

UBTECH

UBTECH ROBOTICS CORP LTD
深圳市優必選科技股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 9880



2024

中期報告

目 錄

公司資料	2	合併及公司利潤表	37
釋義	4	合併及公司現金流量表	40
財務概要	6	合併股東權益變動表	43
業務回顧	8	公司股東權益變動表	45
管理層討論及分析	13	財務報表附註	47
企業管治及其他事項	19		
股本變動及股東資料	27		
合併及公司資產負債表	34		



公司資料

董事會

執行董事

周劍先生(董事會主席兼行政總裁)
熊友軍先生
王琳女士
劉明先生

非執行董事

夏佐全先生
周志峰先生
陳強先生

獨立非執行董事

趙杰先生
熊楚熊先生
潘福全先生
梁偉民先生

監事

鄧峰先生(主席)
賁滄桑先生
王興茹女士

聯席公司秘書

張鉅先生
伍偉琴女士

審核委員會

熊楚熊先生(主席)
梁偉民先生
潘福全先生

環境、社會及管治及可持續發展委員會

劉明先生(主席)
王琳女士
熊楚熊先生

薪酬與考核委員會

潘福全先生(主席)
周劍先生
熊楚熊先生

提名委員會

趙杰先生(主席)
周劍先生
梁偉民先生

戰略委員會

周劍先生(主席)
趙杰先生
熊友軍先生

授權代表

王琳女士
伍偉琴女士

核數師

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

公司資料

法律顧問

金杜律師事務所
香港
中環
皇后大道中15號
置地廣場告羅士打大廈13樓

鴻鵠律師事務所
香港
港灣道18號中環廣場
新翼6樓

合規顧問

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

中國註冊辦事處及總部

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

香港主要營業地點

香港
九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

香港H股股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

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

上海浦東發展銀行股份有限公司
深圳分行
深圳市
羅湖區
筍崗街道田心社區
浦誠路88號浦發大廈

北京銀行股份有限公司
深圳分行
深圳市
南山區
深南大道9668號
華潤萬象天地T5北京銀行大廈

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

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

股份代號

9880

公司網站

www.ubtrobot.com

釋義

「公司章程」	指	本公司經不時修訂、修改或補充的公司章程
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	董事會
「《中國企業會計準則》」	指	《中國企業會計準則》
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本報告而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	深圳市優必選科技股份有限公司(前身為深圳市優必選科技有限公司)，一家根據中國法律於2012年3月31日成立的有限公司，並於2019年3月29日改制為股份有限公司，其H股自2023年12月29日起於聯交所上市(股份代號：9880)
「董事」	指	本公司董事
「內資股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，以人民幣認購及繳足，且為現時並無於任何證券交易所上市或買賣的非上市股份
「全球發售」	指	我們的H股於聯交所主板全球發售及上市
「本集團」或「我們」或「優必選」	指	本公司及我們的附屬公司
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市股份，將以港元買賣，並將於聯交所上市及買賣
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區

釋義

「上市日期」	指	H股於聯交所上市及H股獲准於聯交所開始買賣的日期，即2023年12月29日
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「中國公認會計準則」	指	中國公認會計準則
「報告期間」	指	截至2024年6月30日止六個月
「人民幣」	指	中國的法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，包括內資股及H股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「監事」	指	本公司監事
「%」	指	百分比

財務概要

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
營業收入	487,229	261,139
毛利	185,201	59,020
營業虧損	(530,386)	(547,316)
期內虧損	(539,808)	(547,917)
加：		
以股份為基礎的薪酬	176,273	179,466
上市開支	-	1,549
期內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)	(363,535)	(366,902)
加：		
利息開支(附註1)	17,055	8,823
—租賃負債利息開支	1,480	1,405
—借款利息開支	49,049	25,311
—資本化利息開支	(33,474)	(17,893)
所得稅開支	8,637	292
使用權資產折舊	15,492	18,452
物業、廠房及設備折舊	20,717	22,136
無形資產攤銷	3,786	2,334
信用減值損失	74,094	8,653
資產減值損失	738	1,999
減：		
利息收入	11,492	3,369
經調整EBITDA(非公認會計準則計量)	(234,508)	(307,582)

財務概要

按產品及服務類型劃分的收入

	截至6月30日止六個月			
	2024年		2023年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
教育智能機器人及智能機器人解決方案	161,176	33.1	75,668	29.0
物流智能機器人及智能機器人解決方案	59,562	12.2	76,801	29.4
其他行業定製智能機器人及智能機器人解決方案	90,879	18.7	22,246	8.5
消費級機器人及其他硬件設備	174,685	35.8	85,028	32.6
其他 ^(附註2)	927	0.2	1,396	0.5
總額	487,229	100.0	261,139	100.0

附註：

- (1) 利息開支包括來自借款(扣除資本化金額)及租賃負債的利息開支。
- (2) 「其他」主要包括原材料及備件的銷售。

業務回顧

第一部分 業務回顧

2024年上半年，在全球經濟承壓的大環境下，優必選持續加大研發投入，聚焦以工業版人形機器人Walker系列為具身智能載體，為解決工業場景真實落地需求，持續投入並突破「大腦」、「小腦」、「肢體」等關鍵技術群，包括高性能伺服驅動器技術、大模型技術、語義Vslam技術、學習型運動控制技術、視覺感知技術、多模態交互技術等人工智能核心技術。公司研發的全棧技術，已支撐人形機器人具備更加出色的任務規劃技能、靈巧操作技能、導航移動技能、人機交互技能，並實現在工業場景提供更加安全、穩定、可靠、實用的服務。

2024年上半年，優必選聚焦汽車製造業領域，率先進入知名汽車工廠開展人形機器人實訓，共同打造人形機器人示範工廠，在典型工業場景實現深度應用。我們還與多家3C企業合作，構建了人形機器人應用生態，並首次在2024世界機器人大會展出「人形機器人工業場景解決方案」。同時，子公司無錫優奇智能科技有限公司引入無錫經開區產業基金，助力本公司打造「UQI PARK工業機器人生態產業園」，實現並建設工業人形機器人生產應用中心及優奇智能總部。

在榮譽獎項方面，優必選入選《財富》首屆中國科技50強榜單，是榜單上唯一的人形機器人公司；優必選入選第十八屆中國品牌節「中國品牌500強」，品牌價值高達人民幣154.72億元；優必選熊貓機器人優悠助陣大會，被授予「金譜獎」。

優必選工業人形機器人產品和應用備受行業認可：優必選被36氪評為「AI Partner • 2024 AI應用標桿案例」；優必選榮獲第十屆恰佩克年度示範應用場景獎；優必選榮獲Leaderobot 2024年度人形機器人應用標桿獎；優必選榮獲高工移動機器人「2024中國人形機器人創新先鋒」。

優必選產品在設計方面榮獲多項國際設計大獎：多擬態人工智能教育機器人UGOT robot榮獲德國iF設計大獎金質獎及德國紅點設計獎紅點至尊獎；智慧康養解決方案榮獲德國iF設計大獎服務設計獎；智能遞送機器人Cadebot悠寶榮獲德國iF設計大獎產品設計獎。



業務回顧

我們還在人形機器人技術方面取得了重要突破，具體體現如下：

A、 機器人技術

在整機方面我們迭代了新一代的人形機器人，並在直線伺服舵機方案迭代設計，同步設計第三代帶有壓力檢測功能的靈巧手。我們還發佈了ROSA v2版本，提供了算法模塊去ROS中間件的基本通信能力，在新一代工業人形機器人項目中適配使用。在人形機器人視覺方面，我們專項研發了基於工業場景用於搬運和抓取的工件檢測和識別，以及精細定位操作，靈巧操作。我們在人形機器人步態移動方面，持續提升機器的步態算法穩定性。目前，在工業場景裡，我們的人形機器人可執行物體搬運、質量檢查、SPS分揀、化學品處理以及裝配等任務。

B、 人工智能技術

我們依託大型人形機器人Walker系列多年的實際積累，構建了包含多類任務場景的大模型微調自有數據集，並訓練了面向人形機器人的工業製造的任務規劃大模型，採用大模型+小模型的架構方案，由大模型作為「大腦」對多模態信息進行處理，理解場景與任務，計算出規劃，再由小模型執行具體任務。同時，我們基於VLM構建多類智能體以提升模型的泛化性，並更能適配不同工種的任務。該架構方案不僅能發揮大模型的理解與泛化能力優勢，還能發揮小模型能耗低、針對特定任務效果好的特點，最終以適配人形機器人各種任務需求。在人形機器人工業場景和交互領域，該架構方案已經超過部分通用大模型的表現。

C、 機器人與人工智能融合技術

1. 純視覺語義SLAM定位導航與人工智能技術的結合情況

針對傳統定位導航無法滿足對空間場景理解的問題，我們已通過緊耦合AI感知信息(物體、文本)與Vslam技術，構建場景理解地圖(3D SenceGraph)，對場景中的建築、房間、區域、物體、行人等構建空間拓撲關係。同時，我們基於場景理解地圖，實現基於物體信息或者文本信息的視覺語義導航功能。在場景理解地圖與語義導航功能基礎上，我們的大模型即可獲取環境中的語義信息及所屬空間位置信息，從而進行決策，最終達到解決「我在哪裡」、「我周圍有什麼」、「我要到哪裡去」的本質問題。

業務回顧

其中，L4級無人駕駛物流車已經開始落地交付。Chitu亦免無人物流車達到國內先進的L4級無人駕駛技術水平，它取消了駕駛艙和方向盤的設計，以純無人駕駛的狀態在特定區域內實現對車輛操作的完全控制並監控駕駛環境。Chitu亦免藉助多傳感器融合的高精度感知技術、不依賴於衛星差分RTK的定位技術、多模態融合的輕量化語義地圖的語義動態更新技術實現定位及感知，並引入多模態大模型實現人車交互及無人車的智能決策控制，使用高精度的系統和執行器控制無人車，無人物流車可在人車混同且不具備明顯交通信號的大型工業園區內實現時速25公里內的安全穩定運行。已經小批量交付到用戶現場進行實際運行。

2. 機器視覺與人工智能技術的結合情況

面向機器人不斷走向智能化的需求，我們的視覺研發工作已經著重提升算法感知範圍和精度水平，構建了基於深度學習的人—物—環境的識別能力，實現了細粒度圖像分割、通用目標跟蹤、物理世界毫米尺度的位置估計。為了解決視覺大數據下的高效機器學習問題，我們將無標籤自監督訓練任務與弱監督／半監督學習範式相結合，發揮物理真實數據與AIGC／仿真生成數據的互補作用。我們通過多樣化的視覺模型可靠支撐了下游任務與業務落地的實現，如：類人的智能感知交互、由單一物體到整個場景的推理與理解、物體抓取與靈巧操作等。

3. 運動控制與人工智能技術的結合情況

面向雙臂靈巧精細操作與雙足高性能移動需求，我們研發了基於模仿學習和強化學習的類人學習型運動控制技術。透過綜合人類動捕數據、遙操作示教數據、模型控制數據，我們形成人形機器人運動技能數據集；我們開發了基於Transformer架構與Diffusion策略的模仿學習框架，實現對不同動作序列和對象的泛化靈巧操作；同時，我們還開發了基於深度強化學習的運控框架，實現精細的力交互型操作任務和魯棒的空間移動任務。綜上所述，公司始終致力於將核心技術與應用場景相結合的發展方向，由此打造出全球首個面向多任務工業場景的通用人形機器人解決方案。



業務回顧

該解決方案融合了優必選自主研發的人形機器人全棧式技術，包括行業先進的機器人本體結構設計、高性能一體化關節、計算機視覺感知、語義VSLAM導航、學習型全身運動控制、多模態人機交互等核心技術。基於這些核心技術，優必選工業版人形機器人Walker S系列能夠完成多種任務，並可以與工人、AGV、無人物流車等智能製造設備協同，並通過5G網絡接入智能製造管理系統，為工業場景提供穩定、可靠、安全、實用的服務，提升工業製造的智能化和柔性化水平。

我們持續的夯實人形機器人相關專利的護城河，研發投入獲得成效。截至2024年6月30日，本公司獲授權專利數量已達2,450項，相較於2023年底新增超12%。

第二部分 未來展望

在國家大力推動數字中國建設和推進新型工業化政策背景下，我們堅信人形機器人和人工智能是產業升級一條高確定性和高景氣度的發展主線。我們始終將人形機器人和人工智能作為公司的核心戰略，圍繞具身智能技術研發及落地應用為主線，將人形機器人技術和人工智能技術的落地作為突破方向，致力於推動人形機器人走向千家萬戶。具體而言，我們將專注於以下工作領域：

1. 人形機器人

我們持續投入工業版人形機器人Walker系列新機型系列研發，深度迭代人形機器人全棧式技術，實現新一代人形機器人軟硬件迭代，提升人形機器人系統穩定性與可靠性，攻關新一代高能量密度一體化關節、大小腦具身智能關鍵技術。我們將進一步全面提升Walker系列產品的運動能力、智能化程度以及作業能力，與工人、AGV、無人物流車以及智能製造管理系統協同，為工業場景提供穩定、可靠、安全、實用的服務，提升工業製造的智能化、柔性化水平。

2. 多模態感知和大模型技術

我們的人形機器人Walker S與百度文心大模型技術實現了深度融合，形成了高級的意圖理解能力和細粒度規劃能力。在Create 2024百度AI開發者大會上，我們聯合展示中國AI大模型+人形機器人創新應用，在其創新應用和實現難度在全球範圍內屬於行業第一梯隊水平。我們未來仍然會將多模態感知和大模型技術作為重要戰略方向。

業務回顧

3. 具身智能決策技術

我們在「大腦」層面，將構建一個面向通用機器人的交互，語義理解，場景感知，任務規劃與執行的通用多模態大模型。我們將基於現實的感知信息進行實時重建，並映射到仿真環境中，在仿真環境中對大模型進行動作推演，再將大模型生成的動作序列映射至真實場景，最後訓練人形機器人大模型的持續自我優化學習能力。我們在「小腦」層面，將面向人形機器人在真實場景的長序列、精準、泛化的複雜操作需求，突破感控松耦合的技術瓶頸，開發基於感控一體以及在線學習的靈巧操作動作技能庫，提升人形機器人通用、自主、精細的任務執行能力。

4. 端到端的運動控制技術

優必選將繼續在基於端到端學習模型的基礎上，不斷突破研發高運動特性的步態控制算法及靈巧操作技術。通過前期完成的車廠POC積累的現場實際數據，不斷迭代優化機器人雙足運動能力，提升Walker行走效率。並且進一步迭代端到端靈巧操作技術，滿足實際場景下擰螺絲、分揀、組裝等複雜任務的需求。

5. 不斷迭代優化L4級無人車的自動駕駛技術

引入OOC、BEV等最新的自動駕駛技術，優化Chitu赤兔無人車在實際園區場景下的可靠性和穩定性。在此基礎上，繼續研發端到端的自動控制決策技術，初步開展開放道路環境下的無人駕駛技術。



管理層討論及分析

營業收入

我們的營業收入於截至2024年6月30日止六個月為人民幣487.2百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣261.1百萬元增加86.6%。該增加的主要因為：本公司加強業務拓展、新產品推出以及已簽約項目的交付。

我們來自教育智能機器人及智能機器人解決方案的營業收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣75.7百萬元增加112.9%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣161.2百萬元，主要由於上年度已簽約之項目在報告期間完成交付。

我們來自物流智能機器人及智能機器人解決方案的營業收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣76.8百萬元減少22.4%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣59.6百萬元，主要由於部分項目在2024年下半年交付及驗收。

我們來自其他產業定製智能機器人及智能機器人解決方案的營業收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣22.2百萬元增加309.5%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣90.9百萬元，主要由於本公司加強行業拓展帶動其他行業收入增長引起。

我們來自消費級機器人及其他硬件設備的營業收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣85.0百萬元增加105.5%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣174.7百萬元，主要由於本公司持續推出新產品帶動收入增長。

營業成本

我們的營業成本於截至2024年6月30日止六個月為人民幣302.0百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣202.1百萬元增加49.4%，主要由於收入增加引起成本相應增加。

就教育智能機器人及智能機器人解決方案而言，營業成本於截至2024年6月30日止六個月為人民幣79.5百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣48.6百萬元增加63.6%，主要由於收入增加引起成本相應增加。

就物流智能機器人及智能機器人解決方案而言，營業成本於截至2024年6月30日止六個月為人民幣55.9百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣67.3百萬元減少16.9%，主要由於收入減少引起成本相應減少。

就其他行業定製智能機器人及智能機器人解決方案而言，營業成本於截至2024年6月30日止六個月為人民幣44.8百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣13.4百萬元增加234.3%，主要由於收入增加引起成本相應增加。

