



统一智能

NEEQ: 836603

广东统一机器人智能股份有限公司

GuangDong Toney Robotic Intelligence Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘玉媚、主管会计工作负责人齐亚男及会计机构负责人（会计主管人员）齐亚男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、亚太（集团）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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、统一、统一智能	指	广东统一机器人智能股份有限公司
三会	指	广东统一机器人智能股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东统一机器人智能股份有限公司股东大会
董事会	指	广东统一机器人智能股份有限公司董事会
监事会	指	广东统一机器人智能股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《广东统一机器人智能股份有限公司章程》及章程修正案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业机器人	指	由操作机（机械本体）、控制器、伺服驱动系统和传感装置构成的一种仿人操作、自动控制、可重复编程、能在三维空间完成各种作业的光机电一体化生产设备
注塑成型机、注塑机	指	塑料机械的一种，是将热塑性塑料或热固性料利用塑料成型模具制成各种形状的塑料制品的主要成型设备
辅机	指	注塑制造加工辅助机械

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东统一机器人智能股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangdongToneyRoboticIntelligenceCo.,Ltd		
	-		
法定代表人	刘玉媚	成立时间	2001年11月21日
控股股东	控股股东为（刘玉媚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘玉媚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-3-5-专用设备制造业		
主要产品与服务项目	整厂规化水电安装设计系统、中央供料系统、自动仓储、机械手、机器人、模具控温机、冰水机、除湿机、料斗干燥机、填料机、粉碎机、自动埋入、自动剪切、自动摆盘、塑胶行业非标专机、自动化控制系统软、硬件开发；		
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	统一智能	证券代码	836603
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,650,000.00
主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	王慧	联系地址	广东省东莞市大朗镇西牛陂工业区
电话	0769-83111643	电子邮箱	yw02@tytoney.com
传真	0769-83111645		
公司办公地址	广东省东莞市大朗镇西牛陂工业区	邮政编码	523770
公司网址	www.tytoney.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	91441900733129848F		
注册地址	广东省东莞市大朗镇西牛陂工业区		
注册资本（元）	24,650,000.00	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

公司是一家专注于注塑机周边辅助设备及自动化应用系统提供整体解决方案的高新技术企业，主营业务为注塑机周边辅助设备和自动化设备的研发、生产和销售。目前公司主要产品分为注塑机周边辅助设备和机械手、机器人及自动化应用系统。公司的销售包括境外销售和境内销售，内销采用直销模式和经销模式。直销模式主要由业务员通过主动走访、参加专业展会、网络推广等方式与客户直接建立联系。经销方式下，由经销商与终端客户联系，再由经销商直接下单至公司完成销售。境外销售为直接出口外销模式，公司通过参加展会、B2B平台展示产品，接受客户的咨询，公司根据客户的需求完成销售过程。公司所处的塑料机械行业产品直接服务的客户领域较广，主要为使用注塑成型设备的生产制造型企业。公司根据市场不同客户的需求，在为客户提供各类可靠的注塑辅机设备产品的基础上，进一步为其提供定制化的产品研发和方案设计，帮助客户改善产品质量，降低运行成本，提高生产效率和后期维保效率，从而获取收入、利润及现金流。

本报告期内，公司的商业模式较上年末未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于2022年12月2日：取得广东省科学技术厅、国家税务总局联合颁发的证书编号、GR202244014111号的《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力，对公司发展产生积极影响。

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	74,725,226.12	66,084,072.97	13.08%
毛利率%	30.64%	38.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,419,233.18	10,141,402.00	3.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,046,615.25	10,318,916.54	-2.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	30.63%	42.72%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	29.53%	43.47%	-
基本每股收益	0.42	0.41	2.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,182,613.84	58,039,417.36	17.48%
负债总计	32,653,342.96	29,231,879.66	11.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,529,270.88	28,807,537.70	23.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.17	30.01%
资产负债率%(母公司)	47.89%	49.53%	-
资产负债率%(合并)	56.34%	50.31%	-
流动比率	2.00	1.68	-
利息保障倍数	14.46	23.10	-
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	13,112,169.09	3,827,093.84	242.61%
应收账款周转率	2.39	2.88	-
存货周转率	9.26	5.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.48%	23.74%	-
营业收入增长率%	13.08%	35.21%	-
净利润增长率%	2.74%	760.97%	-

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	14,522,987.67	21.30%	4,286,632.94	7.39%	238.88%
应收票据	3,535,864.01	5.19%	4,181,391.30	7.20%	-15.44%
应收账款	34,718,000.32	50.92%	27,728,028.03	47.77%	25.21%
交易性金融资产	2,049,530.74	3.01%	4,515,677.66	7.78%	-54.61%
预付款项	2,550,895.48	3.74%	1,270,033.29	2.19%	100.85%
存货	4,242,372.84	6.22%	6,715,414.69	11.57%	-36.83%
固定资产	1,232,559.74	1.81%	1,747,369.83	3.01%	-29.46%
使用权资产	2,966,147.86	4.35%	5,136,932.52	8.85%	-42.26%
无形资产	396,035.38	0.58%	68,427.78	0.12%	478.76%
长期待摊费用	850,181.17	1.25%	1,332,521.62	2.30%	-36.20%
应付账款	14,782,520.16	21.68%	10,974,149.43	18.91%	34.70%
合同负债	6,011,385.08	8.82%	4,863,596.06	8.38%	23.60%

一年内到期的非流动负债	1,600,001.31	2.35%	1,306,288.41	2.25%	22.48%
租赁负债	1,593,156.58	2.34%	3,636,725.60	6.27%	-56.19%
库存股	3,697,500.00	5.42%	-	-	100.00%
递延所得税负债	-	-	30,068.86	0.05%	100.00%

项目重大变动原因:

- 一、货币资金：本期比上期增加 1023.64 万，增幅 238.88%。主是公司在年底加大应收货款的力度。
- 二、应收账款：本年比上年度增加了 25.21%，主要 2023 年四季度营业收入增加,相应的应收账款增加。
- 三、交易性金融资产：本年比上年减少 54.61%，主要是 2023 年 12 月公司理财到期，未进行新的投资。
- 四、预付账款：比上期增加 100.85%，主要系本期业务规模增长，预付供应商货款所致。
- 五、存货：本年比上年减少了 36.83%，主要是本年度加大库存管控力度，提高资金周转率。
- 六、固定资产：本年比上年减少 29.46%，主要是本年计提折旧的影响。
- 七、无形资产：增加 32.76 万元，主要为 2023 年购买大数据服务软件。
- 八、长期待摊费用：本年比上年减少 36.20%，为本年摊销减少。
- 九、使用权资产减少：本年比上年减少 42.26%，主要是计提使用权资产折旧，同时会计估计变更影响原值 65.17 万元。
- 十、合同负债：本年比上年增加了 23.60%，主要是预收客户货款增加。
- 十一、租赁负债：本年比上年减少 56.19%，主要是租赁资产到期支付租金，同时会计估计变更所导致。
- 十二、库存股为：公司本年度为做员工激励所回购的公司股份。
- 十三、递延所得税负债：为会计估计变更（厂房租赁）追述调整产生。

(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	74,725,226.12	-	66,084,072.97	-	13.08%
营业成本	51,827,089.54	69.36%	40,494,073.92	61.28%	27.99%
毛利率%	30.64%	-	38.72%	-	-
税金及附加	83,276.81	0.11%	208,718.82	0.32%	-60.11%
销售费用	3,298,253.76	4.41%	4,709,482.59	7.13%	-29.91%
管理费用	4,754,167.52	6.36%	5,678,321.32	8.59%	-16.28%
研发费用	3,857,990.12	5.16%	4,084,775.67	6.18%	-5.55%
财务费用	279,811.19	0.37%	-65,021.20	-0.10%	-530.34%
投资收益	144,157.64	0.19%	12,769.75	0.02%	1,028.90%
信用减值损失	-954,511.37	-1.28%	-669,868.93	-1.01%	42.49%
营业外收入	324,757.44	0.43%	169,823.24	0.26%	91.23%

