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素如複雜性、主觀性、變化以及管理層偏向和其他舞弊風險因素的水平，評估了重大錯報的固有風險；
- 了解並評估了管理層對存貨可變現淨值所採用的評估方法的適當性；
- 通過將上年末的可變現淨值的評估結果與本年實際銷售情況進行比較，評估了以前期間對存貨可變現淨值的評估結果，以評價是否存在管理層偏向的跡象；



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第三頁, 共八頁)

三、 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

(一) 存貨可變現淨值的評估(續)

優必選公司的存貨主要包含原材料、在產品、庫存商品、發出商品以及合同履約成本，採用成本與可變現淨值孰低計量。可變現淨值根據存貨的估計售價減去至完工時將要發生的成本、估計的合同履約成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。關於估計售價，有合同或訂單約定價格的，按照合同或訂單約定價格；對於沒有約定的，按照現行市場價格估計其估計售價。

由於存貨的金額重大且其可變現淨值的評估涉及複雜會計估計及判斷，因此我們將其作為關鍵審計事項。

我們針對存貨可變現淨值的評估所執行的審計程序主要包括：
(續)

- 了解並評估了管理層採用的與存貨可變現淨值評估相關的重要假設和判斷的合理性，包括存貨的估計售價、至完工時預計發生的總成本、估計的合同履約成本、估計的銷售費用及相關稅費，並執行了抽樣測試：
 - (1) 將存貨的估計售價與優必選公司已簽訂的銷售合同或訂單售價、近期同類型或相似類型產品的售價進行比較；
 - (2) 將至完工時預計發生的總成本和估計的合同履約成本，與近期同類型或相似類型已銷售產品的總成本進行比較；
 - (3) 將估計的銷售費用及相關稅費與同類型或相似類型已銷售產品的實際銷售費用及相關稅費進行比較；
- 重新計算了存貨可變現淨值，以評估管理層計算結果的準確性；
- 評估了在企業會計準則的相關規定下存貨的可變現淨值相關會計估計披露的充分性。

根據上述已執行的審計程序，管理層在存貨可變現淨值的評估中所採用的重要假設和判斷能夠被我們獲取的審計證據所支持。

審計報告



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第四頁，共八頁)

三、關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

(二) 應收賬款預期信用損失的計量

請參見財務報表附註二(9)、附註二(27)及附註四(3)。

於2023年12月31日，優必選公司的應收賬款賬面餘額為人民幣1,068,734千元，壞賬準備為人民幣235,061千元，賬面價值為人民幣833,673千元，佔合併資產總額的17.5%。

優必選公司對所有應收賬款按照整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。管理層基於單項或組合評估應收賬款預期信用損失：

- (1) 對於信用風險特徵顯著不同的應收賬款，按照該單項應收賬款的賬面價值與不同情景下預期收取的現金流量現值之間的差額計算考慮前瞻性信息調整前的預期信用損失；
- (2) 對於剩餘的應收賬款，基於交易對手外部信用評級及所處行業等信息確定違約概率和違約損失率，結合違約風險敞口計算前瞻性信息調整前預期信用損失；

我們針對應收賬款預期信用損失的計量所執行的審計程序主要包括：

- 了解了與應收賬款預期信用損失的計量有關的內部控制和管理層評估流程，包括管理層對應收賬款信用風險特徵的識別、組合的劃分、採用關鍵假設的覆核和審批等，並通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素如複雜性、主觀性、變化以及管理層偏向和其他舞弊風險因素的水平，評估了重大錯報的固有風險；
- 基於對優必選公司的業務了解及客戶的信用風險特徵，評估了管理層對應收賬款的組合劃分的適當性；
- 採用抽樣的方法測試了應收賬款賬齡劃分及逾期賬齡劃分的準確性；
- 對於單項計提預期信用損失的應收賬款，檢查各交易對手違約風險敞口的準確性，了解管理層對不同情景下預期信用損失進行評估的依據，抽樣檢查了相關支持性證據以評估管理層估計的預期信用損失的合理性；
- 對於組合計提預期信用損失的應收賬款，檢查了各交易對手違約風險敞口的準確性，並通過抽樣檢查評估了確定關鍵假設所依賴的交易對手外部信用評級及所處行業信息的準確性；



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第五頁, 共八頁)

三、 關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

(二) 應收賬款預期信用損失的計量 (續)

- (3) 結合當前及未來經濟狀況評估前瞻性信息調整系數，計算前瞻性信息調整後的單項和組合應收賬款預期信用損失。

由於應收賬款預期信用損失的計量對財務報表影響重大，且涉及複雜會計估計和判斷，因此我們將其作為關鍵審計事項。

我們針對應收賬款預期信用損失的計量所執行的審計程序主要包括：(續)

- 在內部評估專家的協助下，
 - (1) 評估了管理層使用的計量模型的合理性；
 - (2) 評估了不同外部信用評級和不同行業所使用的違約概率和違約損失率的合理性；
 - (3) 參考行業及外部宏觀經濟數據、資產組合與經濟指標的相關性，檢查了管理層經濟指標的選取以評估管理層對前瞻性信息評估的適當性；
 - (4) 對管理層在前瞻性信息評估中採用的假設執行了敏感性分析以評估相關關鍵假設在發生合理且可能的變動時對預期信用損失的潛在影響是否重大；
- 重新計算了預期信用損失金額以評估管理層計算的準確性；
- 評估了在企業會計準則的相關規定下與應收賬款的預期信用損失相關披露的充分性。

根據上述已執行的審計程序，管理層在計量應收賬款的預期信用損失時所採用的重要假設和判斷能夠被我們獲取的審計證據所支持。

審計報告



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第六頁，共八頁)

四、其他信息

優必選公司管理層對其他信息負責。其他信息包括優必選公司2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。基於我們已經執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和審計委員會對財務報表的責任

優必選公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估優必選公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算優必選公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

審計委員會負責監督優必選公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第七頁, 共八頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

在按照審計準則執行審計工作的過程中,我們運用職業判斷,並保持職業懷疑。同時,我們也執行以下工作:

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險;設計和實施審計程序以應對這些風險,並獲取充分、適當的審計證據,作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上,未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制,以設計恰當的審計程序,但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時,根據獲取的審計證據,就可能導致對優必選公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性,審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露;如果披露不充分,我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而,未來的事項或情況可能導致優必選公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容,並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就優必選公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據,以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計,並對審計意見承擔全部責任。

我們與審計委員會就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通,包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

審計報告



普華永道

普華永道中天審字(2024)第15001號

(第八頁, 共八頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向審計委員會提供聲明，並與審計委員會溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

普華永道中天
會計師事務所(特殊普通合夥)

註冊會計師

王殷明(項目合夥人)

中國·上海市
2024年3月28日

註冊會計師

皇甫昕

合併及公司資產負債表

2023年12月31日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註	2023年 12月31日 合併	2022年 12月31日 合併	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
流動資產					
貨幣資金	四(1)	541,402	193,579	212,648	98,149
應收票據	四(2)	6,641	12,398	—	150
應收賬款	四(3)、十四(1)	833,673	649,655	389,099	323,802
預付款項	四(4)、十四(2)	120,408	61,245	160,351	160,372
其他應收款	四(5)、十四(3)	869,456	50,441	1,637,547	783,462
存貨	四(6)	416,024	326,166	245,066	184,796
持有待售資產		—	12,466	—	—
其他流動資產	四(7)	129,633	79,209	18,456	1,283
流動資產合計		2,917,237	1,385,159	2,663,167	1,552,014
非流動資產					
長期股權投資	四(8)、十四(4)	19,929	—	3,138,909	2,087,276
其他權益工具投資	四(9)	6,073	5,573	1,278	1,202
固定資產	四(10)	141,830	159,141	33,014	51,137
在建工程	四(11)	1,010,999	578,420	—	—
使用權資產	四(12)	65,719	55,208	18,757	13,239
無形資產	四(13)	439,245	459,303	8,733	1,668
商譽	四(14)	52,221	75,587	—	—
長期待攤費用	四(15)	26,741	21,619	7,427	9,196
其他非流動資產	四(16)	85,641	47,992	4,378	809
非流動資產合計		1,848,398	1,402,843	3,212,496	2,164,527
資產總計		4,765,635	2,788,002	5,875,663	3,716,541

合併及公司資產負債表

2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註	2023年 12月31日 合併	2022年 12月31日 合併	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
流動負債					
短期借款	四(18)	777,223	324,468	682,199	233,462
應付票據	四(19)	3,964	—	50,000	58,000
應付賬款	四(20)	412,534	305,406	701,733	540,300
合同負債	四(21)	58,945	84,509	134,321	196,287
應付職工薪酬	四(22)	152,319	182,463	94,990	126,754
應交稅費	四(23)	73,620	68,054	18,097	7,397
其他應付款	四(24)	382,829	337,893	2,172,709	1,392,429
一年內到期的非流動負債	四(25)	62,771	37,164	8,633	5,129
其他流動負債	四(26)	27,900	24,538	9,262	8,086
流動負債合計		1,952,105	1,364,495	3,871,944	2,567,844
非流動負債					
長期借款	四(27)	648,989	295,891	—	—
租賃負債	四(28)	41,514	31,273	10,597	8,048
遞延收益	四(29)	32,889	41,164	27,556	40,164
遞延所得稅負債	四(30)	1,255	1,255	—	—
非流動負債合計		724,647	369,583	38,153	48,212
負債合計		2,676,752	1,734,078	3,910,097	2,616,056

合併及公司資產負債表

2023年12月31日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

		2023年 12月31日 合併	2022年 12月31日 合併	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
負債和股東權益	附註				
股東權益					
股本	四(31)	417,851	396,173	417,851	396,173
資本公積	四(32)、 十四(5)	7,212,784	5,014,876	6,943,102	4,973,815
其他綜合收益／(虧損)	四(33)	8,985	(4,611)	(6,722)	(6,798)
累計虧損		<u>(5,679,207)</u>	<u>(4,445,159)</u>	<u>(5,388,665)</u>	<u>(4,262,705)</u>
歸屬於母公司股東權益合計		1,960,413	961,279		
少數股東權益		<u>128,470</u>	<u>92,645</u>		
股東權益合計		2,088,883	<u>1,053,924</u>	1,965,566	<u>1,100,485</u>
負債和股東權益總計		4,765,635	<u>2,788,002</u>	5,875,663	<u>3,716,541</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

周劍

主管會計工作的負責人：

張鉅

會計機構負責人：

陳道成

合併及公司利潤表

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
一、營業收入	四(34)、十四(6)	1,055,698	1,008,272	602,926	532,279
減：營業成本	四(34)、四(39) 、十四(6)	(722,880)	(611,104)	(562,154)	(477,403)
稅金及附加	四(35)	(8,593)	(6,206)	(1,315)	(1,365)
銷售費用	四(36)、四(39)	(506,113)	(373,344)	(287,793)	(248,899)
管理費用	四(37)、四(39)	(399,706)	(409,652)	(335,596)	(261,007)
研發費用	四(38)、四(39)	(490,502)	(428,280)	(309,195)	(271,995)
財務費用	四(40)	(9,011)	(189)	(17,928)	(2,040)
其中：利息費用		(14,949)	(24,435)	(21,736)	(20,550)
利息收入		8,078	3,628	3,829	1,992
加：其他收益	四(41)	27,220	9,441	17,489	(1,484)
投資收益／(損失)	四(42)、十四(7)	(71)	(22,491)	—	5,521
其中：對聯營企業和 合營企業的投資 收益／(損失)		(71)	5,521	—	5,521
信用減值損失	四(43)	(144,995)	(46,386)	(55,748)	(33,450)
資產減值損失	四(44)	(26,376)	(70,618)	(176,272)	(334,395)
資產處置損失	四(45)	(2,307)	(17,837)	(411)	(5,113)
二、營業虧損		(1,227,636)	(968,394)	(1,125,997)	(1,099,351)
加：營業外收入		1,037	26	600	25
減：營業外支出		(630)	(2,491)	(563)	(1,958)
三、虧損總額		(1,227,229)	(970,859)	(1,125,960)	(1,101,284)
減：所得稅費用	四(46)	(37,361)	(16,509)	—	—
四、淨虧損		(1,264,590)	(987,368)	(1,125,960)	(1,101,284)
按經營持續性分類					
持續經營淨虧損		(1,264,590)	(987,368)	(1,125,960)	(1,101,284)
按所有權歸屬分類					
歸屬於母公司股東的淨虧損		(1,234,048)	(974,809)		
少數股東損益		(30,542)	(12,559)		

合併及公司利潤表

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
五、其他綜合虧損的稅後淨額					
不能重分類進損益的其他綜合 收益					
其他權益工具投資公允價值 變動	四(33)	500	1,600	76	229
將重分類進損益的其他綜合 收益					
外幣財務報表折算差額	四(33)	13,096	(16,739)	—	—
六、綜合虧損總額		(1,250,994)	(1,002,507)	(1,125,884)	(1,101,055)
歸屬於母公司股東的綜合虧損 總額		(1,220,452)	(989,948)		
歸屬於少數股東的綜合虧損 總額		(30,542)	(12,559)		
七、每股虧損					
基本及稀釋每股虧損 (人民幣元)	四(47)	(3.05)	(2.50)		

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍

主管會計工作的負責人：
張鉅

會計機構負責人：
陳道成

合併及公司現金流量表

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
一、經營活動產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		812,662	710,560	457,089	824,092
收到的稅費返還		12,206	146,032	—	90,555
收到其他與經營活動有關的現金	四(49)	50,430	27,784	25,887	26,148
經營活動現金流入小計		875,298	884,376	482,976	940,795
購買商品、接受勞務支付的現金		(833,172)	(485,786)	(480,215)	(415,959)
支付給職工以及為職工支付的現金		(653,001)	(610,393)	(426,098)	(403,976)
支付的各项稅費		(101,853)	(46,026)	(21,824)	(1,560)
支付其他與經營活動有關的現金	四(49)	(287,574)	(280,868)	(207,074)	(55,854)
經營活動現金流出小計		(1,875,600)	(1,423,073)	(1,135,211)	(877,349)
經營活動使用的現金流量淨額	四(49)	(1,000,302)	(538,697)	(652,235)	63,446
二、投資活動使用的現金流量					
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		46,071	12,696	7,071	2,894
收到其他與投資活動有關的現金		—	29,050	—	—
投資活動現金流入小計		46,071	41,746	7,071	2,894
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		(531,669)	(319,213)	(25,612)	(12,448)
投資支付的現金		—	(8,742)	—	(8,742)
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額		(20,000)	(108,108)	(1,192,659)	(767,733)
投資活動現金流出小計		551,669	(436,063)	(1,218,271)	(788,923)
投資活動使用的現金流量淨額		(505,598)	(394,317)	(1,211,200)	(786,029)