管理層討論及分析

就消費級機器人及其他硬件設備而言，營業成本於截至2024年6月30日止六個月為人民幣121.8百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣71.0百萬元增加71.5%，主要由於收入增加引起成本相應增加。

毛利及毛利率

由於上述原因，我們的整體毛利於截至2024年6月30日止六個月為人民幣185.2百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣59.0百萬元增加213.9%。截至2024年6月30日止六個月，我們的整體毛利率為38.0%，較截至2023年6月30日止六個月的22.6%增加15.4%。此乃主要由於教育智能機器人及智能機器人解決方案、消費級機器人及其他硬件設備、其他行業定制智能機器人及智能機器人解決方案毛利率提升引起。

銷售費用

我們的銷售費用於截至2024年6月30日止六個月為人民幣233.5百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣185.4百萬元增加25.9%，乃主要由於本公司增加市場拓展所導致。

銷售費用佔收入的百分比由截至2023年6月30日止六個月的71%減少至截至2024年6月30日止六個月的47.9%，乃由於收入增加。

管理費用

我們的管理費用於截至2024年6月30日止六個月為人民幣215.0百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣183.0百萬元增加17.5%，乃主要由於本公司人數增加以及產品更新換代處置老產品而產生的費用增加。

管理費用佔收入的百分比由截至2023年6月30日止六個月的70.1%減少至截至2024年6月30日止六個月的44.1%，乃由於收入增加。

研發費用

我們的研發費用於截至2024年6月30日止六個月為人民幣227.5百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣224.3百萬元增加1.4%，乃主要由於本公司增加研發人員數量所導致。

研發費用佔收入的百分比由截至2023年6月30日止六個月的85.9%減少至截至2024年6月30日止六個月的46.7%，乃由於收入增加。

管理層討論及分析

信用減值損失

我們於截至2024年6月30日止六個月產生信用減值損失人民幣74.1百萬元，而截至2023年6月30日止六個月的減值損失淨額為人民幣8.7百萬元。此乃主要由於個別政府相關客戶應收賬款延期支付，基於謹慎性考慮，計提了相應的減值。

其他收益

其他收益主要包括政府補助、增值稅及其他稅費返還。

於截至2024年6月30日止六個月，我們的其他收益為人民幣35.8百萬元。

營業虧損

由於以上所述，我們於截至2024年6月30日止六個月產生營業虧損人民幣530.4百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的營業虧損人民幣547.3百萬元減少3.1%。

財務費用

我們的財務費用主要包括(i)租賃負債利息開支；(ii)借款利息開支；及(iii)匯兌損益。

我們的財務收益由截至2023年6月30日止六個月的人民幣2.6百萬元增加至截至2024年6月30日止六個月的人民幣7.6百萬元，主要由於匯兌損益增加所導致。

期內虧損

截至2024年6月30日止六個月，我們呈報期內虧損人民幣539.8百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的虧損人民幣547.9百萬元減少1.5%。

非公認會計準則計量

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

管理層討論及分析

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

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
期內虧損與「經調整EBITDA(非公認會計準則計量)」及「期內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)」的對賬		
期內虧損	(539,808)	(547,917)
加：		
以股份為基礎的薪酬	176,273	179,466
上市開支	-	1,549
期內經調整虧損淨額(非公認會計準則計量)	(363,535)	(366,902)
加：		
利息開支 ^(附註)	17,055	8,823
—租賃負債利息開支	1,480	1,405
—借款利息開支	49,049	25,311
—資本化利息開支	(33,474)	(17,893)
所得稅開支	8,637	292
使用權資產折舊	15,492	18,452
物業、廠房及設備折舊	20,717	22,136
無形資產攤銷	3,786	2,334
信用減值損失	74,094	8,653
資產減值損失	738	1,999
減：		
利息收入	11,492	3,369
經調整EBITDA(非公認會計準則計量)	(234,508)	(307,582)

附註： 利息開支包括來自借款(扣除資本化金額)及租賃負債的利息開支。

管理層討論及分析

流動資金及資本資源

貨幣資金

於2024年6月30日，我們的現金及現金等價物約人民幣755.0百萬元，於2023年12月31日約為人民幣520.9百萬元。該變動主要由於收到上市募集資金所導致。我們的現金及現金等價物大部分以人民幣計值。

槓桿比率

我們參考槓桿比率監控資本，該比率按計息借款及租賃負債總額除以權益總額計算。截至2024年6月30日，我們的槓桿比率為97.8%。憑藉所持有之現金及銀行結餘以及於2024年初全球發售所得款項總淨額約931.2百萬港元，本集團的流動資金狀況維持穩健，足以滿足其營運資金所需。

重大收購及出售事項

截至2024年6月30日止六個月，我們並無重大收購或出售事項。

持有重大投資／重大投資或收購資本資產的未來計劃

於2024年6月30日，我們並無重大投資或其他重大投資或收購資本資產的未來計劃。

外匯風險

截至2024年6月30日止六個月期間，我們的業務主要位於中國，大部分交易以人民幣結算。本公司及附屬公司的功能貨幣為人民幣。截至2024年6月30日，我們的現金及現金等價物結餘主要以人民幣計值。我們繼續就我們的外匯風險管理採取審慎政策。於報告期間，我們並無就外幣交易、資產及負債制定外幣對沖政策。我們將定期審閱外匯風險，並於有需要時使用衍生金融工具對沖有關風險。截至2024年6月30日，我們的業務並無面臨任何重大外匯風險。

資產質押

截至2023年及2024年6月30日，本集團附屬公司深圳市優必選科技實業有限公司的100%股權已質押作為本集團銀行貸款的擔保(主要用於物業、廠房及設備的建造)。

管理層討論及分析

借款

本集團的借款由2023年12月31日的人民幣1,453.5百萬元增加至2024年6月30日的人民幣1,648.3百萬元，主要乃應對用於日常經營及支付本集團位於深圳總部大樓的建築成本。

或然負債

截至2024年6月30日，我們並無任何重大或然負債。

報告期間後事項

於2024年8月1日，本公司與兩名配售代理根據股東於本公司於2024年5月21日舉行的股東週年大會上通過的決議案，根據董事一般授權於配售協議所載條款及在其條件規限下，就按每股配售股份92.00港元的配售價（「配售價」）配售「配售」合共1,420,000股新H股（「配售股份」）訂立配售協議（「配售協議」）。配售已於2024年8月8日完成，配售股份已按配售價配售予不少於六名承配人。據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，各承配人連同彼等各自之最終實益擁有人均獨立於本公司及本公司關連人士，且與彼等並無任何關連。本公司自配售（經扣除將由本公司承受或產生的所有相關費用、成本及開支）的所得款項總額約為121.85百萬港元。本公司計劃將配售所得款項淨額用作本集團的業務營運及發展以及償還本集團公司在相關金融機構授信業務項下的到期金額。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2024年8月1日及2024年8月8日的公告。

除上文所述外，於報告期間後直至本報告日期概無發生對本集團產生重大影響的事項。

企業管治及其他事項

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

遵守《企業管治守則》

我們已採納上市規則附錄C1所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)的原則及守則條文作為本公司的企業管治常規的基礎。

於報告期間，除執行董事周劍先生兼任董事會主席及本公司行政總裁與企業管治守則之守則條文第C.2.1條有所偏離外，本公司已遵守企業管治守則所載之所有適用守則條文，並採納企業管治守則所載大部分建議最佳常規。我們的董事(包括我們的獨立非執行董事)認為，周先生同時擔任行政總裁及董事會主席職務最為合適，且現有安排有利於本集團的管理，並符合本公司及股東的整體利益。高級管理層及董事會(均由經驗豐富的高素質人才組成)的運作可確保權力與權限的平衡。董事會將繼續不時檢討現有架構，並考慮於適時採取適當舉措。我們始終認為，董事會應由執行董事及獨立非執行董事均衡組成，以使董事會具備高度獨立性以能有效作出獨立判斷。

遵守董事、監事及僱員進行證券交易的標準守則

我們已採納上市規則附錄C3所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「**標準守則**」)作為有關我們的董事及監事進行證券交易的行為守則。本公司已向全體董事及監事作出具體查詢，全體董事及監事已確認彼等於報告期間一直遵守《標準守則》所載的必要準則。

章程文件的修訂

於報告期間，本公司於2024年2月8日召開的2024年第一次臨時股東大會通過了公司章程的修訂。相關修訂主要反映了(i)因部分行使超額配股權而導致的本公司已發行股份總數及註冊資本的變動；及(ii)採用《中國企業會計準則》編製本公司財務報表。

有關經修訂的公司章程全文，請參閱聯交所網站www.hkexnews.hk及我們的網站www.ubtrobot.com。

企業管治及其他事項

董事、監事及高級管理層成員的職務及資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事、監事及高級管層成員的職務及資料變動載列如下：

王琳女士於本公司各附屬公司獲委任以下職位：

附屬公司名稱	職務	委任日期
上海優選慧頤養老服務有限公司	法定代表人、執行董事	2024年4月8日
武漢優必選智慧科技有限公司	法定代表人、執行董事	2024年5月17日
成都市優必選健康科技有限公司	法定代表人、執行董事	2024年6月13日
南江優選智能科技有限公司	執行董事	2024年6月27日
優必選(南充)機器人科技有限公司	法定代表人、董事	2024年8月9日
優必選(鄭州)智慧農業科技有限公司	法定代表人、董事長	2024年6月3日

周志峰先生自2024年5月起擔任啟明創投的主管合夥人，該公司為一家主要從事提供風險投資及資產管理服務的機構。

鄧峰先生於2024年7月獲升任為本集團副總裁。

除上文所披露者外，概無根據上市規則第13.51B(1)條須於本節披露的其他資料。

僱員及薪酬政策

於2024年6月30日，本集團擁有2,057名僱員。截至2024年6月30日止六個月，本集團的僱員福利開支約為人民幣503.5百萬元，而截至2023年6月30日止六個月則約為人民幣466.3百萬元。我們照顧僱員的需要，為僱員提供各種福利。我們制定了《薪資核算及發放流程》、《優必選科技調薪流程》。我們按照法規規定為僱員提供「五險一金」即養老保險、失業保險、醫療保險、工傷保險、生育保險和住房公積金，僱員的薪金亦由基本工資、績效工資、加班工資、各類補貼、業務提成、項目獎金等項目組成。

企業管治及其他事項

此外，為(其中包括)完善我們的激勵機制，吸引、激勵和保留對我們持續經營、發展和長期成長做出有力貢獻的董事、監事、高管及僱員，董事會已建議採納本公司2024年H股激勵計劃(「**H股激勵計劃**」)，根據該計劃，董事會可根據H股激勵計劃有關規定，向(其中包括)本集團任何僱員授予H股獎勵。H股激勵計劃將於2024年9月12日舉行的本公司2024年第五次臨時股東大會上取得股東批准後採納。有關進一步詳情，請參閱本公司於2024年7月31日發佈之公告以及本公司於2024年8月28日發佈之通函。

員工培訓

為了增加員工的競爭力，應對機器人和智能的急速發展，我們會定期為員工提供各種培訓。我們制定了《專業人才晉升流程》、《培訓需求申請流程》、《人力資源控制程序》、《優必選人才發展框架》、《UBT員工績效管理手冊》規範員工的培訓和晉升事宜。如有需要時，我們會讓員工參與外部培訓機構舉辦的培訓課程或聘請外部老師為員工進行培訓。

股權激勵計劃

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

截至2024年6月30日，股權激勵計劃相關的所有股份均已發行及授出，倘上市後股權激勵計劃項下的授予發生任何變動，本公司將遵守適用上市規則(包括上市規則第14A章適用於授予關連人士的規定(如有))。

企業管治及其他事項

股權激勵計劃平台

已設立深圳市進化論投資合夥企業(有限合夥)(「深圳進化論」)(一家有限合夥企業)作為股權激勵計劃的「直接激勵持股平台」，截至2024年6月30日持有本公司已發行股份約9.47%。若干其他有限合夥企業已成立為「間接激勵持股平台」，作為深圳進化論的有限合夥人。股權激勵計劃項下的參與者可獲授於間接激勵持股平台的合夥權益(「獎勵」)。由於間接激勵持股平台擁有深圳進化論的合夥權益，而深圳進化論則直接擁有我們的股份，故參與者將於我們的股份中間接擁有權益。

截至2024年6月30日，王琳女士為深圳進化論及所有間接激勵持股平台的唯一普通合夥人。上述股權激勵計劃的安排可通過向參與者授出於我們股份的間接權益而向彼等提供激勵，同時允許我們的核心管理團隊保留對激勵持股平台有關我們股份的股票權的控制。

股權激勵計劃的一般主要條款概述如下。

(a) 目的

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

(b) 參與者

參與者包括本集團的董事、監事、高級管理人員及其他核心僱員以及其他指定人士。

(c) 授出獎勵

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

(d) 股權激勵計劃的實施

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

(e) 禁售期及歸還獲授獎勵

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

企業管治及其他事項

(f) 獎勵詳情

於2024年6月30日，(i)已就股權激勵計劃成立41個間接激勵持股平台；(ii)間接激勵持股平台內共有689名參與者持有合夥權益；及(iii)我們的董事或監事概無於任何間接激勵持股平台內持有超過三分之一的合夥權益。有關往績記錄期間激勵的詳情，請參閱財務報表附註七。

股權激勵計劃項下獎勵變動

下表列出於2023年12月31日及2024年6月30日股權激勵計劃平台下未歸屬獎勵數目（該份額代表股權激勵計劃下未歸屬限制性股份及期權的總額），及該等份額於報告期間的變動：

承授人類型	截至2023年	截至2024年	於報告期間 授出	於報告期間 歸屬	於報告期間 註銷	於報告期間 作廢
	12月31日 未歸屬獎勵	6月30日 未歸屬獎勵				
董事：						
周劍先生	20,000	20,000	-	-	-	-
熊友軍先生	300,000	300,000	-	-	-	-
王琳女士	370,000	370,000	-	-	-	-
劉明先生	291,000	291,000	-	-	-	-
夏佐全先生	-	-	-	-	-	-
周志峰先生	-	-	-	-	-	-
陳強先生	-	-	-	-	-	-
趙杰先生	-	-	-	-	-	-
熊楚熊先生	-	-	-	-	-	-
潘福全先生	-	-	-	-	-	-
梁偉民先生	-	-	-	-	-	-
五名最高薪酬人士 (不含董事周劍)	1,300,000	1,290,000	-	10,000	-	-
其他承授人	7,656,195	6,447,900	-	757,196	-	451,100

企業管治及其他事項

全球發售所得款項用途

H股於2023年12月29日於聯交所主板上市，於各情況下經扣除包銷佣金及所有相關開支，本公司自全球發售收取的所得款項淨額(「**所得款項淨額**」)約為931.21百萬港元，包括本公司日期為2023年12月19日的招股章程(「**招股章程**」)所述的部分行使超額配股權(「**超額配股權**」)所收取的約25.34百萬港元的所得款項淨額(「**超額配發所得款項淨額**」)。

如本公司日期為2024年1月22日有關部分行使超額配股權的公告(「**1月22日公告**」)所披露，超額配發所得款項淨額將用作營運資金及其他一般公司用途(「**超額配發所得款項用途的變更**」)。關於超額配發所得款項用途的變更的原因及裨益，請參閱1月22日公告。

隨後，如本公司日期為2024年5月15日的公告(「**5月15日公告**」)所披露，為提高募集資金使用效率，降低財務成本及加快各類業務資源的整合速度，本公司董事會決議對招股章程中披露的所得款項淨額的若干擬定用途作出調整(「**變更所得款項用途**」)。有關所作調整的詳情以及變更所得款項用途的原因及裨益，請參閱5月15日公告。



企業管治及其他事項

下文載列截至2024年6月30日所得款項淨額用途詳情：

所得款項擬定用途 ^(附註1)	變更所得款項用途前		緊隨變更所得款項用途後		於報告期間		於2024年6月30日
	總金額 (百萬港元)	未使用金額 (百萬港元)	總金額 (百萬港元)	未使用金額 (百萬港元)	已使用金額 (百萬港元)	未使用金額 (百萬港元)	悉數使用餘下 所得款項淨額 的預期時間
進一步提升我們的研發能力以加強我們的核心技術、產品及解決方案供應	425.76	394.80	425.76	394.80	73.38	352.38	2026年年底之前
償還銀行貸款	175.74	141.60	263.43	229.29	245.82	17.61	2024年年底之前
加強研發基礎設施，提升研發實力及效率	71.56	70.16	71.56	70.16	2.58	68.98	2024年年底之前
提升品牌知名度及市場滲透率	86.06	78.39	23.00	15.33	14.21	8.79	2025年年底之前
進一步優化我們的管理及運營效率	56.16	56.16	-	-	-	-	不適用 (詳情請參閱5月15日公告)
一般營運資金 ^(附註2)	115.93	34.32	147.46	65.85	147.46	-	2024年年底之前
總計^(附註3)	931.21	775.43	931.21	775.43	483.45	447.76	

