

江苏哈工智能机器人股份有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

尤振审字[2025]第 0373 号

# 江苏哈工智能机器人股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

|    | 目录         | 页次    |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-4   |
| 二、 | 财务报表       |       |
|    | 合并资产负债表    | 5-6   |
|    | 母公司资产负债表   | 7-8   |
|    | 合并利润表      | 9     |
|    | 母公司利润表     | 10    |
|    | 合并现金流量表    | 11    |
|    | 母公司现金流量表   | 12    |
|    | 合并股东权益变动表  | 13-14 |
|    | 母公司股东权益变动表 | 15-16 |
|    | 财务报表附注     | 1-121 |

# 审计报告

尤振审字[2025]第0373号

江苏哈工智能机器人股份有限公司全体股东：

## 一、无法表示意见

我们接受委托，审计江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称“哈工智能公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的哈工智能公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

## 二、形成无法表示意见的基础

### （一）股权投资平台事项

如财务报表附注十五、（七）1、所述，哈工智能公司对哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）、湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）、黑龙江严格供应链服务有限公司及南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司等四家股权投资平台公司初始投资成本总额为 65,000 万元。2022 年至 2024 年，哈工智能公司对以上四家股权投资平台公司以清算退出、股权转让等形式进行处置，全部转让价款合计金额为 30,900 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，对以上四家股权投资平台尚未处置完毕。

哈工智能对黑龙江严格供应链服务有限公司的股权投资终止确认，截止 2024 年 12 月 31 日，已收回股权转让款金额 16,610 万元（其中 6,410 万元通过债权债务抵消方式收回），应收股权转让款余额 3,390 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，其余三家股权投资平台公司未实现终止确认，期末账面价值合计 5,157.76 万元，列报于持有待售资产科目，本期计提的减值准备金额为 5,185.71 万元。

上述四家股权投资平台公司，账面存在大量权益性投资、大额往来款以及大额增资意向金。我们实施了检查、访谈等审计程序，仍然无法确定是否有必要对哈工智能公司四家股权投资平台的长期股权投资期初账面价值、上期及本期投资收益、持有待售资产期末账面价值等报表项目做出调整。因审计范围受到限制，我们无法确定上述事项是否存在尚未识别的重大关联资金往来。

## （二）收入确认

如财务报表附注三、（三十一）及附注五、（四十三）所述，2024 年度，哈工智能公司确认营业收入 193,596.35 万元，其中高端装备制造收入 193,581.99 万元。高端装备制造业务中采用时段法确认收入的金额为 152,271.37 万元、采用时点法确认收入的金额为 41,310.62 万元。

2024 年度，哈工智能公司拟对原时段法确认的收入更正为时点法确认，我们设计并实施了检查、函证、访谈等审计程序。截止财务报告报出日，哈工智能公司未完成以前年度收入更正事项的梳理工作，2024 年度仍按照时段法确认上述业务的收入并结转成本。我们根据公司未审报表的调整相应地调整了拟执行的审计程序，由于时间关系，截止财务报告报出日我们调整后的审计程序未能实施完毕，因此我们无法确认哈工智能公司本期及上期营业收入、营业成本、存货、合同资产、应收账款等科目金额的准确性。

## （三）或有事项

（1）如财务报表附注十三、（二）2、所述，哈工智能公司以 4,870.40 万元现金收购上海柯灵实业发展有限公司 60.88%股权，根据业绩补偿条款哈工智能分别于 2022 年、2023 年确认公允价值变动损益 2,326.51 万元、1,390.08 万元，2024 年末该项交易性金融资产的余额为 3,716.59 万元。截止 2024 年末哈工智能公司未收到上述业绩补偿款，因此向法院提起诉讼。截止 2024 年末，哈工智能公司尚有 1,952.24 万股股权转让款未支付，上海柯灵实业发展有限公司原股东因此向法院提起诉讼。

我们实施了检查、函证等审计程序，未取得哈工智能公司 2024 年末公允价值确认的依据、未确认预计负债的依据，因此我们无法确认哈工智能公司本期及上期交易性

金融资产、公允价值变动损益、预计负债等科目金额的准确性。

(2) 如财务报表附注十五、(七) 2、所述, 哈工智能公司对严格防务科技集团有限公司、浙江海渡智能装备有限公司及江苏哈工智新科技股份有限公司等三家企业初始投资成本总额为 23,340.00 万元。2024 年末, 哈工智能公司对上述三家企业股权投资的公允价值分别为 7,110.06 万元、1,630.90 万元、3,696.31 万元。严格防务科技集团有限公司、浙江海渡智能装备有限公司业绩未达标, 江苏哈工智新科技股份有限公司三年内未完成上市, 因此触发业绩补偿、股权回购条款, 哈工智能公司提起诉讼要求承诺人支付业绩补偿款、回购股权, 截止财务报告报出日, 承诺方尚未向公司支付业绩补偿款或股权回购款。

我们实施了检查、函证等审计程序, 未取得哈工智能公司 2024 年末公允价值确认的依据, 因此我们无法确认哈工智能公司其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他综合收益、公允价值变动损益等科目金额的准确性。

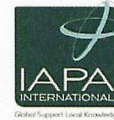
#### (四) 募集资金的使用

如财务报表附注十二、(一) 1、所述, 哈工智能公司三次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 暂时补流相关资金的去向主要有股权受让款、出资款、归还往来欠款、归还银行借款和日常经营。我们实施了检查、询问等审计程序, 我们未能获得充分、适当的审计证据以判断与募集资金相关的报表项目是否需要调整。

#### (五) 持续经营

如财务报表附注二、2、持续经营所述, 哈工智能公司持续多年大幅亏损, 同时涉及大量逾期债务涉诉事项、部分银行账户被冻结, 暂时补充流动资金的 1.2 亿元募集资金连续两年到期无法归还至募集资金专户。截止 2024 年 12 月 31 日, 流动负债余额超出流动资产余额 33,932.30 万元, 货币资金余额为 9,371.11 万元, 其中受限资金为人民币 5,209.77 万元, 公司偿债能力较弱, 存在较大的经营风险和财务风险。

以上情况表明哈工智能公司持续经营能力存在重大不确定性, 虽然哈工智能公司在财务报表附注二、2、持续经营中披露了拟采取的应对措施, 但我们无法获取充分、



适当的审计证据，以判断哈工智能公司基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督哈工智能公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对哈工智能公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈工智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国·深圳

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十五日

# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产         | 附注      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |         |                  |                  |
| 货币资金        | 五、（一）   | 93,711,146.19    | 198,289,253.95   |
| 交易性金融资产     | 五、（二）   | 37,465,958.42    | 37,165,900.00    |
| 衍生金融资产      |         |                  |                  |
| 应收票据        | 五、（三）   | 145,936,680.73   | 11,490,049.86    |
| 应收账款        | 五、（四）   | 378,203,696.91   | 459,249,439.99   |
| 应收款项融资      | 五、（五）   | 17,359.56        | 52,410,630.03    |
| 预付款项        | 五、（六）   | 70,465,661.56    | 76,415,030.76    |
| 其他应收款       | 五、（七）   | 58,069,986.34    | 154,952,464.09   |
| 存货          | 五、（八）   | 872,904,211.81   | 1,220,676,136.40 |
| 合同资产        | 五、（九）   | 503,233,875.77   | 485,627,397.78   |
| 持有待售资产      | 五、（十）   | 51,577,593.23    |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |         |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、（十一）  | 8,256,043.90     | 6,793,989.76     |
| 流动资产合计      |         | 2,219,842,214.42 | 2,703,070,292.62 |
| 非流动资产：      |         |                  |                  |
| 债权投资        |         |                  |                  |
| 其他债权投资      |         |                  |                  |
| 长期应收款       |         |                  |                  |
| 长期股权投资      | 五、（十二）  | 16,200,966.96    | 144,200,526.85   |
| 其他权益工具投资    | 五、（十三）  | 88,254,676.50    | 88,254,676.50    |
| 其他非流动金融资产   | 五、（十四）  | 36,963,100.00    | 36,963,100.00    |
| 投资性房地产      |         |                  |                  |
| 固定资产        | 五、（十五）  | 292,763,870.79   | 312,801,713.77   |
| 在建工程        | 五、（十六）  | 42,654,087.61    | 37,665,341.79    |
| 生产性生物资产     |         |                  |                  |
| 油气资产        |         |                  |                  |
| 使用权资产       | 五、（十七）  | 16,646,914.46    | 6,205,017.27     |
| 无形资产        | 五、（十八）  | 80,853,214.55    | 126,656,714.59   |
| 开发支出        |         |                  |                  |
| 商誉          | 五、（十九）  | 80,463,185.01    | 243,966,545.87   |
| 长期待摊费用      | 五、（二十）  | 7,934,749.30     | 9,774,056.26     |
| 递延所得税资产     | 五、（二十一） | 72,133,397.24    | 98,610,018.43    |
| 其他非流动资产     | 五、（二十二） | 296,719,850.00   | 296,999,850.00   |
| 非流动资产合计     |         | 1,031,588,012.42 | 1,402,097,561.33 |
| 资产总计        |         | 3,251,430,226.84 | 4,105,167,853.95 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈进

陈进

陈进

# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注      | 期末余额              | 上年年末余额            |
|--------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：        |         |                   |                   |
| 短期借款         | 五、（二十三） | 17,376,911.11     | 136,576,111.11    |
| 交易性金融负债      |         |                   |                   |
| 衍生金融负债       |         |                   |                   |
| 应付票据         | 五、（二十四） | 35,844,431.29     | 71,518,919.86     |
| 应付账款         | 五、（二十五） | 1,048,568,288.94  | 1,079,002,327.69  |
| 预收款项         |         |                   |                   |
| 合同负债         | 五、（二十六） | 616,380,155.57    | 861,654,998.02    |
| 应付职工薪酬       | 五、（二十七） | 43,504,959.89     | 49,865,812.27     |
| 应交税费         | 五、（二十八） | 17,074,497.00     | 12,692,153.31     |
| 其他应付款        | 五、（二十九） | 687,759,480.20    | 790,362,416.73    |
| 持有待售负债       |         |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债  | 五、（三十）  | 37,181,613.43     | 17,431,262.34     |
| 其他流动负债       | 五、（三十一） | 55,474,839.27     | 131,682,132.06    |
| 流动负债合计       |         | 2,559,165,176.70  | 3,150,786,133.39  |
| 非流动负债：       |         |                   |                   |
| 长期借款         | 五、（三十二） | 183,450,000.00    | 203,450,000.00    |
| 应付债券         |         |                   |                   |
| 其中：优先股       |         |                   |                   |
| 永续债          |         |                   |                   |
| 租赁负债         | 五、（三十三） | 12,595,415.39     | 4,343,981.33      |
| 长期应付款        |         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬     |         |                   |                   |
| 预计负债         | 五、（三十四） | 78,033,761.14     | 107,211,278.65    |
| 递延收益         | 五、（三十五） |                   | 277,875.00        |
| 递延所得税负债      | 五、（二十一） | 494,346.92        |                   |
| 其他非流动负债      | 五、（三十六） | 90,243,706.57     | 90,243,706.57     |
| 非流动负债合计      |         | 364,817,230.02    | 405,526,841.55    |
| 负债合计         |         | 2,923,982,406.72  | 3,556,312,974.94  |
| 股东权益：        |         |                   |                   |
| 股本           | 五、（三十七） | 760,937,577.00    | 760,937,577.00    |
| 其他权益工具       |         |                   |                   |
| 其中：优先股       |         |                   |                   |
| 永续债          |         |                   |                   |
| 资本公积         | 五、（三十八） | 1,187,402,533.80  | 1,187,402,533.80  |
| 减：库存股        | 五、（三十九） | 999,500.00        | 999,500.00        |
| 其他综合收益       | 五、（四十）  | -59,935,807.19    | -59,907,129.03    |
| 专项储备         |         |                   |                   |
| 盈余公积         | 五、（四十一） | 86,019,272.83     | 86,019,272.83     |
| 未分配利润        | 五、（四十二） | -1,645,472,215.09 | -1,430,384,937.04 |
| 归属于母公司股东权益合计 |         | 327,951,861.35    | 543,067,817.56    |
| 少数股东权益       |         | -504,041.23       | 5,787,061.45      |
| 股东权益合计       |         | 327,447,820.12    | 548,854,879.01    |
| 负债和股东权益总计    |         | 3,251,430,226.84  | 4,105,167,853.95  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张进良