合併及公司現金流量表

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
三、籌資活動使用的現金流量				
吸收投資收到的現金	1,117,047	903,230	912,366	861,330
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	204,680	41,900	—	—
取得借款收到的現金	1,380,280	908,928	850,650	620,700
收到其他與籌資活動有關的現金	29,000	118,690	717,701	121,353
籌資活動現金流入小計	2,526,327	1,930,848	2,480,717	1,603,383
償還債務支付的現金	(552,360)	(1,046,633)	(402,700)	(848,000)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	(56,456)	(39,011)	(18,102)	(20,524)
支付其他與籌資活動有關的現金	(37,206)	(42,407)	(45,549)	(133,724)
籌資活動現金流出小計	(646,022)	(1,128,051)	(466,351)	(1,002,248)
籌資活動產生的現金流量淨額	1,880,305	802,797	2,014,366	601,135
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	1,099	2,512	34	206
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額	375,504	(127,705)	150,965	(121,242)
加：年初現金及現金等價物餘額	145,398	273,103	53,093	174,335
六、年末現金及現金等價物餘額	520,902	145,398	204,058	53,093

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍主管會計工作的負責人：
張鉅會計機構負責人：
陳道成

合併股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	歸屬於母公司股東權益				少數股東 權益	股東權益 合計
		股本	資本公積	其他綜合 收益	累計虧損		
2022年1月1日年初餘額		384,088	3,828,180	10,528	(3,470,350)	7,552	759,998
2022年度增減變動金額							
綜合收益總額							
淨虧損		—	—	—	(974,809)	(12,559)	(987,368)
其他綜合虧損	四(33)	—	—	(15,139)	—	—	(15,139)
綜合虧損總額合計		—	—	(15,139)	(974,809)	(12,559)	(1,002,507)
所有者投入和減少資本							
所有者投入的普通股	四(31)	10,919	850,411	—	—	—	861,330
股份支付計入股東權益的金額	七	—	204,387	—	—	—	204,387
發行普通股收購子公司	四(31)	1,166	90,833	—	—	—	91,999
與少數股東交易	四(32)	—	41,065	—	—	70,748	111,813
收購子公司	五	—	—	—	—	26,904	26,904
2022年12月31日年末餘額		396,173	5,014,876	(4,611)	(4,445,159)	92,645	1,053,924
2023年1月1日年初餘額		396,173	5,014,876	(4,611)	(4,445,159)	92,645	1,053,924
2023年度增減變動金額							
綜合收益總額							
淨虧損		—	—	—	(1,234,048)	(30,542)	(1,264,590)
其他綜合虧損	四(33)	—	—	13,596	—	—	13,596
綜合虧損總額合計		—	—	13,596	(1,234,048)	(30,542)	(1,250,994)
所有者投入和減少資本							
所有者投入的普通股	四(31)	21,678	1,675,756	—	—	—	1,697,434
股份支付計入股東權益的金額	七	—	381,707	—	—	2,132	383,839
與少數股東交易	四(32)	—	140,445	—	—	64,235	204,680
2023年12月31日年末餘額		417,851	7,212,784	8,985	(5,679,207)	128,470	2,088,883

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

周劍

主管會計工作的負責人：

張鉅

會計機構負責人：

陳道成

公司股東權益變動表

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	歸屬於母公司股東權益				股東權益 合計
		股本	資本公積	其他綜合 收益	累計虧損	
2022年1月1日年初餘額		384,088	3,828,184	(7,027)	(3,161,421)	1,043,824
2022年度增減變動金額						
綜合虧損總額						
淨虧損		—	—	—	(1,101,284)	(1,101,284)
其他綜合收益		—	—	229	—	229
綜合收益總額合計		—	—	229	(1,101,284)	(1,101,055)
所有者投入和減少資本						
所有者投入的普通股	十四(5)	10,919	850,411	—	—	861,330
股份支付計入股東權益的金額	七	—	204,387	—	—	204,387
發行普通股收購子公司	五	1,166	90,833	—	—	91,999
2022年12月31日年末餘額		<u>396,173</u>	<u>4,973,815</u>	<u>(6,798)</u>	<u>(4,262,705)</u>	<u>1,100,485</u>
2023年1月1日年初餘額		<u>396,173</u>	<u>4,973,815</u>	<u>(6,798)</u>	<u>(4,262,705)</u>	<u>1,100,485</u>
2023年度增減變動金額						
綜合虧損總額						
淨虧損		—	—	—	(1,125,960)	(1,125,960)
其他綜合收益		—	—	76	—	76
綜合收益總額合計		—	—	76	(1,125,960)	(1,125,884)
所有者投入和減少資本						
所有者投入的普通股	十四(5)	21,678	1,675,756	—	—	1,697,434
股份支付計入股東權益的金額	七	—	293,531	—	—	293,531
2023年12月31日年末餘額		<u>417,851</u>	<u>6,943,102</u>	<u>(6,722)</u>	<u>(5,388,665)</u>	<u>1,965,566</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

周劍

主管會計工作的負責人：

張鉅

會計機構負責人：

陳道成

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況

深圳市優必選科技股份有限公司(以下簡稱「本公司»)為一家於2012年3月31日在中華人民共和國(以下簡稱「中國»)成立的股份有限公司。本公司註冊地及總部地址為中國廣東省深圳市。本公司股票於2023年12月29日在香港聯合交易所主板掛牌上市交易。於2023年12月31日，本公司的總股本為417,851,000元，每股面值1元。本公司的主要股東為周劍先生，其於2023年12月31日直接持有24.79%的股權。鑒於周劍先生通過若干合夥企業間接持有本公司的權益，且周劍先生已與本公司若干股東訂立協議，該等股東同意委託周劍先生或遵循其決定行使該部分股東的投票權，於2023年12月31日，周劍先生實際控制本公司約51.17%的投票權，周劍先生被視為本公司的最終控股股東。

本公司和子公司(以下合稱「本集團»)主要從事機器人的研發、設計、生產及銷售以及提供配套服務及解決方案等。

本財務報表由本公司董事會於2024年3月28日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項的預期信用損失的計量(附註二(9))、存貨的計價方法(附註二(10))、固定資產折舊、無形資產和使用權資產攤銷(附註二(12)、(14)、(24))、收入的確認和計量(附註二(22))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(27)。

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則»)編製。本財務報表的若干相關事項已根據香港地區《公司條例》的披露要求進行披露。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司2023年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

本公司及子公司選定記賬本位幣時的依據是業務收支的主要幣種。

本公司及境內子公司的記賬本位幣為人民幣。香港成立的部分子公司的記賬本位幣為港幣，美國成立的部分子公司的記賬本位幣為美元。記賬本位幣以外的貨幣為外幣。

本公司編製合併財務報表的列報貨幣為人民幣。部分子公司採用人民幣以外的貨幣作為記賬本位幣，在編製合併財務報表時對這些子公司的財務報表進行了折算(參見附註二(8))。

(5) 企業合併

非同一控制下的企業合併

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量。購買日之前持有被購買方的股權涉及權益法核算的，其公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益，該權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動應當轉為購買日所屬當期損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動，以及被投資方持有的分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的累計公允價值變動而產生的其他綜合收益除外。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併(續)

非同一控制下的企業合併(續)

購買日之前持有的被購買方的股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，其原計入其他綜合收益的累計公允價值變動直接轉入留存收益。商譽為購買日原持有股權的公允價值與支付對價的公允價值之和，與取得的子公司可辨認淨資產的公允價值份額之間的差額。

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率的近似匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

即期匯率是中國人民銀行公佈的外匯牌價。即期匯率的近似匯率是按照系統合理的方法確定的，與交易發生日即期匯率近似的加權平均匯率。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率的近似匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產、金融負債或權益工具。

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款和其他應收款。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

債務工具(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括其他權益工具投資。

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資於初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

(ii) 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資和合同資產等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據和應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。對於信用風險特徵顯著不同的應收賬款和應收票據，按照單項計算預期信用損失的各類金融資產。當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1	政府及國有企業客戶，逾期賬齡的起算時點為信用期到期時點
應收賬款組合2	非政府及非國有企業客戶，逾期賬齡的起算時點為信用期到期時點
應收賬款組合3	集團外部關聯方，逾期賬齡的起算時點為信用期到期時點
應收賬款組合4	集團內部關聯方，逾期賬齡的起算時點為信用期到期時點
應收票據組合1	應收商業承兌票據
應收票據組合2	應收銀行承兌票據

對於單項評估預期信用損失的應收賬款，按照該單項應收賬款的賬面價值與預期收取的所有現金流量現值之間的差額計算考慮前瞻性信息調整前的預期信用損失。

對於組合評估預期信用損失的應收賬款和因銷售商品、提供服務等日常經營活動形成的應收票據，本集團基於交易對手外部信用評級及所處行業等信息確定違約概率和違約損失率，結合違約風險敞口計算前瞻性信息調整前預期信用損失。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

除上述應收票據和應收賬款外，於每個資產負債表日，本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

(iii) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及衍生金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據及應付賬款、其他應付款、長期應付款和借款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c) 權益工具

權益工具，是指能證明擁有某一方在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

(d) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並儘可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

(10) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、庫存商品、發出商品及合同履約成本等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按月末一次加權平均法核算。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 存貨(續)

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值根據存貨的估計售價減去至完工時將要發生的成本、估計的合同履約成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制

(11) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

(a) 投資成本確定

非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法(續)

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認本公司財務報表的投資損益。在編製合併財務報表時，對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上，對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整投資收益；對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上，對有關資產賬面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(16))。

(12) 固定資產

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具以及辦公設備及其他設備。固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	50年	5%	1.9%
機器設備	2-10年	5%	9.50%-47.50%
運輸工具	3-10年	5%	9.50%-31.67%
辦公設備及其他設備	3-5年	5%	19.00%-31.67%

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產(續)

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(16))。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(13) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建造成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(16))。

(14) 無形資產

無形資產包括土地使用權、客戶合同及關係、商標及軟件等，以成本計量。

(a) 土地使用權

土地使用權按使用年限30-50年平均攤銷。

(b) 軟件

軟件按使用的期限3年至5年平均攤銷。

(c) 客戶合約及關係

在企業合併中獲得的客戶合約及關係按收購日的公允值確認。客戶合約及關係按3年至6年平均攤銷。

(d) 商標

在企業合併中收購的商標按收購日的公允值確認。商標按10年平均攤銷。

(e) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 無形資產(續)

(f) 研究與開發

本集團的研究開發支出主要包括本集團實施研究和開發活動而耗用的材料、研發部門職工薪酬、研發使用的設備及軟件等資產的折舊攤銷、研發測試、研發技術服務費及授權許可費等支出。

為研究生產工藝而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對生產工藝最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化。

- 生產工藝的開發已經技術團隊進行充分論證；
- 管理層已批准生產工藝開發的預算；
- 前期市場調研的研究分析說明生產工藝所生產的產品具有市場推廣能力；
- 有足夠的技術和資金支持，以進行生產工藝的開發活動及後續的大規模生產；以及
- 生產工藝開發的支出能夠可靠地歸集。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(g) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(16))。

(15) 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對聯營企業與合營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態及使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(17) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 借款費用(續)

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(18) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益義務。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益義務是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 職工薪酬(續)

(c) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(19) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(20) 預計負債

本集團的產品質量保證期為1年以內，因產品質量保證形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的非企業合併交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與聯營公司及子公司投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與聯營公司及子公司投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入確認

本集團的收入主要來自向客戶銷售商品及提供配套服務。本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按有權很可能收取的對價金額確認收入。

當本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，本集團在客戶取得相關商品控制權時確認收入：(一) 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；(二) 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；(三) 該合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；(四) 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額；(五) 企業因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。如在在合同開始日本集團與客戶之前簽署的合同不滿足該五個條件，本集團在後續對其進行持續評估，並在該五個條件同時滿足時按照收入準則進行收入確認。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (i) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- (ii) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- (iii) 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。

當履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，應當按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按有權很可能收取的對價金額確認收入。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入確認(續)

合同成本包括合同履約成本和合同取得成本。本集團為履行當前或者預期取得的銷售合同或者勞務合同而發生的成本，且該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源及成本預期能夠收回時確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照履約義務履行的時點或者進度結轉計入主營業務成本。本集團將為獲取合同而發生的增量成本，確認為合同取得成本，對於攤銷期限不超過一年的合同取得成本，在其發生時計入當期損益；對於攤銷期限在一年以上的合同取得成本，本集團按照相關合同項下與確認收入相同的基礎攤銷計入損益。如果合同成本的賬面價值高於因提供該勞務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，本集團對超出的部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。於資產負債表日，本集團對於合同履約成本根據其初始確認時攤銷期限是否超過一年，以減去相關資產減值準備後的淨額，分別列示為存貨和其他非流動資產；對於初始確認時攤銷期限超過一年的合同取得成本，以減去相關資產減值準備後的淨額，列示為其他非流動資產。

本集團認為與客戶之間的合同不是有重大融資成分，因此，本集團並未就貨幣時間價值調整交易價格。

合同開始日，集團對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行，並在履行了各單項履約義務時分別確認收入。本集團對於包含不同履約義務的合同，按照各履約義務單獨售價的相對比例，將合同取得的價款在不同履約義務之間進行分配。當本集團在類似情況下向類似客戶單獨銷售時，本集團一般基於向客戶收取的價格確定獨立售價。如獨立售價不能直接觀察，則使用預期成本加預期利潤或經調整市場評估法估計，視是否取得可觀察資料而定。本集團在估計各項不同履約義務的相對售價時作出假設的及估計變動時，可能會影響本集團確認的收入金額。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入確認(續)