附註：

1. 首次公開發售H股所得款項將由本公司及其附屬公司使用。
2. 有關超額配發所得款項用途的變更，請參閱1月22日公告。除1月22日公告及5月15日公告所披露者外，所得款項淨額擬定用途概無其他變動。
3. 上表內總額與各數額總和之間的任何差異，乃因四捨五入所致。

企業管治及其他事項

我們預期按照上述的預期用途逐步動用所得款項淨額。該預期時間表乃基於本公司目前對未來市況及業務運營的最佳估計，其將根據未來市況發展及實際業務需求予以更改。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2024年6月30日止六個月期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券(包括出售庫存股份)。

本公司於截至2024年6月30日並無持有庫存股份。

上市規則規定的持續披露責任

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

已發行股本

截至2024年6月30日，本公司總股本為人民幣418,142,824元，分為418,142,824股每股人民幣1.00元的股份。於報告期間本公司股本變動詳情載於財務報表附註四(32)。

股息

董事會不建議派發任何截至2024年6月30日止六個月的中期股息。

審核委員會審閱

審核委員會包括熊楚熊先生(委員會主席)、梁偉民先生以及潘福全先生。審核委員會已審閱及確認根據《中國企業會計準則》編製的截至2024年6月30日止六個月的中期業績公告及本中期報告，包括截至2024年6月30日止六個月的未經審計合併財務資料及中期業績。

獨立非執行董事

截至2024年6月30日止六個月，董事會符合(1)上市規則第3.10(1)條關於上市發行人的董事會必須包括至少三名獨立非執行董事的規定；(2)上市規則第3.10(2)條關於其中至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長的規定；(3)上市規則第3.10A條所要求的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一的規定；及(4)上市規則第3.21條有關上市發行人審核委員會組成的規定。

股本變動及股東資料

董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2024年6月30日，本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所(包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)、或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於本公司股份的權益

董事姓名	股份類別	權益性質	持有／擁有 權益的股份數目	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	於本公司的 概約百分比 ⁽²⁾
周劍先生	內資股	實際擁有人	103,586,040 (L)	34.53%	24.77%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽³⁾	14,538,600 (L)	4.85%	3.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	90,020,103 (L)	30.01%	21.53%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
夏佐全先生	內資股	實益擁有人	22,888,800 (L)	7.63%	5.47%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	185,255,943 (L)	61.76%	44.30%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
熊友軍先生	內資股	實益擁有人	8,290,743 (L)	2.76%	1.98%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	199,854,000 (L)	66.63%	47.80%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
王琳女士	內資股	實益擁有人	8,201,880 (L)	2.73%	1.96%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽³⁾	39,599,280 (L)	13.20%	9.47%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	160,343,583 (L)	53.45%	38.35%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%

附註：

- (1) 字母「L」表示好倉。
- (2) 計算乃基於於2024年6月30日的已發行股份總數418,142,824股，其中包括299,967,325股內資股及118,175,499股H股。
- (3) 於2024年6月30日，深圳三次元企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「深圳三次元」)直接持有14,538,600股內資股。周劍先生為深圳三次元的普通合夥人。根據證券及期貨條例，周劍先生被視為於深圳三次元持有的所有股份中擁有權益。

股本變動及股東資料

- (4) 趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳市智能優選投資合夥企業(有限合夥)(「深圳智能優選」)各自與周劍先生訂立一致行動方協議。根據證券及期貨條例，周劍先生、趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳智能優選各自被視為於彼此擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) 王琳女士為深圳市進化論投資合夥企業(有限合夥)(「深圳進化論」)的普通合夥人。根據證券及期貨條例，王琳女士被視為於深圳進化論持有的所有股份中擁有權益。

(ii) 於本公司相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	概約持股比例
夏佐全先生	無錫優奇智能科技有限公司 (「無錫優奇」) ^(附註1)	於受控制法團的權益 ^(附註2)	12.07%

附註：

- (1) 根據上市規則，無錫優奇被視為我們的附屬公司。於2024年6月30日，我們持有無錫優奇約36.22%的股權。此外，根據日期為2022年2月的股東協議(「2022年2月股東協議」)，(i)兩名分別持有約16.66%及0.83%股權的股東同意於彼等持有無錫優奇股權期間；及(ii)兩名分別持有約6.64%及5.43%股權的股東同意，自彼等開始持有無錫優奇股權當日(即2021年12月31日)起計六年期間，彼等將就股東大會事宜與本公司一致行動。於2022年12月，無錫優奇的股東訂立股東協議以取代2022年2月股東協議，據此，上述三位分別持有無錫優奇約16.6%、6.64%及5.43%股權的股東同意繼續按與2022年2月股東協議相同的條款與本公司一致行動。由於上述股東承諾，儘管我們於無錫優奇的股權低於50%，我們仍繼續持有無錫優奇超過50%的投票權。根據無錫優奇的章程細則，無錫優奇的股東決議案通常須經超過50%的股東票數批准。因此，我們已持續取得無錫優奇的控制權，而無錫優奇自其成立起直至2024年6月30日一直被視為我們的附屬公司。
- (2) 於2024年6月30日，蘇州市正軒前瞻志合創業投資合夥企業(有限合夥)(「蘇州正軒」)及廣州市正軒前瞻睿遠創業投資合夥企業(有限合夥)(前稱深圳市正軒前瞻睿遠創業投資合夥企業(有限合夥))(「廣州正軒」)分別直接持有無錫優奇約6.64%及5.43%的股權。蘇州正軒及廣州正軒的普通合夥人分別為深圳市正軒前瞻志合投資有限公司及深圳市正軒勵行創業投資合夥企業(有限合夥)(其均由夏佐全先生最終控制)。

股本變動及股東資料

除上文所披露者外，於2024年6月30日，概無董事、監事或本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有或視為擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條例所指登記冊的任何權益或淡倉；或(iii)根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及／或淡倉

於2024年6月30日，就董事所知或經作出合理查詢後可確定，以下人士／實體於股份及相關股份中擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉：

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
周劍先生	內資股	實益擁有人	103,586,040 (L)	34.53%	24.77%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽³⁾	14,538,600 (L)	4.85%	3.48%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	90,020,103 (L)	30.01%	21.53%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
夏佐全先生	內資股	實益擁有人	22,888,800 (L)	7.63%	5.47%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	185,255,943 (L)	61.76%	44.30%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
楊志蓮女士	內資股	配偶權益 ⁽⁵⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
夏擁軍先生	內資股	實益擁有人	11,039,400 (L)	3.68%	2.64%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	197,105,343 (L)	65.71%	47.14%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
陳春梅女士	內資股	配偶權益 ⁽⁶⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
熊友軍先生	內資股	實益擁有人	8,290,743 (L)	2.76%	1.98%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	199,854,000 (L)	66.63%	47.80%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
高豔女士	內資股	配偶權益 ⁽⁷⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%

股本變動及股東資料

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
王琳女士	內資股	實益擁有人	8,201,880 (L)	2.73%	1.96%
	內資股	於受控制法團的權益 ⁽⁸⁾	39,599,280 (L)	13.20%	9.47%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	160,343,583 (L)	53.45%	38.35%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
侯宗放先生	內資股	配偶權益 ⁽⁹⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
深圳智能優選	H股	實益擁有人	3,220,200 (L)	2.73%	0.77%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		2,469,657 (L)	2.09%	0.59%
深圳市前海鴻灝資產管理 有限公司(「前海鴻灝」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁰⁾⁽¹¹⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		11,069,697 (L)	9.39%	2.65%
郝婷女士	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹²⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		11,069,697 (L)	9.37%	2.65%
深圳市前海星達投資管理 有限公司(「深圳星達」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁰⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
陳捷淮先生	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹³⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
深圳市金色木棉投資管理 有限公司(「金色木棉」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁰⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
深圳市錦安控股有限公司 (「深圳錦安」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁴⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%

股本變動及股東資料

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關	
				類別股份的 概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司 概約百分比 ⁽²⁾
深圳市方辰實業投資 有限公司(「方辰實業」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁵⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
高輝女士	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁶⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		5,689,857 (L)	4.81%	1.36%
趙國群先生	H股	實益擁有人	2,469,657 (L)	2.09%	0.59%
	內資股	一致行動人士 ⁽⁴⁾	208,144,743 (L)	69.39%	49.78%
	H股		3,220,200 (L)	2.72%	0.77%
深圳進化論	內資股	實益擁有人	39,599,280 (L)	13.20%	9.47%
騰訊控股有限公司	H股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁷⁾	25,661,160 (L)	21.71%	6.14%
Image Frame	H股	實益擁有人	22,128,840 (L)	18.73%	5.29%
QM25 Limited	內資股	實益擁有人 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.02%	2.83%
Qiming Venture Partners IV, L.P.	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.02%	2.83%
Qiming GP IV, L.P.	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.02%	2.83%
Qiming Corporate GP IV, Ltd.	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁸⁾	11,840,580 (L)	3.95%	2.83%
	H股		11,840,580 (L)	10.02%	2.83%
柳州市國有資產監督 管理委員會 (「柳州國資委」)	內資股	於受控制法團的權益 ⁽¹⁹⁾	15,212,982 (L)	5.07%	3.64%
工銀(深圳)股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	H股	實益擁有人	6,861,960 (L)	5.81%	1.64%

股本變動及股東資料

主要股東姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司相關類別股份的概約百分比 ⁽²⁾	佔本公司概約百分比 ⁽²⁾
亦莊國際控股(香港)有限公司(「香港亦莊」)	H股	實益擁有人 ⁽²⁰⁾	5,999,800 (L)	5.08%	1.43%
北京亦莊國際投資發展有限公司(「北京亦莊」)	H股	於受控制法團的權益 ⁽²⁰⁾	5,999,800 (L)	5.08%	1.43%
北京經濟技術開發區財政審計局(「北京財政審計局」)	H股	於受控制法團的權益 ⁽²⁰⁾	5,999,800 (L)	5.08%	1.43%

附註：

- (1) 字母「L」指好倉。
- (2) 計算乃根據於2024年6月30日已發行股份總數418,142,824股(包括299,967,325股內資股及118,175,499股H股)。
- (3) 於2024年6月30日，深圳三次元直接持有14,538,600股內資股。周劍先生為深圳三次元的普通合夥人。根據證券及期貨條例，周劍先生被視為於深圳三次元持有的所有股份中擁有權益。
- (4) 趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳智能優選各自已與周劍先生訂立一致行動方協議。根據證券及期貨條例，周劍先生、趙國群先生、夏擁軍先生、王琳女士、熊友軍先生、夏佐全先生及深圳智能優選各自被視為於彼此擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) 楊志蓮女士與夏佐全先生互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，楊志蓮女士被視為於夏佐全先生於本公司的所有權益中擁有權益。
- (6) 陳春梅女士與夏擁軍先生互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，陳春梅女士被視為於夏擁軍先生於本公司的所有權益中擁有權益。
- (7) 高豔女士與熊友軍先生互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，高豔女士被視為於熊友軍先生於本公司的所有權益中擁有權益。
- (8) 王琳女士為深圳進化論的普通合夥人。根據證券及期貨條例，王琳女士被視為於深圳進化論持有的所有股份中擁有權益。
- (9) 侯宗放先生與王琳女士互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，侯宗放先生被視為於王琳女士於本公司的所有權益中擁有權益。
- (10) 截至2024年6月30日，前海鴻灝及深圳星達為深圳智能優選的普通合夥人。金色木棉擁有深圳智能優選約62.47%合夥權益。根據證券及期貨條例，前海鴻灝、深圳星達及金色木棉各自被視為於深圳智能優選於本公司的全部權益中擁有權益。

股本變動及股東資料

- (11) 截至2024年6月30日，深圳市智能佳選投資合夥企業(有限合夥)(「**深圳市智能佳選**」)直接持有5,379,840股內資股。前海鴻灝為深圳智能佳選的唯一普通合夥人。根據證券及期貨條例，前海鴻灝被視為於深圳智能佳選持有的所有股份中擁有權益。因此，前海鴻灝被視為於深圳智能優選及深圳智能佳選持有的合共219,214,440股內資股中擁有權益。
- (12) 截至2024年6月30日，前海鴻灝由郝婷女士擁有79%權益。根據證券及期貨條例，郝婷女士被視為於前海鴻灝擁有權益的股份中擁有權益。
- (13) 截至2024年6月30日，深圳星達由陳捷淮先生擁有73%權益。根據證券及期貨條例，陳捷淮先生被視為於深圳星達擁有權益的股份中擁有權益。
- (14) 截至2024年6月30日，金色木棉由深圳錦安直接擁有90%權益。根據證券及期貨條例，深圳錦安被視為於金色木棉擁有權益的股份中擁有權益。
- (15) 截至2024年6月30日，深圳錦安由方辰實業直接擁有53.5%權益。根據證券及期貨條例，方辰實業被視為於深圳錦安擁有權益的股份中擁有權益。
- (16) 截至2024年6月30日，方辰實業由高輝女士擁有90%權益。根據證券及期貨條例，高輝女士被視為於方辰實業擁有權益的股份中擁有權益。
- (17) 截至2024年6月30日，IMAGE FRAME INVESTMENT (HK) LIMITED (「**Image Frame**」)直接持有22,128,840股股份並由騰訊控股有限公司全資擁有。截至2024年6月30日，騰訊科技(深圳)有限公司(「**深圳騰訊**」)直接持有3,532,320股內資股。深圳騰訊由中霸集團有限公司全資擁有，而中霸集團有限公司則由騰訊控股有限公司全資擁有。根據證券及期貨條例，騰訊控股有限公司被視為於Image Frame及深圳騰訊持有的合共25,661,160股內資股中擁有權益。
- (18) 截至2024年6月30日，QM25 Limited直接持有23,681,160股股份，並由Qiming Venture Partners IV, L.P.及Qiming Managing Directors Fund IV, L.P.分別擁有96.94%及3.06%。Qiming GP IV, L.P.為Qiming Venture Partners IV, L.P.的普通合夥人，而Qiming Corporate GP IV, Ltd.為Qiming GP IV, L.P.及Qiming Managing Directors Fund IV, L.P.的普通合夥人。因此，就證券及期貨條例而言，Qiming Venture Partners IV, L.P.、Qiming GP IV, L.P.及Qiming Corporate GP IV, Ltd.被視為於QM25 Limited持有的股份中擁有權益。
- (19) 截至2024年6月30日，柳州產業基金及柳州市政府投資基金分別直接持有12,677,485股及2,535,497股股份，並由柳州國資委全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，柳州國資委被視為於柳州產業基金及柳州市政府投資基金持有的股份中擁有權益。
- (20) 截至2024年6月30日，香港亦莊直接持有5,999,800股股份，並由北京亦莊全資擁有，而北京亦莊由北京財政審計局全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，北京亦莊及北京財政審計局被視為於香港亦莊持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，董事並不知悉任何其他人士／實體(董事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定須備存的登記冊內的權益或淡倉。

合併及公司資產負債表

2024年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註	2024年 6月30日 合併 (未經審計)	2023年 12月31日 合併 (經審計)	2024年 6月30日 公司 (未經審計)	2023年 12月31日 公司 (經審計)
流動資產					
貨幣資金	四(1)	774,529	541,402	477,159	212,648
交易性金融資產	四(2)	130,057	-	130,057	-
應收票據	四(3)	21,618	6,641	63	-
應收賬款	四(4)、十四(1)	816,890	833,673	476,763	389,099
預付款項	四(5)、十四(2)	22,787	120,408	137,491	160,351
其他應收款	四(6)、十四(3)	26,497	869,456	731,313	1,637,547
存貨	四(7)	478,689	416,024	264,502	245,066
其他流動資產	四(8)	148,963	129,633	19,519	18,456
流動資產合計		2,420,030	2,917,237	2,236,867	2,663,167
非流動資產					
長期股權投資	四(9)、十四(4)	18,617	19,929	3,215,807	3,138,909
其他權益工具投資	四(10)	6,073	6,073	1,278	1,278
固定資產	四(11)	141,156	141,830	33,654	33,014
在建工程	四(12)	1,187,971	1,010,999	-	-
使用權資產	四(13)	54,224	65,719	14,422	18,757
無形資產	四(14)	431,756	439,245	9,923	8,733
商譽	四(15)	52,221	52,221	-	-
長期待攤費用	四(16)	32,066	26,741	7,318	7,427
其他非流動資產	四(17)	40,761	85,641	3,959	4,378
非流動資產合計		1,964,845	1,848,398	3,286,361	3,212,496
資產總計		4,384,875	4,765,635	5,523,228	5,875,663