张进良

张进良

# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产          | 附注     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  |
| 货币资金        |        | 6,781,666.33     | 6,222,945.35     |
| 交易性金融资产     |        | 37,165,900.00    | 37,165,900.00    |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  |
| 应收票据        |        | 95,877,042.85    |                  |
| 应收账款        | 十六、（一） | 7,657,670.58     | 3,844,339.75     |
| 应收款项融资      |        |                  |                  |
| 预付款项        |        | 4,211,553.13     | 4,655,332.37     |
| 其他应收款       | 十六、（二） | 282,009,690.50   | 282,951,842.18   |
| 存货          |        |                  | 4,088,495.67     |
| 合同资产        |        |                  |                  |
| 持有待售资产      |        | 51,577,593.23    |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                  |                  |
| 其他流动资产      |        | 5,353,511.02     | 5,732,687.38     |
| 流动资产合计      |        | 490,634,627.64   | 344,661,542.70   |
| 非流动资产：      |        |                  |                  |
| 债权投资        |        |                  |                  |
| 其他债权投资      |        |                  |                  |
| 长期应收款       |        |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十六、（三） | 1,091,075,377.63 | 1,278,533,816.81 |
| 其他权益工具投资    |        | 845,076.50       | 845,076.50       |
| 其他非流动金融资产   |        | 36,963,100.00    | 36,963,100.00    |
| 投资性房地产      |        |                  |                  |
| 固定资产        |        | 896,655.00       | 1,325,479.07     |
| 在建工程        |        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |
| 使用权资产       |        |                  |                  |
| 无形资产        |        | 4,385,717.32     | 5,132,521.24     |
| 开发支出        |        |                  |                  |
| 商誉          |        |                  |                  |
| 长期待摊费用      |        |                  |                  |
| 递延所得税资产     |        |                  |                  |
| 其他非流动资产     |        | 296,719,850.00   | 296,999,850.00   |
| 非流动资产合计     |        | 1,430,885,776.45 | 1,619,799,843.62 |
| 资产总计        |        | 1,921,520,404.09 | 1,964,461,386.32 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（签字）

（签字）

（签字）

# 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益     | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        |                   |                   |
| 交易性金融负债     |                   |                   |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        |                   |                   |
| 应付账款        | 7,748,174.16      | 5,072,098.82      |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        |                   | 3,946,667.69      |
| 应付职工薪酬      | 3,180,589.11      | 4,567,713.06      |
| 应交税费        | 48,567.88         | 437,260.31        |
| 其他应付款       | 1,019,952,160.60  | 842,838,736.35    |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |                   | 548,818.12        |
| 其他流动负债      |                   | 513,066.80        |
| 流动负债合计      | 1,030,929,491.75  | 857,924,361.15    |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        |                   |                   |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        |                   |                   |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        | 62,989,808.89     | 90,819,266.44     |
| 递延收益        |                   |                   |
| 递延所得税负债     |                   |                   |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 62,989,808.89     | 90,819,266.44     |
| 负债合计        | 1,093,919,300.64  | 948,743,627.59    |
| 股东权益：       |                   |                   |
| 股本          | 760,937,577.00    | 760,937,577.00    |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 1,207,665,111.94  | 1,207,665,111.94  |
| 减：库存股       | 999,500.00        | 999,500.00        |
| 其他综合收益      | -2,424,987.44     | -2,424,987.44     |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 86,019,272.83     | 86,019,272.83     |
| 未分配利润       | -1,223,596,370.88 | -1,035,479,715.60 |
| 股东权益合计      | 827,601,103.45    | 1,015,717,758.73  |
| 负债和股东权益总计   | 1,921,520,404.09  | 1,964,461,386.32  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张洪波

张洪波

张洪波

## 合并利润表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                         | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     | 五、（四十三） | 1,935,963,540.14 | 2,187,855,364.38 |
| 减：营业成本                     | 五、（四十三） | 1,690,709,550.06 | 1,943,940,152.38 |
| 税金及附加                      | 五、（四十四） | 10,314,831.06    | 6,321,575.02     |
| 销售费用                       | 五、（四十五） | 24,137,066.88    | 25,207,650.33    |
| 管理费用                       | 五、（四十六） | 123,598,237.55   | 121,803,491.19   |
| 研发费用                       | 五、（四十七） | 88,436,010.17    | 95,502,635.95    |
| 财务费用                       | 五、（四十八） | 42,718,984.85    | 33,603,186.99    |
| 其中：利息费用                    |         | 39,667,475.52    | 33,796,997.75    |
| 利息收入                       |         | 257,098.24       | 574,227.70       |
| 加：其他收益                     | 五、（四十九） | 21,411,056.64    | 23,473,491.75    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、（五十）  | 14,748,624.55    | -6,324,786.74    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |         | -5,854,820.71    | -4,977,479.40    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |         |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |         |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 五、（五十一） |                  | 9,563,000.00     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（五十二） | -22,557,374.11   | -21,002,069.55   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（五十三） | -173,968,102.42  | -350,422,885.45  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、（五十四） | 1,397,491.23     | 14,164,352.04    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |         | -202,919,444.54  | -369,072,225.43  |
| 加：营业外收入                    | 五、（五十五） | 548,425.97       | 401,258.46       |
| 减：营业外支出                    | 五、（五十六） | 7,852,969.24     | 47,444,264.92    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |         | -210,223,987.81  | -416,115,231.89  |
| 减：所得税费用                    | 五、（五十七） | 10,666,132.04    | -11,328,488.62   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |         | -220,890,119.85  | -404,786,743.27  |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |         |                  |                  |
| （一）按经营持续性分类                |         |                  |                  |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -220,890,119.85  | -404,786,743.27  |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                |         |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -215,087,278.05  | -402,365,284.54  |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         | -5,802,841.80    | -2,421,458.73    |
| 五、其他综合收益的税后净额              |         | -40,414.73       | -29,974,882.32   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | -28,678.16       | -29,994,173.34   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |         |                  | -30,072,628.54   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |         |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          | 五、（四十）  |                  | -30,072,628.54   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |         |                  |                  |
| 5. 其他                      |         |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |         | -28,678.16       | 78,455.20        |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |         |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |         |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |         |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                |         |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额              | 五、（四十）  | -28,678.16       | 78,455.20        |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |         |                  |                  |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |         |                  |                  |
| 9. 其他                      |         |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |         | -11,736.57       | 19,291.02        |
| 六、综合收益总额                   |         | -220,930,534.58  | -434,761,625.59  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | -215,115,956.21  | -432,359,457.88  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         | -5,814,578.37    | -2,402,167.71    |
| 七、每股收益：                    |         |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |         | -0.2830          | -0.5288          |
| （二）稀释每股收益                  |         | -0.2830          | -0.5288          |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2024年度

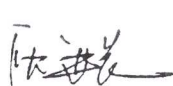
编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