项目重大变动原因:

- 一、营业收入：本期较上期增加 8,643,153.15 元，比例达 13.8%，原因是 2023 年的国内客户订单稳步

上升。

二、营业成本：本年比上年上升 27.99%，主要系本期营业规模持续增长所致。

三、毛利率：本期较上期下降 8.08%，主要是开发新客户，让利吸引新客户。

四、税金及附加：本年比上年减少 60.11%，主要国家新增增值税加计扣除政策，减少了增值税缴纳，同时附加税减少。

五、销售费用：本期较上期减少 135 万元，比例下降达 29.91%，主要为公司当期加强费用管控。

六、管理费用：本期较上期减少 96.41 万元，下降达 16.28%，主要为公司当期加强各项费用管控。

七、财务费用：本期较上期增加 34.48 万元，主要是汇率变化的影响。

八、信用减值损失：本期较上期增加 28.46 万元，主要是截止本期末应收账款增加，按照会计政策增加坏账计提。

九、投资收益：本年增加 13.13 万元，是公司利用闲置资金理财，取得的银行理财收益。

十、营业外收入：本期较上期增加 15.49 万元，主要材料盘盈。

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	74,714,711.09	66,080,382.70	13.06%
其他业务收入	10,515.03	3,690.27	184.94%
主营业务成本	51,827,089.54	40,494,073.92	27.99%
其他业务成本	0	0	0%

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
自动化设备	20,481,387.27	15,674,415.00	23.47%	-21.71%	4.26%	-12.69%
注塑机周边辅助设备	54,062,961.83	35,874,587.47	33.64%	35.66%	45.72%	11.62%
其它	180,877.02	278,087.07	-53.74%	156.39%	-66.90%	1090.95%

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
境内	53,073,078.73	37,935,406.10	28.52%	46.62%	47.57%	-1.32%
境外	21,652,147.39	13,891,683.44	35.84%	-27.55%	-7.99%	-14.00%

收入构成变动的的原因：

公司的产品品质稳定，同时加强让利力度，逐步得到国内客户的认可，所以境内市场销售订单稳定上升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	VS INDUSTRY VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	11,569,118.32	15.48%	否
2	安徽乐京新能源科技有限公司	10,005,309.72	12.39%	否
3	湖南爱派尔智能装备制造有限公司	4,460,176.99	5.97%	否
4	广东美博制冷设备有限公司	3,035,398.22	4.06%	否
5	Toney Intelligent Plastic Robot Co., Ltd	2,775,021.56	3.71%	是
合计		31,845,024.81	41.61%	-

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	东莞市復力机电有限公司	6,028,096.46	12.28%	否
2	东莞市维特佳自动化科技有限公司	2,936,975.21	5.98%	否
3	苏州日胜宏智能机械有限公司	2,883,398.24	5.87%	否
4	东莞市鼎亿自动化机械有限公司	2,330,213.48	4.75%	否
5	东莞市李群自动化技术有限公司	2,277,876.10	4.64%	否
合计		16,456,559.49	33.52%	-

(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	13,112,169.09	3,827,093.84	242.61%
投资活动产生的现金流量净额	2,178,161.79	-5,077,575.47	142.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,053,976.15	-1,052,785.15	380.06%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量：本年经营活动现金流量净增加主要是本年销售上升，客户回款较上年增加1700万左右。

二、投资活动产生的现金流量：本年投资活动产生的现金流增加，主要是本年利用闲置资金进行了理财，增加资金利用率。

三、筹资活动产生的现金流量：本年筹资活动产生的现金流量同比减少主要系本年回购公司库存股3,697,500.00元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州市统一塑胶机械有限公司	控股子公司	自动化设备、辅机类的销售	1,000,000.00	5,902,632.99	2,434,718.00	6,578,308.12	1,030,177.25

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,049,530.74	0	不存在
合计	-	2,049,530.74	0	-

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
市场竞争风险	国内工业自动化市场厂商数量越来越多，跨国公司占据大部分高端市场，而国内企业除少数规模较大的品牌公司外，大部分中小企业主要在中低端市场进行竞争，导致市场竞争较为激烈。

	应对措施：为提高公司的市场竞争力，一方面，公司不断引进技术人才，加大产品研发投入，努力缩小技术差距；同时与行业内企业合作，提高公司的核心竞争力，不断提升公司产品的品牌影响力。另一方面，公司在市场响应速度、方案设计、客户服务等方面创造优势以提升市场竞争力。尽管如此，公司仍将在较长时间内面临市场竞争加剧的风险。
应收账款回款风险	公司截至 2023 年 12 月 31 日应收账款净值为 34,718,000.32 元，占资产总额的 50.92%。应收账款金额较大，如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。
业务拓展风险	业务拓展风险公司产品是机电一体化的精密设备，使用年限相对较长。一般情况下，公司需不断进行市场客户的拓展。公司采用直销和经销模式，根据目标客户分布划分销售区域及建立销售网络。公司目前业务范围涉及广东、天津、青岛、苏州等省市。随着市场需求的快速增长、下游客户扩产及产品的更新换代，公司的市场空间较大。但若公司在未来发展中业务拓展不力，则公司业绩将受到较大影响。
公司租赁土地风险	公司租用的土地、厂房位于东莞市大朗镇西牛陂工业区美景西路 789 号。办公楼、生产车间合计建筑面积为 5,607.40 平方米，宿舍合计建筑面积 2,068.05 平方米，租金合计 143,816.97 元/月，租赁期限从 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。公司目前使用的土地系公司实际控制人刘玉媚从东莞市大朗镇犀牛陂村村民委员会处租赁取得，租赁期限为 50 年（从 2000 年 9 月 1 日至 2050 年 8 月 30 日）；公司使用的厂房，系向刘玉媚租赁取得，该厂房是由刘玉媚出资兴建。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

(一) 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

(二) 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	10,000,000.00	2,775,021.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	11,809,384.79	1,377,933.93
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：

(一) 公司/子公司与关联方发生的关联交易是公司日常经营活动中所发生的交易，有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。公司关联方为公司向银行借款提供担保，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。

(二) 上述关联交易对公司的影响上述关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 股份回购情况

公司分别于 2023 年 11 月 30 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于<回购股份方案>的议案》。本次回购的目的用于对公司特殊贡献员工和技术业务骨干实施股权激励或员工持股计划；回购总金额不超过人民币 3,697,500.00 元；回购股份的价格不高于每股 1.5 元/股；回购股份数量不少于 2,000,000.00 股，不超过 2,465,000.00 股。本次股份回购期限自 2023 年 11 月 30 日开始，至 2024 年 11 月 30 日结束。截至 2023 年 12 月 28 日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份 2,465,000.00 股，回购股份成交价格最低价为 1.5 元/股，最高价为 1.5 元/股，总金额为人民币 3,697,500.00 元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为 10.00%，占拟回购股份数量上限的 100.00%。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	11,645,000.00	47.24%	-	11,645,000.00	47.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,307,871.00	21.53%	-	5,307,871.00	21.53%
	董事、监事、高管	156,500.00	0.63%	-24,971.00	131,529.00	0.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,005,000.00	52.76%	-	13,005,000.00	52.76%
	其中：控股股东、实际控制人	12,535,500.00	50.85%	-	12,535,500.00	50.85%
	董事、监事、高管	469,500.00	1.91%	-	469,500.00	1.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,650,000.00	-	-24,971.00	24,650,000.00	-
普通股股东人数						14

注：期末无限售股包含公司库存股 2,465,000.00 股。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	刘玉媚	17,843,371	-	17,843,371	72.3869%	12,535,500	5,307,871		
2	陈中成	5,490,000	-2,253,262	3,236,738	13.1308%		3,236,738		
3	广东统一机器人智能股份有限公司回购专用证券账户	-	2,465,000	2,465,000	10.00%		2,465,000		
4	刘樟林	300,500		300,500	1.2191%		300,500		
5	熊联熙	250,000		250,000	1.0142%	187,500	62,500		

