



优联智能

NEEQ: 873402

大连优联智能装备股份有限公司

Dalian Unionline Intelligent System Corporation Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李琳、主管会计工作负责人谢晖及会计机构负责人（会计主管人员）谢晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业竞争激烈，客户名单披露会造成公司商业秘密泄露，损害公司和股东的利益，同时前五名客户与公司签订了保密协议或条款，因此公司在 2023 年年度报告中未披露主要客户及供应商的真实名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	大连优联智能装备股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、优联智能	指	大连优联智能装备股份有限公司
优联管理	指	大连优联企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
上年度	指	2022 年度
本年度报告、年度报告	指	2023 年年度报告
本报告期、报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连优联智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Unionline Intelligent System Corporation Ltd.		
	Unionline Intelligent		
法定代表人	李琳	成立时间	2011 年 10 月 8 日
控股股东	控股股东为李琳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李琳，一致行动人为刘罡
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备-其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优联智能	证券代码	873402
挂牌时间	2019 年 12 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	5, 500, 000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄富华	联系地址	辽宁省大连市甘井子区中冶商务园 A31-2
电话	13019400093	电子邮箱	fuhua.huang@union-line.com
传真	0411-82604383		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区中冶商务园 A31-2	邮政编码	116033
公司网址	www.union-line.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9121020058201804XL		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区虹城路 680 号		
注册资本（元）	5, 500, 000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

优联智能是一家为汽车及工业行业客户提供智能自动化生产线、智能自动化设备以及机器人与电气系统集成服务的高新技术企业。主营业务为工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务。主要客户为汽车制造商及其一级总包商。

(一) 公司业务模式

公司智能型自动化生产线项目特点为：该业务涉及整体方案设计、机械与电控方案设计、信息化功能设计、零部件采购、系统集成、安装调试、系统技术升级等各环节，大多是以非标定制化生产模式进行，为满足客户对自动化、柔性化、信息化和智能化等方面各种差异性个性化需求，项目前期研发设计周期较长，项目目标的实现有赖于供应商强大的项目管理能力。

公司业务模式为：核心流程由公司自有员工完成为主（项目前期阶段），辅助流程由公司现场工程师指导，具体由劳务派遣人员完成，报告期后劳务派遣逐步由劳务外包代替。同时如项目比较集中或者项目时间比较紧张时，部分机器人及电气系统集成服务通过外包完成，供应商完成后由公司技术人员验收，验收合格后交由客户或者嵌套至智能型自动化生产线项目中。

具体业务流程为：a、项目前期阶段：由公司项目经理、技术人员以现有技术基础及经验，提供设计方案。根据甲方技术标准、询价文件及技术交流，项目经理制定项目进度计划及各岗位工作安排，项目经理、技术人员制定技术方案初稿，与甲方确定方案后制作机械详细方案和设计图纸，根据设计图纸出机械设备 BOM 清单，下达给采购进行元器件和机械零部件采购。

b、生产加工阶段：公司项目所需产品主要为机械零部件和元器件零部件，由采购人员依据自行设计的图纸和清单采购半成品或者成品，半成品由公司生产人员组装完成后由项目现场安装工人进行安装，成品由项目现场安装工人直接进行安装。

c、预集成阶段：根据客户要求及设备功能选取预验收区域或设备，项目经理制定预验收方案及布置图，现场经理根据预验收方案及设备装配图纸组织指导劳务派遣工人或分包商在自身场地进行装配与调试，调试完成后，客户到现场进行验收，根据客户反馈进行问题整改，验收完成后，现场经理组织包装运输到客户现场。

d、安装阶段：由现场经理组织劳务派遣工人或分包商人员实施，技术负责人针对装配图纸问题进行支持。工人依据装配图对设备进行组装就位接线。并根据技术或电气反馈的问题进行整改。现场经理对工作结果和进度进行监控和指导。

e、调试阶段：根据机械设备功能的实际运转情况及电气逻辑实现的状态，对设备的位置、安装、连接进行调整，直至满足项目验收要求。现场经理组织劳务派遣工人或分包商完成，并对工作进度及结果予以监控和指导。

(二) 采购模式

公司的生产模式为订单式非标生产，相应原材料采购主要采取以产定购的采购模式。采购的主要是项目所需的各种原材料，主要是机械零部件、元器件及型材等。

(三) 生产模式

公司实行订单式非标生产，采用以销定产的模式针对客户的每个项目订单实施项目管理。生产部接到订单后，编制生产计划并按照计划组织生产。

（四）销售模式

公司产品均为直销，公司项目部负责市场开发及产品销售工作。报告期内，公司销售客户主要通过以下方式获取：一是公司与已有客户建立了良好的合作关系，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽；二是公司销售人员会跟踪潜在客户的情况，并通过主动接触潜在客户等方式拓展市场，再通过商业谈判等方式完成销售。

（五）研发模式

公司核心技术研发主要由公司自有研发技术人员负责完成。技术部根据市场需求信息或客户提出的产品、技术设计要求，编写项目任务书报总经理核准。技术部与项目部组建研发小组，按项目任务书进行产品与技术研发。研发成果通过评估小组评估及测试后申请知识产权保护。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2016年11月23日本公司被认定为高新技术企业。2019年12月02日、2022年12月14日本公司通过高新技术企业重新认定，有效期三年，证书编号：GR202221201701。 2、本公司2018年03月16日首次通过科技型中小企业认定，最近一次认定为2023年05月，有效期至2023年12月31日。 3、本公司于2023年05月通过辽宁省专精特新中小企业认定。 4、本公司于2022年通过大连市工业设计中心、创新型中小企业认定。 5、本公司于2023年获得发明专利转让5项，申请软件著作权1项，申请实用新型专利7项。 6、本公司于2023年获得数字辽宁智造强省专项资金(优质企业培育方向)。 7、优联智能受邀参加2023年共促民营中小企业高质量发展论坛暨第七届北交所&新三板年度风云榜，并荣获“创新型优质企业奖、金牌董秘奖”。 8、优联智能受邀出席第八届挖贝新三板领军企业年会并荣获“年度智能制造领军企业奖”。 9、优联智能参加第二届大连市女性人才创新创业大赛，并荣获“三等奖”。 10、优联智能参加第八届“创客中国”中小企业创新创业大赛，并荣获全国500强。 11、优联智能荣获“大连市企业管理创新成果三等奖”。