銷售商品收入

當向客戶銷售商品時，本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認銷售商品的收入。銷售商品的收入是根據銷售合約訂明的價格計算，並在無條件收款的權利確認時確認應收賬款，否則本集團在確認收入時確認合同資產。在部分合約中，本集團的客戶獲授予7天內的退貨權。本集團利用累積的經驗用於估計銷售時售出商品退回的可能性並作出銷售退貨的撥備。本集團將預期因銷售退回而將退還的金額確認為應付退貨款，列示為其他流動負債；同時，按照預期將退回產品於銷售時的賬面價值，扣除收回該產品預計發生的成本後的餘額，確認為應收退貨成本，列示為其他流動資產。

提供配套服務的收入

針對本集團銷售的商品，本集團也提供培訓等配套服務。由於本集團的客戶在本集團提供配套服務履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，因此相關收入在提供服務的客戶合約期內確認。

(23) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

本集團將與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 政府補助(續)

對於與收益相關的政府補助，若用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；若用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

(24) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產包括租入的堆場、廠房及設備等。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時，除財政部規定的可以採用的簡化方法的合同變更外，本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

本集團作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。本集團經營租出自有的房屋建築物時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

(25) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。本集團管理層認為本集團只有一個經營分部，因此本集團未披露分部信息。

於2023年度，本集團超過90%的非流動資產(不包括金融工具及遞延稅項資產)位於中國內地。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 股份支付

股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。本集團實施的限制性股票計劃及期權計劃均作為以權益結算的股份支付進行核算。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入當期損益，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動、是否達到規定業績條件等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，並以此為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入當期損益。

對於最終未能達到可行權條件的股份支付，本集團不確認成本或費用，除非該可行權條件是市場條件或非可行權條件，此時無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有可行權條件中的非市場條件，即視為可行權。

本集團修改股份支付計劃條款時，如果修改增加了所授予權益工具的公允價值，本集團根據修改前後的權益工具在修改日公允價值之間的差額相應確認取得服務的增加。如果本集團按照有利於職工的方式修改可行權條件，本集團按照修改後的可行權條件核算；如果本集團以不利於職工的方式修改可行權條件，核算時不予以考慮，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。如果本集團取消了所授予的權益工具，則於取消日作為加速行權處理，將原本應在剩餘等待期內確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(a) 重要會計估計及其關鍵假設

(i) 來自多項履約義務客戶合同的收入

本集團對於包含不同履約義務的合同，按照各履約義務單獨售價的相對比例，將交易價格在不同履約義務之間進行分配。本集團根據本集團在類似情況下向類似客戶單獨銷售各項履約義務時，向客戶收取的價格確定相關履約義務的單獨售價。如單獨售價不能直接觀察，則使用成本加成或經調整市場評估法估計，具體使用哪種方法視能夠取得的可觀察資料而定。當本集團估計各項不同履約義務的相對售價時作出的假設及估計變動時，本集團確認的收入金額可能會收到影響。

(ii) 存貨跌價準備的會計估計

本集團的存貨以按成本與可變現淨值孰低計量。本集團管理層作出重大估計，以確定存貨的可變現淨值。於確定存貨的可變現淨值時，本集團評估已簽訂的銷售合同及訂單、近期同類型或相似產類型產品的售價、存貨至完工時將要發生的成本和合同履約成本、估計的銷售費用以及相關稅費。如影響存貨可變現淨值的狀況惡化，則可能需要作出額外跌價準備。

(iii) 股份支付

為確定歸屬期內以股份支付費用金額，本集團須估計本公司股份成功進行首次公開發售的日期及於歸屬期末將繼續受僱於本集團的被授予以人數目。該等估計及假設的變動可能對確定歸屬限制性股票的時間及金額產生重大影響，從而可能對各年度確認的股份支付費用產生重大影響。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iv) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率，結合當前及未來經濟狀況評估前瞻性信息調整系數並對歷史數據進行調整。

在考慮前瞻性信息時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景。2023年度，「基準」、「不利」及「有利」這三種經濟情景的權重分別是60%、20%和20% (2022年度：60%、20%和20%)。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的重要宏觀經濟假設和參數，包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化、國內生產總值和消費者物價指數等。

(v) 長期股權投資及固定資產減值準備的會計估計

本集團對存在減值跡象的長期股權投資及固定資產進行減值測試，當減值測試結果表明相關資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其確定需要採用會計估計。

當本集團採用預計未來現金流量的現值確定可收回金額時，由於相關地區所處的經濟環境的發展存在不確定性，預計未來現金流量的現值計算中所採用的收入增長率、毛利率及稅前折現率亦存在不確定性。如果管理層對相關資產組未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂，當修訂後的增長率低於目前採用的增長率時，本集團需對相關資產增加計提減值準備。如果管理層對相關資產組未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，當修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率時，本集團需對相關資產增加計提減值準備。如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行修訂，當修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率時，本集團需對相關資產增加計提減值準備。當實際增長率和毛利率高於管理層的估計或實際稅前折現率低於管理層的估計時，本集團不能轉回原已計提的相關資產減值損失。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(vi) 商譽減值

本集團至少每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組或資產組組合的可收回金額為資產組或資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其確定需要採用會計估計。

當本集團採用預計未來現金流量的現值確定可收回金額時，由於相關地區所處的經濟環境的發展存在不確定性，預計未來現金流量的現值計算中所採用的收入增長率、毛利率及稅前折現率亦存在不確定性。如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂，當修訂後的增長率低於目前採用的增長率時，本集團需對商譽增加計提減值準備。如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，當修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率時，本集團需對商譽增加計提減值準備。如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行修訂，當修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率時，本集團需對商譽增加計提減值準備。如果實際增長率和毛利率高於管理層的估計或實際稅前折現率低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(vii) 所得稅及遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)**二 主要會計政策和會計估計(續)****(27) 主要會計估計及判斷(續)****(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)***(vii) 所得稅及遞延所得稅(續)*

如附註三所述，本集團部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，本集團認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠稅率計算其相應的遞延所得稅。倘若未來部分子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定稅率計算所得稅，進而將影響已確認的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，本集團以未來期間很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。未來期間取得的應納稅所得額包括本集團通過正常的生產經營活動能夠實現的應納稅所得額，以及以前期間產生的應納稅暫時性差異在未來期間轉回時將增加的應納稅所得額。本集團在確定未來期間應納稅所得額取得的時間和金額時，需要運用估計和判斷。如果實際情況與估計存在差異，可能導致對遞延所得稅資產的賬面價值進行調整。

(28) 重要會計政策變更

財政部於2022年頒佈了《關於印發〈企業會計準則解釋第16號〉的通知》(以下簡稱「解釋16號」)。解釋16號中有關單項交易產生的資產和負債相關遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理規定對本集團及本公司的財務報表未產生重大影響。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(a)	應納稅所得額	5%、15%、16.5%、 25%、29.84%
增值稅(b)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	6%、9%、13%
城市維護建設稅	繳納的增值稅稅額	5%或7%
教育費附加	繳納的增值稅稅額	3%
地方教育費附加	繳納的增值稅稅額	2%
土地使用稅	實際佔用的土地面積	適用的差別稅額
城鎮土地使用稅	實際佔用的土地面積	適用的差別稅額

- (a) 根據《中華人民共和國企業所得稅》以及企業所得稅實施條例，本公司設立於中國大陸的子公司除少數由於獲得高新技術企業認證享受15%優惠稅率外，其餘子公司主要適用所得稅稅率為25%。於2021年，本公司及上海優必杰教育科技有限公司取得《高新技術企業證書》，於2023年，優必選軟件技術(深圳)有限公司取得《高新技術企業證書》，該證書的有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》，2023年度本公司與上海優必杰教育科技有限公司適用的企業所得稅稅率為15% (2022年度：15%)，優必選軟件技術(深圳)有限公司適用的企業所得稅稅率為15% (2022年度：12.5%)。

本集團部分子公司屬於小型微利企業，根據《財政部、稅務總局關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(公告2023年第6號)和《國家稅務總局關於落實支持小型微利企業和個體工商戶發展所得稅優惠政策有關事項的公告》(總局公告2021年第8號)規定，該部分子公司適用5%的所得稅率。

本公司設立於香港地區的子公司適用16.5%所得稅稅率。

本公司設立於北美地區的子公司適用聯邦所得稅稅率21%及州所得稅稅率8.84%共計29.84%。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

- (b) 根據財政部、國家稅務總局、海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)及相關規定，自2019年4月1日起，本集團的銷售貨物適用的增值稅的稅率為13%，服務費收入適用的增值稅的稅率為6%。

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
庫存現金	77	75
銀行存款	509,034	134,138
其他貨幣資金	32,291	59,366
	<u>541,402</u>	<u>193,579</u>

2023年12月31日，本集團受限資金為人民幣20,500,000元(2022年12月31日：人民幣48,181,000元)，主要為保證金、定期存款及受監管賬戶資金等。其他貨幣資金除受限資金外，主要為本集團存放於第三方支付平台的資金。

(2) 應收票據

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
商業承兌匯票	494	—
銀行承兌匯票	6,147	12,398
	<u>6,641</u>	<u>12,398</u>

- (a) 於2023年12月31日，本集團並無已經質押的應收票據。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(2) 應收票據(續)

- (b) 2023年度本集團無已背書和貼現的銀行承兌匯票且其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給其他方。

於2023年12月31日，本集團列示於應收票據的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	—	4,175

- (c) 壞賬準備

本集團的應收票據均因銷售商品、提供勞務等日常經營活動產生，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團經評估後認為應收票據的預期信用損失不重大。

(3) 應收賬款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應收賬款	1,068,734	739,284
減：壞賬準備	(235,061)	(89,629)
	<u>833,673</u>	<u>649,655</u>

- (a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
六個月內	618,188	469,282
六個月以上一年以內	67,318	119,912
一到二年	291,208	89,978
二到三年	59,991	11,916
三年以上	32,029	48,196
	<u>1,068,734</u>	<u>739,284</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提比例	金額	佔總額 比例	金額	計提比例
單項計提(i)	445,303	41.67%	216,529	48.63%	91,068	12.32%	74,388	81.68%
按組合計提(ii)	623,431	58.33%	18,532	2.97%	648,216	87.68%	15,241	2.35%
	<u>1,068,734</u>	<u>100.00%</u>	<u>235,061</u>	<u>21.99%</u>	<u>739,284</u>	<u>100.00%</u>	<u>89,629</u>	<u>12.12%</u>

(i) 單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

2023年度，本集團已逾期一年以上的應收賬款約為187,627,000元(2022年12月31日：90,645,000元)，由於其信用風險特徵顯著不同，本集團單項計提預期信用損失。本集團評估了不同場景下預計可能回收的現金流量，並根據其與合同應收的現金流量之間差額的現值計提壞賬準備，相關金額為216,529,000元(2022年12月31日：74,388,000元)，計入當期損益142,141,000元(2022年度：20,338,000元)。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合一政府及國有企業客戶：

	2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	155,035	1.45%	2,244
逾期1-90日	298	3.02%	9
逾期91-180日	54	3.70%	2
逾期181-360日	145	3.45%	5
	<u>155,532</u>		<u>2,260</u>

	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	83,005	0.17%	139
逾期1-90日	60,023	0.68%	411
逾期91-180日	104,243	1.90%	1,978
逾期181-360日	104,620	2.36%	2,466
	<u>351,891</u>		<u>4,994</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

組合二非政府及非國有企業客戶：

	2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	185,295	1.01%	1,865
逾期1-90日	1,755	2.85%	50
逾期91-180日	12,960	6.77%	877
逾期181-360日	2,330	10.90%	254
	<u>202,340</u>		<u>3,046</u>

	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	70,141	0.78%	544
逾期1-90日	3,089	2.23%	69
逾期91-180日	683	3.07%	21
逾期181-360日	6,755	3.17%	214
	<u>80,668</u>		<u>848</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

組合三本集團外部關聯方：

	2023年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	265,559	4.98%	13,226

	2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	215,657	4.36%	9,399

(iii) 本年度計提的壞賬準備金額為人民幣157,492,000元，其中收回或轉回的壞賬準備金額為人民幣12,060,000元，相應的賬面餘額為人民幣12,060,000元。

(a) 本年度無核銷的應收賬款。

(b) 於2023年12月31日，無質押給銀行作為擔保的應收賬款。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 預付款項

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	114,954	95.47%	51,443	84.00%
一到二年	2,423	2.01%	8,450	13.80%
二到三年	2,531	2.10%	498	0.81%
三年以上	500	0.42%	854	1.39%
	<u>120,408</u>	<u>100%</u>	<u>61,245</u>	<u>100%</u>

於2023年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為5,454,000元(2022年12月31日：9,802,000元)，主要為預付供應商款項，由於供應商尚未履行完成交貨及服務義務，該款項尚未最終結算。

(5) 其他應收款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應收有關上市發售募集的款項(a)	828,142	—
應收押金和保證金(b)	36,134	48,781
應收與資產處置有關的款項	7,000	7,000
應收員工備用金	2,696	3,415
其他	<u>12,136</u>	<u>8,334</u>
	886,108	67,530
減：壞賬準備	<u>(16,652)</u>	<u>(17,089)</u>
	<u>869,456</u>	<u>50,441</u>

(a) 於2023年12月29日，本公司股票在香港聯合交易所主板掛牌上市，於上市日國際配售部分募集資金共計913,842,000港元(約等於人民幣828,142,000元)，該等募集資金於2024年1月3日由本公司承銷商在扣除本公司應付承銷商相關費用後共計871,378,000港元(約等於人民幣789,155,000元)已轉入本公司在香港的募集資金賬戶(港幣銀行賬戶)。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 其他應收款(續)

- (b) 2023年12月31日及2022年12月31日，本集團應收押金和保證金主要為本集團支付的質量保證金、在建工程及租賃押金等。

本集團不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。

- (c) 其他應收款賬齡分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
一年以內	848,571	20,803
一到二年	4,203	28,720
二到三年	24,054	14,324
三年以上	9,280	3,683
	<u>886,108</u>	<u>67,530</u>

- (d) 損失準備及其賬面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按階段分析如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
第一階段	875,122	98.76%	(5,666)	0.65%	50,956	75.46%	(515)	1.01%
第三階段	10,986	1.24%	(10,986)	100%	16,574	24.54%	(16,574)	100%
	<u>886,108</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,652)</u>	<u>1.88%</u>	<u>67,530</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,089)</u>	<u>25.31%</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 其他應收款(續)