6	严清发	176,000		176,000	0.714%	132,000	44,000		
7	邵明	100,000		100,000	0.4057%		100,000		
8	王慧	100,000		100,000	0.4057%	75,000	25,000		
9	周进娣	100,000		100,000	0.4057%		100,000		
10	郑之飞	75,029		75,029	0.3044%	75,000	29		
合计		24,434,900	211,738	24,646,638	99.9865%	13,005,000	11,641,638		

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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				
刘玉媚	董事长、总经理	女	1974年10月	2021年12月27日	2024年12月26日	17,843,371	-	17,843,371	72.3869%
熊联熙	董事	男	1963年12月	2021年11月3日	2024年11月2日	250,000	-	250,000	1.0142%
郑之飞	董事	男	1965年12月	2021年11月3日	2024年11月2日	75,029	-	75,029	0.3044%
曹时健	董事	男	1976年12月	2022年11月24日	2024年11月2日	-	-	-	-
王慧	董事、董事会秘书	女	1988年10月	2021年12月27日	2024年12月26日	100,000	-	100,000	0.4057%
严清发	监事会主席	男	1976年2月	2021年12月27日	2024年12月26日	176,000	-	176,000	0.7140%
余明春	监事	男	1976年1月	2021年11月3日	2024年11月2日	-	-	-	-
李庆逸	职工代表监事	男	1977年2月	2021年10月15日	2024年10月21日	-	-	-	-
齐亚男	财务负责人	女	1975年6月	2022年11月4日	2024年11月2日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事熊联熙是董事长刘玉媚姐姐的配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6			6
财务人员	3			3
技术人员	11			11
生产人员	22	3		25
销售员	6	3		9
员工总计	48	6		54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	6
专科	10	10
专科以下	33	37
员工总计	48	54

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、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司实施全员劳动合同制。公司员工薪酬结构：基本工资+奖金，周时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、员工培训：公司建立了完善的培训机制，从新员工入职到员工日常岗位技能培训，都建立了一套完善的培训体系，为全体员工公平的提供有关专业岗位技能、管理技能、个人综合素质等培训，为员工与公司持续发展打下坚实的基地基础，根据公司入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。

3、报告期内没有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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

(一) 公司治理基本情况

为规范和加强公司治理，公司成立以来先后制定和完善了一系列管理制度，公司在治理方面的各项规章制度主要有《广东统一机器人智能股份有限公司章程》、《广东统一机器人智能股份有限公司股东大会议事规则》、《广东统一机器人智能股份有限公司董事会议事规则》、《广东统一机器人智能股份有限公司监事会议事规则》、《广东统一机器人智能股份有限公司总经理工作细则》、《广东统一机器人智能股份有限公司关联交易管理制度》、《募集资金使用管理制度》和《广东统一机器人智能股份有限公司信息披露管理制度》等，公司历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有独立完整的产、供、销系统，独立的生产设备，公司的生产经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有供应、销售部门和渠道，独立生产、销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

2、资产独立情况：公司拥有独立的资产结构，包括业务经营相关的研发系统、销售采购系统和配套设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、无形资产等资产。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

3、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构，公司已制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在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。

4、人员独立情况：公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在实际的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大

会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立情况：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司开立了独立的银行账号，独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司现持有统一社会信用代码：91441900733129848F，公司系独立纳税主体，公司依法独立纳税，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司是根据《公司法》、《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理制度》等管理制度和国家有关法律法规的规定，制订了现行的内部控制制度，并且公司建立了完善的会计核算体系、财务管理和风险控制体系，公司同时也会根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02670021 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁汝麟 5 年	廖双 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9.5			

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02670021 号

广东统一机器人智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东统一机器人智能股份有限公司（以下简称“本公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了本公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于本公司，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、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

本公司管理层（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，管理层负责评估本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本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本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本公司不能持续经营。

（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）就本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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,522,987.67	4,286,632.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,049,530.74	4,515,677.66
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,535,864.01	4,181,391.30
应收账款	六、4	34,718,000.32	27,728,028.03
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,550,895.48	1,270,033.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	352,016.76	353,353.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,242,372.84	6,715,414.69
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	六、8	48,808.32	10,394.77
流动资产合计		62,020,476.14	49,060,925.93
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	六、9	1,232,559.71	1,747,369.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	2,966,147.86	5,136,932.52
无形资产	六、11	396,035.38	68,427.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	850,181.17	1,332,521.62
递延所得税资产	六、13	717,213.58	693,239.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,162,137.70	8,978,491.43
资产总计		68,182,613.84	58,039,417.36
流动负债：			
短期借款	六、14	5,308,382.75	5,000,000.00
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	六、15	14,782,520.16	10,974,149.43
预收款项			
合同负债	六、16	6,011,385.08	4,863,596.06
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	六、17	674,218.00	536,776.31
应交税费	六、18	1,100,939.02	1,117,731.95
其他应付款	六、19	31,699.97	42,982.83
其中：应付利息			8,097.22
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	六、20	1,600,001.31	1,306,288.41
其他流动负债	六、21	1,551,040.09	1,723,560.23
流动负债合计		31,060,186.38	25,565,085.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	1,593,156.58	3,636,725.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			30,068.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,593,156.58	3,666,794.44
负债合计		32,653,342.96	29,231,879.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	24,650,000.00	24,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	6,003,171.40	6,003,171.40
减：库存股	六、25	3,697,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,432,590.20	175,422.23
一般风险准备			
未分配利润	六、27	7,141,009.28	-2,021,055.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,529,270.88	28,807,537.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,529,270.88	28,807,537.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,182,613.84	58,039,417.36

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：齐亚男

会计机构负责人：齐亚男

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		12,977,572.10	3,125,181.99
交易性金融资产		2,049,530.74	4,515,677.66
衍生金融资产			
应收票据		3,092,758.51	3,428,431.70
应收账款	十六、1	32,608,854.58	25,743,684.14
应收款项融资			
预付款项		2,547,095.48	1,268,283.29
其他应收款	十六、2	348,308.00	353,308.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,982,027.48	6,458,221.74
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		46,386.66	10,394.77
流动资产合计		57,652,533.55	44,903,183.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,380,899.81	1,380,899.81
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		1,225,400.03	1,724,673.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,894,191.63	4,993,020.09
无形资产		396,035.38	68,427.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		850,181.17	1,332,521.62
递延所得税资产		658,519.19	643,719.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,405,227.21	10,143,263.27
资产总计		65,057,760.76	55,046,446.56
流动负债：			
短期借款		5,308,382.75	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		13,544,047.02	10,233,831.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		514,409.00	493,687.31
应交税费		987,166.59	830,164.14
其他应付款		31,699.97	42,982.83
其中：应付利息			8,097.22
应付股利			
合同负债		6,358,725.61	4,850,529.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,523,064.54	1,232,772.28
其他流动负债		1,153,088.86	1,018,901.97
流动负债合计		29,420,584.34	23,702,869.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,593,156.58	3,559,788.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			30,068.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,593,156.58	3,589,857.67
负债合计		31,013,740.92	27,292,727.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,650,000.00	24,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,432,206.62	6,432,206.62
减：库存股		3,697,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,432,590.20	175,422.23
一般风险准备			
未分配利润		5,226,723.02	-3,503,909.34
所有者权益（或股东权益）合计		34,044,019.84	27,753,719.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		65,057,760.76	55,046,446.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		74,725,226.12	66,084,072.97
其中：营业收入	六、28	74,725,226.12	66,084,072.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,100,588.94	55,110,351.12
其中：营业成本	六、28	51,827,089.54	40,494,073.92
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	六、29	83,276.81	208,718.82
销售费用	六、30	3,298,253.76	4,709,482.59
管理费用	六、31	4,754,167.52	5,678,321.32
研发费用	六、32	3,857,990.12	4,084,775.67
财务费用	六、33	279,811.19	-65,021.20
其中：利息费用		464,094.21	457,134.23
利息收入		8,677.76	7,782.53
加：其他收益	六、34	244,059.21	14,826.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	144,157.64	12,769.75
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	9,530.74	15,677.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-954,511.37	-669,868.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-14.51	7,954.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,067,858.89	10,355,080.75