合併及公司資產負債表

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註	2024年 6月30日 合併 (未經審計)	2023年 12月31日 合併 (經審計)	2024年 6月30日 公司 (未經審計)	2023年 12月31日 公司 (經審計)
流動負債					
短期借款	四(19)	892,347	777,223	701,608	682,199
應付票據	四(20)	6,964	3,964	78,000	50,000
應付賬款	四(21)	293,602	412,534	753,691	701,733
合同負債	四(22)	56,657	58,945	135,335	134,321
應付職工薪酬	四(23)	124,619	152,319	73,323	94,990
應交稅費	四(24)	45,968	73,620	16,123	18,097
其他應付款	四(25)	321,933	382,829	2,075,211	2,172,709
一年內到期的非流動負債	四(26)	73,217	62,771	8,768	8,633
其他流動負債	四(27)	28,459	27,900	8,703	9,262
流動負債合計		1,843,766	1,952,105	3,850,762	3,871,944
非流動負債					
長期借款	四(28)	720,435	648,989	-	-
租賃負債	四(29)	30,707	41,514	6,208	10,597
遞延收益	四(30)	33,158	32,889	27,925	27,556
遞延所得稅負債	四(31)	1,255	1,255	-	-
非流動負債合計		785,555	724,647	34,133	38,153
負債合計		2,629,321	2,676,752	3,884,895	3,910,097

合併及公司資產負債表

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註	2024年 6月30日 合併 (未經審計)	2023年 12月31日 合併 (經審計)	2024年 6月30日 公司 (未經審計)	2023年 12月31日 公司 (經審計)
股東權益					
股本	四(32)	418,143	417,851	418,143	417,851
資本公積	四(33)、十四(5)	7,412,643	7,212,784	7,120,989	6,943,102
其他綜合收益/(虧損)	四(34)	8,738	8,985	(6,722)	(6,722)
累計虧損		(6,195,561)	(5,679,207)	(5,894,077)	(5,388,665)
歸屬於母公司股東權益合計		1,643,963	1,960,413		
少數股東權益		111,591	128,470		
股東權益合計		1,755,554	2,088,883	1,638,333	1,965,566
負債和股東權益總計		4,384,875	4,765,635	5,523,228	5,875,663

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍

主管會計工作的負責人：
張鉅

會計機構負責人：
陳道成

合併及公司利潤表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	截至2024年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2024年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)
一、營業收入	四(35)、十四(6)	487,229	261,139	289,849	160,746
減：營業成本	四(35)、 四(40)、十四(6)	(302,028)	(202,119)	(266,370)	(151,512)
税金及附加	四(36)	(7,136)	(3,013)	(613)	(573)
銷售費用	四(37)、四(40)	(233,526)	(185,411)	(123,329)	(112,217)
管理費用	四(38)、四(40)	(214,955)	(182,952)	(166,967)	(153,623)
研發費用	四(39)、四(40)	(227,517)	(224,337)	(132,982)	(141,802)
財務費用	四(41)	7,556	2,557	(5,060)	(1,340)
其中：利息費用		(17,055)	(8,823)	(21,736)	(20,550)
利息收入		11,492	3,369	3,829	1,992
加：其他收益	四(42)	35,848	12,931	9,586	10,116
投資損失	四(43)、十四(7)	(1,119)	-	193	-
其中：對聯營企業和合營 企業的投資損失		(1,312)	-	-	-
公允價值變動收益		57	-	57	-
信用減值損失	四(44)	(74,094)	(8,653)	(51,887)	(6,404)
資產減值損失	四(45)	(738)	(1,999)	(57,846)	(184,659)
資產處置收益/(損失)		37	(15,459)	-	(1,757)
二、營業虧損		(530,386)	(547,316)	(505,369)	(583,025)
加：營業外收入		306	160	283	138
減：營業外支出		(1,091)	(469)	(326)	(423)
三、虧損總額		(531,171)	(547,625)	(505,412)	(583,310)
減：所得稅費用	四(46)	(8,637)	(292)	-	-

合併及公司利潤表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	截至2024年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2024年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)
四、淨虧損	(539,808)	(547,917)	(505,412)	(583,310)
按經營持續性分類				
持續經營淨虧損	(539,808)	(547,917)	(505,412)	(583,310)
按所有權歸屬分類				
歸屬於母公司股東的淨虧損	(516,354)	(532,793)		
少數股東損益	(23,454)	(15,124)		
五、其他綜合虧損的稅後淨額	(247)	(4,135)	-	(132)
不能重分類進損益的其他綜合 收益				
其他權益工具投資公允價值 變動	四(34)	-	-	(132)
將重分類進損益的其他綜合收益				
外幣財務報表折算差額	四(34)	(4,003)	-	-

合併及公司利潤表

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	截至2024年	截至2023年	截至2024年	截至2023年
	6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)	6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)
六、綜合虧損總額	(540,055)	(552,052)	(505,412)	(583,442)
歸屬於母公司股東的綜合虧損 總額	(516,601)	(536,928)		
歸屬於少數股東的綜合虧損總額	(23,454)	(15,124)		
七、每股虧損				
基本及稀釋每股虧損(人民幣元)	四(47)	1.23	1.32	

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍

主管會計工作的負責人：
張鉅

會計機構負責人：
陳道成

合併及公司現金流量表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	截至2024年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2024年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)
一、經營活動使用的現金流量				
銷售商品、提供勞務收到的現金	408,512	310,731	131,420	223,008
收到的稅費返還	91,489	5,780	9,648	37
收到其他與經營活動有關的現金 四(49)	60,889	7,757	43,824	2,694
經營活動現金流入小計	560,890	324,268	184,892	225,739
購買商品、接受勞務支付的現金	(422,905)	(339,617)	(222,630)	(323,588)
支付給職工以及為職工支付的現金	(355,882)	(335,138)	(215,297)	(210,589)
支付的各項稅費	(48,599)	(12,162)	(2,282)	(572)
支付其他與經營活動有關的現金 四(49)	(160,662)	(160,530)	(96,449)	(80,776)
經營活動現金流出小計	(988,048)	(847,447)	(536,658)	(615,525)
經營活動使用的現金流量淨額 四(49)	(427,158)	(523,179)	(351,766)	(389,786)
二、投資活動使用的現金流量				
收回投資收到的現金	130,000	-	130,000	-
取得投資收益所收到的現金	193	-	193	-
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額	295	22,796	297	5,448
投資活動現金流入小計	130,488	22,796	130,490	5,448

合併及公司現金流量表

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	截至2024年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2024年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金	(157,720)	(244,934)	(11,904)	(7,177)
投資支付的現金	(260,000)	-	(260,000)	-
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額	-	-	(113,485)	(657,752)
投資活動現金流出小計	(417,720)	(244,934)	(385,389)	(664,929)
投資活動使用的現金流量淨額	(287,232)	(222,138)	(254,899)	(659,481)
三、籌資活動產生的現金流量				
吸收投資收到的現金	819,608	923,100	812,108	820,000
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金	7,500	103,100	-	-
取得借款收到的現金	736,877	523,687	470,950	256,300
收到其他與籌資活動有關的現金	-	43,793	61,107	232,149
籌資活動現金流入小計	1,556,485	1,490,580	1,344,165	1,308,449

合併及公司現金流量表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	截至2024年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併 (未經審計)	截至2024年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司 (未經審計)
償還債務支付的現金	(542,043)	(212,797)	(452,550)	(150,500)
分配股利、利潤或償付利息支付的 現金	(49,070)	(24,457)	(23,311)	(8,079)
支付其他與籌資活動有關的現金	(17,688)	(35,045)	(8,242)	(23,388)
籌資活動現金流出小計	(608,801)	(272,299)	(484,103)	(181,967)
籌資活動產生的現金流量淨額	947,684	1,218,281	860,062	1,126,482
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	785	786	11,114	786
五、現金及現金等價物淨增加額	四(49) 234,079	473,750	264,511	78,001
加：期初現金及現金等價物餘額	520,902	145,398	204,058	53,093
六、期末現金及現金等價物餘額	四(49) 754,981	619,148	468,569	131,094

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍

主管會計工作的負責人：
張鉅

會計機構負責人：
陳道成

合併股東權益變動表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	歸屬於母公司股東權益				少數股東權益 (未經審計)	股東權益合計 (未經審計)
		股本 (未經審計)	資本公積 (未經審計)	其他綜合收益 (未經審計)	累計虧損 (未經審計)		
2023年1月1日期初餘額		396,173	5,014,876	(4,611)	(4,445,159)	92,645	1,053,924
截至2023年6月30日止六個月期間							
增減變動金額							
綜合收益總額							
淨虧損		-	-	-	(532,793)	(15,124)	(547,917)
其他綜合虧損	四(34)	-	-	(4,135)	-	-	(4,135)
綜合虧損總額合計							
		-	-	(4,135)	(532,793)	(15,124)	(552,052)
所有者投入和減少資本							
所有者投入的普通股	四(32)	10,396	809,604	-	-	-	820,000
股份支付計入股東權益的金額	七	-	178,220	-	-	1,246	179,466
與少數股東交易	四(33)	-	40,433	-	-	62,667	103,100
2023年6月30日期末餘額		406,569	6,043,133	(8,746)	(4,977,952)	141,434	1,604,438

合併股東權益變動表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	歸屬於母公司股東權益					股東權益合計 (未經審計)
		股本 (未經審計)	資本公積 (未經審計)	其他綜合收益 (未經審計)	累計虧損 (未經審計)	少數股東權益 (未經審計)	
2024年1月1日期初餘額		417,851	7,212,784	8,985	(5,679,207)	128,470	2,088,883
截至2024年6月30日止六個月期間							
增減變動金額							
綜合收益總額							
淨虧損		-	-	-	(516,354)	(23,454)	(539,808)
其他綜合虧損	四(34)	-	-	(247)	-	-	(247)
綜合虧損總額合計							
		-	-	(247)	(516,354)	(23,454)	(540,055)
所有者投入和減少資本							
所有者投入的普通股	四(32)	292	22,661	-	-	-	22,953
股份支付計入股東權益的金額	七	-	177,198	-	-	(925)	176,273
與少數股東交易	四(33)	-	-	-	-	7,500	7,500
2024年6月30日期末餘額		418,143	7,412,643	8,738	(6,195,561)	111,591	1,755,554

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍

主管會計工作的負責人：
張鉅

會計機構負責人：
陳道成

公司股東權益變動表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	股本 (未經審計)	資本公積 (未經審計)	其他綜合收益 (未經審計)	累計虧損 (未經審計)	股東權益合計 (未經審計)
2023年1月1日期初餘額		396,173	4,973,815	(6,798)	(4,262,705)	1,100,485
截至2023年6月30日止六個月期間增減						
變動金額						
綜合虧損總額						
淨虧損		-	-	-	(583,310)	(583,310)
其他綜合收益		-	-	(132)	-	(132)
綜合收益總額合計						
		-	-	(132)	(583,310)	(583,442)
所有者投入和減少資本						
所有者投入的普通股	十四(5)	10,396	809,604	-	-	820,000
股份支付計入股東權益的金額	七	-	179,466	-	-	179,466
2023年6月30日期末餘額		406,569	5,962,885	(6,930)	(4,846,015)	1,516,509

公司股東權益變動表

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	股本 (未經審計)	資本公積 (未經審計)	其他綜合收益 (未經審計)	累計虧損 (未經審計)	股東權益合計 (未經審計)
2024年1月1日期初餘額		417,851	6,943,102	(6,722)	(5,388,665)	1,965,566
截至2024年6月30日止六個月期間增減變動金額						
綜合虧損總額						
淨虧損		-	-	-	(505,412)	(505,412)
綜合收益總額合計		-	-	-	(505,412)	(505,412)
所有者投入和減少資本						
所有者投入的普通股	十四(5)	292	22,661	-	-	22,953
股份支付計入股東權益的金額	七	-	155,226	-	-	155,226
2024年6月30日期末餘額		418,143	7,120,989	(6,722)	(5,894,077)	1,638,333

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
周劍

主管會計工作的負責人：
張鉅

會計機構負責人：
陳道成

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況

深圳市優必選科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)為一家於2012年3月31日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)成立的股份有限公司。本公司註冊地及總部地址為中國廣東省深圳市。本公司股票於2023年12月29日在香港聯合交易所主板掛牌上市交易。於2024年6月30日，本公司的總股本為人民幣418,142,824元，每股面值人民幣1元。本公司的主要股東為周劍先生，其於2024年6月30日直接持有24.77%的股權。鑒於周劍先生通過若干合夥企業間接持有本公司的權益，且周劍先生已與本公司若干股東訂立協議，該等股東同意委託周劍先生或遵循其決定行使該部分股東的投票權，於2024年6月30日，周劍先生實際控制本公司約51.14%的投票權，周劍先生被視為本公司的最終控股股東。

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

本財務報表由本公司董事會於2024年8月28日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

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

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

(1) 財務報表的編製基礎

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

本財務報表以持續經營為基礎編製。

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2024年6月30日止六個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2024年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公歷1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

本公司及子公司選定記賬本位幣時的依據是業務收支的主要幣種。

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

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

(5) 企業合併

非同一控制下的企業合併

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併(續)

非同一控制下的企業合併(續)

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

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

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

(7) 現金及現金等價物

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

(8) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率的近似匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 外幣折算(續)

(a) 外幣交易(續)

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

(b) 外幣財務報表的折算

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

債務工具

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

以攤餘成本計量：

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

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

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

權益工具

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

權益工具(續)

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

(ii) 減值

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

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 終止確認

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

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

(b) 金融負債

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

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

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

(c) 權益工具

權益工具，是指能證明擁有某一方在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(d) 金融工具的公允價值確定

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

(10) 存貨

(a) 分類

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

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按月末一次加權平均法核算。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制

(11) 長期股權投資

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

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

(a) 投資成本確定

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

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

(b) 後續計量及損益確認方法

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法(續)

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

(c) 確定對被投資單位具有重大影響的依據

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

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

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

(d) 長期股權投資減值

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產

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

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

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

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 在建工程

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

(14) 無形資產

無形資產包括土地使用權、客戶合同、商標及辦公軟件等，以成本計量。

(a) 土地使用權

土地使用權按使用年限30-50年平均攤銷。

(b) 辦公軟件

辦公軟件按使用的期限3年至5年平均攤銷。

(c) 客戶合同

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

(d) 商標

在企業合併中收購的商標按收購日的公允值確認。商標按10年平均攤銷。

(e) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

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

(f) 研究與開發

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 無形資產(續)

(f) 研究與開發(續)

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

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

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

(g) 無形資產減值

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

(15) 長期待攤費用

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 長期資產減值

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(17) 借款費用

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 借款費用(續)

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

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

(18) 職工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 離職後福利

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

於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利(續)

基本養老保險

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

(c) 辭退福利

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

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(19) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(20) 預計負債

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 預計負債(續)

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

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

(21) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入確認

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

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

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

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

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入確認(續)

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入確認(續)

銷售商品收入

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

提供配套服務的收入

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

(23) 政府補助

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

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 政府補助(續)

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

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

(24) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

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

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

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

本集團作為出租人

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

(25) 分部信息

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

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

截至2024年6月30日止六個月期間，本集團超過90%的非流動資產(不包括金融工具及遞延稅項資產)位於中國內地。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 股份支付

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

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

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷

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

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

(a) 重要會計估計及其關鍵假設

(i) 來自多項履約義務客戶合同的收入

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

(ii) 存貨跌價準備的會計估計

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

(iii) 股份支付

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iv) 預期信用損失的計量

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

在考慮前瞻性信息時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景。截至2024年6月30日止六個月期間，「基準」、「不利」及「有利」這三種經濟情景的權重分別是60%、20%和20%(截至2023年6月30日止六個月期間：60%、20%和20%)。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的重要宏觀經濟假設和參數，包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化、國內生產總值和消費者物價指數等。

(v) 長期股權投資及固定資產減值準備的會計估計

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(v) 長期股權投資及固定資產減值準備的會計估計(續)

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

(vi) 商譽減值

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(vi) 商譽減值(續)

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

(vii) 所得稅及遞延所得稅

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 主要會計估計及判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(vii) 所得稅及遞延所得稅(續)

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

(28) 重要會計政策變更

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

三 稅項

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

- (a) 根據《中華人民共和國企業所得稅》以及企業所得稅實施條例，本公司設立於中國大陸的子公司除少數由於獲得高新技術企業認證享受15%優惠稅率外，其餘子公司主要適用所得稅稅率為25%。於2021年，本公司及上海優必傑教育科技有限公司取得《高新技術企業證書》，於2023年，優必選軟件技術(深圳)有限公司取得《高新技術企業證書》，該證書的有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》，截至2024年6月30日止六個月期間本公司與上海優必傑教育科技有限公司適用的企業所得稅稅率為15%(截至2023年6月30日止六個月期間：15%)，優必選軟件技術(深圳)有限公司適用的企業所得稅稅率為15%(截至2023年6月30日止六個月期間：15%)。

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

本公司設立於香港地區的子公司適用16.5%所得稅稅率。

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

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
庫存現金	77	77
銀行存款	718,071	509,034
其他貨幣資金	56,381	32,291
	774,529	541,402