	12、优联智能成立优联智能“机器人+”智能制造产学研联盟。
--	-------------------------------

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,746,589.92	48,506,974.74	10.80%
毛利率%	21.64%	31.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,738,625.94	4,852,168.36	-64.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,269,382.28	4,763,191.73	-73.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.41%	45.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.06%	44.47%	-
基本每股收益	0.32	0.88	-63.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,555,613.99	51,033,056.98	2.98%
负债总计	37,680,032.77	37,896,101.70	-0.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,875,581.22	13,136,955.28	13.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.39	12.97%
资产负债率%（母公司）	71.70%	74.26%	-
资产负债率%（合并）	71.70%	74.26%	-
流动比率	1.37	1.31	-
利息保障倍数	3.46	6.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,209,307.98	-8,981,511.53	-202.95%
应收账款周转率	1.73	1.44	-
存货周转率	5.30	6.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.98%	16.88%	-
营业收入增长率%	10.80%	11.66%	-
净利润增长率%	-64.17%	880.29%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,913,026.20	11.25%	2,728,906.46	5.36%	116.68%
应收票据	1,832,041.46	3.49%	0.00	0.00%	-
应收账款	28,320,597.08	53.89%	33,705,514.82	66.05%	-15.98%
预付账款	718,574.77	1.37%	2,302,353.34	4.51%	-68.79%
其他应收款	1,982,262.13	3.77%	2,302,353.34	4.51%	-13.90%
存货	10,821,732.82	20.59%	9,457,711.28	18.53%	14.42%
固定资产	617,193.38	1.17%	705,609.91	1.38%	-12.53%
无形资产	81,900.00	0.16%	0.00	0.00%	
短期借款	18,087,379.53	34.42%	8,008,817.36	15.69%	125.84%
应付账款	15,836,551.45	30.13%	20,254,147.16	39.69%	-21.81%
其他应付款	468,658.52	0.89%	3,308,824.62	6.48%	-85.84%
资产总计	52,555,613.99		51,033,056.98		2.98%

项目重大变动原因：

1、货币资金变动分析

货币资金比增加 116.68%，主要是本年度承接的项目有预收款且部分项目阶段验收以及收到银行短期借款，使得公司自由资金得到补充，使得货币资金增加。

2、短期借款变动分析：

短期借款同比增加 125.84%，主要是本年度承接的项目加多，项目前期需要垫付项目费用，为使得公司在产项目顺利进行，进行短期借款所导致的。

3、预付账款变动分析：

预付账款同比减少 68.79%，主要原因是报告期内预付原材料采购款减少所致。

4、其他应付款变动分析：

其他应付款同比减少 85.84%，主要原因是本期支付了实际控制人借入公司流动资金导致的。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	53,746,589.92	-	48,506,974.74	-	10.80%
营业成本	42,117,750.35	78.36%	33,284,461.24	68.62%	26.54%
毛利率%	21.64%	-	31.38%	-	-
销售费用	1,130,899.42	2.10%	1,008,820.49	2.08%	12.10%
管理费用	2,867,289.89	5.33%	2,726,881.87	5.62%	5.15%
研发费用	5,665,850.65	10.54%	5,014,215.80	10.34%	13.00%
财务费用	717,539.76	1.34%	791,298.75	1.63%	-9.32%
信用减值损失	174,109.08	0.32%	-910,080.76	-1.88%	119.13%
其他收益	304,410.59	0.57%	119,097.59	0.25%	155.60%
资产处置收益	84,003.94	0.16%	875.09	0.00%	9,499.46%
营业利润	1,680,539.49	3.13%	4,727,599.87	9.75%	-64.45%
营业外收入	106,417.90	0.20%	8.47	0.00%	1,256,309.68%
营业外支出	24,178.18	0.04%	25,000.00	0.05%	-3.29%
净利润	1,738,625.94	3.23%	4,852,168.36	10.00%	-64.17%

项目重大变动原因:

1、营业利润变动分析:

营业利润同比减少 64.45%，主要是本年度公司抢占市场份额，签订数笔战略性项目，以及宝能项目破产提前终止，造成项目利润降低导致的本年净利润减少。

2、净利润变动分析:

净利润同比减少 64.17%，主要是本年度公司抢占市场份额，签订数笔战略性项目，以及宝能项目破产提前终止，造成项目利润降低导致的本年净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,746,589.92	48,506,974.74	10.80%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	42,117,750.35	33,284,461.24	26.54%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

智能型自动化生产线	41,106,741.32	31,427,167.10	23.55%	13.22%	26.67%	-8.12%
机器人及电气系统集成	12,444,890.53	10,677,130.45	14.20%	81.41%	109.13%	-11.38%
智能型自动化设备产品销售	194,958.07	13,452.80	93.10%	-96.35%	-99.60%	56.20%
合计	53,746,589.92	42,117,750.35	21.64%	10.80%	26.54%	-9.74%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	24,052,591.34	17,506,599.70	27.22%	16.94%	24.88%	-4.62%
华北	601,100.00	988,862.04	-64.51%	-80.73%	-60.62%	-84.03%
华东	25,930,620.72	21,339,884.42	17.70%	4.60%	27.55%	-14.81%
境外	3,069,224.74	2,221,967.85	27.60%	10,146.25%	9,230.55%	7.10%
华南	93,053.12	60,436.34	35.05%	-	-	-
总计	53,746,589.92	42,117,750.35	21.64%	10.80%	26.54%	-9.74%

收入构成变动的原因：

1. 机器人及电气系统集成类项目营业收入同比增加 81.41%，营业成本同比增加 109.13%，主要是由于本年度机器人项目交付新项目，导致本年收入及成本增长。
2. 智能型自动化设备产品销售类项目营业收入同比减少 96.35%，营业成本同比减少 99.60%，，主要原由于本年产品销售收入基数太小，单个订单就可以对增减变动比率影响较大。
3. 华北区域项目营业收入同比减少 80.73%，营业成本同比减少 60.62%，主要是由于本年度对客户交付的项目金额较低导致的。
4. 境外项目营业收入同比增加 10,146.25%，营业成本同比增加 9,230.55%，主要是境外项目订单有所提升，导致成本增加较大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	13,393,890.01	24.92%	否
2	客户二	12,347,798.82	22.97%	否

3	客户三	12,344,305.18	22.97%	否
4	客户四	11,487,885.10	21.37%	否
5	客户五	3,060,482.00	5.69%	否
合计		52,634,361.11	97.92%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	5,029,654.64	11.94%	否
2	供应商二	4,396,594.86	10.44%	否
3	供应商三	3,637,309.43	8.64%	否
4	供应商四	3,103,758.00	7.37%	否
5	供应商五	2,779,800.00	6.60%	否
合计		18,947,116.93	44.99%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,209,307.98	-8,981,511.53	-202.95%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,400,680.75	10,966,820.00	177.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流净额变动分析

经营活动产生的现金流净额同比减少 202.95%，主要原因是公司在 2023 年第四季度签订了金额超过 3000 万元的订单，且订单均没有预付款，前期投入资金均需要占用公司流动资金，年末验收部分尚未回款，导致公司经营活动产生的现金流净额同比减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动分析

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 177.21%，主要原因是公司 2023 年度签订的订单或可预见的订单增多，为保证项目运转加大了融资额度。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000	26,277,832.68