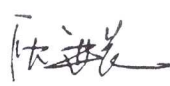
| 项目                         | 附注     | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十六、（四） | 3,694,705.04    | 3,603,490.32    |
| 减：营业成本                     | 十六、（四） |                 |                 |
| 税金及附加                      |        | 1,544.21        | 3,845.84        |
| 销售费用                       |        |                 | 26,835.94       |
| 管理费用                       |        | 27,267,991.13   | 20,190,351.97   |
| 研发费用                       |        |                 | 21,128.06       |
| 财务费用                       |        | 3,474,108.50    | -195,649.81     |
| 其中：利息费用                    |        | 190,118.72      | -197,006.63     |
| 利息收入                       |        | 11,145.64       | 1,539.98        |
| 加：其他收益                     |        | 10,270.15       | 20,745.29       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六、（五） |                 | -1,532,468.20   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                 |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |        |                 |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |        |                 |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        |                 | 9,563,000.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |        | -6,468,765.71   | -1,613,984.05   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |        | -149,770,845.95 | -145,327,330.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        |                 | -3,562.30       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | -183,278,280.31 | -155,336,621.22 |
| 加：营业外收入                    |        | 5,240.90        | 2,000.56        |
| 减：营业外支出                    |        | 4,843,615.87    | 2,819,266.44    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | -188,116,655.28 | -158,153,887.10 |
| 减：所得税费用                    |        |                 |                 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | -188,116,655.28 | -158,153,887.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | -188,116,655.28 | -158,153,887.10 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        |                 |                 |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                 | -208,728.54     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                 | -208,728.54     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |        |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |        |                 | -208,728.54     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |        |                 |                 |
| 5. 其他                      |        |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        |                 |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |        |                 |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |        |                 |                 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                 |                 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |        |                 |                 |
| 5. 现金流量套期储备                |        |                 |                 |
| 6. 外币财务报表折算差额              |        |                 |                 |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |        |                 |                 |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |        |                 |                 |
| 9. 其他                      |        |                 |                 |
| <b>六、综合收益总额</b>            |        | -188,116,655.28 | -158,362,615.64 |
| <b>七、每股收益：</b>             |        |                 |                 |
| （一）基本每股收益                  |        |                 |                 |
| （二）稀释每股收益                  |        |                 |                 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,696,971,744.11 | 2,125,671,215.90 |
| 收到的税费返还                   |         | 15,369,309.93    | 3,181,784.96     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十八） | 105,506,562.43   | 34,056,005.32    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 1,817,847,616.47 | 2,162,909,006.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,345,017,131.24 | 1,518,562,529.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 259,249,919.22   | 272,692,702.58   |
| 支付的各项税费                   |         | 40,407,932.85    | 60,958,770.33    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十八） | 185,151,909.79   | 105,502,004.99   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,829,826,893.10 | 1,957,716,007.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -11,979,276.63   | 205,192,998.75   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                |         | 3,333.00         | 104,899,765.74   |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,182,875.00     | 22,693,264.24    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -15,938,501.37   | 1,410,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 116,250,000.00   | 5,120,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 101,497,706.63   | 134,123,029.98   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 7,303,049.42     | 56,472,203.26    |
| 投资支付的现金                   |         |                  | 2,897,878.05     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 6,069.63         |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 91,250,000.00    | 134,436,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 98,559,119.05    | 193,806,081.31   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 2,938,587.58     | -59,683,051.33   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 116,944,000.00   | 200,956,660.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十八） | 15,750,763.47    | 275,884,956.55   |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 132,694,763.47   | 476,841,616.55   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 188,144,000.00   | 295,874,513.48   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 23,988,114.66    | 21,631,255.63    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十八） | 10,687,811.41    | 250,376,293.29   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 222,819,926.07   | 567,882,062.40   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -90,125,162.60   | -91,040,445.85   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 316,141.55       | -3,801,557.40    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 五、（五十九） | -98,849,710.10   | 50,667,944.17    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、（五十九） | 140,463,176.47   | 89,795,232.30    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 五、（五十九） | 41,613,466.37    | 140,463,176.47   |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                                  | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>     |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                      |               | 430,000.00     |
| 收到的税费返还                             |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金                      | 40,324,886.82 | 3,507,885.11   |
| 经营活动现金流入小计                          | 40,324,886.82 | 3,937,885.11   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                      |               |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                     | 5,692,631.38  | 11,375,552.13  |
| 支付的各项税费                             | 1,790.63      | 5,160.21       |
| 支付其他与经营活动有关的现金                      | 26,513,456.97 | 5,492,217.71   |
| 经营活动现金流出小计                          | 32,207,878.98 | 16,872,930.05  |
| 经营活动产生的现金流量净额                       | 8,117,007.84  | -12,935,044.94 |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>     |               |                |
| 收回投资所收到的现金                          |               | 2,899,765.74   |
| 取得投资收益收到的现金                         |               | 600,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金             |               | 37,940.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额                 |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金                      | 6,000,000.00  | 2,070,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                          | 6,000,000.00  | 5,607,705.74   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金             | 11,216.00     | 48,877.00      |
| 投资支付的现金                             | 13,610,000.00 | 2,895,679.05   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额                 |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金                      |               | 30,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                          | 13,621,216.00 | 32,944,556.05  |
| 投资活动产生的现金流量净额                       | -7,621,216.00 | -27,336,850.31 |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong>     |               |                |
| 吸收投资收到的现金                           |               |                |
| 取得借款收到的现金                           |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                      |               | 153,067,748.75 |
| 筹资活动现金流入小计                          |               | 153,067,748.75 |
| 偿还债务支付的现金                           |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金                   | 175,885.84    |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                      |               | 120,929,250.92 |
| 筹资活动现金流出小计                          | 175,885.84    | 120,929,250.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                       | -175,885.84   | 32,138,497.83  |
| <strong>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</strong> |               |                |
| <strong>五、现金及现金等价物净增加额</strong>     | 319,906.00    | -8,133,397.42  |
| 加：期初现金及现金等价物余额                      | 5,830.43      | 8,139,227.85   |
| <strong>六、期末现金及现金等价物余额</strong>     | 325,736.43    | 5,830.43       |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张进

张进

张进



合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 本期金额           |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
|--------------------|----------------|--------|------------------|------------|----------------|------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股      | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 少数股东权益        | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额           | 760,937,577.00 |        | 1,187,402,533.80 | 999,500.00 | -59,907,129.03 |      | 86,019,272.83 | -1,430,384,937.04 | 5,787,061.45  | 548,854,879.01  |
| 加：会计政策变更           |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 前期差错更正             |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 同一控制下企业合并          |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 其他                 |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 二、本年初余额            | 760,937,577.00 |        | 1,187,402,533.80 | 999,500.00 | -59,907,129.03 |      | 86,019,272.83 | -1,430,384,937.04 | 5,787,061.45  | 548,854,879.01  |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |                  |            | -28,678.16     |      |               | -215,087,278.05   | -6,291,102.68 | -221,407,058.89 |
| （一）综合收益总额          |                |        |                  |            | -28,678.16     |      |               | -215,087,278.05   | -5,814,578.37 | -220,930,534.58 |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |                  |            |                |      |               |                   | -476,524.31   | -476,524.31     |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 4. 其他              |                |        |                  |            |                |      |               |                   | -476,524.31   | -476,524.31     |
| （三）利润分配            |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 3. 其他              |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 6. 其他              |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| （五）专项储备            |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 1. 本期提取            |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 2. 本期使用            |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| （六）其他              |                |        |                  |            |                |      |               |                   |               |                 |
| 四、本期末余额            | 760,937,577.00 |        | 1,187,402,533.80 | 999,500.00 | -59,935,807.19 |      | 86,019,272.83 | -1,645,472,215.09 | -504,041.23   | 327,447,820.12  |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 上期金额           |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
|--------------------|----------------|--------|------------------|------------|----------------|------|---------------|-------------------|----------------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股      | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 少数股东权益         |
| 一、上年年末余额           | 760,937,577.00 |        | 1,205,933,087.57 | 999,500.00 | -29,912,955.69 |      | 86,019,272.83 | -982,833,060.49   | 76,203,698.14  |
| 加：会计政策变更           |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 前期差错更正             |                |        |                  |            |                |      |               | -45,186,592.01    |                |
| 同一控制下企业合并          |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 其他                 |                |        |                  |            |                |      |               |                   | -45,186,592.01 |
| 二、本年初余额            | 760,937,577.00 |        | 1,205,933,087.57 | 999,500.00 | -29,912,955.69 |      | 86,019,272.83 | -1,028,019,652.50 | 76,203,698.14  |
| 三、本年增减变动金额         |                |        | -18,530,553.77   |            | -29,994,173.34 |      |               | -402,365,284.54   | -70,416,636.69 |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                  |            | -29,994,173.34 |      |               | -402,365,284.54   | -2,402,167.71  |
| (二) 股东投入和减少资本      |                |        | -18,530,553.77   |            |                |      |               |                   | -68,014,468.98 |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 4. 其他              |                |        | -18,530,553.77   |            |                |      |               |                   | -68,014,468.98 |
| (三) 利润分配           |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 3. 其他              |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 6. 其他              |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| (五) 专项储备           |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 1. 本期提取            |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 2. 本期使用            |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| (六) 其他             |                |        |                  |            |                |      |               |                   |                |
| 四、本期末余额            | 760,937,577.00 |        | 1,187,402,533.80 | 999,500.00 | -59,907,129.03 |      | 86,019,272.83 | -1,430,384,937.04 | 5,787,061.45   |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陈进良

主管会计工作负责人：

陈进良

会计机构负责人：

陈进良



股东权益变动表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 本期金额           |        |                  |            |               |      |               |                   |
|--------------------|----------------|--------|------------------|------------|---------------|------|---------------|-------------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股      | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             |
| 一、上年年末余额           | 760,937,577.00 |        | 1,207,665,111.94 | 999,500.00 | -2,424,987.44 |      | 86,019,272.83 | -1,035,479,715.60 |
| 加：会计政策变更           |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 前期差错更正             |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 其他                 |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 二、本年初余额            | 760,937,577.00 |        | 1,207,665,111.94 | 999,500.00 | -2,424,987.44 |      | 86,019,272.83 | -1,035,479,715.60 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |                  |            |               |      |               | -188,116,655.28   |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                  |            |               |      |               | -188,116,655.28   |
| (二) 股东投入和减少资本      |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 4. 其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| (三) 利润分配           |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 3. 其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 6. 其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| (五) 专项储备           |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 本期提取            |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 本期使用            |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| (六) 其他             |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 四、本年年末余额           | 760,937,577.00 |        | 1,207,665,111.94 | 999,500.00 | -2,424,987.44 |      | 86,019,272.83 | -1,223,596,370.88 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陈进良

主管会计工作负责人：

陈进良

会计机构负责人：

陈进良



股东权益变动表

2024年度

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 上期金额           |        |                  |            |               |      |               |                   |
|--------------------|----------------|--------|------------------|------------|---------------|------|---------------|-------------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股      | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             |
| 一、上年年末余额           | 760,937,577.00 |        | 1,207,665,111.94 | 999,500.00 | -2,216,258.90 |      | 86,019,272.83 | -832,139,236.49   |
| 加：会计政策变更           |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 前期差错更正             |                |        |                  |            |               |      |               | -45,186,592.01    |
| 其他                 |                |        |                  |            |               |      |               | -45,186,592.01    |
| 二、本年初余额            | 760,937,577.00 |        | 1,207,665,111.94 | 999,500.00 | -2,216,258.90 |      | 86,019,272.83 | -877,325,828.50   |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |                  |            | -208,728.54   |      |               | -158,153,887.10   |
| （一）综合收益总额          |                |        |                  |            | -208,728.54   |      |               | -158,153,887.10   |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 4. 其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| （三）利润分配            |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 3. 其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 6. 其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| （五）专项储备            |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 1. 本期提取            |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 2. 本期使用            |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| （六）其他              |                |        |                  |            |               |      |               |                   |
| 四、本年年末余额           | 760,937,577.00 |        | 1,207,665,111.94 | 999,500.00 | -2,424,987.44 |      | 86,019,272.83 | -1,035,479,715.60 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陈进良

主管会计工作负责人：

陈进良

会计机构负责人：

陈进良

# 江苏哈工智能机器人股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

江苏哈工智能机器人股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成立于 1980 年 6 月 11 日的“成都市工业展销信托股份公司”, 1991 年更名为“成都蜀都大厦股份有限公司”, 2004 年 5 月更名为“四川舒卡特特种纤维股份有限公司”, 2009 年 5 月更名为“四川友利投资控股股份有限公司”, 2014 年 10 月更名为“江苏友利投资控股股份有限公司”, 2017 年 8 月更名为“江苏哈工智能机器人股份有限公司”。公司原总股本和注册资本均为 111,423,133.00 元; 1992 年 8 月公司经批准在北京中国证券市场研究设计中心按 1:3.5 溢价募集法人股本 30,000,000.00 元, 并于 1992 年 8 月 24 日在北京 STAQ 系统挂牌流通; 公司总股本和注册资本变更为 141,423,133.00 元。1993 年公司通过股份制试点的规范和完善后报经国家体改委审批确认为继续进行股份制的公众公司。1994 年 7 月 8 日经临时股东大会审议决定, 经北京 STAQ 系统(企)字(94)第 26 号批复, 将公司已在该系统流通的 2460 万股法人股正式停牌。1995 年公司个人股股本 35,360,000.00 元报经中国证监会审批, 于 1995 年 11 月 28 日在深圳证券交易所挂牌上市, 1996 年 5 月公司股东大会决议以送股形式分配 94、95 年度红利, 送股 42,426,900 股; 1998 年 6 月股东大会决议, 实施每 10 股送 1 股分配方案, 送股 18,385,005 股, 2004 年 8 月本公司 2004 年第一次临时股东大会审议决议向全体股东每 10 股转增 5 股, 实施转增后总股本增至 303,352,615 股。