2024年6月30日，本集團受限資金為人民幣19,548,000元(2023年12月31日：人民幣20,500,000元)，主要為保證金、定期存款及受監管賬戶資金等。其他貨幣資金除受限資金外，主要為本集團存放於第三方支付平台的資金。

(2) 交易性金融資產

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
結構性存款	130,057	—
	130,057	—

(3) 應收票據

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
商業承兌匯票	5,530	494
銀行承兌匯票	16,088	6,147
	21,618	6,641

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收票據(續)

- (a) 於2024年6月30日，本集團並無已經質押的應收票據。
- (b) 截至2024年6月30日止六個月期間本集團無已背書和貼現的銀行承兌匯票且其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給其他方。

於2024年6月30日，本集團列示於應收票據的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	-	14,814

(c) 壞賬準備

本集團的應收票據均因銷售商品、提供勞務等日常經營活動產生，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團經評估後認為應收票據的預期信用損失不重大。

(4) 應收賬款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應收賬款	1,133,618	1,068,734
減：壞賬準備	(316,728)	(235,061)
	816,890	833,673

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
六個月內	321,207	618,188
六個月以上一年以內	368,188	67,318
一到二年	258,089	291,208
二到三年	121,686	59,991
三年以上	64,448	32,029
	1,133,618	1,068,734

(b) 壞賬準備

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

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
	(未經審計)		(未經審計)		(經審計)		(經審計)	
單項計提(i)	554,448	48.91%	302,562	54.57%	445,303	41.67%	216,529	48.63%
按組合計提(ii)	579,170	51.09%	14,166	2.45%	623,431	58.33%	18,532	2.97%
	1,133,618	100.00%	316,728	27.94%	1,068,734	100.00%	235,061	21.99%

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(i) 單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

截至2024年6月30日止六個月期間，本集團已逾期一年以上的應收賬款約為331,673,000元(2023年12月31日：187,627,000元)，由於其信用風險特徵顯著不同，本集團單項計提預期信用損失。本集團評估了不同場景下預計可能回收的現金流量，並根據其與合同應收的現金流量之間差額的現值計提壞賬準備，相關金額為302,562,000元(2023年12月31日：216,529,000元)，計入當期損益86,033,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：7,979,000元)。

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合一政府及國有企業客戶：

	2024年6月30日		
	賬面餘額 金額 (未經審計)	壞賬準備 整個存續期 預期信用損失率	金額 (未經審計)
未逾期	201,477	1.05%	2,121
逾期1-90日	17,675	3.36%	594
逾期91-180日	13,416	3.37%	452
逾期181-360日	50	4.00%	2
	232,618		3,169

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

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

組合二非政府及非國有企業客戶：

	2024年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期	金額
	(未經審計)	預期信用損失率	(未經審計)
未逾期	165,352	1.64%	2,708
逾期1-90日	19,861	1.89%	375
逾期91-180日	11,937	1.58%	189
逾期181-360日	12,564	4.77%	599
	209,714		3,871

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

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

組合三本集團外部關聯方：

	2024年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	金額
	金額	整個存續期 預期信用損失率	金額
	(未經審計)		(未經審計)
未逾期	136,838	5.21%	7,126

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

(iii) 本期間計提的壞賬準備金額為人民幣81,667,000元，其中由組合計提轉為單項計提的壞賬準備金額為人民幣7,251,000元，相應的賬面餘額為人民幣63,812,000元。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(c) 本期間無核銷的應收賬款。

(d) 於2024年6月30日，無質押給銀行作為擔保的應收賬款。

(5) 預付款項

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金額 (未經審計)	佔總額比例	金額 (經審計)	佔總額比例
一年以內	17,278	75.82%	114,954	95.47%
一到二年	4,341	19.05%	2,423	2.01%
二到三年	770	3.38%	2,531	2.10%
三年以上	398	1.75%	500	0.42%
	22,787	100%	120,408	100%

於2024年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為5,509,000元(2023年12月31日：5,454,000元)，主要為預付供應商款項，由於供應商尚未履行完成交貨及服務義務，該款項尚未最終結算。

(6) 其他應收款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應收有關上市發售募集的款項(a)	-	828,142
應收押金和保證金(b)	21,702	36,134
應收與資產處置有關的款項	5,000	7,000
應收員工備用金	2,352	2,696
其他	6,522	12,136
	35,576	886,108
減：壞賬準備	(9,079)	(16,652)
	26,497	869,456

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

- (a) 於2023年12月29日，本公司股票在香港聯合交易所主板掛牌上市，於上市日國際配售部分募集資金共計913,842,000港元(約等於人民幣828,142,000元)，該等募集資金於2024年1月3日由本公司承銷商在扣除本公司應付承銷商相關費用後共計871,378,000港元(約等於人民幣789,155,000元)已轉入本公司在香港的募集資金賬戶(港幣銀行賬戶)。
- (b) 2024年6月30日及2023年12月31日，本集團應收押金和保證金主要為本集團支付的質量保證金、在建工程及租賃押金等。

本集團不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。

- (c) 其他應收款賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
一年以內	18,997	848,571
一到二年	6,189	4,203
二到三年	1,405	24,054
三年以上	8,985	9,280
	35,576	886,108

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(d) 損失準備及其賬面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按階段分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	佔總額		金額	計提比例	佔總額		金額	計提比例
	金額	比例			金額	比例		
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(經審計)	(經審計)	(經審計)	(經審計)	
第一階段	26,980	75.84%	(483)	1.79%	875,122	98.76%	(5,666)	0.65%
第三階段	8,596	24.16%	(8,596)	100.00%	10,986	1.24%	(10,986)	100%
	35,576	100%	(9,079)	25.52%	886,108	100.00%	(16,652)	1.88%

	第一階段		第三階段		合計
	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)
2023年12月31日	875,122	(5,666)	10,986	(10,986)	(16,652)
本期間轉入					
第三階段	(1,570)	(4)	1,570	4	-
本期間淨變化	(846,572)	5,187	(3,960)	2,386	7,573
2024年6月30日	26,980	(483)	8,596	(8,596)	(9,079)

截至2024年6月30日止六個月期間及截至2023年6月30日止六個月期間，第一、第三階段間互相轉換引起的壞賬準備變動不重大，因預期信用損失時所採用的參數數據發生變化引起的壞賬準備變動亦不重大。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(d) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

(i) 於2024年6月30日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	整個存續期		壞賬準備 (未經審計)	理由
	賬面餘額 (未經審計)	預期信用損失率		
應收押金和保證金	6,476	100%	(6,476)	逾期超過一年
其他	2,120	100%	(2,120)	逾期超過一年
	8,596		(8,596)	逾期超過一年

(ii) 於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(d) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(iii) 於2024年6月30日及2023年12月31日，組合計提壞賬準備的其他應收款均處於第一階段，分析如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額 金額 (未經審計)	損失準備 金額 (未經審計)	計提比例	賬面餘額 金額 (經審計)	損失準備 金額 (經審計)	計提比例
應收押金和保證金	15,226	(303)	1.99%	29,768	(660)	2.22%
應收員工備用金	2,352	(18)	0.77%	2,696	(21)	0.78%
應收有關上市發售募集的款項	-	-	-	828,142	(4,728)	0.57%
其他	9,402	(162)	1.72%	14,516	(257)	1.77%
	26,980	(483)	1.79%	875,122	(5,666)	0.65%

(iv) 本期間單項和組合計提的信用減值損失金額為1,156,000元，轉回的信用減值損失金額為8,729,000元。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	存貨跌價		賬面價值 (未經審計)	存貨跌價		賬面價值 (經審計)
	賬面餘額 (未經審計)	準備 (未經審計)		賬面餘額 (經審計)	準備 (經審計)	
原材料	72,796	(1,235)	71,561	68,577	(1,239)	67,338
在產品	52,268	(191)	52,077	39,144	(196)	38,948
庫存商品	249,084	(8,532)	240,552	178,293	(10,026)	168,267
合同履約成本(i)	39,213	-	39,213	35,093	-	35,093
發出商品(ii)	75,286	-	75,286	106,378	-	106,378
	488,647	(9,958)	478,689	427,485	(11,461)	416,024

- (i) 合同履約成本的賬面餘額主要為本集團為履行物流項目合同所發生的、因控制權尚未轉移至客戶為未結轉至營業成本的直接支出和間接支出。截至2024年6月30日止六個月期間，合同履約成本攤銷計入營業成本的總額為41,103,126元(截至2023年6月30日止六個月期間：55,143,000元)。
- (ii) 發出商品主要為本集團為了獲得相關項目的業務機會與業務夥伴簽訂合同，後將部分商品提前發往當地業務夥伴的倉庫，由於該部分控制權尚未轉移至最終客戶，因此將該部分商品列示為發出商品核算。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 存貨(續)

(b) 存貨跌價準備減值準備分析如下：

	2023年	本期間增加	本期間減少		2024年
	12月31日 (經審計)	計提 (未經審計)	報廢轉銷 (未經審計)	銷售轉銷 (未經審計)	6月30日 (未經審計)
原材料	1,239	27	(8)	(23)	1,235
在產品	196	6	(5)	(6)	191
庫存商品	10,026	705	(1,656)	(543)	8,532
	11,461	738	(1,669)	(572)	9,958

(c) 存貨跌價準備情況如下：

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 其他流動資產

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
待抵扣進項稅額	127,704	107,427
預交稅費	13,756	12,005
應收退貨成本	7,503	10,201
	148,963	129,633

(9) 長期股權投資

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
聯營企業－非上市公司投資	77,061	78,373
減：減值準備	(58,444)	(58,444)
	18,617	19,929

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 長期股權投資(續)

	2023年 12月31日 (經審計)	增加投資	按權益法 調整的淨損益 (未經審計)	2024年 6月30日 (未經審計)	減值準備 (未經審計)
四川優必選城市體育產業發展 有限責任公司	52,222	-	-	52,222	(52,222)
深圳市易二三科技有限公司	3,222	-	-	3,222	(3,222)
四川山原體育產業發展 有限公司	3,000	-	-	3,000	(3,000)
北京人形機器人創新中心 有限公司	19,929	-	(1,312)	18,617	-
	78,373	-	(1,312)	77,061	(58,444)

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

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 其他權益工具投資

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
非上市公司股權		
深圳橋漣科技有限責任公司		
— 成本	8,000	8,000
— 累計公允價值變動	(6,722)	(6,722)
	1,278	1,278
長沙行深智能科技有限公司		
— 成本	3,000	3,000
— 累計公允價值變動	1,795	1,795
	4,795	4,795
	6,073	6,073

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

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期初餘額	6,073	5,573
計入其他綜合收益的公允價值變動	—	500
期末餘額	6,073	6,073

截至2024年6月30日止六個月期間，即使本集團所持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產分別上升或下降10%，其他因素保持不變，對本集團的其他綜合收益的影響不重大。

截至2024年6月30日止六個月期間，本集團無公允價值層級分類在第一層級、第二層級及第三層級之間的轉換。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備及 運輸工具	合計
原價				
2023年12月31日	84,014	173,144	47,946	305,104
本期增加				
購置	–	11,509	1,095	12,604
本期減少				
處置及其他減少	–	(550)	(1,209)	(1,759)
2024年6月30日	84,014	184,103	47,832	315,949
累計折舊				
2023年12月31日	1,602	123,334	38,338	163,274
本期增加				
計提(i)	806	10,102	2,112	13,020
本期減少				
處置及其他減少	–	(352)	(1,149)	(1,501)
2024年6月30日	2,408	133,084	39,301	174,793
賬面價值				
2024年6月30日(未經審計)	81,606	51,019	8,531	141,156
2023年12月31日(經審計)	82,412	49,810	9,608	141,830

- (i) 截至2024年6月30日止六個月期間固定資產計提的折舊金額為13,020,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：16,874,000元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為人民幣6,345,000元、467,000元、4,525,000元及人民幣1,683,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：人民幣7,228,000元、648,000元、5,283,000元及人民幣3,715,000元)。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 在建工程

工程名稱	2023年		2024年		借款費用 資本化 累計金額	其中：本期 借款費用 資本化金額	本期間	
	12月31日 (經審計)	本期增加	6月30日 (未經審計)	6月30日 (未經審計)			借款費用 資本化率	資金來源
深圳總部大廈	824,650	138,774	963,424	88,872	28,850	6.47%	借款／自籌	
杭州第二總部大廈	115,509	6,115	121,624	6,581	2,792	6.47%	借款／自籌	
昆明產業園	29,115	5,565	34,680	2,248	830	6.47%	借款／自籌	
杭州臨安基建項目	39,550	15,557	55,107	1,930	689	6.47%	借款／自籌	
其他	2,175	10,961	13,136	419	313	6.47%	借款／自籌	
	1,010,999	176,972	1,187,971	100,050	33,474			

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(13) 使用權資產

	房屋及建築物
原價	
2023年12月31日	160,337
本期增加	
新增租賃合同	5,180
本期減少	
提前終止租賃	(1,578)
2024年6月30日	163,939
累計折舊	
2023年12月31日	94,618
本期增加	
計提	15,492
本期減少	
提前終止租賃	(395)
2024年6月30日	109,715
賬面價值	
2024年6月30日(未經審計)	54,224
2023年12月31日(經審計)	65,719

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產

	土地使用權	客戶合同	辦公軟件	商標	合計
原價					
2023年12月31日	500,091	8,654	22,092	1,474	532,311
本期增加					
購置	-	-	3,673	-	3,673
報表折算差額	-	-	20	-	20
本期減少					
處置	-	-	-	-	-
2024年6月30日	500,091	8,654	25,785	1,474	536,004
累計攤銷					
2023年12月31日	76,605	4,212	11,612	637	93,066
本期增加					
計提	7,379	801	2,911	74	11,165
報表折算差額	-	-	17	-	17
本期減少					
處置	-	-	-	-	-
2024年6月30日	83,984	5,013	14,540	711	104,248
賬面淨額					
2024年6月30日(未經審計)	416,107	3,641	11,245	763	431,756
2023年12月31日(經審計)	423,486	4,442	10,480	837	439,245

本期間計入在建工程、銷售費用、管理費用和研發費用的無形資產的攤銷金額分別約為人民幣7,379,000元、801,000元、人民幣2,854,000元以及131,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：人民幣4,269,000元、人民幣1,587,000元、人民幣747,000元以及0元)。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產(續)

於2024年6月30日，賬面價值人民幣285,922,254元(原值人民幣357,410,000元)的土地使用權(2023年12月31日：賬面價值人民幣291,879,000元、原值人民幣357,410,000元)作為人民幣72,190,000元的短期借款(2023年12月31日：人民幣72,146,000元)(附註四(19))、人民幣756,000,000元的長期借款(2023年12月31日：人民幣676,311,000元)(附註四(28))的抵押物。

(15) 商譽

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
商譽 —		
上海優必傑教育科技有限公司(簡稱「上海優必傑」)	14,622	14,622
江蘇天慧科技開發有限公司(簡稱「江蘇天慧」)	60,965	60,965
	75,587	75,587
減：減值準備 —		
上海優必傑	(6,956)	(6,956)
江蘇天慧	(16,410)	(16,410)
	52,221	52,221

商譽主要是因2022年度收購子公司而產生。本集團在上海優必傑及江蘇天慧層面監控商譽，因此在進行減值測試時，分別在上海優必傑及江蘇天慧層面進行與之相關的商譽的減值測試。

本集團通常於每年年度終了進行商譽減值測試，並無跡象顯示截至2024年6月30日商譽出現減值。有關截至2023年12月31日止年度商譽減值評估的詳情，請參閱2023年度報告。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 長期待攤費用

	2023年 12月31日 (經審計)	本期增加	本期攤銷	2024年 6月30日 (未經審計)
使用權資產改良	26,741	13,022	(7,697)	32,066

(17) 其他非流動資產

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
預付在建工程及其他固定資產款項	29,320	16,810
待抵扣進項稅額	11,441	68,831
	40,761	85,641

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 資產減值及損失準備

	2023年		2024年		
	12月31日 (經審計)	本期增加	本期減少 轉回	轉銷	
應收賬款壞賬準備	235,061	88,918	(7,251)	-	316,728
其中：單項計提	216,529	86,033	-	-	302,562
組合計提	18,532	2,885	(7,251)	-	14,166
其他應收款壞賬準備	16,652	1,156	(8,729)	-	9,079
存貨跌價準備及合同履約					
成本減值準備	11,461	738	-	(2,241)	9,958
長期股權投資減值	58,444	-	-	-	58,444
商譽減值準備	23,366	-	-	-	23,366
	344,984	90,812	(15,980)	(2,241)	417,575

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(19) 短期借款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
抵押、質押及保證借款(a)	72,190	72,146
質押借款(b)	15,004	2,000
保證借款(c)	727,496	643,063
信用借款	77,657	60,014
	892,347	777,223