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易均是为公司提供流动资金，属于关联方对公司发展的支持行为，确保了公司经营的资金运转。不存在损害公司及公司股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
实用新型专利	非流动资产	质押	5,000,000	9.51%	向大连西岗担保公司申请授信额度，用于补充公司发展的资金需求。
总计	-	-	5,000,000	9.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限的原因是向担保公司质押以申请贷款，补充公司经验发展的资金需求，有利于公司持续发展，对公司正常经营无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,416,666	25.76%	0	1,416,666	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	18.18%	0	1,000,000	18.18%
	董事、监事、高管	1,250,000	22.73%	0	1,250,000	22.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,083,334	74.24%	0	4,083,334	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	54.55%	0	3,000,000	54.55%
	董事、监事、高管	3,750,000	68.18%	0	3,750,000	68.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,500,000	—	0	5,500,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李琳	4,000,000	0	4,000,000	72.73%	3,000,000	1,000,000	1,650,000	0
2	刘罡	1,000,000	0	1,000,000	18.18%	750,000	250,000	0	0
3	大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	9.09%	333,334	166,666	0	0
合计		5,500,000	0	5,500,000	100%	4,083,334	1,416,666	1,650,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李琳为大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他股东之间不存在任何关联关系。

质押股份用于质押权人向大连优联智能装备股份有限公司提供 1000 万元担保授信的还款保证。股东李琳持有公司股份 1,650,000 股被质押，占公司总股本 30%，质押股份已于 2023 年 5 月 19 日在中国结算办理质押登记，质押权人为大连市科技融资担保有限公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李琳	董事长、总经理	女	1978年11月	2022年5月9日	2025年5月8日	4,000,000	0	4,000,000	72.73%
刘罡	董事、副总经理	男	1978年7月	2022年5月9日	2025年5月8日	1,000,000	0	1,000,000	18.18%
庄义海	董事	男	1980年7月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
安瑞桢	董事	男	1982年11月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
任琦	董事、副总经理	男	1981年9月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
李寅	监事会主席	男	1987年3月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
刘青云	监事	男	1992年7月	2023年7月20日	2025年5月8日	0	0	0	0%
谢晖	财务负责人	女	1984年12月	2022年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
薛蕊	监事	女	1981年4月	2022年9月23日	2025年5月8日	0	0	0	0%
黄富华	董事会秘书	男	1991年8月	2022年12月14日	2025年5月8日	0	0	0	0%
王博	监事	女	1995年	2022年	2023年	0	0	0	0%

仪			7 月	5 月 9 日	7 月 20 日				
---	--	--	-----	---------	----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系;董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王博仪	监事	离任	离任后不再担任公司其他职务	个人原因
刘青云	监事	新任	监事	监事王博仪离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘青云,男,汉族,1992年07月出生,中国籍,无境外永久居留权。2020年07月毕业于大连理工大学,研究生学历。2014年09月至2017年06月,就职于中材科技风电叶片股份有限公司,任职生产工段长;2017年06月至至今,就职于大连优联智能装备股份有限公司,任职生产部部长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	2	4	20
生产人员	3	4	1	6
销售人员	2	0	0	2
财务人员	1	2	1	2
技术人员	14	8	3	19
员工总计	42	16	9	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3

本科	25	32
专科	4	4
专科以下	11	10
员工总计	42	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

员工薪酬构成由:基本工资、技能工资、各项补贴、奖金等部分组成。公司依照相关法律法规与员工签订《劳动合同》。按照国家政策和地方相关政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金。

2、员工培训

公司重视人才培育,以多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工的入职培训、岗位技能培训、安全培训、管理者综合提升培训等,使员工更好的发挥专业技能,不断提高员工的整体素质,以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工

报告期内公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的规定,不断完善公司法人治理结构,优化组织架构,建立健全内部控制体系,进一步实现规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括但不限于:《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》.公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

今后,公司将继续密切关注监管机构出台的新规则,并结合公司实际情况适时完善相应的管理制度,保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽责，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 公司业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(2) 公司资产独立：公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

(3) 公司人员独立：公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

(4) 公司财务独立：公司成立独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立地做出财务决策。

(5) 公司机构独立：公司已建立健全现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。
- 2、公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。
- 3、报告期内，公司未发现管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚泰国际会审字(2024)第 0024 号	
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫卫武	徐成光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

亚泰国际会审字(2024)第 0024 号

大连优联智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连优联智能装备股份有限公司（以下简称“优联智能公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优联智能公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估优联智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优联智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优联智能公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优联智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优

联智能公司不能持续经营。

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

（六）就优联智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京亚泰国际会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：莫卫武
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐成光

中国·北京

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,913,026.20	2,728,906.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,832,041.46	0.00
应收账款	(三)	28,320,597.08	33,705,514.82
应收款项融资			
预付款项	(四)	718,574.77	2,302,353.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,982,262.13	410,228.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	10,821,732.82	9,457,711.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	8,674.73	256,723.74
流动资产合计		49,596,909.19	48,861,438.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	617,193.38	705,609.91
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	(九)	1,684,137.89	997,932.43
无形资产	(十)	81,900	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	575,473.53	468,076.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,958,704.80	2,171,618.93
资产总计		52,555,613.99	51,033,056.98
流动负债：			
短期借款	(十二)	18,087,379.53	8,008,817.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	15,836,551.45	20,254,147.16
预收款项		0	0.00
合同负债	(十四)	7,035.41	98,846.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十五)	319,150.60	372,704.21
应交税费	(十六)	725,595.07	4,208,071.39
其他应付款	(十七)	468,658.52	3,308,824.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十八)	645,518.79	963,321.02
其他流动负债	(十九)	914.60	12,850.07
流动负债合计		36,090,803.97	37,227,582.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)	0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十一)	1,156,208.11	509,540.18

长期应付款	(二十二)	180,400	37,908.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十一)	252,620.69	121,070.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,589,228.80	668,519.22
负债合计		37,680,032.77	37,896,101.70
所有者权益(或股东权益)：			
股本	(二十三)	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	944,103.91	944,103.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	843,147.72	669,285.13
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	7,588,329.59	6,023,566.24
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		14,875,581.22	13,136,955.28
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		14,875,581.22	13,136,955.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		52,555,613.99	51,033,056.98

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	(二十七)	53,746,589.92	48,506,974.74
其中：营业收入	(二十七)	53,746,589.92	48,506,974.74

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十七)	52,628,574.04	42,989,266.79
其中：营业成本	(二十七)	42,117,750.35	33,284,461.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	129,243.97	163,588.64
销售费用	(二十九)	1,130,899.42	1,008,820.49
管理费用	(三十)	2,867,289.89	2,726,881.87
研发费用	(三十一)	5,665,850.65	5,014,215.80
财务费用	(三十二)	717,539.76	791,298.75
其中：利息费用	(三十二)	457,156.32	483,767.20
利息收入	(三十二)	13,069.97	6,375.76
加：其他收益	(三十三)	304,410.59	119,097.59
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	174,109.08	-910,080.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十	84,003.94	875.09