(d) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

	第一階段		第三階段		合計
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2022年12月31日	50,956	(515)	16,574	(16,574)	(17,089)
本年轉入第三階段	(3,577)	25	3,577	(25)	—
本年淨變化	827,743	(5,176)	(9,165)	5,613	437
2023年12月31日	<u>875,122</u>	<u>(5,666)</u>	<u>10,986</u>	<u>(10,986)</u>	<u>(16,652)</u>

於2023年度及2022年度，第一、第三階段間互相轉換引起的壞賬準備變動不重大，因預期信用損失時所採用的參數數據發生變化引起的壞賬準備變動亦不重大。

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

(i) 於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	整個存續期預		壞賬準備	理由
	賬面餘額	期信用損失率		
應收押金和保證金	6,366	100%	(6,366)	逾期超過一年
其他	4,620	100%	(4,620)	逾期超過一年
	<u>10,986</u>		<u>(10,986)</u>	

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 其他應收款(續)

(d) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	賬面餘額	整個存續期預		壞賬準備	理由
		期信用損失率			
應收押金和保證金	12,260	100%		(12,260)	逾期超過一年
其他	4,314	100%		(4,314)	逾期超過一年
	<u>16,574</u>			<u>(16,574)</u>	

(iii) 於2023年12月31日及2022年12月31日，組合計提壞賬準備的其他應收款均處於第一階段，分析如下：

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例	賬面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例
應收押金和保證金	29,768	(660)	2.22%	36,521	(377)	1.03%
應收員工備用金	2,696	(21)	0.78%	3,415	(25)	0.73%
應收有關上市發售募集 的款項	828,142	(4,728)	0.57%	—	—	—
其他	<u>14,516</u>	<u>(257)</u>	<u>1.77%</u>	<u>11,020</u>	<u>(113)</u>	<u>1.03%</u>
	<u>875,122</u>	<u>(5,666)</u>	<u>0.65%</u>	<u>50,956</u>	<u>(515)</u>	<u>1.01%</u>

本年度單項和組合計提的信用減值損失金額為8,708,000元；其中第三階段因收回款項而轉回的損失準備金額為9,145,000元，相應的賬面餘額為9,145,000元。收回的款項主要為本集團收回了以前年度已全額計提損失準備的一筆應收款項。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價 準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價 準備	賬面價值
原材料	68,577	(1,239)	67,338	50,874	(1,783)	49,091
在產品	39,144	(196)	38,948	29,366	(774)	28,592
庫存商品	178,293	(10,026)	168,267	247,729	(70,214)	177,515
合同履約成本(i)	35,093	—	35,093	54,923	—	54,923
發出商品(ii)	106,378	—	106,378	16,045	—	16,045
	<u>427,485</u>	<u>(11,461)</u>	<u>416,024</u>	<u>398,937</u>	<u>(72,771)</u>	<u>326,166</u>

- (i) 合同履約成本的賬面餘額主要為本集團為履行物流項目合同所發生的、因控制權尚未轉移至客戶為未結轉至營業成本的直接支出和間接支出。2023年度，合同履約成本攤銷計入營業成本的總額為374,779,000元(2022年度：265,421,000元)。
- (ii) 發出商品主要為本集團為了獲得相關項目的業務機會與業務夥伴簽訂合同，後將部分商品提前發往當地業務夥伴的倉庫，由於該部分控制權尚未轉移至最終客戶，因此將該部分商品列示為發出商品核算。

(b) 存貨跌價準備減值準備分析如下：

	2022年	本年增加	本年減少		2023年 12月31日
	12月31日	計提	報廢轉銷	銷售轉銷	
原材料	1,783	83	(608)	(19)	1,239
在產品	774	—	(549)	(29)	196
庫存商品	<u>70,214</u>	<u>2,927</u>	<u>(12,649)</u>	<u>(50,466)</u>	<u>10,026</u>
	<u>72,771</u>	<u>3,010</u>	<u>(13,806)</u>	<u>(50,514)</u>	<u>11,461</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 存貨(續)

(c) 存貨跌價準備情況如下：

	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	成本與可變現淨值孰低計量	報廢
在產品	成本與可變現淨值孰低計量	報廢
產成品	成本與可變現淨值孰低計量	報廢或出售
合同履約成本	成本與可變現淨值孰低計量	不適用
發出商品	成本與可變現淨值孰低計量	不適用

(7) 其他流動資產

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
待抵扣進項稅額	107,427	69,207
預交稅費	12,005	3,502
應收退貨成本	10,201	6,500
	<u>129,633</u>	<u>79,209</u>

(8) 長期股權投資

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
聯營企業—非上市公司投資	78,373	58,444
減：減值準備	(58,444)	(58,444)
	<u>19,929</u>	<u>—</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 長期股權投資(續)

	2022年 12月31日	增加投資	按權益法調整 的淨損益	2023年 12月31日	減值準備
四川優必選城市體育產業發展有限 責任公司	52,222	—	—	52,222	(52,222)
深圳市易二三科技有限公司	3,222	—	—	3,222	(3,222)
四川山原體育產業發展有限公司	3,000	—	—	3,000	(3,000)
北京人形機器人創新中心有限公司	—	20,000	(71)	19,929	—
	<u>58,444</u>	<u>20,000</u>	<u>(71)</u>	<u>78,373</u>	<u>(58,444)</u>

本集團對上述股權投資均採用權益法核算，本公司董事經評估後認為上述聯營公司均對本集團財務報表影響不重大。

(9) 其他權益工具投資

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
非上市公司股權		
深圳橋漣科技有限責任公司		
— 成本	8,000	8,000
— 累計公允價值變動	(6,722)	(6,798)
	<u>1,278</u>	<u>1,202</u>
長沙行深智能科技有限公司		
— 成本	3,000	3,000
— 累計公允價值變動	1,795	1,371
	<u>4,795</u>	<u>4,371</u>
	<u>6,073</u>	<u>5,573</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 其他權益工具投資(續)

其他權益工具投資為本集團以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非上市公司股權投資，其公允價值計量屬於第三階段，下表為其公允價值的變動：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
年初餘額	5,573	3,973
計入其他綜合收益的公允價值變動	500	1,600
年末餘額	6,073	5,573

於2023年12月31日，其他權益工具投資的公允價值主要參考近期交易。下表概述於2022年12月31日以及2023年12月31日有關經常性第三層級公允價值計量所用重大不可觀察輸入數據的量化數據。

	2023年 12月31日	2022年 12月31日	不可觀察輸入數據 與公允價值的關係
不可觀察輸入數據			
可比公司的企業價值/賬面 淨資產倍數	4.01	2.82	倍數越高，公允價值越高
缺乏市場流動性折扣率	20.6%	20.5%	折扣率越高，公允價值越低

於2023年度，即使本集團所持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產分別上升或下降10%，其他因素保持不變，對本集團的其他綜合收益的影響不重大。

於2023年度，本集團無公允價值層級分類在第一層級、第二層級及第三層級之間的轉換。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 固定資產

	房屋及 建築物	機器設備	辦公設備及 運輸工具	合計
原價				
2022年12月31日	87,364	163,721	48,536	299,621
本年增加				
購置	—	12,853	4,983	17,836
本年減少				
處置及其他減少	(3,350)	(3,430)	(5,573)	(12,353)
2023年12月31日	84,014	173,144	47,946	305,104
累計折舊				
2022年12月31日	—	103,125	37,355	140,480
本年增加				
計提(i)	1,602	22,885	6,348	30,835
本年減少				
處置及其他減少	—	(2,676)	(5,365)	(8,041)
2023年12月31日	1,602	123,334	38,338	163,274
賬面價值				
2023年12月31日	82,412	49,810	9,608	141,830
2022年12月31日	<u>87,364</u>	<u>60,596</u>	<u>11,181</u>	<u>159,141</u>

- (i) 2023年度固定資產計提的折舊金額為30,835,000元(2022年度：41,653,000元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為人民幣14,333,000元、1,184,000元、8,796,000元及人民幣6,522,000元(2022年度：人民幣18,022,000元、1,842,000元、11,062,000元及人民幣10,727,000元)。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 在建工程

工程名稱	2022年		2023年 12月31日	借款費用 資本化 累計金額	其中：本年 借款費用 資本化金額	本年	
	12月31日	本年增加				借款費用 資本化率	資金來源
深圳總部大廈	454,657	369,993	824,650	60,022	40,752	6.43%	借款/自籌
杭州第二總部大廈	81,670	33,839	115,509	3,790	3,790	6.43%	借款/自籌
昆明產業園	20,859	8,257	29,116	1,418	1,418	6.43%	借款/自籌
杭州臨安基建項目	20,939	18,611	39,550	1,241	1,241	6.43%	借款/自籌
其他	295	1,879	2,174	105	105	6.43%	借款/自籌
	<u>578,420</u>	<u>432,579</u>	<u>1,010,999</u>	<u>66,576</u>	<u>47,306</u>		

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 使用權資產

	房屋及建築物
原價	
2022年12月31日	159,492
本年增加	
新增租賃合同	43,111
租賃變更	324
本年減少	
合同到期	(24,706)
提前終止租賃	(17,884)
2023年12月31日	160,337
累計折舊	
2022年12月31日	104,284
本年增加	
計提	32,039
本年減少	
合同到期	(24,706)
提前終止租賃	(16,999)
2023年12月31日	94,618
賬面價值	
2023年12月31日	65,719
2022年12月31日	<u>55,208</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(13) 無形資產

	土地使用權	客戶合同	辦公軟件	商標	合計
原價					
2022年12月31日	511,117	8,654	11,501	1,474	532,746
本年增加	—	—	—	—	—
購置	25,637	—	10,546	—	36,183
報表折算差額	—	—	45	—	45
本年減少	—	—	—	—	—
處置	(36,663)	—	—	—	(36,663)
2023年12月31日	<u>500,091</u>	<u>8,654</u>	<u>22,092</u>	<u>1,474</u>	<u>532,311</u>
累計攤銷					
2022年12月31日	62,918	801	9,234	490	73,443
本年增加	—	—	—	—	—
計提	14,485	3,411	2,279	147	20,322
報表折算差額	—	—	99	—	99
本年減少	—	—	—	—	—
處置	(798)	—	—	—	(798)
2023年12月31日	<u>76,605</u>	<u>4,212</u>	<u>11,612</u>	<u>637</u>	<u>93,066</u>
賬面淨額					
2023年12月31日	<u>423,486</u>	<u>4,442</u>	<u>10,480</u>	<u>837</u>	<u>439,245</u>
2022年12月31日	<u>448,199</u>	<u>7,853</u>	<u>2,267</u>	<u>984</u>	<u>459,303</u>

本年度計入在建工程、銷售費用、管理費用和研發費用的無形資產的攤銷金額分別約為人民幣13,320,000元、3,463,000元、人民幣3,365,000元以及174,000元(2022年度：人民幣15,655,000元、無、2,221,000元以及人民幣111,000元)。

於2023年12月31日，賬面價值291,879,000元(原值357,410,000元)的土地使用權(2022年12月31日：賬面價值303,791,000元、原值357,410,000元)作為人民幣72,146,000元的短期借款(2022年12月31日：人民幣30,028,000元)(附註四(18))、人民幣676,311,000元的長期借款(2022年12月31日：人民幣298,194,000元)(附註四(27))的抵押物。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 商譽

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
商譽一		
上海優必杰教育科技有限公司(簡稱「上海優必杰」)	14,622	14,622
江蘇天慧科技開發有限公司(簡稱「江蘇天慧」)	60,965	60,965
	<u>75,587</u>	<u>75,587</u>
減：減值準備一		
上海優必杰	(6,956)	—
江蘇天慧	(16,410)	—
	<u>52,221</u>	<u>75,587</u>

商譽主要是因2022年度收購子公司(附註五)而產生。本集團在上海優必杰及江蘇天慧層面監控商譽，因此在進行減值測試時，分別在上海優必杰及江蘇天慧層面進行與之相關的商譽的減值測試。管理層根據使用價值計算確定上海優必杰現金產生單位及江蘇天慧現金產生單位的可收回金額。

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期資產減值損失。

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定收入增長率和毛利率，預測期增長率基於經批準的五年期預算，穩定期增長率為預測期後所採用的增長率，與權威行業報告所載的預測數據一致，不超過各產品的長期平均增長率，折現率為反映相關資產組或資產組組合的特定風險的稅前折現率。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 商譽(續)

本集團採用未來現金流量折現方法的主要假設如下：

	2023年		2022年	
	上海優必杰教育 科技有限公司	江蘇天慧科技 開發有限公司	上海優必杰教育 科技有限公司	江蘇天慧科技 開發有限公司
預測期收入增長率	2.2%-20.0%	3.7%-228.0%	5.8%-31.7%	7.0%-171.6%
穩定期收入增長率	2.2%	2.2%	2.0%	2.0%
預測期毛利率	46.5%	15.2%-23.4%	45.6%	20.9%-22.6%
稅前折現率	15.7%	21.9%	18.1%	21.8%

於2023年12月31日，由於上海優必杰及江蘇天慧在收購後業績不達預期，本公司管理層經評估後合計計提了商譽減值23,366,000元。

(15) 長期待攤費用

	2022年		本年攤銷	2023年
	12月31日	本年增加		12月31日
使用權資產改良	21,619	21,191	(16,069)	26,741

(16) 其他非流動資產

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
預付在建工程及其他固定資產款項	16,810	13,003
待抵扣進項稅額	68,831	34,989
	85,641	47,992

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(17) 資產減值及損失準備

	2022年		本年減少		2023年 12月31日
	12月31日	本年增加	轉回	轉銷	
應收賬款壞賬準備	89,629	157,492	(12,060)	—	235,061
其中：單項計提	74,388	154,201	(12,060)	—	216,529
組合計提	15,241	3,291	—	—	18,532
其他應收款壞賬準備	17,089	8,708	(9,145)	—	16,652
存貨跌價準備及合同履約成本					
減值準備	72,771	3,010	—	(64,320)	11,461
長期股權投資減值	58,444	—	—	—	58,444
商譽減值準備	—	23,366	—	—	23,366
	<u>237,933</u>	<u>192,576</u>	<u>(21,205)</u>	<u>(64,320)</u>	<u>344,984</u>