- (a) 於2024年6月30日，銀行抵押、質押及保證借款72,190,000元(2023年12月31日：72,146,000元)系由本集團部分土地使用權資產作為抵押物，以及子公司深圳市優必選科技實業有限公司100%股權和本集團自行研發形成的16項專利權作為質押物，並由本公司以及周劍先生提供保證擔保。於2024年2月6日，周劍先生解除該保證擔保。
- (b) 於2024年6月30日，銀行質押借款15,004,000元系由以15,004,000元(2023年12月31日：2,000,000元)的銀行承兌匯票貼現或提供保證金質押取得的短期借款。
- (c) 於2024年6月30日，銀行保證借款727,496,000元(2023年12月31日：643,063,000元)系本集團內子公司取得的由母公司和其他子公司提供擔保的借款。

(20) 應付票據

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
銀行承兌匯票	6,964	3,964

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(21) 應付賬款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應付材料款	174,438	260,408
應付外包勞務款	109,766	148,351
其他	9,398	3,775
	293,602	412,534

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
六個月以內	127,810	323,456
六個月到一年	107,809	24,766
一年到兩年	48,280	37,616
兩年以上	9,703	26,696
	293,602	412,534

於2024年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為57,983,000元(2023年12月31日：64,312,000元)，主要為應付外包項目款，由於外包項目工期較長，部分款項需完成驗收後再進行最後結算。

(22) 合同負債

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
預收貨款及服務款	56,657	58,945

包括在2023年12月31日賬面價值中的29,930,000元合同負債已於截至2024年6月30日止六個月期間轉入營業收入，其中包括提供教育培訓服務18,478,000元。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(23) 應付職工薪酬

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應付短期薪酬(a)	112,936	140,351
應付設定提存計劃(b)	11,625	11,742
應付辭退福利(c)	58	226
	124,619	152,319

(a) 短期薪酬

	2023年 12月31日 (經審計)	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	126,490	249,958	(277,296)	99,152
職工福利費	-	4,172	(4,172)	-
社會保險費	6,022	13,923	(14,066)	5,879
其中：醫療保險費	5,461	11,999	(12,140)	5,320
工傷保險費	144	566	(568)	142
生育保險費	417	1,358	(1,358)	417
住房公積金	7,839	16,586	(16,520)	7,905
工會經費和職工教育經費	-	143	(143)	-
	140,351	284,782	(312,197)	112,936

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(23) 應付職工薪酬(續)

(b) 設定提存計劃

	2023年 12月31日 (經審計)	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	11,628	29,585	(29,705)	11,508
失業保險費	114	1,551	(1,548)	117
	11,742	31,136	(31,253)	11,625

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

(c) 應付辭退福利

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
其他辭退福利(i)	58	226

(i) 截至2024年6月30日止六個月期間，本集團因解除勞動關係所提供的其他辭退福利為11,263,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：5,718,000元)。

(24) 應交稅費

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應交企業所得稅	36,032	38,053
應交增值稅	7,720	32,362
應交個人所得稅	2,115	3,116
應交教育費附加	87	82
應交城市維護建設稅	14	7
	45,968	73,620

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(25) 其他應付款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
預提費用(a)	80,302	152,513
就以下各項的應付款項		
— 已收取政府補助(b)	118,523	118,523
— 應付固定資產採購款	111,399	91,191
— 應付收購土地使用權款項	3,800	3,800
其他	7,909	16,802
	321,933	382,829

(a) 該款項主要指預提專業服務費、廣告及推廣開支等費用，其中於2023年12月31日預提上市費用為66,757,000元。

(b) 該款項指本集團收到的政府補助，而就該等補助附帶的條件尚未滿足，因此作為其他應付款核算。

(c) 於2024年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為16,053,000元(2023年12月31日：16,007,000元)，主要為應付裝修款項，由於裝修工期較長，該款項尚未結清。

(26) 一年內到期的非流動負債

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
一年內到期的長期借款(附註四(28))	35,565	27,322
一年內到期的租賃負債(附註四(29))	37,652	35,449
	73,217	62,771

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 其他流動負債

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應付退貨款	15,963	14,697
質保金－服務維修撥備	12,496	13,203
	28,459	27,900

(28) 長期借款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
抵押、質押及保證借款	756,000	676,311
減：一年內到期的長期借款	(35,565)	(27,322)
	720,435	648,989

於2024年6月30日，銀行抵押、質押及保證借款756,000,000元(2023年12月31日：676,311,000元)系由本集團部分土地使用權資產(附註四(13))作為抵押物，以及深圳市優必選科技實業有限公司100%股權和本集團16項專利權作為質押物，並由本公司以及周劍先生提供保證擔保。利率為6.84%，每3月支付一次，本金應於2031年6月18日前全部償還。於2024年2月6日，周劍先生解除該保證擔保。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(29) 租賃負債

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
租賃負債	68,359	76,963
減：一年內到期的租賃負債	(37,652)	(35,449)
	30,707	41,514

於2024年6月30日，本集團未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項為簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃合同的未來最低應支付租金為人民幣208,000元(2023年12月31日：人民幣339,000元)，均為一年內支付。

於2024年6月30日，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同。

(30) 遞延收益

	2023年 12月31日 (經審計)	本期增加	本期計入 其他收益	2024年 6月30日 (未經審計)
與資產相關的政府補助	10,963	1,184	(2,058)	10,089
與收益相關的政府補助	21,926	10,245	(9,102)	23,069
	32,889	11,429	(11,160)	33,158

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(31) 遞延所得稅資產和負債

(a) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
可抵扣暫時性差異	942,276	942,276
可抵扣虧損	1,975,324	5,141,252
	2,917,600	6,083,528

(b) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
2023年	-	-
2024年	32,047	32,418
2025年	42,181	100,233
2026年	192,852	194,817
2027年	395,849	395,849
2028年及以後	1,312,395	4,417,935
	1,975,324	5,141,252

(c) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團確認的遞延所得稅負債為企業合併的評估增值產生。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(32) 股本

	2023年 12月31日 (經審計)	本期 發行新股	2024年 6月30日 (未經審計)
股本(a)	417,851	292	418,143

	2022年 12月31日 (經審計)	本期 發行新股	2023年 6月30日 (未經審計)
股本(b)	396,173	10,396	406,569

(a) 於2024年1月，本公司按每股港幣90.00元的價格向投資者非公開發行合共292,150股，籌集資金合計人民幣22,953,000元，其中人民幣292,000元計入股本，人民幣22,661,000元計入股本溢價。

(b) 於2023年2月，本公司按每股人民幣78.88元的價格向投資者非公開發行合共10,395,538股，籌集資金合計人民幣820,000,000元，其中人民幣10,396,000元計入股本，人民幣809,604,000元計入股本溢價。

(33) 資本公積

	2023年 12月31日 (經審計)	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註四(32)、(a))	6,254,962	22,661	-	6,277,623
股份支付	918,945	177,198	-	1,096,143
其他	38,877	-	-	38,877
	7,212,784	199,859	-	7,412,643

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(33) 資本公積(續)

	2022年			2023年
	12月31日 (經審計)	本期增加 (未經審計)	本期減少	6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註四(32)、(b))	4,438,761	859,660	(9,623)	5,288,798
股份支付	537,238	178,220	–	715,458
其他	38,877	–	–	38,877
	5,014,876	1,037,880	(9,623)	6,043,133

(a) 於2024年1至6月，少數股東向子公司優邸健康科技(深圳)有限公司注資人民幣2,500,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣2,500,000元。

於2024年6月，優必選(鄭州)智能科技有限公司由本公司及鄭州中原產業發展投資有限公司註冊成立，分別擁有90%及10%股權，少數股東向子公司注資人民幣5,000,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣5,000,000元。

(b) 於2023年3月，少數股東向子公司潮州市優必選教育科技有限公司注資人民幣3,000,000元，本集團確認少數股東權益增加人民幣3,000,000元。

於2023年1至3月，本公司向子公司無錫優奇智能科技有限公司注資人民幣20,000,000元，以取得其1.56%的股權，本集團確認資本公積減少人民幣9,623,000元及少數股東權益增加人民幣9,623,000元。

於2023年4月，本公司及一名第三方分別向子公司深圳市優世界機器人有限公司注資人民幣100,000元及100,000元，本集團確認資本公積增加人民幣63,000元及少數股東權益增加人民幣37,000元。

於2023年5至6月，一名第三方向子公司優必康(青島)科技有限公司注資人民幣100,000,000元，確認資本公積增加人民幣49,993,000元及少數股東權益增加人民幣50,007,000元。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 其他綜合收益

	截至2024年6月30日止六個月					
	資產負債表中其他綜合收益			期間利潤表中其他綜合收益		
	2023年 12月31日 (經審計)	稅後歸屬 於母公司	2024年 6月30日 (未經審計)	所得稅前 發生額 (未經審計)	稅後歸屬 於母公司 (未經審計)	稅後歸屬 於少數股東 (未經審計)
不重分類進損益的其他 綜合收益						
其他權益工具投資公允 價值變動	(4,927)	-	(4,927)	-	-	-
將重分類進損益的其他 綜合收益						
外幣財務報表折算差額	13,912	(247)	13,665	(247)	(247)	-
其他綜合收益合計	8,985	(247)	8,738	(247)	(247)	-

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 其他綜合收益(續)

	資產負債表中其他綜合收益			截至2023年6月30日止六個月 期間利潤表中其他綜合收益		
	2022年	稅後歸屬	2023年	所得稅前	稅後歸屬	稅後歸屬
	12月31日	於母公司	6月30日	發生額	於母公司	於少數股東
	(經審計)		(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
不重分類進損益的其他 綜合收益						
其他權益工具投資公允 價值變動	(5,427)	(132)	(5,559)	(132)	(132)	-
將重分類進損益的其他 綜合收益						
外幣財務報表折算差額	816	(4,003)	(3,187)	(4,003)	(4,003)	-
其他綜合收益合計	(4,611)	(4,135)	(8,746)	(4,135)	(4,135)	-

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 營業收入和營業成本

	截至2024年6月30日止 六個月期間		截至2023年6月30日止 六個月期間	
	主營業務收入 (未經審計)	主營業務成本 (未經審計)	主營業務收入 (未經審計)	主營業務成本 (未經審計)
銷售商品	454,104	295,004	224,865	189,039
提供服務	33,125	7,024	36,274	13,080
	487,229	302,028	261,139	202,119

本集團分區域及按產品及服務轉讓時間分解的營業收入信息列示如下：

	截至2024年6月30日止六個月期間		
	中國內地 (未經審計)	中國香港及海外 (未經審計)	合計 (未經審計)
主營業務收入			
其中：在某一時點確認	291,822	162,282	454,104
在某一時段內確認	33,125	-	33,125
	324,947	162,282	487,229

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 營業收入和營業成本(續)

	截至2023年6月30日止六個月期間		
	中國內地 (未經審計)	中國香港及海外 (未經審計)	合計 (未經審計)
主營業務收入			
其中：在某一時點確認	155,147	69,718	224,865
在某一時段內確認	36,218	56	36,274
	191,365	69,774	261,139

截至2024年6月30日止六個月期間，本集團2個客戶貢獻的營業收入佔本集團營業收入的比重均超過10%，合計金額為人民幣150,949,000元，佔本集團營業收入的30.98%。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團1個客戶貢獻的營業收入佔本集團營業收入的比重均超過10%，合計金額為人民幣71,425,000元，佔本集團營業收入的27.35%。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(36) 税金及附加

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
城市維護建設稅	2,192	715
印花稅	1,853	928
教育費附加	1,119	295
地方教育費附加	502	197
土地使用稅	747	604
其他	723	274
	7,136	3,013

(37) 銷售費用

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
職工薪酬費用	83,658	81,897
廣告及市場推廣費	44,770	28,202
股份支付	40,414	33,890
銷售佣金	15,705	8,542
差旅費	11,436	9,970
人力外包費	8,575	5,285
辦公費	7,960	4,465
折舊與攤銷	6,909	9,358
業務招待費	6,360	5,896
售後維修服務費計提/(轉回)	4,365	(4,437)
其他	3,374	2,434
	233,526	185,411

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(38) 管理費用

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
股份支付	89,575	87,548
職工薪酬費用	62,865	54,398
折舊與攤銷	19,417	15,907
專業服務費	6,909	3,424
辦公費	4,888	4,982
存貨報廢	4,760	5,832
業務招待費	4,431	3,122
人力外包費	3,877	2,751
差旅費	3,620	2,303
上市費用	-	1,549
審計師費用	348	221
— 審計服務	73	194
— 非審計服務	275	27
其他	14,265	915
	214,955	182,952

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(39) 研發費用

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
職工薪酬	153,980	133,074
股份支付	45,283	56,390
軟件工具及消耗品	9,202	7,693
人力外包費	4,967	3,466
折舊及攤銷	4,006	7,678
差旅費	3,748	2,445
耗用材料	2,490	10,067
辦公費	528	932
其他	3,313	2,592
	227,517	224,337

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 費用按性質分類

合併利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
職工薪酬費用	327,181	286,792
耗用的原材料和低值易耗品等	256,782	208,045
股份支付	176,273	179,466
產成品、在產品、發出商品及合同履約成本變動	(58,442)	(72,279)
廣告及市場推廣費	44,770	28,202
折舊與攤銷	39,995	42,922
運輸費	25,791	14,617
分包費	22,517	6,943
人力外包費	20,448	20,781
差旅費	19,433	15,693
銷售佣金	15,705	8,542
辦公費	14,373	11,218
倉儲費	11,597	6,351
業務招待費	10,791	9,018
軟件工具及消耗品	9,202	7,693
專業服務費	6,909	3,424
存貨報廢	4,760	5,832
售後維修服務費計提/(轉回)	4,365	(4,437)
審計師費用	348	221
— 審計服務	73	194
— 非審計服務	275	27
上市費用	—	1,549
其他	25,228	14,226
	978,026	794,819

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(41) 財務費用

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
借款利息支出	49,049	25,311
加：租賃負債利息支出	1,480	1,405
減：資本化利息	(33,474)	(17,893)
利息費用	17,055	8,823
減：利息收入	(11,492)	(3,369)
匯兌損益	(14,721)	(8,016)
其他	1,602	5
	(7,556)	(2,557)

(42) 其他收益

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
政府補助(a)		
— 與資產相關	2,058	6,286
— 與收益相關	20,373	4,961
增值稅及其他稅費返還	13,417	1,684
	35,848	12,931

- (a) 政府補助包括與資產和收益有關的補助。與收益有關的補助主要包括政府就發明專利及多個專注於先進科技研發的政府補助項目提供的資金以及政府對社會保障成本的退款。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(43) 投資收益／(損失)

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資(附註四(9))	(1,312)	-
交易性金融資產持有期間損益變動	193	-
	(1,119)	-

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

(44) 信用減值損失

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
應收賬款壞賬損失	81,667	7,979
其他應收款壞賬(轉回)／損失	(7,573)	674
	74,094	8,653

(45) 資產減值損失

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	738	1,999
商譽減值損失	-	-
	738	1,999

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(46) 所得稅費用

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	8,637	292

本集團在中國的法定稅率為25%。部分公司適用5%和15%的優惠稅率，本公司設立於香港地區的子公司適用16.5%的所得稅率，設立於北美地區的子公司適用29.84%的所得稅率。

將基於合併利潤表的虧損採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅貸項如下：

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
虧損總額	(531,171)	(547,625)
按中國法定稅率25%計算的所得稅	(132,793)	(136,906)
集團主體內適用不同稅率的影響	42,496	51,657
研發費用加計扣除	(28,851)	(23,117)
按權益法確認的投資虧損	33	-
不得扣除的成本、費用和損失	1,134	1,492
股份支付	27,460	27,567
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	(8,459)	(18,352)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(10,073)	(1,730)
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	21,239	4,741
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	96,451	94,940
	8,637	292

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(47) 每股虧損

基本每股虧損以歸屬於母公司普通股股東的合併淨虧損除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨虧損(人民幣元)	516,354	532,793
本公司發行在外普通股的加權平均數(股)	418,112	403,582
基本每股虧損(人民幣元)	1.23	1.32

截至2024年6月30日止六個月期間及2023年6月30日止六個月期間，由於本集團並無稀釋性潛在普通股，因此，每股稀釋虧損與每股基本虧損相同。

(48) 股利

於2024年6月30日，本公司董事會不建議分派中期股利。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 現金流量表補充資料