	五)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,680,539.49	4,727,599.87
加：营业外收入	（三十六）	106,417.90	8.47
减：营业外支出	（三十七）	24,178.18	25,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,762,779.21	4,702,608.34
减：所得税费用	（三十八）	24,153.27	-149,560.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,738,625.94	4,852,168.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,738,625.94	4,852,168.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,738,625.94	4,852,168.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
七、综合收益总额		1,738,625.94	4,852,168.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,738,625.94	4,852,168.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.88

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,915,556.66	41,683,654.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,410.59	6,004.52
收到其他与经营活动有关的现金	（三十九）	2,774,821.60	2,321,619.99
经营活动现金流入小计		40,691,788.85	44,011,279.49
购买商品、接受劳务支付的现金		44,437,013.80	34,144,264.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,985,780.93	6,505,739.76
支付的各项税费		4,933,100.35	1,697,824.66
支付其他与经营活动有关的现金	（三	12,545,201.75	10,644,962.01

	十九)		
经营活动现金流出小计		67,901,096.83	52,992,791.02
经营活动产生的现金流量净额		-27,209,307.98	-8,981,511.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,000.00	0.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,254,832.68	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	23,400,069.30	20,092,665.98
筹资活动现金流入小计		46,654,901.98	28,092,665.98
偿还债务支付的现金		15,321,438.26	6,168,025.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,635.06	1,376,981.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	508,147.91	9,580,838.77
筹资活动现金流出小计		16,254,221.23	17,125,845.98
筹资活动产生的现金流量净额		30,400,680.75	10,966,820.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,253.03	-903.13
五、现金及现金等价物净增加额		3,184,119.74	1,984,405.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,728,906.46	744,501.12

六、期末现金及现金等价物余额		5,913,026.20	2,728,906.46
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5, 500, 000. 00				944, 103. 91				669, 285. 13		6, 023, 566. 24		13, 136, 955. 28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5, 500, 000. 00				944, 103. 91				669, 285. 13		6, 023, 566. 24		13, 136, 955. 28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									173, 862. 59		1, 564, 763. 35		1, 738, 625. 94
（一）综合收益总额											1, 738, 625. 94		1, 738, 625. 94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								173,862.59		-173,862.59		
1. 提取盈余公积								173,862.59		-173,862.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,500,000.00				944,103.91			843,147.72		7,588,329.59		14,875,581.22

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,500,000.00				944,103.91				184,068.30		1,656,614.71		8,284,786.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				944,103.91				184,068.30		1,656,614.71		8,284,786.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									485,216.83		4,366,951.53		4,852,168.36
（一）综合收益总额											4,852,168.36		4,852,168.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								485,216.83		-485,216.83			
1. 提取盈余公积								485,216.83		-485,216.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,500,000.00				944,103.91			669,285.13		6,023,566.24		13,136,955.28	

法定代表人：李琳

主管会计工作负责人：谢晖

会计机构负责人：谢晖

大连优联智能装备股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司注册地、总部地址

大连优联智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）系由李琳、刘罡共同出资组建的股份有限公司（原名称大连地拓海洋工程有限公司、大连地拓工程技术有限公司、大连地拓汽车装备有限公司），成立于 2011 年 10 月 8 日；法定代表人：李琳；变更后的注册资本：人民币 550.00 万元；统一社会信用代码 9121020058201804XL，迁址后注册地址：辽宁省大连市甘井子区虹城路 680 号；经营期限自 2011 年 10 月 8 日至长期。

2、历史沿革

（1）本公司（原名大连地拓海洋工程有限公司）于 2011 年 10 月 8 日由大连地拓重工有限公司出资设立，注册资本 760.00 万元，出资方式为货币出资，占注册资本的 100%。本次出资由大连连盛会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 9 月 28 日出具连盛会验字[2011]第 N215 号验资报告，设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
大连地拓重工有限公司	760.00	货币	100.00
合 计	760.00	--	100.00

（2）本公司 2012 年 12 月 24 日股东会决议变更公司名称及经营范围，同时修改公司章程，公司名称由大连地拓海洋工程有限公司变更为大连地拓工程技术有限公司；公司经营范围变更为矿山机械工程管理服务，钢结构工程、机电安装工程、市政工程、土木建筑工程施工，起重机械安装。

（3）本公司 2014 年 2 月 17 日股东会决议变更以下事项：公司名称由大连地拓工程技术有限公司变更为大连地拓汽车装备有限公司。公司经营范围变更为汽车装备、电子产品的销售、研发、技术咨询及技术服务；货物及技术进出口，国内一般贸易。股东大连地拓重工有限公司出资 760.00 万元中的 456.00 万元转让给大连地拓实业有限公司，152.00 万元转让给大连荣益工业自动控制系统有限公司，152.00 万元转让给李琳。股东由大连地拓重工有限公司变更为大连地拓实业

有限公司、大连荣益工业自动控制系统有限公司、李琳。公司类型由有限责任公司（法人独资）变更为有限责任公司。于 2014 年 3 月 6 日完成工商变更，变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
大连地拓实业有限公司	456.00	货币	60.00
大连荣益工业自动控制系统有限公司	152.00	货币	20.00
李琳	152.00	货币	20.00
合 计	760.00	--	100.00

（4）本公司 2016 年 5 月 16 日股东会决议变更以下事项：公司住所由辽宁省普兰店市海湾工业区振兴街 16 号变更为大连市沙河口区春光园 13 号楼 11-3 号；股东大连地拓实业有限公司变更为大连地拓实业公司有限公司。同时修改公司章程，并申请工商变更。

（5）本公司 2016 年 7 月 14 日股东会决议变更以下事项：大连地拓实业公司有限公司出资的 456.00 万元转让给李琳。原股东大连地拓实业公司有限公司、大连荣益工业自动控制系统有限公司、李琳变更为李琳、大连荣益工业自动控制系统有限公司。公司监事变更为庄义海。公司经营范围变更为工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务；货物及技术进出口，国内一般贸易。于 2016 年 7 月 28 日完成工商变更，变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
李琳	608.00	货币	80.00
大连荣益工业自动控制系统有限公司	152.00	货币	20.00
合 计	760.00	--	100.00

（6）本公司 2016 年 11 月 7 日股东会决议，公司名称由大连地拓汽车装备有限公司变更为大连优联智能装备有限公司，并修改公司章程。2016 年 11 月 9 日，公司申请工商变更。

本公司 2017 年 7 月 12 日股东会决议，对以下事项进行变更：大连荣益工业自动控制系统有限公司出资的 152.00 万元转让给刘罡；原股东大连荣益工业自动