2007 年 4 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 70 号文批准, 公司向江苏双良科技有限公司发行人民币普通股 42,530,278 股。发行后公司股本变更为 345,882,893.00 元。

2008 年 1 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008] 53 号文批准, 公司向非公开发行人民币普通股(A 股)股票 6,300 万股。发行后公司股本变更为 408,882,893.00 元。

2014 年 3 月 28 日, 经公司 2013 年度股东大会审议通过, 以公司总股本 408,882,893 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 实施转增后总股本增至 613,324,339

股。公司股本变更为 613,324,339.00 元。

2017 年 1 月 20 日，公司原股东江苏双良科技有限公司将其持有的公司 114,078,327 股转让给无锡哲方哈工智能机器人投资公司（有限合伙）；将其持有的公司 69,305,650 股转让给无锡联创人工智能投资公司（有限合伙）。无锡哲方哈工智能机器人投资公司（有限合伙）和无锡联创人工智能投资公司（有限合伙）为公司一致行动人。无锡哲方哈工智能机器人投资公司（有限合伙）的最终实际控制人乔徽先生和无锡联创人工智能投资公司（有限合伙）的最终实际控制人艾迪女士成为公司的共同实际控制人。

2017 年 8 月 22 日，公司换领了统一社会信用代码为 913202002019651838 的营业执照。

根据公司第十届董事会第三十八次会议决议、第十届董事会第四十三次会议决议、2019 年度第三次临时股东大会决议、2019 年度第六次临时股东大会决议、第十一届董事会第一次会议决议、2020 年第二次临时股东大会决议，并收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏哈工智能机器人股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2020】1177 号）文件核准及天衡验字（2020）00080 号验资报告验证，公司以非公开方式向 25 名特定对象发行人民币普通股（A 股）147,613,238 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 4.68 元，均为现金认购。扣除发行费用后新增注册资本人民币 147,613,238.00 元，资本公积人民币 530,277,743.86 元。本次发行完毕后公司股本变更为 760,937,577.00 股，注册资本变更为人民币 760,937,577.00 元。

## 2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：机器人系统、智能生产线及人工智能的研发、技术咨询、技术服务；工业机器人、工业自动控制系统装置研发、技术咨询、技术服务、技术转让、制造、销售与维修；信息系统集成服务；软件的开发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售及维护；利用自有资金对宾馆、旅游、餐饮、娱乐行业进行投资；自有房屋租赁；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围较上年度发生变更，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司持续多年大幅亏损，同时涉及大量逾期债务涉诉事项、部分银行账户被冻结，暂时补充流动资金的1.2亿元募集资金连续两年到期无法归还至募集资金专户。截止2024年12月31日，流动负债余额超出流动资产余额33,932.30万元，货币资金余额为9,371.11万元，其中受限资金为人民币5,209.77万元，公司偿债能力较弱，存在较大的经营风险和财务风险。以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

鉴于上述情况，公司已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况。

一是强化资金管控措施，严格执行资金计划，继续加强对运营资金的管理和配置，从回款和支付两个维度对公司的资金情况进行密切监控，整体规划和统筹，保障生产经营活动正常进行；二是根据公司经营及汽车焊接业务发展情况，及时优化组织结构以匹配运营管理需求，提升管理效率，同时持续推动降本增效方针，继续强化成本费用管控；合理规划产能提升生产效率，在保障在手订单稳定供货的同时，为新增订单储备产能空间。

#### （1）建立沟通协调机制，稳妥解决外部债务问题

公司加强与相关金融机构建立沟通协调机制，与债权人保持深入沟通，确保各金融机构不抽贷、不压贷、不断贷，合理调整债务到期计划。同时，与其他银行的贷款展期也在有序推进解决中，将尽量减缓公司融资性现金流出压力，保持债务余额整体稳定并逐步下降。

#### （2）多措并举，积极开展自救努力化解相关债务风险

公司委派专人对接相关各方机构，就公司融资计划进行了充分的沟通，通过盘活存量资产和资源、引入战略合作、争取各方支持等多种措施，保障公司流动性安全，彻底解决相关债务风险。

#### （3）内部管理及治理结构不断完善

加强内部管理。依法规范运作，完善公司内部治理结构。进一步推动组织机 构建设，

按照规范公司治理要求，持续优化各项规章制度。坚持业务导向，优化体制机制建设。强化合规内控要求，不断完善日常监督及内部审计体系。

综上所述，公司将持续督导管理层继续以汽车焊接业务为工作重点，在确保在手订单平稳有序交付的同时，加强销售及回款管理，强化资金及成本管控，争取金融机构的支持，并通过合理规划产能等手段提升生产效率，全力化解债务风险，保障公司生产运营的正常有序及现金流性的安全稳定，全力改善公司持续经营能力。因此，公司预计在未来的十二个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                       | 重要性标准                                |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 重要的应收票据坏账准备<br>备收回或转回金额  | 单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据    |
| 重要的应收账款坏账准备<br>备收回或转回金额  | 单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款    |
| 重要的其他应收款坏账准备<br>备收回或转回金额 | 单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款 |
| 重要的在建工程                  | 单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重         |

| 项目             | 重要性标准                                     |
|----------------|-------------------------------------------|
|                | 要在建工程                                     |
| 重要的账龄超过一年的应付账款 | 单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款         |
| 重要的账龄超过一年的预付款项 | 单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项         |
| 重要的现金流量        | 单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 0.5%的投资活动现金流量         |
| 重要的非全资子公司      | 非全资子公司收入金额占公司总收入 $\geq 10\%$              |
| 重要的合营企业或联营企业   | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司资产总额 $\geq 0.5\%$ |

**（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**（1）同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**（2）非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该 股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前 持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各 项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳 入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润 项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益， 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

### （十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## 2、金融资产的分类和计量

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

### （1）金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### （2）金融资产的后续计量

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### 4、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （2）金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或

损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## 5、金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7、金融工具减值（不含应收款项）

### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用

损失计量损失准备。

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

**（十二）应收款项**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（2）除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目        | 确定组合的依据                        |
|-----------|--------------------------------|
| 组合一：无风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的系统集成项目的项目保证金、押金 |

| 项目                    | 确定组合的依据              |
|-----------------------|----------------------|
| 组合二：合并报表范围内各子公司的应收款组合 | 本组合为合并报表范围内各子公司应收款项  |
| 组合三：账龄分析法组合           | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征  |
| 组合四：银行承兑汇票组合          | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票 |

组合一：无风险组合具有较低信用风险，不计提坏账准备。

组合二：合并报表范围内各子公司的应收款组合，测试后未减值的不计提坏账准备。

组合三：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄               | 应收款项计提比例（%） |
|------------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5           |
| 1 至 2 年          | 10          |
| 2 至 3 年          | 30          |
| 3 至 4 年          | 40          |
| 4 至 5 年          | 80          |
| 5 年以上            | 100         |

组合四：银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

**（十三）应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

**（十四）其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，请详见本附注“三、（十二）

应收款项”

## （十五）存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：括原材料、在产品、产成品、合同履约成本、周转材料等。

各类存货的取得以实际成本计价。

### 2、发出存货的计价方法

汽车白车身焊装自动化装备项目里原材料中属于项目通用的备品备件，发出时采用加权平均计价法核算；在产品按照单个项目为核算对象，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。实际成本包括直接材料、外协费用以及归集的人工和制造费用等。其他原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法

## （十六）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注“三（十二）、应收款项”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （十八）长期股权投资

#### 1、重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之

前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### 3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余

股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## （十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## （二十）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-50   | 5.00   | 1.90-4.75   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-20    | 5.00   | 4.75-19.00  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 6-10    | 5.00   | 9.50-15.83  |
| 办公和电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 其他设备    | 年限平均法 | 3-10    | 0.00   | 10.00-33.33 |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租赁资产：

（1）租赁期满后，租赁资产的所有权归属本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大差异。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用；

公司承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、固定资产处置

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

## （二十一）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## （二十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

## 2、借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

# （二十三）无形资产

## 1、计价方法、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

### （1）计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按

其使用寿命进行摊销。

## 2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（2）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## （二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决

策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## **(二十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十六) 合同负债**

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十七) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （二十八）预计负债

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

（2）预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### （二十九）股份支付

##### 1、股份支付的分类

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

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十）优先股、永续债等其他金融工具

无。

## （三十一）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

### （1）销售商品收入

#### A、一般商品销售收入

一般商品销售收入分为普通商品的国外销售、国内销售；汽车焊装生产线涉及的商品销售。

本公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### B、汽车白车身焊装自动化装备销售收入

公司的产品完工后由客户对产品进行终验收，依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司的项目销售以终验收合格作为收入确认时点。当项目合同由多个子项目构成且由客户对各子项目分别进行终验收时，以客户对各子项目分别进行终验收合格的时点，分别作为各子项目收入确认时点。

对于无需为客户提供安装、调试的自动化装备项目，一般分为国内销售和国外销售；对于国内销售，公司在产品发出、客户签收后确认销售收入；对于国外销售，本公司将商品发给客户，取得出口报关单、客户签收后确认销售收入。

#### （2）提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收

入。

#### （4）工程建设项目收入确认

公司工程建设项目收入包括提供汽车焊装生产线的业务，区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

A、对于工期较短，报告期内完工的项目；技术改造、搬迁等小型项目；公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行验收为依据进行判断。

B、对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由客户进行确认后的预验收报告、收货确认单、安装调试完成报告或终验收报告。具体如下：

①当工程建设项目尚处于工厂制造阶段时，在客户第一次预验收合格、签署收货确认单时按照累计发生成本占预计总成本的比例首次开始确认该项目的完工进度；

②机器人及周边设备、外包的输送及电控系统在安装后涉及大量调试工作，安装时不纳入完工百分比的统计，在调试完成时一次性确认该阶段的完工进度。

如果工程建造项目的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果工程建造项目的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债。

### （三十二）合同成本

#### 1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发

生的其他支出，在发生时计入当期 损益，明确由客户承担的除外。

## 2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊 销，计入当期损益。

## 3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本 费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

#### **（三十五）租赁**

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

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

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## 1、本公司作为承租人

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租

赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁（不超过人民币 100,000 元）。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## （三十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),规定了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理。准则解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策对本公司无重大影响。