加：营业外收入	六、39	324,757.44	169,823.24
减：营业外支出	六、40	2,000.00	417,121.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,390,616.33	10,107,782.04
减：所得税费用	六、41	-28,616.85	-33,619.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,419,233.18	10,141,402.00
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）		10,419,233.18	10,141,402.00
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）		10,419,233.18	10,141,402.00
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		10,419,233.18	10,414,402.00
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		10,419,233.18	10,141,402.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,419,233.18	10,141,402.00
（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）		0.42	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：齐亚男

会计机构负责人：齐亚男

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	69,268,155.14	61,578,475.46
减：营业成本	十六、4	47,788,330.70	37,850,095.24
税金及附加		71,854.30	197,425.92
销售费用		2,882,988.37	4,347,797.39
管理费用		4,260,965.24	5,331,434.09
研发费用		3,857,990.12	4,084,775.67
财务费用		276,506.67	-72,065.57
其中：利息费用		458,009.2	228,385.19
利息收入		5,458.32	5,529.48
加：其他收益		244,059.21	14,826.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	144,157.64	12,769.75
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,530.74	15,677.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-907,077.98	-564,194.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14.51	7,954.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,620,174.84	9,326,045.99
加：营业外收入		324,757.44	169,823.24
减：营业外支出		2,000.00	417,121.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,942,932.28	9,078,747.28
减：所得税费用		-44,868.05	-33,443.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,987,800.33	9,112,191.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,987,800.33	9,112,191.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,987,800.33	9,112,191.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,077,374.11	60,203,577.4
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			556,816.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	75,428.36	192,431.77
经营活动现金流入小计		77,152,802.47	60,952,825.93
购买商品、接受劳务支付的现金		50,191,703.48	41,817,422.91
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		6,606,866.86	6,915,729.75

支付的各项税费		1,073,895.17	412,997.7
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	6,168,167.87	7,979,581.73
经营活动现金流出小计		64,040,633.38	57,125,732.09
经营活动产生的现金流量净额		13,112,169.09	3,827,093.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,960,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		159,835.3	12,769.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265.49	11,504.42
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		27,120,100.79	6,524,274.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,939.00	601,849.64
投资支付的现金		24,500,000.00	11,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,941,939.00	11,601,849.64
投资活动产生的现金流量净额		2,178,161.79	-5,077,575.47
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		5,300,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,300,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,887,145.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,542.22	226,155.21
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	六、42	5,075,433.93	1,939,484.56
筹资活动现金流出小计		10,353,976.15	6,052,785.15
筹资活动产生的现金流量净额		-5,053,976.15	-1,052,785.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,236,354.73	-2,303,266.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,286,632.94	6,589,899.72
六、期末现金及现金等价物余额		14,522,987.67	4,286,632.94

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：齐亚男

会计机构负责人：齐亚男

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,226,851.52	55,251,193.9
收到的税费返还		-	556,816.76
收到其他与经营活动有关的现金		72,208.92	190,178.72
经营活动现金流入小计		70,299,060.44	55,998,189.38
购买商品、接受劳务支付的现金		45,070,946.02	38,562,565.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,010,673.96	6,349,161.04
支付的各项税费		664,819.17	256,037.51
支付其他与经营活动有关的现金		5,907,998.02	7,809,359.91
经营活动现金流出小计		57,654,437.17	52,977,124.42
经营活动产生的现金流量净额		12,644,623.27	3,021,064.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,960,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		159,835.30	12,769.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265.49	11,504.42
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		27,120,100.79	6,524,274.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,939.00	601,849.64
投资支付的现金		24,500,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,941,939.00	11,601,849.64
投资活动产生的现金流量净额		2,178,161.79	-5,077,575.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,300,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,300,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,887,145.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,542.22	226,155.21
支付其他与筹资活动有关的现金		4,991,852.73	1,855,903.36
筹资活动现金流出小计		10,270,394.95	5,969,203.95
筹资活动产生的现金流量净额		-4,970,394.95	-969,203.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,852,390.11	-3,025,714.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,125,181.99	6,150,896.45
六、期末现金及现金等价物余额		12,977,572.1	3,125,181.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,650,000.00				6,003,171.40				175,422.23		-1,992,295.18		28,836,298.45
加：会计政策变更											-28,760.75		-28,760.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,650,000.00				6,003,171.40				175,422.23		-2,021,055.93		28,807,537.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,697,500.00			1,257,167.97		9,162,065.21		6,721,733.18
（一）综合收益总额											10,419,233.18		10,419,233.18
（二）所有者投入和减少资本						3,697,500.00							-3,697,500.0
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					3,697,500.00							-3,697,500.00
(三) 利润分配								1,257,167.97	-1,257,167.97			
1. 提取盈余公积								1,257,167.97	-1,257,167.97			
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	24,650,000.00			6,003,171.40	3,697,500.00			1,432,590.20	7,141,009.28			35,529,270.88

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	24,650,000.00				6,003,171.40				175,422.23		-12,184,540.80		18,644,052.83
加：会计政策变更											22,082.87		22,082.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,650,000.00				6,003,171.40				175,422.23		-12,162,457.93		18,666,135.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											10,141,402.00		10,141,402.00
（一）综合收益总额											10,141,402.00		10,141,402.00
（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													
1. 提取盈余公积													
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	24,650,000.00				6,003,171.40				175,422.23		-2,021,055.93		28,807,537.70

法定代表人：刘玉媚

主管会计工作负责人：齐亚男

会计机构负责人：齐亚男

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,650,000.00				6,432,206.62				175,422.23		-3,473,840.50	27,783,788.35
加：会计政策变更											-30,068.84	-30,068.84
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,650,000.00				6,432,206.62				175,422.23		-3,503,909.34	27,753,719.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,697,500.00			1,257,167.97		8,730,632.36	6,290,300.33
（一）综合收益总额											9,987,800.33	9,987,800.33
（二）所有者投入和减少资本						3,697,500.00						-3,697,500.00
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						3,697,500.00						-3,697,500.00
（三）利润分配									1,257,167.97		-1,257,167.97	
1. 提取盈余公积									1,257,167.97		-1,257,167.97	
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	24,650,000.00				6,432,206.62	3,697,500.00			1,432,590.20		5,226,723.02	34,044,019.84

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,650,000.00				6,432,206.62				175,422.23		-12,637,216.96	18,620,411.89
加：会计政策变更											21,116.50	21,116.50

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,650,000.00			6,432,206.62				175,422.23		-12,616,100.46	18,641,528.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										9,112,191.12	9,112,191.12
(一)综合收益总额										9,112,191.12	9,112,191.12
(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											
1. 提取盈余公积											
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	24,650,000.00				6,432,206.62				175,422.23		-3,503,909.34	27,753,719.51

广东统一机器人智能股份有限公司

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

(一) 公司简介

广东统一机器人智能股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原东莞市统一机械有限公司。东莞市统一机械有限公司系由刘玉媚、刘春芳共同出资组建,于 2001 年 11 月 21 日在东莞市工商行政管理局登记注册。公司取得东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441900733129848F 的营业执照, 注册资本 2,465.00 万元, 法定代表人: 刘玉媚。

公司地址: 东莞市大朗镇西牛陂工业区。

本公司属其他通用设备制造业行业。主要经营活动为自动化机械设备和注塑机周边辅助设备的研发、生产和销售。产品主要有: 冰水机、模温机、粉碎机、混料机、料斗干燥机、水塔、机器人、自动化机械设备、机械手、自动化设备软件。

公司股票已于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码:836603。

(二) 公司的历史沿革

2015 年 11 月 26 日, 股份公司成立。

2015 年 10 月, 广东统一机器人智能股份有限公司召开股东会并通过决议和发起人协议, 公司由有限公司整体变更为股份有限公司, 由公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止有限公司经审计的净资产认购。全体出资者所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止有限公司经审计的净资产 11,878,301.26 元(其中实收资本 10,000,000.00 元、资本公积 218,494.46 元、盈余公积 196,199.35 元、未分配利润 1,463,607.45 元), 按照公司折股方案, 折合股本 10,000,000.00 元, 计入资本公积 1,878,301.26 元。