(18) 短期借款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
抵押、質押及保證借款(a)	72,146	30,028
質押借款(b)	2,000	58,000
保證借款(c)	643,063	236,440
信用借款	60,014	—
	<u>777,223</u>	<u>324,468</u>

- (a) 於2023年12月31日，銀行抵押、質押及保證借款72,146,000元(2022年12月31日：30,028,000元)系由本集團部分土地使用權資產(附註四(13))作為抵押物，以及子公司深圳市優必選科技實業有限公司100%股權和本集團的16項專利權作為質押物，並由本公司以及周劍先生提供保證擔保。於2024年2月6日，周劍先生解除該保證擔保。
- (b) 於2023年12月31日，銀行質押借款2,000,000元系由以2,000,000元(2022年12月31日：58,000,000元)的銀行承兌匯票貼現或提供保證金質押取得的短期借款。
- (c) 於2023年12月31日，銀行保證借款643,063,000元(2022年12月31日：236,440,000元)系本集團內公司取得的由母公司和其他子公司提供擔保的借款。
- (d) 於2023年12月31日，本集團不存在逾期短期借款，利率區間為4.00%至5.66%(2022年12月31日：3.70%至6.00%)。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(19) 應付票據

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
銀行承兌匯票	3,964	—

(20) 應付賬款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應付材料款	260,408	156,804
應付外包勞務款	148,351	129,083
其他	3,775	19,519
	<u>412,534</u>	<u>305,406</u>

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
六個月以內	323,456	239,190
六個月到一年	24,766	15,288
一年到兩年	37,616	45,909
兩年以上	26,696	5,019
	<u>412,534</u>	<u>305,406</u>

於2023年12月31日，賬齡超過一年的應付賬款為64,312,000元(2022年12月31日：50,928,000元)，主要為應付外包項目款，由於外包項目工期較長，部分款項需完成驗收後再進行最後結算。

(21) 合同負債

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
預收貨款及服務款	58,945	84,509

包括在2022年12月31日賬面價值中的64,777,000元合同負債已於2023年度轉入營業收入，其中包括提供教育培訓服務45,500,000元。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(22) 應付職工薪酬

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應付短期薪酬(a)	140,351	169,548
應付設定提存計劃(b)	11,742	11,273
應付辭退福利(c)	226	1,642
	<u>152,319</u>	<u>182,463</u>

(a) 短期薪酬

	2022年 12月31日	本年增加	本年減少	2023年 12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	155,729	487,834	(517,073)	126,490
職工福利費	25	11,535	(11,560)	—
社會保險費	6,168	29,254	(29,400)	6,022
其中：醫療保險費	5,622	26,582	(26,743)	5,461
工傷保險費	139	985	(980)	144
生育保險費	407	1,687	(1,677)	417
住房公積金	7,631	31,166	(30,958)	7,839
工會經費和職工教育經費	(5)	523	(518)	—
	<u>169,548</u>	<u>560,312</u>	<u>(589,509)</u>	<u>140,351</u>

(b) 設定提存計劃

	2022年 12月31日	本年增加	本年減少	2023年 12月31日
基本養老保險	11,165	53,147	(52,684)	11,628
失業保險費	108	626	(620)	114
	<u>11,273</u>	<u>53,773</u>	<u>(53,304)</u>	<u>11,742</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(22) 應付職工薪酬(續)

(b) 設定提存計劃(續)

本集團以當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工繳存的款項。

(c) 應付辭退福利

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
其他辭退福利(i)	226	1,642

(i) 2023年度，本集團因解除勞動關係所提供的其他辭退福利為8,885,000元(2022年度：20,741,000元)。

(23) 應交稅費

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應交企業所得稅	38,053	13,387
應交增值稅	32,362	51,304
應交個人所得稅	3,116	3,003
應交教育費附加	82	191
應交城市維護建設稅	7	169
	<u>73,620</u>	<u>68,054</u>

(24) 其他應付款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
預提費用(a)	152,513	27,639
就以下各項的應付款項		
— 已收取政府補助(b)	118,523	125,626
— 應付固定資產採購款	91,191	171,890
— 應付收購土地使用權款項	3,800	3,800
其他	16,802	8,938
	<u>382,829</u>	<u>337,893</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(24) 其他應付款(續)

- (a) 該款項主要指預提專業服務費、廣告及推廣開支等費用，其中預提上市費用為66,757,000元。
- (b) 該款項指本集團收到的政府補助，而就該等補助附帶的條件尚未滿足，因此作為其他應付款核算。
- (c) 於2023年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為16,007,000元(2022年12月31日：6,014,000元)，主要為應付裝修款項，由於裝修工期較長，該款項尚未結清。

(25) 一年內到期的非流動負債

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
一年內到期的長期借款(附註四(27))	27,322	2,303
一年內到期的租賃負債(附註四(28))	35,449	34,861
	<u>62,771</u>	<u>37,164</u>

(26) 其他流動負債

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應付退貨款	14,697	15,273
質保金—服務維修撥備	13,203	9,265
	<u>27,900</u>	<u>24,538</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 長期借款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
抵押、質押及保證借款	676,311	298,194
減：一年內到期的長期借款(附註四(25))	<u>(27,322)</u>	<u>(2,303)</u>
	<u>648,989</u>	<u>295,891</u>

於2023年12月31日，銀行抵押、質押及保證借款676,311,000元(2022年12月31日：298,194,000元)系由本集團部分土地使用權資產(附註四(13))作為抵押物，以及深圳市優必選科技實業有限公司100%股權和本集團的16項專利權作為質押物，並由本公司以及周劍先生提供保證擔保。利率為6.84%，每3月支付一次，本金應於2031年6月18日前全部償還。於2024年2月6日，周劍先生解除該保證擔保。

(28) 租賃負債

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
租賃負債	76,963	66,134
減：一年內到期的租賃負債	<u>(35,449)</u>	<u>(34,861)</u>
	<u>41,514</u>	<u>31,273</u>

於2023年12月31日，本集團未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項為簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃合同的未來最低應支付租金為人民幣339,000元(2022年12月31日：人民幣540,000元)，均為一年內支付。

於2023年12月31日，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(29) 遞延收益

	2022年 12月31日	本年增加	本年計入 其他收益	2023年 12月31日
與資產相關的政府補助	21,522	—	(10,559)	10,963
與收益相關的政府補助	19,642	12,570	(10,286)	21,926
	41,164	12,570	(20,845)	32,889

(30) 遞延所得稅資產和負債

(a) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
可抵扣暫時性差異	942,276	706,562
可抵扣虧損	5,141,252	4,182,423
	6,083,528	4,888,985

(b) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
2023年	—	6,859
2024年	32,418	37,282
2025年	100,233	103,748
2026年	194,817	197,525
2027年	395,849	406,888
2028年及以後	4,417,935	3,430,121
	5,141,252	4,182,423

(c) 於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團確認的遞延所得稅負債為企業合併的評估增值產生。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(31) 股本

	2022年		2023年
	12月31日	本年發行新股	12月31日
股本(a)	<u>396,173</u>	<u>21,678</u>	<u>417,851</u>
	2021年		2022年
	12月31日	本年發行新股	12月31日
股本(b)	<u>384,088</u>	<u>12,085</u>	<u>396,173</u>

- (a) 於2023年2月，本公司按每股人民幣78.88元的價格向投資者非公開發行合共10,395,538股，籌集資金合計人民幣820,000,000元，其中人民幣10,396,000元計入股本，人民幣809,604,000元計入股本溢價。

於2023年12月29日，本公司股票在香港聯合交易所主板掛牌上市，並按每股港幣90.00元的價格公開發行合共計11,282,000股，共籌集資金合計港幣1,015,380,000元(折合人民幣920,508,000)，扣除資本化的發行費用人民幣43,074,000元後，人民幣11,282,000元計入股本，人民幣866,152,000元計入股本溢價。國際配售部分募集資金共計913,842,000港元(如附註四(5)所述，共計828,142,000元)於2023年12月31日暫存在本公司承銷商賬戶，並於2024年1月3日轉入本公司在香港的募集資金賬戶。

- (b) 於2022年度，本公司按每股人民幣78.88元的價格向投資者發行合計10,919,498股，籌集資金合計861,330,000元，其中10,919,000元計入股本，850,411,000元計入股本溢價。

如附註五所述，於2022年7月，本公司就收購上海優必杰教育科技有限公司向三名賣方發行合共1,166,319股以支付部分對價，該發行股份的公允價值為人民幣91,999,000元，其中人民幣1,166,000元計入股本，人民幣90,833,000元計入股本溢價。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(32) 資本公積

	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
股本溢價(附註四(31)、(a))	4,438,761	1,825,866	(9,665)	6,254,962
股份支付	537,238	381,707	—	918,945
其他	38,877	—	—	38,877
	<u>5,014,876</u>	<u>2,207,573</u>	<u>(9,665)</u>	<u>7,212,784</u>
	2021年			2022年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
股本溢價(附註四(31)、(b))	3,456,452	982,309	—	4,438,761
股份支付	332,851	204,387	—	537,238
其他	38,877	—	—	38,877
	<u>3,828,180</u>	<u>1,186,696</u>	<u>—</u>	<u>5,014,876</u>

(a) 於2023年3月，少數股東向子公司潮州市優必選教育科技有限公司注資人民幣3,000,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣3,000,000元。

於2023年1至3月，本公司向子公司無錫優奇智能科技有限公司注資人民幣20,000,000元，以取得其1.56%的股權，本集團確認資本公積減少人民幣9,623,000元及少數股東權益增加人民幣9,623,000元。

於2023年7至11月，一名第三方向子公司優邸健康科技(深圳)有限公司注資人民幣1,500,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣1,500,000元。

於2023年4至12月，本公司及一名第三方分別向子公司深圳市優世界機器人有限公司注資人民幣1,350,000元及180,000元，本集團確認資本公積增加人民幣67,000元及少數股東權益增加人民幣113,000元。

於2023年5至9月，一名第三方向子公司優必康(青島)科技有限公司注資人民幣200,000,000元以取得其20%股權，本集團持股比例從100%降低至80%，確認資本公積增加人民幣150,001,000元及少數股東權益增加人民幣49,999,000元。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(32) 資本公積(續)

- (b) 於2022年1月，本公司及子公司無錫優奇的股東天奇自動化分別向無錫優奇額外注資人民幣5,100,000元及人民幣4,900,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣4,900,000元。

於2022年3月，部分第三方股東向子公司無錫優奇增資人民幣32,000,000元，以取得9.09%股權，本集團相應確認資本公積增加人民幣13,908,000元及少數股東權益增加人民幣18,092,000元。

如附註五所述，於2022年12月，本公司子公司無錫優奇以向江蘇天慧的股東發行其7.82%的註冊資本為對價自江蘇天慧的股東收購了江蘇天慧100%的股權。自此，本公司持有無錫優奇的股權由46.36%攤薄至41.89%，而於此次收購江蘇天慧後本公司對無錫優奇控制權並無變動。向江蘇天慧的股東發行無錫優奇7.82%註冊資本被視為與少數股東的交易。對價人民幣69,913,000元，本集團確認資本公積人民幣27,157,000元，少數股東權益增加人民幣42,756,000元。

於2022年8月，本集團向一名第三方出售子公司山湖實業的25%股權，對價為人民幣5,000,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣5,000,000元。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(33) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益			2023年度利潤表中其他綜合收益		
	2022年 12月31日	稅後歸屬 於母公司	2023年 12月31日	所得稅前 發生額	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東
不重分類進損益的其他綜合收益						
其他權益工具投資公允價值變動	(5,427)	500	(4,927)	500	500	—
將重分類進損益的其他綜合收益						
外幣財務報表折算差額	816	13,096	13,912	13,096	13,096	—
其他綜合收益合計	<u>(4,611)</u>	<u>13,596</u>	<u>8,985</u>	<u>13,596</u>	<u>13,596</u>	<u>—</u>

	資產負債表中其他綜合收益			2022年度利潤表中其他綜合收益		
	2021年 12月31日	稅後歸屬 於母公司	2022年 12月31日	所得稅前 發生額	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東
不重分類進損益的其他綜合收益						
其他權益工具投資公允價值變動	(7,027)	1,600	(5,427)	1,600	1,600	—
將重分類進損益的其他綜合收益						
外幣財務報表折算差額	17,555	(16,739)	816	(16,739)	(16,739)	—
其他綜合收益合計	<u>10,528</u>	<u>(15,139)</u>	<u>(4,611)</u>	<u>(15,139)</u>	<u>(15,139)</u>	<u>—</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 營業收入和營業成本

	2023年度		2022年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
銷售商品	964,273	691,439	910,778	555,291
提供服務	91,425	31,441	97,494	55,813
	<u>1,055,698</u>	<u>722,880</u>	<u>1,008,272</u>	<u>611,104</u>

本集團分區域及按產品及服務轉讓時間分類的營業收入信息列示如下：

	2023年度	2023年度	2023年度
	中國內地	中國香港及海外	合計
主營業務收入			
其中：在某一時點確認	735,481	228,792	964,273
在某一時段內確認	89,540	1,885	91,425
	<u>825,021</u>	<u>230,677</u>	<u>1,055,698</u>
	2022年度	2022年度	2022年度
	中國內地	中國香港及海外	合計
主營業務收入			
其中：在某一時點確認	780,159	130,619	910,778
在某一時段內確認	97,108	386	97,494
	<u>877,267</u>	<u>131,005</u>	<u>1,008,272</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 營業收入和營業成本(續)

於2023年12月31日，本集團已簽訂合同但尚未履行完畢的履約義務所對應的預計收入金額為人民幣750,970,000元(2022年12月31日：558,271,000元)，其中，本集團預計人民幣746,181,000元將於2024年度確認收入，人民幣4,789,000元將於2025年度確認收入。