上述会计政策对本公司无重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),规定了关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。准则解释 18 号自发布之日起实施。

公司依据上述规定对原会计政策进行相应变更,在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,借方计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,不再计入“销售费用”。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策的变更,采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整,并在财务报表附注中披露相关情况。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

| 合并利润表 | 本期发生额(2024 年度) |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 会计政策变更前        | 调整数           | 会计政策变更后 |
| 营业成本  |                | 2,613,462.79  |         |
| 销售费用  |                | -2,613,462.79 |         |

(续上表)

| 合并利润表 | 本期发生额(2023 年度) |             |         |
|-------|----------------|-------------|---------|
|       | 会计政策变更前        | 调整数         | 会计政策变更后 |
| 营业成本  |                | 252,106.96  |         |
| 销售费用  |                | -252,106.96 |         |

(3)《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》,明确企业数据资源相关会计处理适用的准则、列示及披露要求。规定自 2024 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策对本公司无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率（%）                                |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6、20（注1）                        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 1、5、7                                |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2、3                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25、15、16.5、19、31.925、33.33、20.60（注2） |

注1： RIVER MACHINE FRANCE 公司增值税适用 20%。

注2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                                        | 所得税税率（%） |
|-----------------------------------------------|----------|
| 天津福臻工业装备有限公司                                  | 15.00    |
| 上海奥特博格汽车工程有限公司                                | 15.00    |
| 上海奥特博格科技发展有限公司                                | 15.00    |
| 合肥哈工易科自动化科技有限公司                               | 15.00    |
| Victory Intelligence Holding Limited          | 16.50    |
| Herkules Intelligent Technology GmbH          | 31.925   |
| Herkules Intelligent Technology GmbH & Co. KG | 31.925   |
| 浙江瑞弗机电有限公司                                    | 15.00    |
| 浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司                              | 15.00    |
| RIVERMACHINEFRANCE                            | 33.33    |
| 上海柯灵实业发展有限公司                                  | 15.00    |
| TJASSET Engncering GmbH                       | 15.00    |
| AUTOBOX ENGINEERING UK LTD                    | 19.00    |
| AUTOBOX ENGINEERING SWEDEN AB                 | 20.60    |

| 纳税主体名称       | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25.00    |

**（二）税收优惠**

天津福臻工业装备有限公司(以下简称“天津福臻”)于 2014 年 10 月 21 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2023 年 11 月 6 日，天津福臻取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

上海奥特博格汽车工程有限公司 2013 年 11 月 19 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2022 年 12 月 14 日，上海奥特博格汽车工程有限公司取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

上海奥特博格科技发展有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得“高新技术企业证书”，有效期 三年。

合肥哈工易科自动化科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

浙江瑞弗机电有限公司(以下简称“浙江瑞弗”)于 2016 年 11 月 21 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2019 年 12 月 4 日，浙江瑞弗取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。2022 年 12 月 24 日，浙江瑞弗取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司(以下简称“瑞弗航空”)于 2018 年 11 月 30 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2021 年 12 月 16 日，瑞弗航空取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

上海柯灵实业发展有限公司(以下简称“上海柯灵”)于 2020 年 12 月 4 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2023 年 12 月 12 日，上海柯灵取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，报告期天津福臻工业装备有限公司及其子公司上海奥特博格汽车工程有限公司、合肥哈工易科自动化科技有限公司、上海柯灵实业发展有限公司、浙江瑞弗机电有限公司及其子公司浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司适用企业所得税税率为 15%。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月

1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1、分类情况

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 20,392.48     | 148,700.19     |
| 银行存款          | 41,593,073.89 | 140,314,476.28 |
| 其他货币资金        | 52,097,679.82 | 57,826,077.48  |
| 合计            | 93,711,146.19 | 198,289,253.95 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 685,022.23    | 19,501,102.35  |

2、其他货币资金明细情况

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 5,543.92      | 14,560,710.67 |
| 银行保函保证金存款 | 12,690,810.10 | 1,201,998.11  |
| 诉讼冻结      | 18,541,206.26 | 20,190,235.87 |
| 信用证保证金    | 20,860,119.54 | 21,873,132.83 |
| 合计        | 52,097,679.82 | 57,826,077.48 |

其他说明：截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金余额中除保证金存款合计 33,556,473.56 元，诉讼冻结资金 18,541,206.26 元外，无其他因抵押、质押等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 37,465,958.42 | 37,165,900.00 |
| 其中：权益工具投资              |               |               |
| 债务工具投资                 |               |               |
| 其他-业绩补偿款               | 37,165,900.00 | 37,165,900.00 |
| 其他-理财产品                | 300,058.42    |               |
| 合计                     | 37,465,958.42 | 37,165,900.00 |

（三） 应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,653,193.79  |               |
| 商业承兑汇票 | 110,824,723.10 | 12,094,789.33 |
| 减：坏账准备 | 5,541,236.16   | 604,739.47    |
| 合计     | 145,936,680.73 | 11,490,049.86 |

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额     |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,144,332.98 | 40,653,193.79 |
| 商业承兑汇票 |              | 504,000.00    |
| 合计     | 7,144,332.98 | 41,157,193.79 |

3、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |              |             | 账面价值           |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备         |             |                |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |           |              |             |                |
| 按组合计提坏账准备 | 151,477,916.89 | 100.00    | 5,541,236.16 | 3.66        | 145,936,680.73 |
| 其中：银行承兑汇票 | 40,653,193.79  | 26.84     |              |             | 40,653,193.79  |
| 商业承兑汇票    | 110,824,723.10 | 73.16     | 5,541,236.16 | 5.00        | 105,283,486.94 |
| 合计        | 151,477,916.89 | 100.00    | 5,541,236.16 | 3.66        | 145,936,680.73 |

（接上表）

| 类别        | 期初余额          |           |            |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备       |             |               |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |            |             |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,094,789.33 | 100.00    | 604,739.47 | 5.00        | 11,490,049.86 |
| 其中：银行承兑汇票 |               |           |            |             |               |
| 商业承兑汇票    | 12,094,789.33 | 100.00    | 604,739.47 | 5.00        | 11,490,049.86 |
| 合计        | 12,094,789.33 | 100.00    | 604,739.47 | 5.00        | 11,490,049.86 |

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额       | 本期变动金额       |           |       |              | 期末余额         |
|------------------|------------|--------------|-----------|-------|--------------|--------------|
|                  |            | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销 | 合并范围<br>变更减少 |              |
| 应收票<br>据坏账<br>准备 | 604,739.47 | 5,853,717.22 | 39,000.00 |       | 878,220.53   | 5,541,236.16 |
| 合计               | 604,739.47 | 5,853,717.22 | 39,000.00 |       | 878,220.53   | 5,541,236.16 |

（四） 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 356,900,759.23 | 392,379,505.49 |
| 1 至 2 年 | 28,103,431.34  | 91,733,414.49  |
| 2 至 3 年 | 22,409,317.43  | 29,433,674.88  |
| 3 至 4 年 | 22,281,066.67  | 9,088,076.34   |
| 4 至 5 年 | 6,292,491.61   | 50,837,023.27  |
| 5 年以上   | 51,146,277.29  | 7,788,654.54   |
| 小计      | 487,133,343.57 | 581,260,349.01 |
| 减：坏账准备  | 108,929,646.66 | 122,010,909.02 |
| 合计      | 378,203,696.91 | 459,249,439.99 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |                |             |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备           |             | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 72,013,739.11  | 14.78     | 72,013,739.11  | 100         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 415,119,604.46 | 85.22     | 36,915,907.55  | 8.89        | 378,203,696.91 |
| 其中：账龄组合   | 415,119,604.46 | 85.22     | 36,915,907.55  | 8.89        | 378,203,696.91 |
| 合计        | 487,133,343.57 | 100.00    | 108,929,646.66 | 22.36       | 378,203,696.91 |

（接上表）

| 类别        | 期初余额           |           |                |             |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备           |             | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 65,127,672.29  | 11.20     | 65,127,672.29  | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 516,132,676.72 | 88.80     | 56,883,236.73  | 11.02       | 459,249,439.99 |
| 其中：账龄组合   | 516,132,676.72 | 88.80     | 56,883,236.73  | 11.02       | 459,249,439.99 |
| 合计        | 581,260,349.01 | 100.00    | 122,010,909.02 | 20.99       | 459,249,439.99 |

按单项计提坏账准备：

| 名称              | 期末余额          |               |             |        |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 北京宝沃汽车股份有限公司    | 21,840,635.89 | 21,840,635.89 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 南京知行电动汽车有限公司    | 20,452,540.67 | 20,452,540.67 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 观致汽车有限公司西安分公司   | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 哈工我耀机器人(安阳)有限公司 | 5,524,951.73  | 5,524,951.73  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 安徽睿曼智能装备制造有限公司  | 1,149,544.00  | 1,149,544.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 浙江春风动力股份有限公司    | 259,000.00    | 259,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中山华粹智能装备有限公司    | 674,000.00    | 674,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 天津贝纳科技发展有限公司    | 473,137.62    | 473,137.62    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 深圳市宝能汽车有限公司     | 5,639,929.20  | 5,639,929.20  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合计              | 72,013,739.11 | 72,013,739.11 | 100.00      |        |

按信用风险组合计提坏账准备：

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 期末余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 351,260,830.03 | 17,563,041.52 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 28,103,431.34  | 2,810,343.13  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 22,150,317.43  | 6,645,095.23  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 5,607,066.67   | 2,242,826.66  | 40.00    |
| 4 至 5 年 | 1,716,789.89   | 1,373,431.91  | 80.00    |

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 期末余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 5 年以上 | 6,281,169.10   | 6,281,169.10  | 100.00  |
| 合计    | 415,119,604.46 | 36,915,907.55 |         |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |              |       |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|--------------|-------|---------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他            |                |
| 坏账准备 | 122,010,909.02 | 12,258,502.16 | 2,686,746.95 |       | 22,653,017.57 | 108,929,646.66 |
| 合计   | 122,010,909.02 | 12,258,502.16 | 2,686,746.95 |       | 22,653,017.57 | 108,929,646.66 |

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 493,646,817.80 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 45.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 105,697,115.52 元。

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额      | 期初余额          |
|------|-----------|---------------|
| 应收票据 | 17,359.56 | 52,410,630.03 |
| 合计   | 17,359.56 | 52,410,630.03 |

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |       | 期初余额          |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1 年以内   | 60,694,010.75 | 86.13 | 67,610,848.92 | 88.48 |
| 1 至 2 年 | 5,908,281.77  | 8.38  | 8,188,322.84  | 10.71 |