2015 年 10 月 16 日, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天健审[2015]7-313 号审计报告审验了广东统一机器人智能股份有限公司截止 2015 年 7 月 31 日的财务报表。

2016 年 4 月 2 日, 中瑞国际资产评估(北京)有限公司出具了中瑞评报字(2016)第 000239 号资产评估报告, 评估了广东统一机器人智能股份有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产。

2015 年东莞市信诚会计师事务所出具了莞信诚验字(2015)第 0033 号《验资报告》。报告显示:“截至 2015 年 7 月 31 日止, 贵公司(筹)已收到全体出资者所拥有的截至 2015

年7月31日止日广东统一机器人智能股份有限公司经审计的净资产11,878,301.26元(大写:壹仟壹佰捌拾柒万捌仟叁佰零壹元贰角陆分),根据《公司法》的有关规定,按照公司的折股方案,将上述净资产折合股本10,000,000.00元,资本公积1,878,301.26元。”

本次变更设立完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	5,600,000.00	5,600,000.00	56.00	净资产转股
2	陈中成	1,650,000.00	1,650,000.00	16.50	净资产转股
3	刘璋林	1,650,000.00	1,650,000.00	16.50	净资产转股
4	严清发	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
5	王慧	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
6	唐玉龙	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
7	熊联熙	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
8	隆石阳	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
10	周进娣	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
11	刘正伟	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
12	孙少辉	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	1.00	净资产转股
14	周明勇	50,000.00	50,000.00	0.50	净资产转股
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.25	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.25	净资产转股
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐之配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

2016年1月，根据公司董事会和股东会决议，向刘玉媚等8人定向增发12,185,000.00股，发行价为1.3元/股。其中12,185,000.00元作为新增实收资本，剩余3,655,500.00元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2016〕7-7号)。此次变更后公司股东结构如下：

序号	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	13,300,000.00	13,300,000.00	59.95	净资产转股、货币资金
2	陈中成	5,490,000.00	5,490,000.00	24.75	净资产转股、货币资金
3	刘璋林	1,650,000.00	1,650,000.00	7.44	净资产转股、
4	唐玉龙	290,000.00	290,000.00	1.31	净资产转股、货币资金
5	熊联熙	250,000.00	250,000.00	1.13	净资产转股、货币资金
6	隆石阳	215,000.00	215,000.00	0.97	净资产转股、货币资金
7	严清发	176,000.00	176,000.00	0.79	净资产转股、货币资金
8	刘正伟	176,000.00	176,000.00	0.79	净资产转股、货币资金
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
10	王慧	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
11	周进娣	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
12	孙少辉	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	0.45	净资产转股
14	周明勇	88,000.00	88,000.00	0.40	净资产转股、货币资金
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.11	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.11	净资产转股
	合计	22,185,000.00	22,185,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐之配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

2017年12月，根据公司董事会和股东会决议，向控股股东刘玉媚以1.4元/股的价格定向增发普通股2,465,000.00股，募集资金总额人民币3,451,000.00元，扣除发行费用249,999.99元，募集资金净额3,201,000.01元，其中股本2,465,000.00元，资本公积736,000.01元，该次普通股增发已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年12月21日出具了《验资报告》(天健验(2017)7-107号)。此次变更后公司股东结构如下：

序号	股东名称	出资额		股份比例 (%)	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	刘玉媚	15,765,000.00	15,765,000.00	63.96	净资产转股、货币资金
2	陈中成	5,490,000.00	5,490,000.00	22.27	净资产转股、货币资金
3	刘璋林	1,650,000.00	1,650,000.00	6.69	净资产转股、
4	唐玉龙	290,000.00	290,000.00	1.18	净资产转股、货币资金
5	熊联熙	250,000.00	250,000.00	1.01	净资产转股、货币资金
6	隆石阳	215,000.00	215,000.00	0.87	净资产转股、货币资金
7	严清发	176,000.00	176,000.00	0.71	净资产转股、货币资金
8	刘正伟	176,000.00	176,000.00	0.71	净资产转股、货币资金
9	郑之飞	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
10	王慧	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
11	周进娣	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
12	孙少辉	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
13	邵明	100,000.00	100,000.00	0.41	净资产转股
14	周明勇	88,000.00	88,000.00	0.36	净资产转股、货币资金
15	刘加喜	25,000.00	25,000.00	0.10	净资产转股
16	聂雅	25,000.00	25,000.00	0.10	净资产转股
	合计	24,650,000.00	24,650,000.00	100.00	

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐之配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例 (%)
1	刘玉媚	17,843,371.00	72.3869
2	陈中成	3,236,738.00	13.1308
3	广东统一机器人智能股份有限公司回购专用证券账户	2,465,000.00	10.00
4	刘樟林	300,500.00	1.2191
5	熊联熙	250,000.00	1.0142
6	严清发	176,000.00	0.7140
7	邵明	100,000.00	0.4057
8	王慧	100,000.00	0.4057
9	周进娣	100,000.00	0.4057
10	郑之飞	75,029.00	0.3044
11	包彦凯	2,000.00	0.0081
12	翁亚波	1,162.00	0.0047
13	程志龙	100.00	0.0004
	合计	24,650,000.00	100.00

上述股东中熊联熙是刘玉媚姐姐之配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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

1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于500万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企

业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团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。

（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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流，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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（6） 衍生金融工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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/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显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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特征划分不同组合

本集团按本集团按应收票据的逾期时间计算账龄。

本集团按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。本集团商业承兑汇票较少，且基本在到期日前完成承兑，因此在到期日前的商业承兑汇票不计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/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
应收账款：	
合并范围内 关联方组合	本组合为合并范围内关联方客户的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团按应收账款初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

本集团按应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

④其他应收款

本集团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
押金保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
备用金及代员工垫 付款项	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款、备用金等应收款项。
应收出口退税款项	本组合为应收出口退税款项。
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点时间计算账龄。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常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摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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，本集团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、19“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够可靠地计量，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。

本集团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。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 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；购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。

18、 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

无形资产是指本集团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集团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集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团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

本集团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、19“长期资产减值”。

19、 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，本集团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。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括消防系统费用、厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

22、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分

摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

(2) 确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务

控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让自动化设备、注塑机周边辅助设备等商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以时点确认收入：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。

27、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，

除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

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

29、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

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
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，本集团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	详见下表

所得税负债。本集团自 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，本集团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，本集团按照本解释和《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。

上述第 1 项会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

① 本集团

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2021 年 12 月 31 日及 2021 年度
递延所得税资产	1,308.09	22,082.87
递延所得税负债	30,068.84	
未分配利润	-28,760.75	22,082.87
所得税	50,843.62	-22,082.87
净利润	-50,843.62	22,082.87
其中：归属于母公司股东权益	-50,843.62	22,082.87

② 本公司

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产		21,116.50
递延所得税负债	30,068.84	
未分配利润	-30,068.84	21,116.50
所得税	51,185.34	-21,116.50
净利润	-51,185.34	21,116.50

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东统一机器人智能股份有限公司	15%
苏州市统一塑胶机械有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅和广东省国家税务局联合颁发的高新技术证书（证书编号：GR202244014111，该证书发证日期为2022年12月22日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。故公司2022年—2025年均按15%享受企业所得税优惠税率。

根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告2023年第6号），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。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。本报告期内，本公司的子公司苏州市统一塑胶机械有限公司适用上述政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,120.46	49,178.00
银行存款	14,480,867.21	4,237,454.94
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	14,522,987.67	4,286,632.94
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,049,530.74	4,515,677.66
其中：理财产品	2,049,530.74	4,515,677.66
合 计	2,049,530.74	4,515,677.66
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,539,690.01	4,181,391.30
商业承兑汇票	1,996,174.00	
小 计	3,535,864.01	4,181,391.30
减：坏账准备	-	
合 计	3,535,864.01	4,181,391.30