於2023年度，本集團兩個客戶貢獻的營業收入佔本集團營業收入的比重均超過10%，合計金額為人民幣422,822,000元，佔本集團營業收入的40%。

於2022年度，本集團兩個客戶貢獻的營業收入佔本集團營業收入的比重均超過10%，合計金額為人民幣527,825,000元，佔本集團營業收入的52%。

(35) 稅金及附加

	2023年度	2022年度
城市維護建設稅	2,828	2,342
印花稅	2,506	1,361
教育費附加	1,273	1,052
地方教育費附加	757	679
土地使用稅	643	591
其他	586	181
	<u>8,593</u>	<u>6,206</u>

(36) 銷售費用

	2023年度	2022年度
職工薪酬費用	165,823	192,167
股份支付	135,592	43,765
廣告及市場推廣費	90,932	50,784
銷售佣金	26,305	10,346
差旅費	21,315	14,330
折舊與攤銷	18,123	16,136
業務招待費	17,401	17,620
人力外包費	11,031	5,062
辦公費	7,215	9,651
售後維修服務費	6,633	13,110
其他	5,743	373
	<u>506,113</u>	<u>373,344</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 管理費用

	2023年度	2022年度
股份支付	124,143	98,382
職工薪酬費用	122,544	134,998
折舊與攤銷	30,867	31,405
存貨報廢	4,760	16,341
辦公費	8,338	10,884
業務招待費	7,876	6,347
專業服務費	6,278	5,197
差旅費	5,244	4,446
人力外包費	3,814	3,786
上市費用	63,749	944
審計師費用	7,470	340
— 審計服務	6,100	183
— 非審計服務	1,370	157
企業合併(附註五)	—	91,999
其他	14,623	4,583
	<u>399,706</u>	<u>409,652</u>

(38) 研發費用

	2023年度	2022年度
職工薪酬	286,919	298,796
股份支付	120,615	59,866
耗用材料	29,048	18,867
軟件工具及消耗品	18,885	16,913
折舊及攤銷	14,035	16,601
差旅費	7,008	3,234
人力外包費	6,494	7,568
辦公費	1,889	1,666
其他	5,609	4,769
	<u>490,502</u>	<u>428,280</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(39) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	2023年度	2022年度
耗用的原材料和低值易耗品等	654,352	347,271
職工薪酬費用	622,970	658,418
股份支付	383,839	204,387
產成品、在產品、發出商品及合同履約成本變動	(71,611)	101,036
廣告及市場推廣費	90,932	50,784
折舊與攤銷	85,945	90,043
差旅費	37,867	22,945
運輸費	35,321	20,783
銷售佣金	26,305	10,346
業務招待費	25,277	23,967
人力外包費	23,839	21,705
分包費	22,010	63,811
辦公費	19,215	22,992
軟件工具及消耗品	18,885	16,913
倉儲費	17,932	9,829
安裝費	10,259	12,041
售後維修服務費	6,633	13,110
專業服務費	6,278	5,197
存貨報廢	4,760	16,341
上市費用	63,749	944
審計師費用	7,470	340
— 審計服務	6,100	183
— 非審計服務	1,370	157
企業合併(附註五)	—	91,999
其他	26,974	17,178
	<u>2,119,201</u>	<u>1,822,380</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 財務費用

	2023年度	2022年度
借款利息支出	59,408	38,688
加：租賃負債利息支出	2,847	3,185
減：資本化利息	(47,306)	(17,438)
利息費用	14,949	24,435
減：利息收入	(8,078)	(3,628)
匯兌損益	(696)	(20,631)
其他	2,836	13
	<u>9,011</u>	<u>189</u>

(41) 其他收益

	2023年度	2022年度
政府補助(a)		
— 與資產相關	10,559	12,669
— 與收益相關	10,286	13,915
增值稅及其他稅費返還	6,375	7,053
退還已退回增值稅(b)	—	(24,196)
	<u>27,220</u>	<u>9,441</u>

- (a) 政府補助包括與資產和收益有關的補助。與收益有關的補助主要包括政府就發明專利及多個專注於先進科技研發的政府補助項目提供的資金以及政府對社會保障成本的退款。
- (b) 於2022年4月前，本集團享有即徵即退的增值稅退稅政策，因此，部分增值稅銷項稅由稅務機關根據即徵即退的政策予以退還。自2022年4月起，根據財政部及國家稅務總局於2022年3月21日頒佈的《關於進一步加大增值稅期末留抵退稅政策實施力度的公告》，本集團有權申請增值稅稅項退稅。根據相關稅務機關的要求，本集團於2022年度向稅務機關退回先前已收到的即徵即退增值稅人民幣24,196,000元，以享受增值稅進項稅退稅政策。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(42) 投資收益/(損失)

	2023年度	2022年度
權益法核算的長期股權投資(附註四(8))	(71)	5,521
交易性金融資產持有期間損益變動	—	119
上海優必杰視同處置的投資損失(附註五)	—	(28,131)
	<u>(71)</u>	<u>(22,491)</u>

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

(43) 信用減值損失

	2023年度	2022年度
應收賬款壞賬損失	145,432	39,803
其他應收款壞賬(轉回)/損失	(437)	6,583
	<u>144,995</u>	<u>46,386</u>

(44) 資產減值損失

	2023年度	2022年度
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	3,010	70,618
商譽減值損失	23,366	—
	<u>26,376</u>	<u>70,618</u>

(45) 資產處置損失

	2023年度	2022年度
固定資產處置損失	794	5,276
無形資產處置收益	(2,645)	14,753
使用權資產處置收益	(1,397)	(2,192)
其他	5,555	—
	<u>2,307</u>	<u>17,837</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(46) 所得稅費用

	2023年度	2022年度
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<u>37,361</u>	<u>16,509</u>

將基於合併利潤表的虧損採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅貸項如下：

	2023年度	2022年度
虧損總額	<u>(1,227,229)</u>	<u>(970,859)</u>
按中國法定稅率25%計算的所得稅	(306,807)	(242,715)
集團主體內適用不同稅率的影響	102,096	83,230
研發費用加計扣除	(45,815)	(45,327)
按權益法確認的投資虧損	2	(828)
不得扣除的成本、費用和損失	4,113	4,268
股份支付	66,129	33,566
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	(20,948)	(15,293)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(6,135)	(5,656)
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	87,970	30,789
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	<u>156,756</u>	<u>174,475</u>
	<u>37,361</u>	<u>16,509</u>

(47) 每股虧損

基本每股虧損以歸屬於母公司普通股股東的合併淨虧損除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2023年度	2022年度
歸屬於母公司普通股股東的合併淨虧損(人民幣元)	<u>1,234,048</u>	974,809
本公司發行在外普通股的加權平均數(股)	<u>405,149</u>	<u>389,194</u>
基本每股虧損(人民幣元)	<u>3.05</u>	<u>2.50</u>

於2023及2022年度，由於本集團並無稀釋性潛在普通股，因此，每股稀釋虧損與每股基本虧損相同。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(48) 股利

於2024年3月28日，本公司董事會不建議分派2023年度股利。

(49) 現金流量表補充資料

(a) 將淨虧損調節為經營活動現金流量

	2023年度	2022年度
淨虧損	(1,264,590)	(987,368)
加：資產減值損失	26,376	70,618
信用減值損失	144,995	46,386
固定資產折舊	30,835	41,653
使用權資產折舊	32,039	36,693
無形資產攤銷	7,002	2,332
長期待攤費用攤銷	16,069	9,365
遞延收益攤銷	(20,845)	(13,469)
資產處置損失	2,307	17,837
財務費用	14,253	3,804
投資虧損	71	22,491
股份支付(附註七)	383,839	204,387
為收購子公司以股份為基礎的對價(附註五)	—	91,999
存貨的(減少)/增加	(28,548)	98,918
經營性應收項目的增加	(426,740)	(400,710)
經營性應付項目的增加	82,635	216,367
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(1,000,302)</u>	<u>(538,697)</u>

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	2023年度	2022年度
貨幣資金年末餘額	541,402	193,579
減：受限資金	<u>(20,500)</u>	<u>(48,181)</u>
現金及現金等價物年末餘額	520,902	145,398
減：現金及現金等價物的年初餘額	<u>(145,398)</u>	<u>(273,103)</u>
現金及現金等價物增加/(減少)	<u>375,504</u>	<u>(127,705)</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 現金流量表補充資料(續)

(c) 收到其他與經營活動有關的現金

	2023年度	2022年度
押金和保證金	9,564	—
銀行利息收入	8,078	3,628
政府補助	12,570	4,217
其他	20,218	19,939
	<u>50,430</u>	<u>27,784</u>

(d) 支付其他與經營活動有關的現金

	2023年度	2022年度
廣告及推廣費	66,469	50,784
差旅費及業務招待費	47,179	45,977
銷售佣金	26,305	10,346
上市費用	24,098	19,225
人力外包費	21,339	16,416
軟件工具及消耗品	18,885	16,913
政府補助退還	—	31,500
其他	83,299	89,707
	<u>287,574</u>	<u>280,868</u>

(e) 於2023年度，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為34,907,000元(2022年度：34,122,000元)，其中計入籌資活動償付租賃負債支付的金額為34,568,000元(2022年度：33,582,000元)，其餘現金流出均計入經營活動。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(50) 外幣貨幣性項目

	2023年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金一			
美元	2,433	7.0827	17,232
歐元	213	7.8592	1,674
港幣	104,039	0.9062	94,280
新加坡元	38	5.3772	204
英鎊	32	9.0411	289
日元	48	0.0502	2
			<u>113,681</u>
應收賬款一			
美元	16	7.0827	113
港幣	29,030	0.9062	26,307
			<u>26,420</u>
其他應收款一			
港幣	913,842	0.9062	828,124
美元	272,077	7.0827	1,927,040
			<u>2,755,164</u>

上述外幣貨幣性項目中的外幣是指除人民幣之外的所有貨幣。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併範圍的變更

於2022年度發生的非同一控制下的企業合併

於2022年7月前，本集團持有上海優必杰教育科技有限公司(簡稱「上海優必杰」)的39.73%股權，並作為合營企業核算。於2022年7月，本集團以總現金對價人民幣117,760,000元向三名B輪投資者(統稱「三名賣方」)、管理層股東、上海紐印教育科技合夥企業(有限合夥)及卜慶榕先生(其當時分別持有上海優必杰的8.68%、30.94%、6.9%及1.28%股權)收購上海優必杰的額外47.8%股權。此外，本公司就收購事項向三名賣方發行合共1,166,319股公司股份。發行的股份於收購日期的公允價值為人民幣91,999,000元。於收購完成後，本集團持有上海優必杰87.53%股權，並取得上海優必杰的控制權。該交易被視為非同一控制下企業合併。

於2022年12月，本集團子公司無錫優奇智能科技有限公司(簡稱「無錫優奇」)通過發行其7.82%的註冊資本，從江蘇天慧科技開發有限公司(簡稱「江蘇天慧」)的股東收購了江蘇天慧100%的股權。於此次收購完成後，江蘇天慧成為無錫優奇的全資子公司。該交易被視為非同一控制下企業合併。

合併成本以及商譽的確認情況如下：

	收購上海優必杰	收購江蘇天慧
合併成本		
支付現金對價	117,760	—
合併前所持有合營公司投資的公允價值(b)	85,727	—
無錫優奇新增註冊資本的公允價值	—	69,913
合併成本合計	203,487	69,913
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	(188,865)	(8,948)
商譽	14,622	60,965

(a) 本集團按其少數股東享有的可辨認淨資產的份額確認少數股東權益。本集團採用估值技術確定所支付的非現金資產的公允價值的公允價值。

(b) 對於收購日前，上海優必傑作為合營公司權益法核算的成本為113,858,000元，其與收購日該項投資的公允價值85,727,000元的差額為28,131,000元，計入投資損益(附註四(42))。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併範圍的變更(續)

於2022年度發生的非同一控制下的企業合併(續)

- (c) 作為收購上海優必杰收的一項條件，根據日期為2022年6月15日的補充股東協議，本公司及上海優必杰的部分投資者已放棄其擁有的贖回權及領售權。
- (d) 本公司董事認為，向三名賣方發行額外1,166,319股本公司股份的目的為促成上海優必杰收購事項，並非為業務收購而支付的對價。發行該等股份並非業務合併交易的部分，並根據會計準則應視為一項單獨交易。本公司並未因該股份支付而獲得可辨認的商品或者勞務，因此該項對價作為股份支付計入當期損益。

被購買方於購買日的資產和負債公允價值情況列示如下：

	上海優必杰	江蘇天慧
貨幣資金	3,612	1,040
交易性金融資產	28,931	—
應收款項	181,890	13,805
預付款項	703	76
其他應收款	437	264
存貨	4,736	772
其他流動資產	1,719	—
固定資產	415	58
使用權資產	877	268
無形資產	8,433	1,809
減：租賃負債	(877)	(268)
應付款項	(515)	(7,614)
合同負債	(8,977)	—
應付職工薪酬	(3,261)	(332)
應交稅費	(1,268)	(514)
其他應付款	(183)	(64)
遞延所得稅負債	(903)	(352)
淨資產	215,769	8,948
減：少數股東權益	(26,904)	—
	<u>188,865</u>	<u>8,948</u>

本集團採用估值技術來確定上海優必杰及江蘇天慧資產負債於購買日的公允價值。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
UBTECH ROBOTICS CORP	美國	美國	2,500萬美元	銷售機器人	100%	—	設立
UBTECH ROBOTICS LIMITED	中國，香港	中國，香港	31,058.4萬港幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選教育(深圳)有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	100萬人民幣	提供機器人配套服務	100%	—	設立
優必選娛樂(深圳)有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	7,100萬人民幣	未營業	100%	—	設立
上海優必杰教育科技有限公司(ii)	中國，上海市	中國，上海市	724.3502萬人民幣	提供機器人輔助服務	87.53%	—	設立
昆明市優必選科技投資有限公司	中國，昆明市	中國，昆明市	3,650萬人民幣	生產機器人	—	100%	設立
優必選科技(昆明)有限公司	中國，昆明市	中國，昆明市	1,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
深圳市優必選科技實業有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	39,300萬人民幣	未營業	100%	—	設立
優必選軟件技術(深圳)有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	機器人軟件開發及銷售	100%	—	設立
四川優必選控股有限責任公司	中國，成都市	中國，成都市	10,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(重慶)科技有限公司	中國，重慶市	中國，重慶市	2,000萬人民幣	開發、設計及銷售機器人	100%	—	設立
成都優選睿智股權投資基金管理有限責任公司	中國，成都市	中國，成都市	1,000萬元人民幣	未營業	—	100%	設立