控制系统有限公司、李琳变更为李琳、刘罡。于 2017 年 7 月 20 日完成工商变更，变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
李琳	608.00	货币	80.00
刘罡	152.00	货币	20.00
合 计	760.00	--	100.00

（7）本公司于 2018 年 9 月 28 日在公司住所会议室召开股东会，会议决议公司住所由大连市沙河口区春光园 11-3 号，变更为大连市甘井子区虹城路 680 号。公司的注册资本由原注册资本 760 万元，变更为注册资本 500 万元：股东李琳在原出资额的基础上以 608 万元减至 400 万元，于 2011 年 9 月 28 日前缴齐，股东刘罡在原出资额的基础上以 152 万元减至 100 万元，于 2011 年 9 月 28 日前缴齐。同时对公司章程的第二章第四条，第四章第六条、第六章第八条做相应修改。于 2018 年 10 月 25 日完成工商变更，变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
李琳	400.00	货币	80.00
刘罡	100.00	货币	20.00
合 计	500.00	--	100.00

（8）2019 年 4 月 11 日，经本公司股东会决议，通过本公司整体改制为股份有限公司，名称变更为大连优联智能装备股份有限公司，本次验资已经中兴财光华会计师事务所审验，以 2018 年 10 月 31 日为基准日大连优联智能装备有限公司的经审计后的净资产进行出资，于 2019 年 4 月 19 日完成工商变更，本次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例（%）
李琳	400.00	80.00
刘罡	100.00	20.00
合 计	500.00	100.00

（9）2019 年 7 月 23 日，经本公司股东会决议，会议通过公司新增股东大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙），新增注册资本 50.00 万元，本次变更经亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会（B）专审字 2019 号验资报告，于 2019 年 7 月 25 日完成工商变更，本次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例（%）
李琳	400.00	72.73

刘罡	100.00	18.18
大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	50.00	9.09
合 计	550.00	100.00

3、公司业务性质、主要经营活动

本公司属机械设备—自动化设备行业。经营范围为：工业及汽车自动化装备的研发、制造、安装、调试、销售及相关的技术咨询、技术服务。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月19日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产的折旧、无形资产的摊销和收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中第 6 项“金融工具”、第 9 项“存货”、第 11 项“固定资产”、第 13 项“无形资产”、

第 18 项“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
无风险组合	参考有历史数据，结合公司对关联方往来款项管理制度，预估未来发生信用损失的概率极小，在整个存续期不计提预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为除无风险组合以外的款项
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在途物资。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
生产设备	直线法	4—10 年	5	9.5-24.00
运输设备	直线法	4 年	5	24.00
电子设备	直线法	3 年	5	32.00
办公设备	直线法	5 年	5	19.00

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 合同负债

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

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

智能型自动化生产线销售收入、智能型自动化设备产品销售收入、机器人及电气系统集成服务收入。

1）智能型自动化生产线销售收入确认的具体政策

公司生产的智能型自动化生产线均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，一般分为研发设计、加工制造、客户现场装配调试集成、设备验收、售后服务等阶段。公司产品在现场装配集成调试，并按照协议约定分阶段验收，同时确认销售收入。

2）智能型自动化设备产品销售收入确认的具体政策

智能型自动化设备产品销售在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司是以货物发货至客户现场并经客户验收后确认收入。其中国外销售收入的确认，按出口报关的 FOB 价确认为出口收入。

3）机器人及电气系统集成服务收入确认的具体政策

机器人及电气系统集成服务是在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的测量确定。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

19、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

22、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

23、 重要会计政策、会计估计变更
(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释

16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	345,952.59	122,124.00	468,076.59
递延所得税负债	--	121,070.48	121,070.48
盈余公积	669,179.78	105.35	669,285.13
未分配利润	6,022,618.07	948.17	6,023,566.24

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

项目	变更前	影响金额	变更后
所得税	-148,506.50	-1,053.52	-149,560.02

（2）重要的会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

2、 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受小型微利企业所得税优惠政策。本公司报告期内符合上述小型微利企业所得税优惠条件，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	537.50	637.50
银行存款	5,912,488.70	2,648,268.96

其他货币资金	--	80,000.00
合 计	5,913,026.20	2,728,906.46
其中：存放在境外的款项总额	--	--

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,832,041.46	--
合 计	1,832,041.46	--

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金 额	终止确认金额	未终止确认金 额
银行承兑汇 票	5,089,272.0 0	1,814,233.4 6	--	--
合 计	5,089,272.0 0	1,814,233.4 6	--	--

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	22,695,591.08	29,718,534.14
1 至 2 年	6,943,258.85	4,065,606.11
2 至 3 年	79,880.11	1,663,252.61
3 至 4 年	169,636.00	45,000.00
4 至 5 年	45,000.00	519,472.59
5 年以上	519,472.59	--
小 计	30,452,838.63	36,011,865.45
减：坏账准备	2,132,241.55	2,306,350.63
合 计	28,320,597.08	33,705,514.82

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收账款	612,834.83	2.01	612,834.83	100.00	--
按组合计提坏账准备	29,840,003.80	97.99	1,519,406.72	5.09	28,320,597.08

的应收账款					
其中：账龄组合	29,840,003.80	97.99	1,519,406.72	5.09	28,320,597.08
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	30,452,838.63	100.00	2,132,241.55	—	28,320,597.08

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	36,011,865.45	100.00	2,306,350.63	6.40	33,705,514.82
其中：账龄组合	36,011,865.45	100.00	2,306,350.63	6.40	33,705,514.82
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	36,011,865.45	—	2,306,350.63	—	33,705,514.82

(1) 期末单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳中盛工业技术有限公司	3,828.94	3,828.94	100.00	项目结束，长期挂账，预计无法收回
卡斯马汽车系统(上海)有限公司长春分公司	30,400.00	30,400.00	100.00	项目结束，长期挂账，预计无法收回
大连昂斯科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	项目结束，长期挂账，预计无法收回
All—Mon Gmbh	533,605.78	533,605.78	100.00	项目结束，长期挂账，预计无法收回
上海华辛电力科技有限公司	0.10	0.10	100.00	项目结束，长期挂账，预计无法收回
大连天怡星智能科技有限公司（大连天怡星科技服务有限公司）	0.01	0.01	100.00	项目结束，长期挂账，预计无法收回
合计	612,834.83	612,834.83	—	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 6 月	22,398,418.66	--	--
7 至 12 月	266,404.28	26,640.43	10.00
1—2 年	6,929,493.79	1,385,898.76	20.00
2—3 年	79,880.01	23,964.00	30.00
3—4 年	165,807.06	82,903.53	50.00
合 计	29,840,003.80	1,519,406.72	—

3、坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,306,350.63	-174,109.08	--	--	--	2,132,241.55
合 计	2,306,350.63	-174,109.08	--	--	--	2,132,241.55