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,780,063.96	1,105,453.80
合 计	1,780,063.96	1,105,453.80

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	31,535,113.32	25,568,025.54
1至2年	3,500,493.88	3,372,402.34
2至3年	2,337,223.97	146,074.42
3至4年	83,534.79	601,979.13
4至5年	295,979.13	199,109.00
5年以上	1,422,245.20	2,215,762.20
小 计	39,174,590.29	32,103,352.63
减：坏账准备	4,456,589.97	4,375,324.60
合 计	34,718,000.32	27,728,028.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	169,589.00	0.43	169,589.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,005,001.29	99.57	4,287,000.97	10.99	34,718,000.32
其中：账龄组合	39,005,001.29	99.57	4,287,000.97	10.99	34,718,000.32
合 计	39,174,590.29	—	4,456,589.97	—	34,718,000.32

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	67,200.00	0.21	67,200.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	32,103,352.63	99.79	4,375,324.60	13.63	27,728,028.03
其中：账龄组合	32,103,352.63	99.79	4,375,324.60	13.63	27,728,028.03
合计	32,170,552.63	——	4,442,524.60	——	27,728,028.03

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,498,833.32	1,574,941.67	5.00
1至2年(含2年)	3,500,493.88	350,049.39	10.00
2至3年(含3年)	2,336,423.97	700,927.19	30.00
3至4年(含4年)	16,334.79	8,167.40	50.00
4至5年(含5年)	280,079.13	280,079.13	100.00
5年以上	1,372,836.20	1,372,836.20	100.00
合计	39,005,001.29	4,287,000.97	10.99

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,442,524.60	954,511.37		940,446.00		4,456,589.97
合计	4,442,524.60	954,511.37		940,446.00		4,456,589.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
VSINDUSTRYVIETNAMJOINTSTOCKCOMPANY	11,230,769.02	28.67	561,538.45
安徽乐京新能源科技有限公司	2,744,630.00	7.01	137,231.50
ToneyIntelligentPlasticRobotCo., Ltd	2,396,423.02	6.12	119,821.15
广东美博制冷设备有限公司	1,394,050.00	3.56	69,702.50
井冈山爱生美生物科技有限公司	1,134,040.00	2.89	56,702.00
合计	18,899,912.04	48.25	944,995.60

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,550,895.48	100.00	1,268,283.29	99.86
1 至 2 年			1,750.00	0.14
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,550,895.48	—	1,270,033.29	—

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
东莞市李群自动化技术有限公司	2,102,654.88	23.99
佛山市顺德区阳晨机电设备有限公司	120,000.00	18.95
深圳市仕霖制冷设备工程有限公司	99,000.00	16.54
东莞市新吉冷却设备有限公司	83,491.15	12.12
复盛实业(上海)有限公司	55,000.00	8.44
合 计	2,460,146.03	80.04

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	352,016.76	443,353.25
小 计	352,016.76	443,353.25
减：坏账准备		90,000.00
合 计	352,016.76	353,353.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,708.76	353,353.25
1 至 2 年	348,308.00	—

2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	90,000.00
5年以上	-	
小计	352,016.76	443,353.25
减：坏账准备		90,000.00
合计	352,016.76	353,353.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付定金		90,000.00
押金保证金	348,308.00	353,308.00
员工代垫款	3,708.76	45.25
小计	352,016.76	443,353.25
减：坏账准备		90,000.00
合计	352,016.76	353,353.25

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	352,016.76				352,016.76
其中：账龄组合					
押金保证金组合	348,308.00				348,308.00
备用金及代员工垫付款项组合	3,708.76				3,708.76
合计	352,016.76	—		—	352,016.76

(续)

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

按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	90,000.00	100.00	90,000.00	100.00	
押金保证金组合	353,308.00				353,308.00
备用金及代员工垫付 款项组合	45.25				45.25
合 计	443,353.25	—	90,000.00	—	353,353.25

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2023年1月1日余额			90,000.00	90,000.00
2023年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			90,000.00	90,000.00
其他变动				
2023年12月31日余 额				

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	90,000.00			90,000.00		
合 计	90,000.00			90,000.00		

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	90,000.00

⑥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	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	----------------	--------------

				合计数的比例 (%)	
刘玉媚	押金	333,308.00	1-2年	94.69	
欧普(中山)智能科技有限公司	投标保证金	15,000.00	1年以内	4.26	
代缴社保个税	员工代垫款	3,708.76	1年以内	1.05	
合计	——	352,016.76	——	100.00	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
原材料	2,469,994.80		2,469,994.80
在产品	677,321.57		677,321.57
库存商品	1,077,459.91		1,077,459.91
发出商品	17,596.56		17,596.56
合计	4,242,372.84		4,242,372.84

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,666,162.38		2,666,162.38
在产品	358,070.35		358,070.35
库存商品	3,639,969.02		3,639,969.02
发出商品	51,212.94		51,212.94
合计	6,715,414.69		6,715,414.69

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	48,808.32	10,394.77
合 计	48,808.32	10,394.77

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,232,559.71	1,747,369.83
固定资产清理		
合 计	1,232,559.71	1,747,369.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,572,197.17	692,211.83	2,278,228.75	5,542,637.75
2、本期增加金额		11,928.32		11,928.32
(1) 购置		11,928.32		11,928.32
3、本期减少金额	5,600.00			5,600.00
(1) 处置或报废	5,600.00			5,600.00
4、期末余额	2,566,597.17	704,140.15	2,278,228.75	5,548,966.07
二、累计折旧				
1、期初余额	1,584,874.93	622,375.60	1,588,017.39	3,795,267.92
2、本期增加金额	228,562.47	11,256.71	286,639.26	526,458.44
(1) 计提	228,562.47	11,256.71	286,639.26	526,458.44
3、本期减少金额	5,320.00			5,320.00
(1) 处置或报废	5,320.00			5,320.00
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	758,479.77	70,507.84	403,572.10	1,232,559.71
2、期初账面价值	987,322.24	69,836.23	690,211.36	1,747,369.83

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	7,735,727.20	7,735,727.20
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	651,732.62	651,732.62
4、期末余额	7,083,994.58	7,083,994.58
二、累计折旧		
1、期初余额	2,598,794.68	2,598,794.68
2、本期增加金额	1,519,052.04	1,519,052.04
(1) 计提	1,519,052.04	1,519,052.04
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,117,846.72	4,117,846.72
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,966,147.86	2,966,147.86
2、期初账面价值	5,136,932.52	5,136,932.52

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合 计

一、账面原值		
1、期初余额	128,301.86	128,301.86
2、本期增加金额	352,177.00	352,177.00
(1) 购置	352,177.00	352,177.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	480,478.86	480,478.86
二、累计摊销		
1、期初余额	59,874.08	59,874.08
2、本期增加金额	24,569.40	24,569.40
(1) 计提	24,569.40	24,569.40
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	84,443.48	84,443.48
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	396,035.38	396,035.38
2、期初账面价值	68,427.78	68,427.78

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
厂房装修费	1,332,521.62	30,500.00	512,840.45		850,181.17
合 计	1,332,521.62	30,500.00	512,840.45		850,181.17

13、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,456,589.97	682,913.07	4,296,689.00	691,931.59
母公司租赁业务	3,116,221.12	467,433.17	4,792,561.11	718,884.17
子公司租赁业务	76,936.77	15,387.35	150,452.90	30,090.58
合 计	7,649,747.86	1,165,733.59	9,239,703.01	1,440,906.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
母公司租赁业务	2,894,191.63	434,128.74	4,993,020.09	748,953.01
子公司租赁业务	71,956.23	14,391.25	143,912.43	28,782.49
合 计	2,966,147.86	448,519.99	5,136,932.52	777,735.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	448,519.99	717,213.60	747,666.66	693,239.68
递延所得税负债	448,519.99	-	747,666.66	30,068.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,583,879.39	9,216,609.84
合 计	2,583,879.39	9,216,609.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2029		834,299.15	
2030		4,735,022.97	
2031	2,583,879.39	3,647,287.72	
合 计	2,583,879.39	9,216,609.84	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