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 2 至 3 年 | 2,175,680.74  | 3.09   | 36,767.62     | 0.05   |
| 3 年以上   | 1,687,688.30  | 2.40   | 579,091.38    | 0.76   |
| 合计      | 70,465,661.56 | 100.00 | 76,415,030.76 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称           | 账面余额         | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------------|----|-------|
| 苏州大族智能装备有限公司   | 1,000,000.00 |    | 未结算   |
| 柯马（上海）工程有限公司   | 812,041.38   |    | 未结算   |
| 诸城市日昇自动化设备有限公司 | 594,849.38   |    | 未结算   |
| 合 计            | 2,406,890.76 |    |       |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 43,464,952.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.68%。

（七）其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                |                |
| 应收股利   |                |                |
| 其他应收款项 | 103,256,604.71 | 199,377,667.64 |
| 减：坏账准备 | 45,186,618.37  | 44,425,203.55  |
| 合计     | 58,069,986.34  | 154,952,464.09 |

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 23,029,345.99 | 165,289,303.79 |
| 1 至 2 年 | 31,477,037.59 | 13,456,358.69  |
| 2 至 3 年 | 10,564,573.50 | 1,362,976.91   |
| 3 至 4 年 | 2,375,782.27  | 5,561,311.24   |
| 4 至 5 年 | 2,308,136.32  | 297,300.01     |

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 5 年以上  | 33,501,729.04  | 13,410,417.00  |
| 小计     | 103,256,604.71 | 199,377,667.64 |
| 减：坏账准备 | 45,186,618.37  | 44,425,203.55  |
| 合计     | 58,069,986.34  | 154,952,464.09 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 26,609,082.15  | 37,014,048.62  |
| 保证金、押金 | 60,191,109.06  | 53,146,176.02  |
| 备用金    | 1,941,760.85   | 2,558,994.60   |
| 股权转让款  | 3,475,366.00   | 100,764,517.00 |
| 借款     |                | 1,000,000.00   |
| 其他     | 11,039,286.65  | 4,893,931.40   |
| 合计     | 103,256,604.71 | 199,377,667.64 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额     | 11,017,443.13  |                      | 33,407,760.42        | 44,425,203.55 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期计提     | -8,553,379.00  | 7,736,970.95         | 3,542,857.08         | 2,726,449.03  |
| 本期转回     |                |                      |                      |               |
| 本期转销     |                |                      |                      |               |
| 本期核销     | 1,015,781.84   |                      |                      | 1,015,781.84  |
| 其他变动     | 949,252.37     |                      |                      | 949,252.37    |
| 期末余额     | 499,029.92     | 7,736,970.95         | 36,950,617.50        | 45,186,618.37 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              |            | 期末余额          |
|-------------------|---------------|--------------|-------|--------------|------------|---------------|
|                   |               | 计提           | 收回或转回 | 核销           | 其他变动       |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 44,425,203.55 | 2,726,449.03 |       | 1,015,781.84 | 949,252.37 | 45,186,618.37 |
| 合计                | 44,425,203.55 | 2,726,449.03 |       | 1,015,781.84 | 949,252.37 | 45,186,618.37 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额         |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,015,781.84 |

其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称          | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因  | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------|------|--------------|-------|---------|-------------|
| 苏州众志自动化科技有限公司 | 借款   | 1,015,761.84 | 债务人破产 | 董事会审议   | 是           |
| 合计            |      | 1,015,761.84 |       |         |             |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-------------------|--------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 江西省宜丰县同安矿产品开发有限公司 | 保证金、押金 | 30,000,000.00 | 1-2 年 | 29.05                | 3,000,000.00  |
| 瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司   | 保证金    | 16,162,650.00 | 1 年以内 | 15.65                |               |
| 哈工我耀机器人(安阳)有限公司   | 往来款    | 14,000,000.00 | 5 年以上 | 13.56                | 14,000,000.00 |
| 河北艾赤贰欧商贸有限公司      | 往来款    | 6,800,000.00  | 2-3 年 | 6.59                 | 2,040,000.00  |
| 江苏宝控精密传动科技有限公司    | 保证金、押金 | 4,050,000.00  | 4-5 年 | 3.92                 | 4,050,000.00  |
| 合计                |        | 71,012,650.00 |       | 68.77                | 23,090,000.00 |

(7) 公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、存货分类

| 项目     | 期末余额           |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 61,512,846.30  |                       | 61,512,846.30  |
| 在产品    | 22,857,665.67  | 2,191,221.12          | 20,666,444.55  |
| 库存商品   | 1,918,592.52   | 1,827,628.01          | 90,964.51      |
| 周转材料   | 4,489.75       |                       | 4,489.75       |
| 合同履约成本 | 799,514,011.30 | 8,966,369.83          | 790,547,641.47 |
| 发出商品   | 1,890,898.75   | 1,809,073.52          | 81,825.23      |
| 合计     | 887,698,504.29 | 14,794,292.48         | 872,904,211.81 |

（接上表）

| 项目     | 期初余额             |                       |                  |
|--------|------------------|-----------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 111,079,675.61   |                       | 111,079,675.61   |
| 在产品    | 196,568,901.41   | 41,370.48             | 196,527,530.93   |
| 库存商品   | 2,172,249.83     | 1,349,773.14          | 822,476.69       |
| 周转材料   | 28,128,340.06    |                       | 28,128,340.06    |
| 合同履约成本 | 909,269,534.03   | 30,094,702.74         | 879,174,831.29   |
| 发出商品   | 4,943,281.82     |                       | 4,943,281.82     |
| 合计     | 1,252,161,982.76 | 31,485,846.36         | 1,220,676,136.40 |

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|        |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 在产品    | 41,370.48     | 2,346,586.37  |    | 196,735.73    |    | 2,191,221.12  |
| 库存商品   | 1,349,773.14  | 597,619.61    |    | 119,764.74    |    | 1,827,628.01  |
| 合同履约成本 | 30,094,702.74 | 6,998,084.57  |    | 28,126,417.48 |    | 8,966,369.83  |
| 发出商品   |               | 1,809,073.52  |    |               |    | 1,809,073.52  |
| 合计     | 31,485,846.36 | 11,751,364.07 |    | 28,442,917.95 |    | 14,794,292.48 |

（九）合同资产

1、合同资产情况

| 项目       | 期末余额           |                |         |                |
|----------|----------------|----------------|---------|----------------|
|          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例（%） | 账面价值           |
| 已完工未结算款项 | 607,740,171.30 | 104,506,295.53 | 17.20   | 503,233,875.77 |
| 合计       | 607,740,171.30 | 104,506,295.53 | 17.20   | 503,233,875.77 |

（接上表）

| 项目       | 期初余额           |                |         |                |
|----------|----------------|----------------|---------|----------------|
|          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例（%） | 账面价值           |
| 已完工未结算款项 | 588,671,800.73 | 103,044,402.95 | 17.50   | 485,627,397.78 |
| 合计       | 588,671,800.73 | 103,044,402.95 | 17.50   | 485,627,397.78 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额           | 本期变动金额       |            |       |           | 期末余额           |
|----------|----------------|--------------|------------|-------|-----------|----------------|
|          |                | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动      |                |
| 合同资产减值准备 | 103,044,402.95 | 1,951,748.96 | 415,864.43 |       | 73,991.95 | 104,506,295.53 |
| 合计       | 103,044,402.95 | 1,951,748.96 | 415,864.43 |       | 73,991.95 | 104,506,295.53 |

（十）持有待售资产

| 项目                                | 期末账面余额         | 减值准备          | 期末账面价值        | 公允价值          | 预计处置费用 | 预计处置时间   |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------|
| 哈工智能公司对哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）出资份额 | 18,258,366.96  |               | 18,258,366.96 | 24,425,960.26 |        | 2025年12月 |
| 湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）出资份额            | 85,176,372.22  | 51,857,145.95 | 33,319,226.27 | 33,319,226.27 |        | 2025年12月 |
| 南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司股权             |                |               |               | -8,500.00     |        | 2025年12月 |
| 合计                                | 103,434,739.18 | 51,857,145.95 | 51,577,593.23 | 57,736,686.53 |        |          |

（十一）其他流动资产

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------------|--------------|--------------|
| 增值税-待抵扣进项税额 | 7,751,394.36 | 6,726,540.06 |
| 待摊费用        | 504,649.54   | 67,449.70    |
| 合计          | 8,256,043.90 | 6,793,989.76 |

(十二) 长期股权投资

| 被投资单位                              | 期初余额           | 减值准备期<br>初余额  | 本期增减变动   |          |                     |                      |                |                                 |               | 期末余额            | 减值准备期<br>末余额  |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                    |                |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提减值准<br>备    |                 |               | 其他            |
| 一、合营企业                             |                |               |          |          |                     |                      |                |                                 |               |                 |               |               |
| 小计                                 |                |               |          |          |                     |                      |                |                                 |               |                 |               |               |
| 二、联营企业                             |                |               |          |          |                     |                      |                |                                 |               |                 |               |               |
| 湖州大直产业投<br>资合伙企业（有<br>限合伙）         | 117,864,572.22 | 32,688,200.00 |          |          |                     |                      |                |                                 |               | -85,176,372.22  |               |               |
| 哈工成长（岳<br>阳）私募股权基<br>金企业（有限合<br>伙） | 23,301,959.11  | 5,043,592.15  |          |          |                     |                      |                |                                 |               | -18,258,366.96  |               |               |
| 南通中南哈工智<br>能机器人产业发<br>展有限公司        | 34,000,000.00  | 34,000,000.00 |          |          |                     |                      |                |                                 |               |                 |               |               |
| 海宁哈工现代机<br>器人有限公司                  | 40,765,787.67  |               |          |          | -5,854,820.71       |                      |                |                                 | 18,710,000.00 |                 | 16,200,966.96 | 18,710,000.00 |
| 小计                                 | 215,932,319.00 | 71,731,792.15 |          |          | -5,854,820.71       |                      |                |                                 | 18,710,000.00 | -103,434,739.18 | 16,200,966.96 | 18,710,000.00 |
| 合计                                 | 215,932,319.00 | 71,731,792.15 |          |          | -5,854,820.71       |                      |                |                                 | 18,710,000.00 | -103,434,739.18 | 16,200,966.96 | 18,710,000.00 |

注：2024 年 12 月，公司拟通过转让的方式处置持有的联营公司的出资份额，将对联营企业投资的账面价值 103,434,739.18 元由长期股权投资转入持有待售资产核算。