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
爱孚迪(上海)制造系统工程有 限公司	6,993,570.01	22.97	--
斯凯孚(济南)轴承与精密技术 产品有限公司	5,742,965.10	18.86	--
辽宁弘牧机电设备制造有限 公司	4,109,523.00	13.49	747,548.93
大连奥托股份有限公司	3,933,268.78	12.92	--
斯凯孚(大连)轴承与精密技术 产品有限公司	1,990,049.40	6.53	227,417.76
合 计	22,769,376.29	74.77	974,966.69

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	632,946.49	88.08	2,232,869.32	96.98
1-2 年	30,948.40	4.31	69,484.02	3.02
2-3 年	54,679.88	7.61	--	--
合计	718,574.77	100.00	2,302,353.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
甘井子区瑶晨办公配套用品商行	非关联方	206,185.95	1 年以内	28.69	业务未完成
大连大海堂实业发展有限公司	非关联方	180,000.00	1 年以内	25.05	业务未完成
郑州泽达机械设备有限公司	非关联方	117,620.70	1 年以内	16.37	业务未完成
沙河口区万福数码办公设备中心	非关联方	103,092.77	1 年以内	14.35	业务未完成
大连千诺装备技术有限公司	非关联方	52,356.38	2-3 年	7.29	业务未完成
合 计	—	659,255.80	—	91.75	—

(五) 其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	1,982,262.13	410,228.41
合 计	1,982,262.13	410,228.41

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,841,995.49	275,441.22
1 至 2 年	65,781.64	60,302.19
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	74,485.00
4 至 5 年	74,485.00	--
小 计	1,982,262.13	410,228.41
减：坏账准备	--	--
合 计	1,982,262.13	410,228.41

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金备用金	241,250.73	410,228.41
往来款	1,741,011.4	--
小 计	1,982,262.13	410,228.41
减：坏账准备	--	--
合 计	1,982,262.13	410,228.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
倪良礼	往来款	456,884.94	1 年以内	23.05	--
吕元刚	往来款	339,513.87	1 年以内	17.13	--
于正伟	往来款	222,039.38	1 年以内	11.20	--
于清杰	往来款	201,734.07	1 年以内	10.18	--
王首尧	往来款	171,046.40	1 年以内	8.63	--
合 计	—	1,391,218.66	—	70.19	--

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,854.70	--	65,854.70	1,451,534.06	-	1,451,534.06
在产品	10,755,878.12	--	10,755,878.12	8,006,177.22	-	8,006,177.22
合计	10,821,732.82	--	10,821,732.82	9,457,711.28	-	9,457,711.28

(七) 其他流动资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	8,674.73	256,723.74
合 计	8,674.73	256,723.74

(八) 固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	617,193.38	705,609.91
固定资产清理	--	--
合 计	617,193.38	705,609.91

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备 及办公设 备	生产设备	合 计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日余额	1,240,053.47	964,334.59	102,285.50	2,306,673.56
2、本期增加金额	393,805.31	45,987.06	--	439,792.37
(1) 购置	393,805.31	45,987.06	--	439,792.37
3、本期减少金额	510,186.75	--	--	510,186.75
(1) 处置或报废	510,186.75	--	--	510,186.75
4、2023 年 12 月 31 日余额	1,123,672.03	1,010,321.65	102,285.50	2,236,279.18
二、累计折旧				
1、2022 年 12 月 31 日余额	838,604.58	674,537.91	87,921.16	1,601,063.65
2、本期增加金额	230,847.77	170,388.21	4,782.17	406,018.15
(1) 计提	230,847.77	170,388.21	4,782.17	406,018.15
3、本期减少金额	387,996.00	--	--	387,996.00
(1) 处置或报废	387,996.00	--	--	387,996.00
4、2023 年 12 月 31 日余额	681,456.35	844,926.12	92,703.33	1,619,085.80
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日余额	--	--	----	--
2、本期增加金额	--	--	----	--
(1) 计提	--	--	----	--
3、本期减少金额	--	--	----	--
(1) 处置或报废	--	--	----	--
4、2023 年 12 月 31 日余额	--	--	----	--
四、账面价值				
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	442,215.68	165,395.53	9,582.17	617,193.38
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	401,448.89	289,796.68	14,364.34	705,609.91

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	1,636,904.93	1,636,904.93
2、本期增加金额	1,250,964.18	1,250,964.18
(1) 新增租赁	1,250,964.18	1,250,964.18
3、本期减少金额	699,585.12	699,585.12

（1）租赁到期	699,585.12	699,585.12
4、2023 年 12 月 31 日余额	2,188,283.99	2,188,283.99
二、累计摊销		
1、2022 年 12 月 31 日余额	638,972.50	638,972.50
2、本期增加金额	564,758.72	564,758.72
（1）计提	564,758.72	564,758.72
3、本期减少金额	699,585.12	699,585.12
（1）租赁到期	699,585.12	699,585.12
4、2023 年 12 月 31 日余额	504,146.10	504,146.10
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2023 年 12 月 31 日余额	--	--
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	1,684,137.89	1,684,137.89
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	997,932.43	997,932.43

（十）无形资产

（1）无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	84,000.00	84,000.00
（1）购置	84,000.00	84,000.00
3、本期减少金额	--	--
4、2023 年 12 月 31 日余额	84,000.00	84,000.00
二、累计摊销		
1、2022 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	2,100.00	2,100.00
（1）计提	2,100.00	2,100.00
3、本期减少金额	--	--
4、2023 年 12 月 31 日余额	2,100.00	2,100.00
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2023 年 12 月 31 日余额	--	--

四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	81,900.00	81,900.00
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	--	--

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,132,241.55	319,836.23	2,306,350.63	345,952.59
租赁负债	1,704,248.65	255,637.30	814,160.00	122,124.00
合 计	3,836,490.20	575,473.53	3,120,510.63	468,076.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,684,137.94	252,620.69	807,136.53	121,070.48
合 计	1,684,137.94	252,620.69	807,136.53	121,070.48

(3) 以抵消后净额列式的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	252,620.69	3,016.61	121,070.48	1,053.52
递延所得税负债	252,620.69	--	121,070.48	--

(十二) 短期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	11,977,000.00	8,000,000.00
信用+保证借款	2,777,832.68	--
已贴现未到期票据	1,814,233.46	--
信用借款	1,500,000.00	--
借款利息	18,313.39	8,817.36
合 计	18,087,379.53	8,008,817.36