保证、抵押借款	5,308,382.75	5,000,000.00
合 计	5,308,382.75	5,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,701,275.16	10,853,499.43
1年以上	81,245.00	120,650.00
合 计	14,782,520.16	10,974,149.43

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	6,011,385.08	4,863,596.06
合 计	6,011,385.08	4,863,596.06

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	516,776.31	6,482,683.19	6,345,241.50	654,218.00
二、离职后福利-设定提存计划		403,880.26	403,880.26	-
三、辞退福利	20,000.00	64,500.00	64,500.00	20,000.00
合 计	536,776.31	6,951,063.45	6,813,621.76	674,218.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	509,226.00	6,045,992.71	5,904,294.71	650,924.00
2、职工福利费		278,568.54	278,568.54	-
3、社会保险费	4,073.31	114,298.94	118,372.25	0.00
其中：医疗保险费		84,743.04	84,743.04	-
工伤保险费		10,183.37	10,183.37	-
生育保险费	4,073.31	19,372.53	23,445.84	0.00
4、住房公积金	-	5,820.00	5,820.00	-
5、工会经费和职工教育经费	3,477.00	38,003.00	38,186.00	3,294.00

合 计	516,776.31	6,482,683.19	6,345,241.50	654,218.00
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		386,942.64	386,942.64	
2、失业保险费		16,937.62	16,937.62	
合 计		403,880.26	403,880.26	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,046,130.05	1,007,500.33
企业所得税		7,310.77
代扣代缴个人所得税	31,787.72	23,001.46
城市维护建设税	7,149.42	36,695.09
教育费附加	4,289.65	21,208.31
地方教育费附加	2,859.76	14,886.36
印花税	8,722.42	7,129.63
合 计	1,100,939.02	1,117,731.95

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		8,097.22
其他应付款	31,699.97	34,885.61
合 计	31,699.97	42,982.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
费用往来款	31,699.97	34,885.61
合 计	31,699.97	34,885.61

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,600,001.31	1,306,288.41
合 计	1,600,001.31	1,306,288.41

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据偿付的应付账款	1,105,453.80	1,263,119.20
待转销项税额	445,586.29	460,441.03
合 计	1,551,040.09	1,723,560.23

22、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,193,157.89	4,943,014.01
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,600,001.31	1,306,288.41
合 计	1,593,156.58	3,636,725.60

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,650,000.00						24,650,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,003,171.40			6,003,171.40
合 计	6,003,171.40			6,003,171.40

25、库存股

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		3,697,500.00		3,697,500.00
合 计		3,697,500.00		3,697,500.00

注：本公司基于对未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，同时为进一步完善本公司激励机制，促进公司长期健康发展，充分调动员工的积极性，结合本公司经营情况，根据相关法律法规要求，以自有资金回购部分公司股份用于股权激励。本次股份回购期

限自 2023 年 12 月 7 日开始，至 2023 年 12 月 27 日结束，本公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式累计回购公司股份 2,465,000.00 股，累计使用资金为人民币 3,697,500.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），累计回购股数占公司总股本的比例为 10.00%，占拟回购股份数量上限的比例为 100.00%，最高成交价为 1.50 元/股，最低成交价为 1.50 元/股。

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,422.23	1,257,167.97		1,432,590.20
合 计	175,422.23	1,257,167.97		1,432,590.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-1,992,295.18	-12,184,540.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,760.75	22,082.87
调整后期初未分配利润	-2,021,055.93	-12,162,457.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,387,161.16	10,141,402.00
减：提取法定盈余公积	1,257,167.97	
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		
期末未分配利润	7,141,009.28	-2,021,055.93

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -28,760.75 元。

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,714,711.09	51,827,089.54	66,080,382.70	40,494,073.92
其他业务	10,515.03		3,690.27	
合 计	74,725,226.12	51,827,089.54	66,084,072.97	40,494,073.92

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,270.90	95,098.69
教育费附加	18,593.04	56,936.71
地方教育费附加	12,347.67	37,957.78
印花税	21,065.20	18,725.64
合 计	83,276.81	208,718.82

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,828,472.65	1,651,429.85
办公费	28,830.66	86,195.39
运输费		1,440,608.30
广告宣传费	490,339.86	312,680.00
汽车费用	71,561.81	54,481.48
修理费	7,922.31	18,511.37
劳务费	2,084.80	60,000.00
报关费	1,220.00	206,864.40
差旅费	282,555.34	142,985.99
业务招待费	458,055.53	516,722.03
资产折旧摊销费	25,118.94	4,567.08
投标费		8,130.92
售后服务费	88,000.00	193,085.51
其他	14,091.86	13,220.27
合 计	3,298,253.76	4,709,482.59

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,018,147.13	2,416,289.05
资产折旧与摊销	1,358,339.12	1,968,911.20
中介服务费	417,323.04	432,881.63
办公费	142,650.72	189,157.61

业务招待费	168,761.13	112,768.22
房租、水电费	96,923.05	111,717.57
保险费	6,792.45	-
车辆使用费	97,690.15	90,112.63
差旅费	269,722.51	203,440.45
村镇管理费	118,125.16	118,125.15
其他	59,693.06	34,917.81
合 计	4,754,167.52	5,678,321.32

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,368,329.55	1,224,573.75
直接投入	2,159,950.80	2,346,038.96
折旧费用与摊销	156,197.21	164,526.68
其他相关费用	173,512.56	349,636.28
合 计	3,857,990.12	4,084,775.67

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	464,094.21	457,134.23
减：利息收入	8,677.76	7,782.53
汇兑损失	-141,625.69	-556,321.51
手续费	14,432.21	32,869.69
其他	-48,411.78	9,078.92
合 计	279,811.19	-65,021.20

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常经营活动相关的政府补助	49,875.00	14,826.00
增值税优惠	194,184.21	
合 计	244,059.21	14,826.00

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	144,157.64	12,769.75
合 计	144,157.64	12,769.75

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,530.74	15,677.66
其中：银行理财产品	9,530.74	15,677.66
合 计	9,530.74	15,677.66

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-954,511.37	-669,868.93
合 计	-954,511.37	-669,868.93

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产的处置利得或损失	-14.51	7,954.42	-14.51
合 计	-14.51	7,954.42	-14.51

注：处置损失，以“-”号填列。

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	285,594.03		285,594.03
罚款及违约金收入	17,787.81		17,787.81
其他	21,375.60	169,823.24	21,375.60
合 计	324,757.44	169,823.24	324,757.44

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,000.00	2,000.00	2,000.00
滞纳金			
其他		415,121.95	
合 计	2,000.00	417,121.95	2,000.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,425.89	14,531.28
递延所得税费用	-54,042.74	-48,151.24
合 计	-28,616.85	-33,619.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	10,390,616.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,558,592.45
子公司适用不同税率的影响	22,384.20
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	40,292.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-994,909.56
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-578,698.52
符合条件的小型微利企业减免企业所得税额的影响	-76,277.68
所得税费用	-28,616.85

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

利息收入	8,677.76	7,782.53
政府补助	49,875.00	14,826.00
往来款项	5,000.00	169,823.24
其他	11,875.60	
合 计	75,428.36	192,431.77

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用	6,167,701.47	7,012,274.38
营业外支出	2,000.00	417,121.95
其他往来款项	6,849.15	550,185.40
合 计	6,176,550.62	7,979,581.73

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付融资租赁租金	1,377,933.93	1,939,484.56
支付回购库存股	3,697,500.00	
合 计	5,075,433.93	1,939,484.56