(十三) 其他权益工具投资

| 项目名称             | 期末余额          | 期初余额          | 本期计入其<br>他综合收益<br>的利得 | 本期计入<br>其他综合收<br>益的损失 | 本期末累计计<br>入其他综合收<br>益的利得 | 本期末累计计入<br>其他综合收益的<br>损失 | 本期确认的<br>股利收入 | 指定为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>其他综合收益的原<br>因 |
|------------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|
| 严格防务科技集团有限公司     | 71,100,600.00 | 71,100,600.00 |                       |                       |                          | 36,899,400.00            |               |                                       |
| 浙江海渡智能装备有限公司     | 16,309,000.00 | 16,309,000.00 |                       |                       |                          | 20,381,724.39            |               |                                       |
| 四川天华股份有限公司       | 459,076.50    | 459,076.50    |                       |                       |                          |                          |               |                                       |
| 成都蓝风(集团)股份有限公司   | 386,000.00    | 386,000.00    |                       |                       |                          |                          |               |                                       |
| 北汽蓝谷新能源科技股份有限公司  |               |               |                       |                       | 208,728.54               |                          |               |                                       |
| 天津轮船实业发展集团股份有限公司 |               |               |                       |                       |                          | 1,115,000.00             |               |                                       |
| 四川省聚脂股份有限公司      |               |               |                       |                       |                          | 369,300.00               |               |                                       |
| 海南农业租赁股份有限公司     |               |               |                       |                       |                          | 250,000.00               |               |                                       |
| 成都瑞达股份有限公司       |               |               |                       |                       |                          | 550,000.00               |               |                                       |
| 四川华力集团股份有限公司     |               |               |                       |                       |                          | 2,000,000.00             |               |                                       |
| 珠海经济特区成瑞实业有限公司   |               |               |                       |                       |                          | 450,000.00               |               |                                       |
| 成都华泽钴镍材料股份有限公司   |               |               |                       |                       |                          | 405,600.00               |               |                                       |
| 合计               | 88,254,676.50 | 88,254,676.50 |                       |                       | 208,728.54               | 62,421,024.39            |               |                                       |

（十四）其他非流动金融资产

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 江苏哈工智新科技股份有限公司 | 36,963,100.00 | 36,963,100.00 |
| 合计             | 36,963,100.00 | 36,963,100.00 |

（十五）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 期初末余额          |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 292,763,870.79 | 312,801,713.77 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 292,763,870.79 | 312,801,713.77 |

2、固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输工具          | 其他           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |                |               |               |              |                |
| （1）期初余额   | 282,371,927.63 | 100,846,242.18 | 20,793,472.73 | 17,509,805.84 | 2,737,362.23 | 424,258,810.61 |
| （2）本期增加金额 | 17,889,838.78  | 26,749,905.57  | 2,903,908.95  | 2,543,994.15  | 419,944.98   | 50,507,592.43  |
| —购置       |                | 26,749,905.57  | 2,903,908.95  | 2,543,994.15  | 419,944.98   | 32,617,753.65  |
| —在建工程转入   | 17,889,838.78  |                |               |               |              | 17,889,838.78  |
| —报表折算差异   |                |                |               |               |              |                |

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备          | 运输工具          | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 | 35,493,033.15  | 49,317,413.47 | 3,045,907.44  | 9,961,144.71  | 1,614,967.71 | 99,432,466.48  |
| —处置或报废     |                | 25,099,517.18 | 19,026.55     | 4,235,151.74  | 1,200.00     | 29,354,895.47  |
| —合并范围变更    | 35,493,033.15  | 24,217,896.29 | 3,026,880.89  | 5,725,992.97  | 1,612,108.11 | 70,075,911.41  |
| —报表折算差异    |                |               |               |               | 1,659.60     | 1,659.60       |
| (4) 期末余额   | 264,768,733.26 | 78,278,734.28 | 20,651,474.24 | 10,092,655.28 | 1,542,339.50 | 375,333,936.56 |
| 2. 累计折旧    |                |               |               |               |              |                |
| (1) 期初余额   | 29,598,066.78  | 53,058,119.76 | 14,493,530.89 | 12,361,959.76 | 1,945,419.65 | 111,457,096.84 |
| (2) 本期增加金额 | 9,419,793.47   | 6,859,871.56  | 3,105,953.41  | 1,648,626.05  | 198,232.84   | 21,232,477.33  |
| —计提        | 9,419,793.47   | 6,859,871.56  | 3,105,953.41  | 1,648,626.05  | 199,779.00   | 21,234,023.49  |
| —报表折算差异    |                |               |               |               | -1,546.16    | -1,546.16      |
| (3) 本期减少金额 | 19,382,670.44  | 21,606,994.92 | 2,829,948.57  | 5,375,234.06  | 924,660.41   | 50,119,508.40  |
| —处置或报废     |                | 1,747,315.15  | 104,768.98    | 1,085,096.36  | 981.77       | 2,938,162.26   |
| —合并范围变更    | 19,382,670.44  | 19,859,679.77 | 2,725,179.59  | 4,290,137.70  | 923,678.64   | 47,181,346.14  |
| —报表折算差异    |                |               |               |               |              |                |
| (4) 期末余额   | 19,635,189.81  | 38,310,996.40 | 14,769,535.73 | 8,635,351.75  | 1,218,992.08 | 82,570,065.77  |
| 3. 减值准备    |                |               |               |               |              |                |
| (1) 期初余额   |                |               |               |               |              |                |
| (2) 本期增加金额 |                |               |               |               |              |                |
| —计提        |                |               |               |               |              |                |
| (3) 本期减少金额 |                |               |               |               |              |                |

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输工具         | 其他         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| —处置或报废     |                |               |              |              |            |                |
| —合并范围变更    |                |               |              |              |            |                |
| (4) 期末余额   |                |               |              |              |            |                |
| 4. 账面价值    |                |               |              |              |            |                |
| (1) 期末账面价值 | 245,133,543.45 | 39,967,737.88 | 5,881,938.51 | 1,457,303.53 | 323,347.42 | 292,763,870.79 |
| (2) 期初账面价值 | 252,773,860.85 | 47,788,122.42 | 6,299,941.84 | 5,147,846.08 | 791,942.58 | 312,801,713.77 |

3、暂时闲置的固定资产

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|----|
| 机器设备 | 32,380,035.21 | 4,187,879.90 |      | 28,192,155.31 |    |
| 电子设备 | 32,657.52     | 25,924.31    |      | 6,733.21      |    |
| 合计   | 32,412,692.73 | 4,213,804.21 |      | 28,198,888.52 |    |

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目    | 期末账面价值         |
|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 209,895,770.07 |
| 合计    | 209,895,770.07 |

5、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                            | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因         |
|-------------------------------|----------------|--------------------|
| 海宁哈工我耀机器人有限公司 1 号车间厂房         | 15,446,618.24  | 待整个厂区建设完成后统一办理产权证书 |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司 2 号车间厂房         | 64,111,414.30  | 待整个厂区建设完成后统一办理产权证书 |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司 3 号车间厂房         | 54,216,543.77  | 待整个厂区建设完成后统一办理产权证书 |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司 4 号车间厂房         | 52,193,745.38  | 待整个厂区建设完成后统一办理产权证书 |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司 5 号、6 号车间路面硬化工程 | 15,080,614.58  | 待整个厂区建设完成后统一办理产权证书 |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司 7 号宿舍楼、食堂       | 23,927,448.38  | 待整个厂区建设完成后统一办理产权证书 |
| 合计                            | 224,976,384.65 |                    |

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 42,654,087.61 | 37,665,341.79 |
| 合计   | 42,654,087.61 | 37,665,341.79 |

2、在建工程情况

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 鼎捷软件及软件服务费 | 2,507,014.31  |      | 2,507,014.31  | 2,507,014.31  |      | 2,507,014.31  |
| 福臻智能产业园项目  | 40,147,073.30 |      | 40,147,073.30 | 35,158,327.48 |      | 35,158,327.48 |
| 合计         | 42,654,087.61 |      | 42,654,087.61 | 37,665,341.79 |      | 37,665,341.79 |

3、重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 福臻智能产业园项目 | 66,610,529.36 | 35,158,327.48 | 4,988,745.82  |               |          | 40,147,073.30 |
| 厂房基建工程    |               |               | 17,889,838.78 | 17,889,838.78 |          |               |
| 合计        | 66,610,529.36 | 35,158,327.48 | 22,878,584.60 | 17,889,838.78 |          | 40,147,073.30 |

(接上表)

| 项目名称          | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度   | 利息资本化<br>累积金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金来源        |
|---------------|------------------------|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|
| 福臻智能产<br>业园项目 | 60.27                  | 60.27  |               |                  |              | 自筹资金        |
| 厂房基建工<br>程    | 100.00                 | 100.00 | 2,721,249.11  |                  |              | 自筹+募<br>集资金 |
| 合计            |                        |        | 2,721,249.11  |                  |              |             |

4、公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

（十七）使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值   |               |               |
| （1）期初余额   | 13,623,247.13 | 13,623,247.13 |
| （2）本期增加金额 | 12,666,008.68 | 12,666,008.68 |
| —新增租赁     | 12,666,008.68 | 12,666,008.68 |
| （3）本期减少金额 | 2,362,616.51  | 2,362,616.51  |
| —处置       | 2,362,616.51  | 2,362,616.51  |
| —租赁到期     |               |               |
| （4）期末余额   | 23,926,639.30 | 23,926,639.30 |
| 2. 累计折旧   |               |               |
| （1）期初余额   | 7,418,229.86  | 7,418,229.86  |
| （2）本期增加金额 | 2,123,121.97  | 2,123,121.97  |
| —计提       | 2,123,121.97  | 2,123,121.97  |
| （3）本期减少金额 | 2,261,626.99  | 2,261,626.99  |
| —处置       | 2,261,626.99  | 2,261,626.99  |
| —租赁到期     |               |               |
| （4）期末余额   | 7,279,724.84  | 7,279,724.84  |
| 3. 减值准备   |               |               |
| （1）期初余额   |               |               |
| （2）本期增加金额 |               |               |
| —计提       |               |               |
| （3）本期减少金额 |               |               |
| —处置       |               |               |
| —租赁到期     |               |               |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| (4) 期末余额   |               |               |
| 4. 账面价值    |               |               |
| (1) 期末账面价值 | 16,646,914.46 | 16,646,914.46 |
| (2) 期初账面价值 | 6,205,017.27  | 6,205,017.27  |