1、保证借款明细

借款银行	2023年12月 31日	起始日	到期日	保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司大连中山区支行	5,000,000.00	2023-5-16	2024-5-15	李琳、大连市西岗区企业信用融资担保有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司大连中山区支行	1,977,000.00	2023-12-4	2024-12-3	李琳
中国银行股份有限公司大连市分行	3,000,000.00	2023-10-23	2024-4-23	大连市科技融资担保有限公司、李琳
中国银行股份有限公司大连市分行	1,000,000.00	2023-3-1	2024-3-1	大连市科技融资担保有限公司、李琳
中国银行股份有限公司大连市分行	1,000,000.00	2023-3-27	2024-3-27	大连市科技融资担保有限公司、李琳
中信银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行	2,777,832.68	2023-9-27	2024-9-25	李琳
合计	14,754,832.68	—	—	—

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付材料款	4,477,436.71	11,917,302.90
应付工程款	5,714,371.08	3,060,224.40
应付服务费	5,545,338.36	5,161,869.84
应付租赁费	7,505.30	4,400.02
应付运输费	91,900.00	110,350.00
合 计	15,836,551.45	20,254,147.16

2、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
欣远泽科技（上海）有限公司	1,568,440.00	业务未完成
大连金州宏川机械设备厂	634,096.21	业务未完成
沈阳科维益科技有限公司	610,028.10	业务未完成

司		
山东沬一智能科技工程有限公司	509,104.53	业务未完成
合 计	3,321,668.84	—

(十四) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	7,035.41	98,846.65
合 计	7,035.41	98,846.65

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	368,391.89	5,394,247.67	5,443,488.96	319,150.60
二、离职后福利-设定提存计划	4,312.32	537,979.65	542,291.97	--
合 计	372,704.21	5,932,227.32	5,985,780.93	319,150.60

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	365,895.23	4,613,055.16	4,663,989.39	314,961.00
2、职工福利费	--	61,057.55	61,057.55	--
3、社会保险费	197.94	381,774.17	381,972.11	--
其中：医疗保险费	--	300,054.98	300,054.98	--
工伤保险费	--	48,779.57	48,779.57	--
生育保险费	197.94	32,939.62	33,137.56	--
4、住房公积金	2,298.72	309,694.00	311,992.72	--
5、工会经费和职工教育经费	--	28,666.79	24,477.19	4,189.60
合 计	368,391.89	5,394,247.67	5,443,488.96	319,150.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	4,312.32	521,674.56		--

			525,986.88	
2、失业保险费	--	16,305.09	16,305.09	--
合 计	4,312.32	537,979.65	542,291.97	--

(十六) 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	712,450.67	3,904,439.89
个人所得税	8,028.86	18,951.18
城市维护建设税	2,439.93	160,101.39
教育费附加	1,045.68	68,672.33
地方教育费附加	697.12	45,781.55
印花税	932.81	10,125.05
企业所得税	--	--
合 计	725,595.07	4,208,071.39

(十七) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	468,658.52	3,308,824.62
合 计	468,658.52	3,308,824.62

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
社保公积金	0.45	4,716.35
费用报销款	468,658.07	298,246.10
暂借款	--	3,005,862.17
合 计	468,658.52	3,308,824.62

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	--	324,059.81
一年内到期的长期应付款	97,478.26	135,681.24
一年内到期的租赁负债	548,040.53	503,579.97
合 计	645,518.79	963,321.02

(十九) 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	914.60	12,850.07
合 计	914.60	12,850.07

(二十) 长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	--	320,844.55
借款利息	--	3,215.26
小计	--	324,059.81
减：一年内到期的长期借款	--	324,059.81
合计	--	--

(二十一) 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	548,040.53	503,579.97
1-2 年	430,483.01	317,821.35
2-3 年	247,626.36	191,718.83
3-4 年	256,817.47	--
4-5 年	221,281.27	--
减：一年内到期的租赁负债	548,040.53	503,579.97
合计	1,156,208.11	509,540.18

(二十二) 长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	180,400.00	37,908.56
合 计	180,400.00	37,908.56

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购车分期款	277,878.26	173,589.80
减：一年内到期部分（附注六、十八）	97,478.26	135,681.24
合 计	180,400.00	37,908.56

(二十三) 股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	持股比例 %
李琳	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	72.73
刘罡	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	18.18
大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000.00	--	--	500,000.00	9.09
合 计	5,500,000.00	--	--	5,500,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本公积	944,103.91	--	--	944,103.91
合 计	944,103.91	--	--	944,103.91

(二十五) 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	669,285.13	173,862.59	--	843,147.72
合 计	669,285.13	173,862.59	--	843,147.72

(二十六) 未分配利润

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
调整前上年末未分配利润	6,023,566.24	1,656,614.71	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后年初未分配利润	6,023,566.24	1,656,614.71	--
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	1,738,625.94	4,852,168.36	--
减：提取法定盈余公积	173,862.59	485,216.83	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
其他利润分配	--	--	--
年（期）末未分配利润	7,588,329.59	6,023,566.24	--

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 分产品列示

项 目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能型自动化生产线	41,106,741.32	31,427,167.10	36,307,798.74	24,810,133.96
机器人及电气系统集成	12,444,890.53	10,677,130.45	6,860,235.30	5,105,550.27
智能型自动化设备产品销售	194,958.07	13,452.80	5,338,940.70	3,368,777.01
其他业务	--	--	--	--
合 计	53,746,589.92	42,117,750.35	48,506,974.74	33,284,461.24

(二十八) 税金及附加

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
城市维护建设税	52,060.79	83,316.71
教育费附加	21,955.89	35,707.16
地方教育费附加	14,637.25	23,804.77
印花税	10,586.50	18,480.00
车船使用税	30,003.54	2,280.00
合 计	129,243.97	163,588.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十九) 销售费用

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
职工薪酬	295,882.32	423,233.89
差旅费	176,987.13	57,195.28
业务招待费	266,813.21	233,429.07
办公费	113,598.16	11,952.40
低值易耗品	32,863.00	101,881.60
车辆费用	39,431.58	70,229.46
服务费	28,131.19	53,618.12
房租费用	43,000.00	52,857.14
折旧费	134,192.83	4,423.53
合 计	1,130,899.42	1,008,820.49

(三十) 管理费用

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
工资薪金	1,085,020.06	1,196,374.26
福利费	--	122,943.70
业务招待费	85,123.29	92,932.02
差旅费	215,439.71	157,103.81
折旧费	516,817.61	210,099.70
快递费	15,188.26	35,453.63
办公费用	116,800.31	58,941.29
水电取暖费	6,830.64	3,928.88
低值易耗品	131,311.04	91,165.46
车辆费用	130,749.34	125,750.91
教育经费	26,480.00	31,144.34

中介机构服务费	499,129.63	505,874.06
商业保险费	38,400.00	95,169.81
合 计	2,867,289.89	2,726,881.87

(三十一) 研发费用

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
直接材料	1,599,378.45	1,013,171.00
直接人工	3,627,241.70	3,703,744.38
其他费用	439,230.50	297,300.42
合 计	5,665,850.65	5,014,215.80