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
UBTECH North America Research and Development Center Corp	美國	美國	1,000萬美元	開展研發服務	100%	—	設立
江蘇天慧科技開發有限公司	中國，無錫市	中國，無錫市	1,000萬人民幣	提供機器人輔助服務	—	43.45%	設立
杭州優必選實業有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(杭州)科技有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
貴州優必選科技有限公司	中國，貴陽市	中國，貴陽市	2,000萬人民幣	生產及銷售機器人	100%	—	設立
優必選(福建)科技有限公司	中國，福州市	中國，福州市	3,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
優必選(江蘇)智能機器人有限公司	中國，南京市	中國，南京市	20,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
山東優必泰克科技有限公司	中國，濰坊市	中國，濰坊市	10,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(蘇州)科技有限公司	中國，蘇州市	中國，蘇州市	3,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(深圳)科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	1,000萬人民幣	生產機器人	100%	—	設立
優必選(廈門)智能科技有限公司	中國，廈門市	中國，廈門市	5,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售機器人	100%	—	設立
優必杰(杭州)科技服務有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	100萬人民幣	提供機器人輔助服務	—	87.53%	非同一控制下企業合併

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優必選(杭州)智能 機器人有限公司	中國, 杭州市	中國, 杭州市	10,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選恩澤(杭州)科技 有限公司	中國, 杭州市	中國, 杭州市	3,000萬人民幣	未營業	51%	—	設立
優必杰(廈門)教育科技 有限公司	中國, 廈門市	中國, 廈門市	500萬人民幣	提供機器人輔助 服務	—	87.53%	非同一控制 下企業 合併
鄂州優必選科技有限 公司	中國, 鄂州市	中國, 鄂州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
無錫優奇智能科技有限 公司(i)	中國, 無錫市	中國, 無錫市	3,001.95萬人民幣	開發、生產及銷 售智能物流	43.45%	—	設立
優必選(湖州)科技有限 公司	中國, 湖州市	中國, 湖州市	2,000萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	100%	—	設立
優必選(威海)科技有限 公司	中國, 威海市	中國, 威海市	2,500萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
Futronics (Hong Kong) Limited	中國, 香港	中國, 香港	1,500萬美元	投資控股	—	100%	設立
優必選(汕頭)科技有限 公司	中國, 汕頭市	中國, 汕頭市	2,600萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(太原)智能機器 人有限公司	中國, 太原市	中國, 太原市	100萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
FUTRONICS (NA) CORPORATION	美國	美國	1,450萬美元	銷售機器人	—	100%	設立
優必選物流(昆明)有限 公司	中國, 昆明市	中國, 昆明市	1,000萬人民幣	未營業	—	100%	設立

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優必選山湖(杭州)科技有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選山湖(杭州)實業有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	生產機器人	—	75%	設立
深圳市優必行科技有限 公司	中國，深圳市	中國，深圳市	5,000萬人民幣	開發、設計及銷 售機器人	100%	—	設立
深圳市優紀元科技有限 公司	中國，深圳市	中國，深圳市	5,000萬人民幣	銷售智能硬件	100%	—	設立
優必選(揚州)科技有限 公司	中國，揚州市	中國，揚州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(安慶)智能機器 人有限公司	中國，安慶市	中國，安慶市	2,000萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	100%	—	設立
優必選(湖州)實業有限 公司	中國，湖州市	中國，湖州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	—	100%	設立
U&ME Innovation Technology Company Limited	中國，香港	中國，香港	3,891.55萬港幣	研發服務	—	100%	設立
優杭(杭州)實業有限 公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	未營業	—	100%	設立
上海優必選智慧健康科 技發展有限公司	中國，上海市	中國，上海市	2,000萬人民幣	銷售機器人	—	80%	設立
上海優嘉杰教育科技 有限公司	中國，上海市	中國，上海市	100萬人民幣	提供機器人輔助 服務	—	87.53%	非同一控制 下企業 合併

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優必選(河北)科技有限 公司	中國, 石家莊市	中國, 石家莊市	2,000萬人民幣	生產及銷售機器人	100%	—	設立
優必選(湖北)科技有限 公司	中國, 武漢市	中國, 武漢市	7,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
昆明優奇智能科技有限 公司	中國, 昆明市	中國, 昆明市	1,000萬人民幣	生產機器人	—	43.45%	設立
深圳市優智學教育科技 有限公司	中國, 深圳市	中國, 深圳市	1000萬人民幣	提供機器人輔助 服務	100%	—	設立
邵陽優必選科技有限 公司	中國, 邵陽市	中國, 邵陽市	3,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
深圳優奇智行科技有限 公司	中國, 深圳市	中國, 深圳市	2,000萬人民幣	開發機器人	—	43.45%	設立
四川優必選智慧科技 有限公司	中國, 成都市	中國, 成都市	1,000萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
成都龍泉驛優必泰克科 技有限公司	中國, 成都市	中國, 成都市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
九江優必行科技有限 公司	中國, 九江市	中國, 九江市	21,000萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	100%	—	設立
柳州優必選智能科技 有限公司	中國, 柳州市	中國, 柳州市	20,000萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	100%	—	設立
楊凌優必選智慧農業科 技有限公司	中國, 楊凌市	中國, 楊凌市	3,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
深圳市優世界機器人有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	未營業	94.90%	—	設立
優必康(青島)科技有限公司	中國，青島市	中國，青島市	6,250萬人民幣	銷售機器人	80%	—	設立
優必選(濰陽)科技有限公司	中國，濰陽市	中國，濰陽市	17,600萬人民幣	銷售機器人	100%	—	設立
優必選(瀋陽)科技有限公司	中國，瀋陽市	中國，瀋陽市	10,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
九江優耶科技有限公司	中國，九江市	中國，九江市	2,000萬人民幣	未營業	—	100%	設立
UBot Innovation Technology Limited	中國，香港	中國，香港	1萬港幣	未營業	—	100%	設立
潮州市優必選教育科技 有限公司(ii)	中國，潮州市	中國，潮州市	1,680萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	—	44.64%	設立
柳州優學科技有限公司	中國，柳州市	中國，柳州市	20,000萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	100%	—	設立
柳州優必選科技產業 有限公司	中國，柳州市	中國，柳州市	20,000萬人民幣	開發、設計、生產 及銷售機器人	100%	—	設立
深圳市優選智頤養老服 務有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	未營業	—	80%	設立
深圳市選優科技有限 公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
深圳市優必服科技有限 公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
深圳市優靈境科技有限 公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	未營業	51%	—	設立

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優邸健康科技(深圳)有限公司(i)	中國, 深圳市	中國, 深圳市	1,000萬人民幣	未營業	57.75%	—	設立
贛州優必選智能科技有限公司	中國, 贛州市	中國, 贛州市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
深圳市優必選醫療機器人有限公司	中國, 深圳市	中國, 深圳市	500萬人民幣	未營業	100%	—	設立
北京優必選智能機器人有限公司	中國, 北京市	中國, 北京市	5,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
廣州優必選智慧健康產業有限公司	中國, 廣州市	中國, 廣州市	2,000萬人民幣	未營業	—	80%	設立
優必選(河津)科技有限公司	中國, 運城市	中國, 運城市	5,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
河北優必選智能科技有限公司	中國, 唐山市	中國, 唐山市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
優必選(宿州)科技有限公司	中國, 宿州市	中國, 宿州市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
優必選(鶴壁)科技有限公司	中國, 鶴壁市	中國, 鶴壁市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
優必選(鄭州)智慧農業科技有限公司	中國, 鄭州市	中國, 鄭州市	8,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立
優必選(廈門)軟件技術有限公司	中國, 廈門市	中國, 廈門市	2,000萬人民幣	未營業	100%	—	設立

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
UBHOME TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	中國，香港	中國，香港	10萬港幣	未營業	100%	—	設立
銅仁優必選智慧健康發展有限公司	中國，銅仁市	中國，銅仁市	2,000萬元人民幣	未營業	—	80%	設立

集團境內附屬公司均根據中國法律註冊為有限公司。

- (i) 由於無錫優奇及優邸健康的其他股東(分別各自持有28.73%及19%的投票權)同意遵循本公司的投票決定，因此本公司可擁有無錫優奇及優邸健康超過50%的投票權，並控制該等子公司。
- (ii) 上海優必杰持有潮州優必選51%投票權，本集團間接控制潮州優必選。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付

(1) 限制性股票激勵計劃

自2015年起，周劍先生設立股份激勵計劃，通過其控制的持股平台，將其控制的股份授予本集團員工及指定人士受限制股份單位(「股權激勵計劃」)，以吸引及挽留合適的員工，從而加強本集團的發展。

根據股權激勵計劃，相關被授予人於授予日成為若干已成立的由周劍先生控制的有限合夥企業(「持股平台」)的有限合夥人。於2023年12月31日，該等持股平台持有本公司39,599,280股普通股。

周劍先生可全權酌情邀請任何符合資格人士以周劍先生確定的價格認購持股平台的份額或自周劍先生(或其指定人士)處受讓取得持股平台的權益權益，加入股權激勵計劃。若被授予對象在歸屬期內離職，周劍先生或其指定人士(該指定人士不會是本公司或者本公司的任一子公司)應按原認購/或者實現約定的轉讓價購回已授權益份額。

已授出權益份額將於不同日期歸屬。根據持股平台的當前所有權架構，持股平台一份份額相當於約1.3743股本公司股份。因此，每一單位的持股平台的權益份額的公允價值介乎人民幣108.41元至人民幣113.18元。

授予員工的的權益單位於授出日期的公允價值乃主要考慮本公司近期融資的定價，由獨立估值師以插值法確定。本公司的實際控制人周劍先生將其控制的股份間接受予本公司員工構成權益結算的股份支付，本集團在確認股份支付費用的同時貸記股東對本公司的捐贈，作為資本公積。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付(續)

(1) 限制性股票激勵計劃(續)

年度內限制性股票變動情況表

	於以下時間歸屬			於首次公開 發售後兩年 結束前歸屬	合計
	2022年	2023年	2024年		
2022年					
年初尚未歸屬的持股平台的權益 份額	2,119,990	1,148,470	20,650	8,641,900	11,931,010
本年授予的持股平台權益份額	—	—	—	76,000	76,000
本年作廢的持股平台權益份額	(263,595)	(217,375)	(4,250)	(651,150)	(1,136,370)
本年解鎖的持股平台權益份額	(1,856,395)	—	—	—	(1,856,395)
年末尚未歸屬的持股平台權益份額	—	931,095	16,400	8,066,750	9,014,245
2023年					
年初尚未歸屬的持股平台權益份額	—	931,095	16,400	8,066,750	9,014,245
本年作廢的持股平台權益份額	—	(119,350)	(4,400)	(155,000)	(278,750)
年末尚未歸屬的持股平台權益份額	—	811,745	12,000	7,911,750	8,735,495

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付(續)

(2) 股票期權計劃

根據2022年12月27日優必選2022年第四次臨時股東大會審議通過《關於制定並實施〈深圳市優必選科技股份有限公司2022年期權激勵計劃(草案)〉的議案》，本公司實控人周劍先生向符合條件的公司員工實施股票期權激勵計劃，共授予激勵對象2,132,900份股票期權，當股票期權成熟滿足行權條件時，該等激勵對象將有權利按照1元/權益份額的價格認購周劍先生控制的持股平台的份額，從而間接享有1.3743股本公司股份。

已授出股票期權按照僱員簽訂的期權激勵計劃可於不同日期行權，本期權激勵計劃有效期自期權份額授予日起至激勵對象獲授的期權份額全部行權、作廢或註銷之日且持股平台清算分配完畢之日止。

2023年度內股票期權變動情況表

	於以下時間歸屬				合計
	2022年	2023年	2024年	2025年	
年初發行在外的股票期權	—	—	—	—	—
本年授予的股票期權	—	860,450	1,064,450	208,000	2,132,900
本年作廢的股票期權	—	(47,750)	(59,250)	(11,500)	(118,500)
年末發行在外的股票期權	—	812,700	1,005,200	196,500	2,014,400
其中：年末已達到可行權條件的股票期權	—	812,700			812,700

(a) 年末發行在外的股票期權行權價格均為1元/期權份額。

(b) 當年未有行權的股票期權。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付(續)

(2) 股票期權計劃(續)

2023年度內股票期權變動情況表(續)

(c) 授予日股票期權公允價值的確定方法

本集團採用二項式定價模型確定股票期權的公允價值。主要參數列示如下：

期權行權價格：	1元
授予日標的期權的優格	108.41元 - 113.18元
股價預計波動率：	46.58% - 48.60%
期權有效期內的無風險利率：	2.62% - 2.91%

本集團根據以上參數計算的得出的股票期權的公允價值為：107.41元 - 112.20元。

- (3) 2023年度對公司管理人員授予的一次性股份支付持股平台權益份額為456,000，確認股份支付費用為人民幣50,200,000元；對離職員工授予的持股平台權益份額為421,700，確認的股份支付費用為人民幣46,548,000元。
- (4) 本集團2023度確認的股份支付費用合計為人民幣383,839,000元(2022年：人民幣204,387,000元)。

八 關聯方關係及交易

- (1) 如附註一所述，本公司的控股股東為周劍先生。
- (2) 子公司的基本情況及相關信息見附註六(1)(a)。
- (3) 其他主要關聯方情況

與本集團的關係

天奇自動化工程股份有限公司(「天奇自動化」)及其子公司	重要子公司的少數股東
深圳市易二三科技有限公司	聯營企業
四川優必選城市體育產業發展有限責任公司	聯營企業
上海優必杰	合營企業(2022年7月後為子公司)

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易

(a) 定價政策

本集團向關聯方採購的產品以及自關聯方接受勞務或向關聯方提供勞務的價格以市場價格作為定價基礎，與關聯方的租金安排參考市場價格經雙方協商後確定。

(b) 採購貨物或接受勞務

		2023年度	2022年度
天奇自動化及其子公司	採購商品	1,156	2,353
上海優必杰	接受勞務	—	49,364
		<u>1,156</u>	<u>51,717</u>