(a) 將淨虧損調節為經營活動現金流量

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
淨虧損	(539,808)	(547,917)
加：資產減值損失	738	1,999
信用減值損失	74,094	8,653
固定資產折舊	13,020	16,874
使用權資產折舊	15,492	18,452
無形資產攤銷	3,786	2,334
長期待攤費用攤銷	7,697	5,262
遞延收益攤銷	(11,160)	(8,274)
資產處置(收益)/損失	(37)	15,459
財務費用	2,334	807
投資虧損	1,119	-
公允價值變動收益	(57)	-
股份支付(附註七)	176,273	179,466
存貨的增加	(61,162)	(83,815)
經營性應收項目的減少	21,772	34,333
經營性應付項目的減少	(131,259)	(166,812)
經營活動產生的現金流量淨額	(427,158)	(523,179)

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
貨幣資金期末餘額	774,529	623,536
減：受限資金	(19,548)	(4,388)
現金及現金等價物期末餘額	754,981	619,148
減：現金及現金等價物的期初餘額	(520,902)	(145,398)
現金及現金等價物增加/(減少)	234,079	473,750

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 現金流量表補充資料(續)

(c) 收到其他與經營活動有關的現金

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
押金和保證金	22,390	—
銀行利息收入	11,492	3,369
政府補助	22,700	—
其他	4,307	4,388
	60,889	7,757

(d) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
廣告及推廣費	44,770	28,202
差旅費及業務招待費	11,990	14,718
銷售佣金	15,705	8,542
上市費用	34,082	18,052
人力外包費	17,419	11,502
軟件工具及消耗品	9,202	7,693
其他	27,494	71,821
	160,662	160,530

(e) 截至2024年6月30日止六個月期間，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為17,278,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：17,193,000元)，其中計入籌資活動償付租賃負債支付的金額為14,081,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：16,993,000元)，其餘現金流出均計入經營活動。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(50) 外幣貨幣性項目

	2024年6月30日		
	外幣餘額 (未經審計)	折算匯率	人民幣餘額 (未經審計)
貨幣資金—			
港幣	44,205	0.9127	40,345
美元	6,422	7.1264	45,766
歐元	85	7.6824	653
英鎊	8	9.1250	73
日元	3,250	0.0458	149
新加坡元	8	5.3750	43
索爾	2	1.5000	3
			87,032
應收賬款—			
美元	16	7.1264	114
港幣	33,540	0.9127	30,612
			30,726
其他應收款—			
美元	281	7.1264	2,003
港幣	590	0.9127	538
			2,541

上述外幣貨幣性項目中的外幣是指除人民幣之外的所有貨幣。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併範圍的變更

截至2024年6月30日止6個月期間，如附註六所述之外，本集團合併範圍未發生重大變更。

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
UBTECH ROBOTICS CORP	美國	美國	2,500萬美元	銷售機器人	100%	-	設立
UBTECH ROBOTICS LIMITED	中國，香港	中國，香港	31,058.4萬港幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選教育(深圳)有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	100萬人民幣	提供機器人配套服務	100%	-	設立
優必選娛樂(深圳)有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	7,100萬人民幣	未營業	100%	-	設立
上海優必傑教育科技有限公司	中國，上海市	中國，上海市	724.3502萬人民幣	提供機器人輔助服務	87.53%	-	設立
昆明市優必選科技投資有限公司	中國，昆明市	中國，昆明市	3,650萬人民幣	生產機器人	-	100%	設立
優必選科技(昆明)有限公司	中國，昆明市	中國，昆明市	1,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
深圳市優必選科技實業有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	39,300萬人民幣	未營業	100%	-	設立
優必選軟件技術(深圳)有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	機器人軟件開發及銷售	100%	-	設立
四川優必選控股有限責任公司	中國，成都市	中國，成都市	10,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(重慶)科技有限公司	中國，重慶市	中國，重慶市	2,000萬人民幣	開發、設計及銷售機器人	100%	-	設立
成都優選睿智股權投資基金管理 有限責任公司	中國，成都市	中國，成都市	1,000萬元人民幣	未營業	-	100%	設立
UBTECH North America Research and Development Center Corp	美國	美國	1,000萬美元	開展研發服務	100%	-	設立
江蘇天慧科技開發有限公司	中國，無錫市	中國，無錫市	1,000萬人民幣	提供機器人輔助服務	-	43.45%	設立
杭州優必選實業有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優必選(杭州)科技有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
貴州優必選科技有限公司	中國，貴陽市	中國，貴陽市	2,000萬人民幣	生產及銷售機器人	100%	-	設立
優必選(福建)科技有限公司	中國，福州市	中國，福州市	3,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
優必選(江蘇)智能機器人有限公司	中國，南京市	中國，南京市	20,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
山東優必泰克科技有限公司	中國，濰坊市	中國，濰坊市	10,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(蘇州)科技有限公司	中國，蘇州市	中國，蘇州市	3,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(深圳)科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	1,000萬人民幣	生產機器人	100%	-	設立
優必選(廈門)智能科技有限公司	中國，廈門市	中國，廈門市	5,000萬人民幣	開發、設計、生產及 銷售機器人	100%	-	設立
優必傑(杭州)科技服務有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	100萬人民幣	提供機器人輔助服務	-	87.53%	非同一控制下 企業合併
優必選(杭州)智能機器人有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	10,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選恩澤(杭州)科技有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	3,000萬人民幣	未營業	51%	-	設立
優必傑(廈門)教育科技有限公司	中國，廈門市	中國，廈門市	500萬人民幣	提供機器人輔助服務	-	87.53%	非同一控制下 企業合併

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
鄂州優必選科技有限公司	中國·鄂州市	中國·鄂州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
無錫優奇智能科技有限公司	中國·無錫市	中國·無錫市	3,001.95萬人民幣	開發、生產及銷售智能 物流	43.45%	-	設立
優必選(湖州)科技有限公司	中國·湖州市	中國·湖州市	2,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立
優必選(威海)科技有限公司	中國·威海市	中國·威海市	2,500萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
Futronics (Hong Kong) Limited	中國·香港	中國·香港	1,500萬美元	投資控股	-	100%	設立
優必選(汕頭)科技有限公司	中國·汕頭市	中國·汕頭市	2,600萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(太原)智能機器人有限公司	中國·太原市	中國·太原市	100萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
FUTRONICS (NA) CORPORATION	美國	美國	1,450萬美元	銷售機器人	-	100%	設立
優必選物流(昆明)有限公司	中國·昆明市	中國·昆明市	1,000萬人民幣	未營業	-	100%	設立
優必選山湖(杭州)科技有限公司	中國·杭州市	中國·杭州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選山湖(杭州)實業有限公司	中國·杭州市	中國·杭州市	2,000萬人民幣	生產機器人	-	75%	設立
深圳市優必行科技有限公司	中國·深圳市	中國·深圳市	5,000萬人民幣	開發、設計及銷售機器人	100%	-	設立
深圳市優紀元科技有限公司	中國·深圳市	中國·深圳市	5,000萬人民幣	銷售智能硬件	100%	-	設立
優必選(揚州)科技有限公司	中國·揚州市	中國·揚州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(安慶)智能機器人有限公司	中國·安慶市	中國·安慶市	2,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立
優必選(湖州)實業有限公司	中國·湖州市	中國·湖州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	-	100%	設立
U&ME Innovation Technology Company Limited	中國·香港	中國·香港	3,891.55萬港幣	研發服務	-	100%	設立

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優杭(杭州)實業有限公司	中國，杭州市	中國，杭州市	2,000萬人民幣	未營業	-	100%	設立
上海優必選智慧健康科技發展有限公司	中國，上海市	中國，上海市	2,000萬人民幣	銷售機器人	-	80%	設立
上海優嘉傑教育科技有限公司	中國，上海市	中國，上海市	100萬人民幣	提供機器人輔助服務	-	87.53%	非同一控制下 企業合併
優必選(河北)科技有限公司	中國，石家莊市	中國，石家莊市	2,000萬人民幣	生產及銷售機器人	100%	-	設立
優必選(湖北)科技有限公司	中國，武漢市	中國，武漢市	7,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
昆明優奇智能科技有限公司	中國，昆明市	中國，昆明市	1,000萬人民幣	生產機器人	-	43.45%	設立
深圳市優智學教育科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	1000萬人民幣	提供機器人輔助服務	100%	-	設立
邵陽優必選科技有限公司	中國，邵陽市	中國，邵陽市	3,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
深圳優奇智行科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	開發機器人	-	43.45%	設立
四川優必選智慧科技有限公司	中國，成都市	中國，成都市	1,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
成都龍泉驛優必泰克科技有限公司	中國，成都市	中國，成都市	2,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
九江優必行科技有限公司	中國，九江市	中國，九江市	2,100萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立
柳州優必選智能科技有限公司	中國，柳州市	中國，柳州市	20,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
楊凌優必選智慧農業科技有限公司	中國，楊凌市	中國，楊凌市	3,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
深圳市優世界機器人有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	未營業	94.90%	-	設立
優必康(青島)科技有限公司	中國，青島市	中國，青島市	6,250萬人民幣	銷售機器人	80%	-	設立
優必選(濮陽)科技有限公司	中國，濮陽市	中國，濮陽市	17,600萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(瀋陽)科技有限公司	中國，瀋陽市	中國，瀋陽市	10,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
九江優耶科技有限公司	中國，九江市	中國，九江市	2,000萬人民幣	未營業	-	100%	設立
UBot Innovation Technology Limited	中國，香港	中國，香港	1萬港幣	未營業	-	100%	設立
潮州市優必選教育科技有限公司	中國，潮州市	中國，潮州市	1,680萬元	開發、設計、生產及銷售 機器人	-	44.64%	設立
柳州優學科技有限公司	中國，柳州市	中國，柳州市	20,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立
柳州優必選科技產業有限公司	中國，柳州市	中國，柳州市	20,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立
柳州優必選智能實業有限公司	中國，柳州市	中國，柳州市	60,000萬元人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	-	100%	設立
深圳市優選智頤養老服務有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	未營業	-	80%	設立
深圳市選優科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
深圳市優必服科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	2,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
深圳市優靈境科技有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	未營業	51%	-	設立

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
優邸健康科技(深圳)有限公司(i)	中國，深圳市	中國，深圳市	1,000萬人民幣	未營業	57.75%	-	設立
贛州優必選智能科技有限公司	中國，贛州市	中國，贛州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
深圳市優必選醫療機器人有限公司	中國，深圳市	中國，深圳市	500萬人民幣	未營業	100%	-	設立
北京優必選智能機器人有限公司	中國，北京市	中國，北京市	5,000萬人民幣	開發、設計、生產及銷售 機器人	100%	-	設立
廣州優必選智慧健康產業有限公司	中國，廣州市	中國，廣州市	2,000萬人民幣	未營業	-	80%	設立
優必選(河津)科技有限公司	中國，運城市	中國，運城市	5,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
河北優必選智能科技有限公司	中國，唐山市	中國，唐山市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(宿州)科技有限公司	中國，宿州市	中國，宿州市	2,000萬人民幣	銷售機器人	100%	-	設立
優必選(鶴壁)科技有限公司	中國，鶴壁市	中國，鶴壁市	2,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
優必選(鄭州)智慧農業科技有限公司	中國，鄭州市	中國，鄭州市	8,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
優必選(廈門)軟件技術有限公司	中國，廈門市	中國，廈門市	2,000萬人民幣	未營業	100%	-	設立
UBHOME TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	中國，香港	中國，香港	10萬港幣	未營業	100%	-	設立
銅仁優必選智慧健康發展有限公司	中國，銅仁市	中國，銅仁市	2,000萬元人民幣	未營業	-	80%	設立
FUTRONICS PERU S.A.C.(ii)	秘魯	秘魯	1,000秘魯索爾	未營業	-	100%	收購
優必選(鹽城)科技有限公司(iii)	中國，鹽城市	中國，鹽城市	2,000萬元人民幣	未營業	100%	-	設立
優必選(瀋陽)創新科技有限公司(iii)	中國，瀋陽市	中國，瀋陽市	10,000萬元人民幣	未營業	100%	-	設立
上海優選慧頤養老服務有限公司(iii)	中國，上海市	中國，上海市	100萬人民幣	未營業	-	80%	設立

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州優必選智能科技產業有限公司(iii)	中國，杭州市	中國，杭州市	5,000萬元人民幣	未營業	100%	-	設立
武漢優必選智慧科技有限公司(iii)	中國，武漢市	中國，武漢市	200萬人民幣	未營業	-	80%	設立
柳州優創智能科技有限公司(iii)	中國，柳州市	中國，柳州市	1,000萬人民幣	未營業	-	51%	設立
優必選(鄭州)智能科技有限公司(iii)	中國，鄭州市	中國，鄭州市	5,000萬人民幣	未營業	90.0%	-	設立
成都市優必選健康科技有限公司(iii)	中國，成都市	中國，成都市	1,000萬人民幣	未營業	-	80%	設立
南江優選智能科技有限公司(iii)	中國，南江市	中國，南江市	2,000萬元人民幣	未營業	100%	-	設立
優必行(濟源)科技有限公司(iii)	中國，濟源市	中國，濟源市	2,000萬元人民幣	未營業	100%	-	設立
優必選(南充)機器人科技有限公司(iii)	中國，南充市	中國，南充市	5,000萬元人民幣	未營業	100%	-	設立

- (i) 由於無錫優奇及優邸健康的其他股東(分別各自持有28.73%及19%的投票權)同意遵循本公司的投票決定，因此本公司可擁有無錫優奇及優邸健康超過50%的投票權，並控制該等子公司。
- (ii) 上海優必傑持有潮州優必選51%投票權，本集團間接控制潮州優必選。
- (iii) 該子公司於2024年上半年新成立。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付

(1) 限制性股票激勵計劃

自2015年起，周劍先生設立股份激勵計劃，通過其控制的持股平台，將其控制的股份授予本集團員工及指定人士受限制股份單位(「**股權激勵計劃**」)，以吸引及挽留合適的員工，從而加強本集團的發展。

根據股權激勵計劃，相關被授予以於授予日成為若干已成立的由周劍先生控制的有限合夥企業(「**持股平台**」)的有限合夥人。於2024年6月30日，該等持股平台持有本公司39,599,280股普通股。

周劍先生可全權酌情邀請任何符合資格人士以周劍先生確定的價格認購持股平台的份額或自周劍先生(或其指定人士)處受讓取得持股平台的權益權益，加入股權激勵計劃。若被授予對象在歸屬期內離職，周劍先生或其指定人士(該指定人士不會是本公司或者本公司的任一子公司)應按原認購/或者實現約定的轉讓價購回已授權益份額。

已授出權益份額將於不同日期歸屬。根據持股平台的當前所有權架構，持股平台一份份額相當於約1.3743股本公司股份。因此，每一單位的持股平台的權益份額的公允價值介乎人民幣108.41元至人民幣113.18元。

授予員工的的權益單位於授出日期的公允價值乃主要考慮本公司近期融資的定價，由獨立估值師以插值法確定。本公司的實際控制人周劍先生將其控制的股份間接授予本公司員工構成權益結算的股份支付，本集團在確認股份支付費用的同時貸記股東對本公司的捐贈，作為資本公積。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付(續)

(1) 限制性股票激勵計劃(續)

年度內限制性股票變動情況表

	於以下時間歸屬				合計
	2022年	2023年	2024年	於首次公開發售後兩年結束前歸屬	
2023年					
年初尚未歸屬的持股平台權益份額	-	931,095	16,400	8,066,750	9,014,245
本年作廢的持股平台權益份額	-	(119,350)	(4,400)	(155,000)	(278,750)
年末尚未歸屬的持股平台權益份額	-	811,745	12,000	7,911,750	8,735,495
2024年					
年初尚未歸屬的持股平台權益份額	-	811,745	12,000	7,911,750	8,735,495
本年作廢的持股平台權益份額	-	(74,550)	-	(310,100)	(384,650)
本年解鎖的限制性股票	-	(737,195)	-	-	(737,195)
年末尚未歸屬的持股平台權益份額	-	-	12,000	7,601,650	7,613,650

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付(續)

(2) 股票期權計劃

根據2022年12月27日優必選2022年第四次臨時股東大會審議通過《關於制定並實施〈深圳市優必選科技股份有限公司2022年期權激勵計劃(草案)〉的議案》，本公司實控人周劍先生向符合條件的公司員工實施股票期權激勵計劃，共授予激勵對象2,132,900份股票期權，當股票期權成熟滿足行權條件時，該等激勵對象將有權利按照1元/權益份額的價格認購周劍先生控制的持股平台的份額，從而間接享有1.3743股本公司股份。

已授出股票期權按照僱員簽訂的期權激勵計劃可於不同日期行權，本期權激勵計劃有效期自期權份額授予日起至激勵對象獲授的期權份額全部行權、作廢或註銷之日且持股平台清算分配完畢之日止。

2024年度內股票期權變動情況表

	於以下時間歸屬				合計
	2022年	2023年	2024年	2025年	
年初發行在外的股票期權	-	812,700	1,005,200	196,500	2,014,400
本年作廢的股票期權	-	-	(62,450)	(4,000)	(66,450)
年末發行在外的股票期權	-	812,700	942,750	192,500	1,947,950
其中：年末已達到可行權條件的股票期權	-	812,700	-	-	812,700