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,419,233.18	10,192,245.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	954,511.37	669,868.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,458.44	591,785.45
使用权资产折旧	1,519,052.04	1,299,397.34
无形资产摊销	24,569.40	12,830.16
长期待摊费用摊销	512,840.45	866,194.84
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)	14.51	-7,954.42
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）	-9,530.74	-15,677.66
财务费用（收益以“-”号填列）	472,476.96	457,134.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-144,157.64	-12,769.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,973.90	-98,994.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,068.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,473,041.85	2,133,008.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,908,326.32	-11,756,327.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,326,028.33	-503,647.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,112,169.09	3,827,093.84
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		
现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,522,987.67	4,286,632.94
减：现金的期初余额	4,286,632.94	6,589,899.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,236,354.73	-2,303,266.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	14,522,987.67	4,286,632.94
其中：库存现金	42,120.46	49,178.00
可随时用于支付的银行存款	14,480,867.21	4,237,454.94
② 现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	14,522,987.67	4,286,632.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	12,812.92	7.0827	90,750.07
应收账款			
其中：美元	2,151,564.46	7.0827	15,238,885.60
合同负债			
其中：美元	290,061.01	7.0827	2,054,415.11

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,368,329.55	1,224,573.75
直接投入	2,159,950.80	2,346,038.96
折旧费用与摊销	156,197.21	164,526.68
其他相关费用	173,512.56	349,636.28
合 计	3,857,990.12	4,084,775.67
其中：费用化研发支出	3,857,990.12	4,084,775.67
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州市统一塑胶机械有限公司	100 万元	苏州市	苏州市	商业批发	100.00		同一控制下企业合并

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助金	19,875.00	
东莞市大朗镇人民政府（经发局-2022年高新技术企业奖励）	30,000.00	
东莞市科学技术局 2021 年第一季度科技信用贷款贴息		14,826.00
增值税优惠	194,184.21	
合计	244,059.21	14,826.00

十、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可

能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的母公司向境外客户以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、44 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	132,752.21	132,752.21	141,947.64	141,947.64
人民币对美元汇率贬值 1%	-132,752.21	-132,752.21	-141,947.64	-141,947.64

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 202X 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 5,308,382.75 元（上期末：5,008,097.22 元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1)于 2023 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五	五年以	合计
-----	------	------	-----	-----	----

			年	上	
短期借款（含利息）	5,308,382.75				5,308,382.75
应付账款	14,782,520.16				14,782,520.16
其他应付款	31,699.97				31,699.97
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,600,001.31				1,600,001.31
租赁负债（含利息）		1,593,156.58	-		1,593,156.58

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,049,530.74			
（1）理财产品	2,049,530.74			
持续以公允价值计量的资产总额	2,049,530.74			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次的公允价值计量第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于集团持有的银行理财产品等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是刘玉媚。刘玉媚直接持有公司 72.3869%的股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
苏州鼎赞电子科技有限公司	受同一控股股东控制
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	控股股东直系亲属控股的公司
陈中成	股东
刘樟林	股东
翁晖峯	控股股东直系亲属

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	出售商品	2,775,021.56	2,022,330.86

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州鼎赞电子科技有限公司	办公楼租赁					83,581.20	83,581.20	6,085.01	9,353.56	0.00	0.00
刘玉媚	厂房及办公楼租赁					1,294,352.73	1,855,903.36	187,564.20	219,395.48	0.00	1,310,696.64

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,387,579.32	1,306,536.53

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
Toney Intelligent Plastic Robot Co.,Ltd	2,762,519.02	138,125.95	2,107,283.13	105,364.16
合 计				

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债：		
苏州鼎赞电子科技有限公司	76,936.77	73,516.13
刘玉媚	1,523,064.54	1,232,772.28
合 计	1,600,001.31	1,306,288.41
租赁负债：		
苏州鼎赞电子科技有限公司		76,936.77
刘玉媚	1,593,156.58	3,559,788.83
合 计	1,593,156.58	3,636,725.60

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,483,328.12	23,682,313.58
1 至 2 年	3,332,981.88	3,198,682.34
2 至 3 年	2,324,853.97	145,014.42
3 至 4 年	15,274.79	519,879.13
4 至 5 年	197,979.13	183,499.00
5 年以上	1,422,535.20	2,215,762.20
小 计	36,776,953.09	29,945,150.67
减：坏账准备	4,168,098.51	4,201,466.53
合 计	32,608,854.58	25,743,684.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	102,389.00	0.28	102,389.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,674,564.09	99.72	4,065,709.51	13.45	32,608,854.58
其中：账龄组合	36,674,564.09	99.72	4,065,709.51	13.45	32,608,854.58
合 计	36,776,953.09	——	4,168,098.51	——	32,608,854.58

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	29,945,150.67	100.00	4,201,466.53	14.03	25,743,684.14
其中：账龄组合	29,945,150.67	100.00	4,201,466.53	14.03	25,743,684.14
合 计	29,945,150.67	——	4,201,466.53	——	25,743,684.14

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,447,048.12	1,472,352.41	5.00
1至2年	3,332,981.88	333,298.19	10.00
2至3年	2,324,053.97	697,216.19	30.00
3至4年	15,274.79	7,637.40	50.00
4至5年	197,979.13	197,979.13	100.00
5年以上	1,357,226.20	1,357,226.20	100.00
合 计	36,674,564.09	4,065,709.51	13.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,201,466.53	907,077.98		940,446.00		4,168,098.51
合 计	4,201,466.53	907,077.98		940,446.00		4,168,098.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
VSINDUSTRYVIETNAMJOINTSTOCKCOMPANY	11,230,769.02	30.54	561,538.45
安徽乐京新能源科技有限公司	2,744,630.00	7.46	137,231.50
ToneyIntelligentPlasticRobotCo., Ltd	2,396,423.02	6.52	119,821.15
广东美博制冷设备有限公司	1,394,050.00	3.79	69,702.50
井冈山爱生美生物科技有限公司	1,134,040.00	3.08	56,702.00
合 计	18,899,912.04	51.39	944,995.60

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	348,308.00	353,308.00
小 计	348,308.00	353,308.00
减：坏账准备		
合 计	348,308.00	353,308.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内		353,308.00
1至2年	348,308.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	348,308.00	353,308.00
减：坏账准备		
合 计	348,308.00	353,308.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付定金		90,000.00
押金保证金	348,308.00	353,308.00
小 计	348,308.00	353,308.00
减：坏账准备		90,000.00
合 计	348,308.00	353,308.00

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
押金保证金组合	348,308.00	100.00			348,308.00
合 计	348,308.00	——		——	348,308.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	90,000.00	20.30	90,000.00	100.00	
押金保证金组					
合 计	353,308.00	79.70			353,308.00
合 计	443,308.00	——	90,000.00	——	

A 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			90,000.00	90,000.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			90,000.00	90,000.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	90,000.00			90,000.00		
合计	90,000.00			90,000.00		

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	90,000.00

⑥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	期末余额	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
刘玉媚	押金	333,308.00	1-2年	95.69	
欧普(中山)智能科技有限公司	投标保证金	15,000.00	1年以内	4.31	
合计	——	348,308.00	——	100.00	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,380,899.81		1,380,899.81	1,380,899.81		1,380,899.81
合计	1,380,899.81		1,380,899.81	1,380,899.81		1,380,899.81

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州市统一塑胶机械有限公司	1,380,899.81						1,380,899.81	
合计	1,380,899.81						1,380,899.81	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,257,640.11	47,788,330.70	61,574,785.19	37,850,095.24
其他业务	10,515.03		3,690.27	
合计	69,268,155.14	47,788,330.70	61,578,475.46	37,850,095.24

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	144,157.64	12,769.75
合 计	144,157.64	12,769.75

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	49,875.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		

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	322,757.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	372,617.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	30.63	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.53	0.41	0.41

广东统一机器人智能股份有限公司

2024年4月24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	691,931.59	693,239.68	592,396.73	615,019.60
递延所得税负债		30,068.84		
未分配利润	-1,992,295.18	-2,021,055.93	-12,184,540.80	-1,216,457.93
所得税	-50,843.62	-50,843.62		22,082.87
其中：归属于母 公司股东权益		-50,843.62		22,082.87

(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

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，本集团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。本集团自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，本集团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，本集团按照本解释和《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。

公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	49,875.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,757.44
非经常性损益合计	372,617.93
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	372,617.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用