(c) 銷售商品

		2023年度	2022年度
天奇自動化及其子公司	銷售商品	293,606	251,244
上海優必杰	銷售商品	—	420
		<u>293,606</u>	<u>251,664</u>

(d) 接受擔保

		2023年度	2022年度
周劍先生	借款擔保	758,458	298,193

於2024年2月6日，周劍先生解除該借款擔保。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(e) 董事及監事薪酬

2023年度董事及監事的薪酬如下：

姓名	董事或 監事酬金	就管理本公司而 支付的酬金				股份 支付數	合計
	酬金	薪金、房屋 津貼、其他 津貼和 實物利益	養老金 計劃供款	酌情獎金			
執行董事							
周劍	—	815	111	—	21,644	22,570	
王琳	—	566	113	—	5,439	6,118	
熊友軍	—	1,097	46	—	4,870	6,013	
劉明	—	906	46	69	7,154	8,175	
非執行董事							
夏佐全	—	—	—	—	—	—	
周志峰	—	—	—	—	—	—	
陳強	—	—	—	—	—	—	
獨立非執行董事							
趙杰	106	—	—	—	—	106	
熊楚熊	106	—	—	—	—	106	
潘福全	106	—	—	—	—	106	
梁偉民	91	—	—	—	—	91	
陳丹霞	3	—	—	—	—	3	
監事							
鄧峰	36	842	46	500	6,202	7,626	
賁滄桑	36	619	43	—	1,401	2,099	
王興茹	36	427	—	—	369	832	
	520	5,272	405	569	47,079	53,845	

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(e) 董事及監事薪酬(續)

2022年度董事及監事的薪酬如下：

姓名	董事或 監事酬金 酬金	就管理本公司而 支付的酬金			股份 支付數	合計
		薪金、房屋 津貼、其他 津貼和 實物利益	養老金 計劃供款	酌情獎金		
執行董事						
周劍	—	797	103	83	274	1,257
王琳	—	553	106	53	9,174	9,886
劉明	—	895	43	40	7,239	8,217
熊友軍	—	1,084	43	95	8,214	9,436
非執行董事						
夏佐全	—	—	—	—	—	—
周志峰	—	—	—	—	—	—
陳強	—	—	—	—	—	—
獨立非執行董事						
呂守升	52	—	—	—	—	52
潘福全	10	—	—	—	—	10
趙杰	106	—	—	—	—	106
陳丹霞	54	—	—	—	—	54
熊楚熊	106	—	—	—	—	106
監事						
鄧峰	36	838	43	500	3,955	5,372
王興茹	36	439	—	49	237	761
賁滄桑	36	612	40	68	769	1,525
	436	5,218	378	888	29,862	36,782

截至2023年12月31日止年度，本公司並無向董事及監事支付任何作為吸引其加入本公司或作為離職補償的薪酬(2022年度：無)。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(f) 關鍵管理人員薪酬

	2023年度	2022年度
關鍵管理人員薪酬	73,769	69,562

關鍵管理人員包括本公司執行董事、非執行董事、獨立非執行董事、高管。

(g) 薪酬最高的前五位

	2023年度	2022年度
薪金、工資及花紅	21,507	8,113
養老金計劃供款	136	285
其他社會保障成本、房屋福利及其他僱員福利	269	191
以股份為基礎的薪酬	85,086	72,929
總計	106,998	81,518

2023年度本集團薪酬最高的前五位人士中包括1位董事(2022年度：1位董事)，其薪酬已反映在上表中。

(5) 重大關聯方餘額

(a) 應收賬款

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
深圳市易二三科技有限公司	8,376	8,376	8,376	8,376
天奇自動化及其子公司	272,367	20,034	215,657	9,399
	280,743	28,410	224,033	17,775

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(5) 重大關聯方餘額(續)

(b) 應付賬款

	2023年 12月31日 賬面餘額	2022年 12月31日 賬面餘額
天奇自動化及其子公司	13,774	14,478

(c) 合同負債

	2023年 12月31日 賬面餘額	2022年 12月31日 賬面餘額
天奇自動化及其子公司	4,229	11,073

九 承諾事項

資本性支出承諾事項

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
在建工程	859,731	577,214

十 資產負債表日後事項

於2024年1月19日，本公司香港上市承銷商行使招股章程所述的超額配股權，本公司共增發292,150普通股股份，共募集約港幣25,345,000元。

十一 金融工具及相關風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求降低對本集團財務業績的潛在不利影響。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一 金融工具及相關風險(續)

(1) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期借款及租賃負債等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2023年12月31日，本集團浮動利率合同為人民幣計價的，金額為人民幣676,311,000元的長期借款(2022年12月31日：人民幣298,194,000元的浮動利率合同)(附註四(27))。

本集團財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時作出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2023年度及2022年度本集團並無利率互換安排。於2023年12月31日，如果以浮動利率計息的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團的淨虧損會增加或減少約2,659,000元(2022年12月31日：約1,046,000元)。

(2) 其他價格風險

其他價格風險主要產生於其他權益工具投資，於2023年12月31日，本集團的其他價格風險不重大。

(3) 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、應收票據及其他應收款等。於資產負債表日，本集團該等金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

對於應收票據、應收賬款和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。於2023年12月31日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物或其他信用增級(2022年12月31日：無)。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一 金融工具及相關風險(續)

(4) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

(a) 於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2023年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	797,063	—	—	—	797,063
應付賬款	412,534	—	—	—	412,534
其他應付款	382,829	—	—	—	382,829
長期借款	46,185	62,870	392,232	321,929	823,216
租賃負債	—	22,263	22,111	—	44,374
一年內到期的非流動負債	66,658	—	—	—	66,658
	<u>1,705,269</u>	<u>85,133</u>	<u>414,343</u>	<u>321,929</u>	<u>2,526,674</u>
	2022年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	331,116	—	—	—	331,116
應付賬款	305,406	—	—	—	305,406
其他應付款	337,893	—	—	—	337,893
長期借款	15,275	28,656	143,343	224,844	412,118
租賃負債	—	18,808	17,168	547	36,523
一年內到期的非流動負債	40,936	—	—	—	40,936
	<u>1,030,626</u>	<u>47,464</u>	<u>160,511</u>	<u>225,391</u>	<u>1,463,992</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一 金融工具及相關風險(續)

(4) 流動性風險(續)

- (b) 於資產負債表日，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同。
- (c) 銀行借款償還期分析如下：

	2023年 12月31日 銀行借款	2022年 12月31日 銀行借款
1年以內	804,545	326,771
1至2年	30,186	8,265
2至5年	316,948	89,263
超過5年	301,855	198,363
	<u>1,453,534</u>	<u>622,662</u>

十二 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

於2023年12月31日，本集團以公允價值計量的資產僅為其他權益工具投資(附註四(9))，均屬於第三層次。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資產負債率比率(以總負債除以總資產)監控資本。

2023年12月31日及2022年12月31日，本集團資產負債比率計算如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
資產總額	4,765,635	2,788,002
負債總額	2,676,752	1,734,078
資產負債比率	56%	62%

十四 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應收第三方款項	186,875	151,795
應收子公司款項	310,232	228,812
	497,107	380,607
減：壞賬準備	(108,008)	(56,805)
	389,099	323,802

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
六個月內	227,554	69,738
六個月以上一年以內	33,111	127,775
一到二年	113,012	136,561
二到三年	79,800	24,306
三年以上	43,630	22,227
	<u>497,107</u>	<u>380,607</u>

(b) 壞賬準備

本公司對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提比例	金額	佔總額 比例	金額	計提比例
單項計提(i)	161,930	32.57%	100,726	62.20%	49,820	13.09%	49,820	100.00%
按組合計提(ii)	335,177	67.43%	7,282	2.17%	330,787	86.91%	6,985	2.11%
	<u>497,107</u>	<u>100.00%</u>	<u>108,008</u>	<u>21.73%</u>	<u>380,607</u>	<u>100%</u>	<u>56,805</u>	<u>14.92%</u>

(i) 單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

2023年度，本公司已逾期一年以上的應收賬款約為124,419,000元(2022年12月31日：49,785,000元)。本公司對該等應收賬款單項計提預計信用損失。本公司評估了不同場景下預計可能回收的現金流量，並根據其與合同應收的現金流量之間差額的現值計提壞賬準備，相關金額為100,726,000元(2022年12月31日：49,820,000元)，計入當期損益50,906,000元(2022年度：33,747,000元)。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合一政府及國有企業客戶：

	2023年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	1,726	0.29%	5

	2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	13,716	0.20%	28
逾期1-90日	3,556	1.12%	40
逾期91-180日	80,816	1.25%	1,014
逾期181-360日	255	5.10%	13
	<u>98,343</u>		<u>1,095</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

組合二非政府及非國有企業客戶：

	2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	9,118	8.94%	815
逾期1-90日	932	3.22%	30
逾期91-180日	10,860	11.35%	1,233
逾期181-360日	2,309	13.17%	304
	<u>23,219</u>		<u>2,382</u>

	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	2,436	1.40%	34
逾期91-180日	352	1.42%	5
逾期181-360日	844	1.78%	15
	<u>3,632</u>		<u>54</u>

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

組合四集團內部關聯方：

	2023年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	310,232	1.58%	4,895

	2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期預期 信用損失率	金額
未逾期	228,812	2.55%	5,836

(2) 預付賬款

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	151,753	94.63%	153,393	95.64%
一到二年	6,086	3.80%	5,754	3.59%
二到三年	2,118	1.32%	479	0.30%
三年以上	394	0.25%	746	0.47%
	160,351	100%	160,372	100%

於2023年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為8,598,000元(2022年12月31日：6,979,000元)，主要為預付供應商款項，由於供應商尚未履行完成交貨及服務義務，該款項尚未最終結算。

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(3) 其他應收款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應收有關上市發售募集的款項(附註四(5))	828,142	—
應收集團內部關聯方款項	799,899	770,137
應收押金和保證金	24,891	25,047
應收員工備用金	1,795	1,795
其他	6,181	5,299
	1,660,908	802,278
減：壞賬準備	(23,361)	(18,816)
	1,637,547	783,462

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
一年以內	1,634,716	772,291
一到二年	459	27,075
二到三年	22,502	388
三年以上	3,231	2,524
	1,660,908	802,278

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按階段分析如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提比例	金額	佔總額 比例	金額	計提比例
第一階段	1,655,540	99.68%	(17,993)	1.09%	797,055	99.35%	(13,593)	1.71%
第三階段	5,368	0.32%	(5,368)	100%	5,223	0.65%	(5,223)	100%
	1,660,908	100.00%	(23,361)	1.41%	802,278	100.00%	(18,816)	2.35%

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

	第一階段		第三階段		合計
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2022年12月31日	797,055	(13,593)	5,223	(5,223)	(18,816)
本年轉入第三階段	(596)	16	596	(16)	—
本年淨變化	859,081	(4,416)	(451)	(129)	(4,545)
2023年12月31日	<u>1,655,540</u>	<u>(17,993)</u>	<u>5,368</u>	<u>(5,368)</u>	<u>(23,361)</u>

於2023年度及2022年度，第一、第三階段間互相轉換引起的壞賬準備變動不大，且因預期信用損失時所採用的參數數據發生變化引起的壞賬準備變動為不重大。

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

(i) 於2023年12月31日，第三階段計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	整個存續期 預期信用		壞賬準備	理由
	賬面餘額	損失率		
應收押金和保證金	1,157	100%	(1,157)	逾期超過一年
其他	4,211	100%	(4,211)	逾期超過一年
	<u>5,368</u>		<u>(5,368)</u>	

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2022年12月31日，第三階段計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	賬面餘額	整個存續期		理由
		預期信用 損失率	壞賬準備	
應收押金和保證金	916	100%	(916)	逾期超過一年
其他	4,307	100%	(4,307)	逾期超過一年
	<u>5,223</u>		<u>(5,223)</u>	

(iii) 於2023年12月31日及2022年12月31日，第一階段計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 金額	計提比例	賬面餘額 金額	壞賬準備 金額	計提比例
應收押金和保證金	23,735	(496)	2.09%	24,131	(210)	0.87%
應收員工備用金	1,795	(14)	0.78%	1,795	(13)	0.72%
應收有關上市發售 募集的款項	828,142	(4,728)	0.57%	—	—	—
應收集團內部關 聯方	799,899	(12,713)	1.59%	770,137	(13,363)	1.74%
其他	1,969	(42)	2.13%	992	(7)	0.71%
	<u>1,655,540</u>	<u>(17,993)</u>	<u>1.09%</u>	<u>797,055</u>	<u>(13,593)</u>	<u>1.71%</u>

(c) 本年度計提的壞賬準備金額為4,545,000元，收回或轉回的壞賬準備金額不重大。

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(4) 長期股權投資

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
子公司	4,037,102	2,835,343
聯營企業	58,444	58,444
	4,095,546	2,893,787
減：長期股權投資減值準備		
— 子公司(a)	(898,193)	(748,067)
— 聯營企業	(58,444)	(58,444)
	<u>3,138,909</u>	<u>2,087,276</u>

(a) 本公司的子公司名單請參照附註六，由於部分子公司運營表現不佳，本公司相應確認了資產減值準備。

(5) 資本公積

	2022年12月31日	本年增加	2023年12月31日
股本溢價(附註四(31))	4,397,700	1,675,756	6,073,456
股份支付	537,238	293,531	830,769
其他	38,877	—	38,877
	<u>4,973,815</u>	<u>1,969,287</u>	<u>6,943,102</u>
	2021年12月31日	本年增加	2022年12月31日
股本溢價(附註四(31))	3,456,456	941,244	4,397,700
股份支付	332,851	204,387	537,238
其他	38,877	—	38,877
	<u>3,828,184</u>	<u>1,145,631</u>	<u>4,973,815</u>

財務報表附註

2023年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(6) 營業收入和營業成本

	2023年度		2022年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
銷售商品	592,363	555,517	471,943	444,546
提供服務	10,563	6,637	60,336	32,857
	<u>602,926</u>	<u>562,154</u>	<u>532,279</u>	<u>477,403</u>

(7) 投資收益

	2023年度	2022年度
權益法核算的長期股權投資	<u>—</u>	<u>5,521</u>