(a) 期末發行在外的股票期權行權價格均為1元/期權。

(b) 當前期間未有行權的股票期權。

(c) 授予日股票期權公允價值的確定方法

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七 股份支付(續)

(2) 股票期權計劃(續)

本集團採用二項式定價模型確定股票期權的公允價值。主要參數列示如下：

期權行權價格：	1元
授予日標的期權的價格：	108.41元－113.18元
股價預計波動率：	46.58%-48.60%
期權有效期內的無風險利率：	2.62%-2.91%

本集團根據以上參數計算的得出的股票期權的公允價值為：107.41元－112.20元。

- (3) 本集團截至2024年6月30日止六個月期間確認的股份支付費用合計為人民幣176,273,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：人民幣179,466,000元)。

八 關聯方關係及交易

- (1) 如附註一所述，本公司的控股股東為周劍先生。
- (2) 子公司的基本情況及相關信息見附註六(1)(a)。
- (3) 其他主要關聯方情況

	與本集團的關係
天奇自動化工程股份有限公司(「天奇自動化」)及其子公司	重要子公司的少數股東
深圳市易二三科技有限公司	聯營企業
四川優必選城市體育產業發展有限責任公司	聯營企業
北京人形機器人創新中心有限公司	聯營企業

(4) 重大關聯交易

(a) 定價政策

本集團向關聯方採購的產品以及自關聯方接受勞務或向關聯方提供勞務的價格以市場價格作為定價基礎，與關聯方的租金安排參考市場價格經雙方協商後確定。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(b) 採購貨物或接受勞務

		截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
天奇自動化及其子公司	採購商品	-	1,102
天奇自動化及其子公司	接受勞務	283	-
		283	1,102

(c) 銷售商品或服務

		截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
天奇自動化及其子公司	銷售商品或服務	67,472	71,425
北京人形機器人創新中心有限公司	銷售商品	2,212	-
		69,684	71,425

(d) 接受擔保

		截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
周劍先生	借款擔保	-	601,914

於2024年2月6日，周劍先生解除該借款擔保。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(e) 董事及監事薪酬

截至2024年6月30日止六個月期間董事及監事的薪酬如下：

姓名	董事或監事酬金	就管理本公司而支付的酬金				合計
	酬金	薪金、 房屋津貼、 其他津貼和 實物利益	養老金 計劃供款	酌情獎金	股份支付數	
執行董事						
周劍	-	402	58	-	182	642
王琳	-	277	58	-	6,078	6,413
熊友軍	-	542	25	-	5,442	6,009
劉明	-	449	25	-	5,071	5,545
非執行董事						
夏佐全	-	-	-	-	-	-
周志峰	-	-	-	-	-	-
陳強	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事						
趙杰	-	53	-	-	-	53
熊楚熊	-	53	-	-	-	53
潘福全	-	53	-	-	-	53
梁偉民	-	53	-	-	-	53
監事						
鄧峰	18	435	25	-	3,953	4,431
賁滄桑	18	341	23	-	145	527
王興茹	18	210	-	-	121	349
	54	2,868	214	-	20,992	24,128

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(e) 董事及監事薪酬(續)

截至2023年6月30日止六個月期間董事及監事的薪酬如下：

姓名	董事或監事酬金	就管理本公司而支付的酬金				股份支付數	合計
	酬金	薪金、 房屋津貼、 其他津貼和 實物利益	養老金計劃供款	酌情獎金			
執行董事							
周劍	-	402	54	-	21,612	22,068	
王琳	-	278	55	-	3,562	3,895	
熊友軍	-	544	22	-	3,189	3,755	
劉明	-	450	22	-	3,167	3,639	
非執行董事							
夏佐全	-	-	-	-	-	-	
周志峰	-	-	-	-	-	-	
陳強	-	-	-	-	-	-	
獨立非執行董事							
趙杰	53	-	-	-	-	53	
熊楚熊	53	-	-	-	-	53	
潘福全	53	-	-	-	-	53	
梁偉民	38	-	-	-	-	38	
陳丹霞	3	-	-	-	-	3	
監事							
鄧峰	-	436	22	-	4,199	4,657	
賁滄桑	-	326	21	-	584	931	
王興茹	-	229	-	-	217	446	
	200	2,665	196	-	36,530	39,591	

截至2024年6月30日止年度，本公司並無向董事及監事支付任何作為吸引其加入本公司或作為離職補償的薪酬(截至2023年6月30日止六個月期間：無)。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(4) 重大關聯交易(續)

(f) 關鍵管理人員薪酬

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
關鍵管理人員薪酬	43,535	51,312

關鍵管理人員包括本公司執行董事、非執行董事、獨立非執行董事、高管。

(g) 薪酬最高的前五位

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
工資及補貼	2,318	1,294
獎金	-	12,481
養老金計劃供款	156	66
其他社會保障成本、房屋福利及其他僱員福利	196	107
以股份為基礎的薪酬	39,138	15,841
總計	41,808	29,789

截至2024年6月30日止六個月期間本集團薪酬最高的前五位人士中包括三位董事(截至2023年6月30日止六個月期間：四位董事)，其薪酬已反映在上表中。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及交易(續)

(5) 重大關聯方餘額

(a) 應收賬款

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	賬面餘額 (經審計)	壞賬準備 (經審計)
深圳市易二三科技有限公司	8,376	8,376	8,376	8,376
天奇自動化及其子公司	215,882	29,301	272,367	20,034
北京人形機器人創新中心有限公司	1,500	51	-	-
	225,758	37,728	280,743	28,410

(b) 應付賬款

	2024年6月30日	2023年12月31日
	賬面餘額 (未經審計)	賬面餘額 (經審計)
天奇自動化及其子公司	6,889	13,774

(c) 合同負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
	賬面餘額 (未經審計)	賬面餘額 (經審計)
天奇自動化及其子公司	4,840	4,229

九 承諾事項

資本性支出承諾事項

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (經審計)
在建工程	883,884	859,731

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十 資產負債表日後事項

本公司於2024年8月1日與配售代理就配售1,420,000股新H股訂立配售協議，配售價為每股H股92.00港元。配售事項已於2024年8月8日完成。

十一 金融工具及相關風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求降低對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期借款及租賃負債等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2024年6月30日，本集團浮動利率合同為人民幣計價的，金額為人民幣756,000,000元的長期借款(2023年12月31日：人民幣676,311,000元的浮動利率合同)(附註四(28))。

本集團財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時作出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。截至2024年6月30日止六個月期間及2023年6月30日止六個月期間本集團並無利率互換安排。於2024年6月30日，如果以浮動利率計息的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團的淨虧損會增加或減少約1,897,000元(2023年12月31日：約2,659,000元)。

(2) 其他價格風險

其他價格風險主要產生於其他權益工具投資，於2024年6月30日，本集團的其他價格風險不重大。

(3) 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、應收票據及其他應收款等。於資產負債表日，本集團該等金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一 金融工具及相關風險(續)

(3) 信用風險(續)

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

對於應收票據、應收賬款和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。於2024年6月30日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物或其他信用增級(2023年12月31日：無)。

(4) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

(a) 於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2024年6月30日				合計 (未經審計)
	一年以內 (未經審計)	一到二年 (未經審計)	二到五年 (未經審計)	五年以上 (未經審計)	
短期借款	902,235	-	-	-	902,235
應付賬款	293,602	-	-	-	293,602
其他應付款	321,933	-	-	-	321,933
長期借款	51,121	102,503	499,133	288,833	941,590
租賃負債	-	17,949	14,586	193	32,728
一年內到期的非流動負債	76,958	-	-	-	76,958
	1,645,849	120,452	513,719	289,026	2,569,046

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一 金融工具及相關風險(續)

(4) 流動性風險(續)

(a) 於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：(續)

	2023年12月31日				合計 (經審計)
	一年以內 (經審計)	一到二年 (經審計)	二到五年 (經審計)	五年以上 (經審計)	
短期借款	797,063	-	-	-	797,063
應付賬款	412,534	-	-	-	412,534
其他應付款	382,829	-	-	-	382,829
長期借款	46,185	62,870	392,232	321,929	823,216
租賃負債	-	22,263	22,111	-	44,374
一年內到期的非流動負債	66,658	-	-	-	66,658
	1,705,269	85,133	414,343	321,929	2,526,674

(b) 於資產負債表日，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同。

(c) 銀行借款償還期分析如下：

	2024年 6月30日 銀行借款 (未經審計)	2023年 12月31日 銀行借款 (經審計)
1年以內	927,911	804,545
1至2年	53,604	30,186
2至5年	396,668	316,948
超過5年	270,163	301,855
	1,648,346	1,453,534

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十二 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

於2024年6月30日，本集團以公允價值計量的資產僅為其他權益工具投資(附註四(10))，均屬於第三層次。

十三 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資產負債率比率(以總負債除以總資產)監控資本。

2024年6月30日及2023年12月31日，本集團資產負債比率計算如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
資產總額	4,384,875	4,765,635
負債總額	2,629,321	2,676,752
資產負債比率	60%	56%

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應收第三方款項	301,461	186,875
應收子公司款項	342,657	310,232
	644,118	497,107
減：壞賬準備	(167,355)	(108,008)
	476,763	389,099

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
六個月內	211,855	227,554
六個月以上一年以內	131,201	33,111
一到二年	32,068	113,012
二到三年	167,744	79,800
三年以上	101,250	43,630
	644,118	497,107

(b) 壞賬準備

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

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額 (未經審計)	佔總額比例	金額 (未經審計)	計提比例	金額 (經審計)	佔總額比例	金額 (經審計)	計提比例
單項計提(i)	235,242	36.52%	159,641	67.86%	161,930	32.57%	100,726	62.20%
按組合計提(ii)	408,876	63.48%	7,714	1.89%	335,177	67.43%	7,282	2.17%
	644,118	100.00%	167,355	25.98%	497,107	100.00%	108,008	21.73%

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(i) 單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

截至2024年6月30日止六個月期間，本公司已逾期一年以上的應收賬款約為185,749,000元(2023年12月31日：124,419,000元)，本公司對該等應收賬款單項計提預計信用損失。本公司評估了不同場景下預計可能回收的現金流量，並根據其與合同應收的現金流量之間差額的現值計提壞賬準備，相關金額為159,641,000元(2023年12月31日：100,726,000元)，計入當期損益58,915,000元(截至2023年6月30日止六個月期間：955,000元)。

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合一政府及國有企業客戶：

	2024年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額 (未經審計)	預期信用損失率	金額 (未經審計)
未逾期	17,752	2.72%	482
逾期1-90日	15,670	3.37%	528
逾期91-180日	13,407	3.37%	452
	46,829		1,462

	2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額 (經審計)	預期信用損失率	金額 (經審計)
未逾期	1,726	0.29%	5

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

組合二非政府及非國有企業客戶：

	2024年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額 (未經審計)	預期信用損失率	金額 (未經審計)
未逾期	8,456	3.19%	270
逾期1-90日	195	3.59%	7
逾期91-180日	245	2.04%	5
逾期181-360日	10,494	4.97%	522
	19,390		804

	2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額 (經審計)	預期信用損失率	金額 (經審計)
未逾期	9,118	8.94%	815
逾期1-90日	932	3.22%	30
逾期91-180日	10,860	11.35%	1,233
逾期181-360日	2,309	13.17%	304
	23,219		2,382

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

組合四集團內部關聯方：

	2024年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額 (未經審計)	整個存續期 預期信用損失率	金額 (未經審計)
未逾期	342,657	1.59%	5,448

	2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額 (經審計)	整個存續期 預期信用損失率	金額 (經審計)
未逾期	310,232	1.58%	4,895

(2) 預付款項

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金額 (未經審計)	佔總額比例	金額 (經審計)	佔總額比例
一年以內	135,159	98.30%	151,753	94.63%
一到二年	1,480	1.08%	6,086	3.80%
二到三年	289	0.21%	2,118	1.32%
三年以上	563	0.41%	394	0.25%
	137,491	100.00%	160,351	100%

於2024年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為2,332,000元(2023年12月31日：8,598,000元)，主要為預付供應商款項，由於供應商尚未履行完成交貨及服務義務，該款項尚未最終結算。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(3) 其他應收款

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應收有關上市發售募集的款項(附註四(6))	-	828,142
應收集團內部關聯方款項	738,792	799,899
應收押金和保證金	3,745	24,891
應收員工備用金	1,758	1,795
其他	2,920	6,181
	747,215	1,660,908
減：壞賬準備	(15,902)	(23,361)
	731,313	1,637,547

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
一年以內	741,278	1,634,716
一到二年	2,337	459
二到三年	318	22,502
三年以上	3,282	3,231
	747,215	1,660,908

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按階段分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額 (未經審計)	佔總額比例	金額 (未經審計)	計提比例	金額 (經審計)	佔總額比例	金額 (經審計)	計提比例
第一階段	743,123	99.45%	(11,810)	1.59%	1,655,540	99.68%	(17,993)	1.09%
第三階段	4,092	0.55%	(4,092)	100.00%	5,368	0.32%	(5,368)	100%
	747,215	100.00%	(15,902)	2.13%	1,660,908	100.00%	(23,361)	1.41%

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

	第一階段		第三階段		合計
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2023年12月31日(經審計)	1,655,540	(17,993)	5,368	(5,368)	(23,361)
本期轉入第三階段	(1,557)	(3)	1,557	3	-
本期淨變化	(910,860)	6,186	(2,833)	1,273	7,459
2024年6月30日(未經審計)	743,123	(11,810)	4,092	(4,092)	(15,902)

截至2024年6月30日止六個月期間及2023年6月30日止六個月期間，第一、第三階段間互相轉換引起的壞賬準備變動不大，且因預期信用損失時所採用的參數數據發生變化引起的壞賬準備變動為不重大。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

(i) 於2024年6月30日，第三階段計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	賬面餘額 (未經審計)	整個存續期 預期信用 損失率		理由
		損失率	壞賬準備 (未經審計)	
應收押金和保證金	1,972	100%	(1,972)	逾期超過一年
其他	2,120	100%	(2,120)	逾期超過一年
	4,092		(4,092)	

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2023年12月31日，第三階段計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第三階段	賬面餘額 (經審計)	整個存續期 預期信用 損失率		壞賬準備 (經審計)	理由
		賬面餘額	損失率		
應收押金和保證金	1,157	100%		(1,157)	逾期超過一年
其他	4,211	100%		(4,211)	逾期超過一年
	5,368			(5,368)	

(iii) 於2024年6月30日及2023年12月31日，第一階段計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
	金額 (未經審計)	金額 (未經審計)		金額 (經審計)	金額 (經審計)	
應收押金和保證金	1,773	(47)	2.65%	23,735	(496)	2.09%
應收員工備用金	1,758	(13)	0.74%	1,795	(14)	0.78%
應收有關上市發售募集的款項	-	-	-	828,142	(4,728)	0.57%
應收集團內部關聯方	738,792	(11,741)	1.59%	799,899	(12,713)	1.59%
其他	800	(9)	1.13%	1,969	(42)	2.13%
	743,123	(11,810)	1.59%	1,655,540	(17,993)	1.09%

(c) 本期間轉回的壞賬準備金額為7,459,000元，收回或轉回的壞賬準備金額不重大。

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(4) 長期股權投資

	2024年 6月30日 (未經審計)	2023年 12月31日 (經審計)
子公司	4,150,588	4,037,102
聯營企業	58,444	58,444
	4,209,032	4,095,546
減：長期股權投資減值準備		
— 子公司(a)	(934,781)	(898,193)
— 聯營企業	(58,444)	(58,444)
	3,215,807	3,138,909

(a) 本公司的子公司名單請參照附註六，由於部分子公司運營表現不佳，本公司相應確認了資產減值準備。

(5) 資本公積

	2023年12月31日 (經審計)	本期增加	2024年6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註四(33))	6,073,456	22,661	6,096,117
股份支付	830,769	155,226	985,995
其他	38,877	—	38,877
	6,943,102	177,887	7,120,989

	2022年12月31日 (經審計)	本期增加	2023年6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註四(33))	4,397,700	809,604	5,207,304
股份支付	537,238	179,466	716,704
其他	38,877	—	38,877
	4,973,815	989,070	5,962,885

財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十四 公司財務報表附註(續)

(6) 營業收入與營業成本

	截至2024年6月30日止六個月期間		截至2023年6月30日止六個月期間	
	主營業務收入 (未經審計)	主營業務成本 (未經審計)	主營業務收入 (未經審計)	主營業務成本 (未經審計)
銷售商品	278,581	263,133	152,610	144,765
提供服務	11,268	3,237	8,136	6,747
	289,849	266,370	160,746	151,512

(7) 投資收益

	截至2024年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
交易性金融資產持有期間損益變動	193	-