(三十二) 财务费用

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
利息支出	457,156.32	483,767.20
减：利息收入	13,069.97	6,375.76
贴现息及融资租赁手续费	273,825.49	293,647.08
汇兑损益	-16,659.65	-15,198.05
手续费	16,287.57	35,458.28
合 计	717,539.76	791,298.75

(三十三) 其他收益

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
与收益相关的政府补助	303,000.00	113,093.07
代扣个人所得税手续费返还	1,410.59	4,289.70
增值税进项 10%加计扣除	--	1,714.82
合 计	304,410.59	119,097.59

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、41“政府补助”。

(三十四) 信用减值损失

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
应收账款坏账准备	174,109.08	-910,080.76
合 计	174,109.08	-910,080.76

注：上表中，损失以“—”号填列。

(三十五) 资产处置收益

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
-----	-----------	-----------

	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产资产处置收益	84,003.94	84,003.94	875.09	875.09
合 计	84,003.94	84,003.94	875.09	875.09

(三十六) 营业外收入

项目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
无须支付的款项	0.57	0.57	8.47	8.47
废品收入	104,575.33	104,575.33	--	--
其他	1,842.00	1,842.00	--	--
合 计	106,417.90	106,417.90	8.47	8.47

(三十七) 营业外支出

项 目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	8,502.85	8,502.85	25,000.00	25,000.00
无法收回的款项	14,748.00	14,748.00	--	--
其他	927.33	927.33	--	--
合 计	24,178.18	24,178.18	25,000.00	25,000.00

(三十八) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年发生额	2022 年发生额
当期所得税费用	--	-11,994.39
递延所得税费用	24,153.27	-137,565.63
合 计	24,153.27	-149,560.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	1,762,779.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	264,416.88
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,566.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	582,047.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-849,877.60
所得税费用	24,153.27

(三十九) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	13,069.97	6,375.76
营业外收入及其他收益	409,417.81	113,093.50
收回项目暂借款、押金	2,352,333.82	2,202,150.73
合 计	2,774,821.60	2,321,619.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
费用类	3,732,916.57	1,014,722.59
支付项目暂借款	8,811,373.18	9,605,239.42
营业外支出	912.00	25,000.00
合 计	12,545,201.75	10,644,962.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
暂借款	--	8,220,000.00
票据贴现	23,400,069.30	11,872,665.98
合 计	23,400,069.30	20,092,665.98

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
暂借款	--	9,365,105.17
购车分期付款及票据贴现费用	508,147.91	215,733.60
合 计	508,147.91	9,580,838.77

(四十) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,738,625.94	4,852,168.36
加：资产减值准备	--	--

信用减值损失	-174,109.08	910,080.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,018.15	418,812.08
使用权资产折旧	564,758.72	384,577.90
无形资产摊销	2,100.00	--
长期待摊费用摊销	--	239,115.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-84,003.94	-875.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	730,981.81	777,414.28
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-107,396.94	-258,636.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	131,550.21	121,070.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,364,021.54	-4,356,254.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,166,890.60	-21,798,027.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-34,220,701.91	9,729,042.66
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-27,209,307.98	-8,981,511.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,913,026.20	2,728,906.46
减：现金的上年年末余额	2,728,906.46	744,501.12
减：现金及现金等价物的上年年末期末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,184,119.74	1,984,405.34

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金		
其中：库存现金	537.50	637.50
可随时用于支付的银行存款	5,912,488.70	2,648,268.96
可随时用于支付的其他货币资金	--	80,000.00

二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,913,026.20	2,728,906.46

（四十一） 政府补助

1、政府补助基本情况

（1）2023 年度政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	备注	计入当期损益的金额
智造强省专项资金	300,000.00	其他收益		300,000.00
高校就业补贴收入	3,000.00	其他收益		3,000.00
合 计	303,000.00	--		303,000.00

七、 关联方及关联交易

（一） 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系
李琳	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘罡	副总经理、董事,股东, 持股比例 18.18%
庄义海	董事
安瑞桢	董事
任琦	副总经理、董事
薛蕊	监事
李寅	监事会主席
王博仪	监事
黄富华	董事会秘书
谢晖	财务总监
任琦	分公司总经理
大连优联企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东

（三） 关联方交易情况

1、关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李琳	1,750,000.00	2021 年 3 月 31 日	2023 年 3 月 31 日	是
李琳	1,000,000.00	2022 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日	是
李琳	1,000,000.00	2022 年 2 月 18 日	2023 年 2 月 17 日	是
李琳	1,000,000.00	2022 年 2 月 28 日	2023 年 2 月 27 日	是

李琳	4,000,000.00	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 28 日	是
李琳	1,000,000.00	2022 年 6 月 13 日	2023 年 6 月 12 日	是
李琳	5,000,000.00	2023 年 5 月 16 日	2024 年 5 月 15 日	否
李琳	1,977,000.00	2023 年 12 月 4 日	2024 年 12 月 3 日	否
李琳	3,000,000.00	2023 年 10 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	否
李琳	1,000,000.00	2023 年 3 月 1 日	2024 年 3 月 1 日	否
李琳	1,000,000.00	2023 年 3 月 27 日	2024 年 3 月 27 日	否
李琳	2,777,832.68	2023 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 25 日	否
合计	24,504,832.68	/	/	/

（四）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李寅	107,682.37	--	31,287.69	--
任琦	--	--	5,952.90	--
大连优联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	395.00	--	395.00	--
庄义海	--	--	133.37	--
薛蕊	1,983.11	--		
合 计	110,060.48	--	37,768.96	--

2、 应付项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款：		
李琳	--	1,709,106.95
马斌	--	871,982.78
薛蕊	12,520.84	27,080.94
任琦	10,013.00	--
王爽	--	3,100.00
庄义海	9,330.09	5,223.80
谢晖	66,300.07	--
刘罡	--	424,772.44
黄富华	4,601.91	4,291.75
李寅	8,323.50	--
王博仪	4,738.71	--
合 计	115,828.12	3,045,558.66

八、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	2023 年	2022 年
非流动性资产处置损益	84,003.94	875.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	303,000.00	113,093.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,239.72	-24,991.53
小 计	469,243.66	88,976.63
所得税影响额	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合 计	469,243.66	88,976.63

（二）净资产收益率及每股收益

2023 年度利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.41%	0.32	0.32

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	9.06%	0.23	0.23
-----------------------------	-------	------	------

大连优联智能装备股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	345,952.59	468,076.59	209,440.48	209,440.48
递延所得税负债	0.00	121,070.48	0.00	0.00
盈余公积	669,179.78	669,285.13	184,068.30	184,068.30
未分配利润	6,022,618.07	6,023,566.24	1,656,614.71	1,656,614.71
所得税	-148,506.50	-149,560.02	-161,469.73	-161,469.73

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	84,003.94
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	303,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,239.72
非经常性损益合计	469,243.66
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	469,243.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用