公司使用权资产主要为租赁的用于日常办公的场所使用，期末未发现减值情况。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 专利技术          | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |               |               |                |
| (1) 期初余额   | 108,531,427.54 | 60,304,136.90 | 45,126,010.08 | 213,961,574.52 |
| (2) 本期增加金额 |                | 207,691.99    | 1,837,747.97  | 2,045,439.96   |
| —购置        |                | 207,691.99    | 1,837,747.97  | 2,045,439.96   |
| (3) 本期减少金额 | 39,779,013.34  | 32,281,828.89 |               | 72,060,842.23  |
| —处置        |                |               |               |                |
| —汇率变动      |                | 144.83        |               | 144.83         |
| —合并范围变更    | 39,779,013.34  | 32,281,684.06 |               | 72,060,697.40  |
| (4) 期末余额   | 68,752,414.20  | 28,230,000.00 | 46,963,758.05 | 143,946,172.25 |
| 2. 累计摊销    |                |               |               |                |
| (1) 期初余额   | 9,493,331.83   | 56,524,983.46 | 21,286,544.64 | 87,304,859.93  |
| (2) 本期增加金额 | 1,984,738.86   | 3,367,799.52  | 6,500,352.75  | 11,852,891.13  |
| —计提        | 1,984,738.86   | 3,367,682.83  | 6,500,352.75  | 11,852,774.44  |
| —汇率变动      |                | 116.69        |               | 116.69         |
| (3) 本期减少金额 | 4,402,010.38   | 31,662,782.98 |               | 36,064,793.36  |
| —处置        |                |               |               |                |
| —合并范围变更    | 4,402,010.38   | 31,662,782.98 |               | 36,064,793.36  |
| (4) 期末余额   | 7,076,060.31   | 28,230,000.00 | 27,786,897.39 | 63,092,957.70  |
| 3. 减值准备    |                |               |               |                |
| (1) 期初余额   |                |               |               |                |
| (2) 本期增加金额 |                |               |               |                |
| —计提        |                |               |               |                |

| 项目         | 土地使用权         | 专利技术         | 软件            | 合计             |
|------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |                |
| —处置        |               |              |               |                |
| (4) 期末余额   |               |              |               |                |
| 4. 账面价值    |               |              |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 61,676,353.89 |              | 19,176,860.66 | 80,853,214.55  |
| (2) 期初账面价值 | 99,038,095.71 | 3,779,153.44 | 23,839,465.44 | 126,656,714.59 |

- 2、公司无使用寿命不确定的知识产权
- 3、公司无具有重要影响的单项知识产权
- 4、公司无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况
- 6、公司无所有权受到限制的土地使用权情况

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加    | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|------------------|---------|----------------|----------------|
|                 |                  | 企业合并形成的 | 处置             |                |
| 天津福臻工业装备有限公司    | 555,521,688.97   |         |                | 555,521,688.97 |
| 苏州哈工易科机器人有限公司   | 6,877,123.19     |         |                | 6,877,123.19   |
| 浙江瑞弗机电有限公司      | 384,825,386.94   |         | 384,825,386.94 |                |
| 上海柯灵实业发展有限公司    | 70,451,345.87    |         |                | 70,451,345.87  |
| 合计              | 1,017,675,544.97 |         | 384,825,386.94 | 632,850,158.03 |

2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                 |                | 计提            | 处置             |                |
| 天津福臻工业装备有限公司    | 400,108,503.96 | 74,950,000.00 |                | 475,058,503.96 |
| 苏州哈工易科机器人有限公司   | 6,877,123.19   |               |                | 6,877,123.19   |
| 浙江瑞弗机电有限公司      | 318,955,726.08 |               | 318,955,726.08 |                |
| 上海柯灵实业发展有限公司    | 47,767,645.87  | 22,683,700.00 |                | 70,451,345.87  |
| 合计              | 773,708,999.10 | 97,633,700.00 | 318,955,726.08 | 552,386,973.02 |

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

| 项目                       | 天津福臻工业装备有限公司   | 上海柯灵实业发展有限公司  |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 商誉账面余额①                  | 555,521,688.97 | 70,451,345.87 |
| 商誉减值准备余额②                | 400,108,503.96 | 47,767,645.87 |
| 商誉的账面价值③=①-②             | 155,413,185.01 | 22,683,700.00 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       |                |               |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 155,413,185.01 | 22,683,700.00 |
| 资产组的账面价值⑥                | 105,286,743.14 | 1,421,891.27  |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑥+⑤     | 260,699,928.15 | 24,105,591.27 |
| 资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧   | 185,745,354.65 | 1,400,200.00  |
| 商誉减值损失(取整万元)⑨=⑦-⑧        | 74,950,000.00  | 22,683,700.00 |
| 母公司商誉减值损失                | 74,950,000.00  | 22,683,700.00 |

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

天津福臻：于评估基准日的评估范围是公司并购天津福臻形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、在建工程、无形资产、其他）

上海柯灵：于评估基准日的评估范围是公司并购上海柯灵形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产）

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

天津福臻对应资产组的可收回金额是根据管理层批准的资产预计未来现金流量的现值得出，使用的 2025 年至 2029 年以及 2029 年后税前折现率为 12.11%；2023 年度使用的 2024 年至 2028 年以及 2028 年后税前折现率为 11.55%。资产组于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及毛利率确定。收入增长率是企业管理层根据目前在执行合同和未来的经营计划并参考了行业的发展趋势测算的，而毛利率预算则是参考历史的经营成本水平和未来经营计划测算的。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

上海柯灵对应资产组的可收回金额是根据管理层批准的资产预计未来现金流量的现值得出，使用的 2025 年至 2029 年以及 2029 年后税前折现率为 12.11%；2023 年度使用的 2024 年至 2028 年以及 2028 年后税前折现率为 12.29%。资产组于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及毛利率确定。收入增长率是企业管理层根据目前在执行合同和未来的经营计划并参考了行业的发展趋势测算的，而毛利率预算则是参考历史的经营成本水平和未来经营计划测算的。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

（二十）长期待摊费用

| 项目                | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 办公室装修             | 4,990,686.13 | 4,481,075.98 | 2,063,878.55 | 3,092,911.63 | 4,314,971.93 |
| 简易钢棚              | 47,313.11    |              | 47,313.11    |              |              |
| 防病毒软件服务费          |              |              |              |              |              |
| 平台费               | 961,736.57   |              |              |              | 961,736.57   |
| CATIA 产品年维护费      | 1,412,624.29 |              | 711,396.48   | 49,114.26    | 652,113.55   |
| 租入移动智地 110 号楼改建支出 | 2,361,696.16 |              | 674,770.32   |              | 1,686,925.84 |
| 鼎捷 ERP 年度维护费用     |              | 38,632.08    | 12,877.36    |              | 25,754.72    |
| 中国联通年度宽带费         |              | 70,754.72    | 11,792.42    |              | 58,962.30    |
| 新胜路工厂办公室装修        |              | 246,000.00   | 11,715.61    |              | 234,284.39   |
| 合计                | 9,774,056.26 | 4,836,462.78 | 3,533,743.85 | 3,142,025.89 | 7,934,749.30 |

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 205,243,725.92 | 30,856,850.48 | 228,411,579.38 | 34,917,279.22 |
| 可抵扣亏损  | 247,845,764.45 | 38,862,794.56 | 443,492,048.51 | 57,725,116.39 |
| 预计负债   | 15,007,983.00  | 2,251,197.45  | 39,506,277.13  | 5,925,941.57  |
| 递延收益   |                |               | 277,875.00     | 41,681.25     |
| 未实现收益  | 508,958.51     | 162,554.75    |                |               |
| 合计     | 468,606,431.88 | 72,133,397.24 | 711,687,780.02 | 98,610,018.43 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额         |            | 期初余额          |              |
|-----------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,346,662.34 | 494,346.92 | 17,238,095.38 | 2,585,714.31 |
| 未实现损失           |              |            |               |              |
| 合计              | 2,346,662.34 | 494,346.92 | 17,238,095.38 | 2,585,714.31 |

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵消后递延所得税<br>资产或负债期末余<br>额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵消后递延所得<br>税资产或负债期<br>初余额 |
|---------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 72,133,397.24             | 2,585,714.31         | 98,610,018.43             |
| 递延所得税负债 |                      | 494,346.92                | 2,585,714.31         |                           |

3、未确认递延所得税资产明细

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损      | 490,565,545.29 | 407,962,035.86 |
| 资产减值损失     | 72,855,755.48  | 72,718,094.58  |
| 金融资产公允价值变动 | 39,576,800.00  | 33,904,483.29  |
| 预计负债       | 62,989,808.89  | 67,705,001.52  |
| 合计         | 665,987,909.66 | 582,289,615.25 |

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 |                | 82,609,076.52  |    |
| 2025 年 | 68,164,740.03  | 92,881,900.63  |    |
| 2026 年 | 75,749,693.71  | 84,548,773.07  |    |
| 2027 年 | 63,964,582.71  | 12,878,689.31  |    |
| 2028 年 | 237,648,041.42 | 135,043,596.33 |    |
| 2029 年 | 45,038,487.42  |                |    |
| 合计     | 490,565,545.29 | 407,962,035.86 |    |

(二十二) 其他非流动资产

| 项目     | 期末余额           |            |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 股权购置价款 | 296,999,850.00 | 280,000.00 | 296,719,850.00 | 296,999,850.00 |      | 296,999,850.00 |
| 合计     | 296,999,850.00 | 280,000.00 | 296,719,850.00 | 296,999,850.00 |      | 296,999,850.00 |

（二十三） 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目                  | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 抵押借款                |               | 16,290,000.00  |
| 保证借款                |               | 80,800,000.00  |
| 信用借款                | 17,000,000.00 | 23,850,000.00  |
| 未终止确认的已贴现未到期的商业承兑汇票 | 358,800.00    | 15,532,000.00  |
| 计提利息                | 18,111.11     | 104,111.11     |
| 合计                  | 17,376,911.11 | 136,576,111.11 |

2、本期无已逾期未偿还短期借款情况。

（二十四） 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 |               | 3,318,919.86  |
| 信用证    | 35,844,431.29 | 68,200,000.00 |
| 合计     | 35,844,431.29 | 71,518,919.86 |

（二十五） 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 货款 | 1,048,568,288.94 | 1,079,002,327.69 |
| 合计 | 1,048,568,288.94 | 1,079,002,327.69 |

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 项目            | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 天津新玛特科技发展有限公司 | 32,060,088.60 | 正常履行中     |

| 项目               | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 上海半速精密机械有限公司     | 10,446,014.88 | 正常履行中     |
| 重庆朗维机电技术有限公司     | 8,845,896.22  | 正常履行中     |
| 芜湖博远机电工程有限公司     | 4,967,894.98  | 正常履行中     |
| 伟本智能机电(上海)股份有限公司 | 4,813,708.24  | 正常履行中     |
| 合计               | 61,133,602.92 |           |

**（二十六） 合同负债**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收合同款 | 616,380,155.57 | 861,654,998.02 |
| 合计    | 616,380,155.57 | 861,654,998.02 |

**（二十七） 应付职工薪酬**

**1、应付职工薪酬列示**

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 47,171,118.94 | 253,184,272.66 | 259,441,566.75 | 40,913,824.85 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 992,646.66    | 17,235,388.55  | 17,432,013.73  | 796,021.48    |
| 辞退福利         | 1,702,046.67  | 924,884.55     | 831,817.66     | 1,795,113.56  |
| 合计           | 49,865,812.27 | 271,344,545.76 | 277,705,398.14 | 43,504,959.89 |

**2、短期薪酬列示**

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 45,498,020.59 | 230,076,872.08 | 236,173,877.79 | 39,401,014.88 |
| （2）职工福利费       | 5,183.22      | 4,670,698.48   | 4,670,698.48   | 5,183.22      |
| （3）社会保险费       | 844,153.21    | 10,893,880.66  | 10,993,599.00  | 744,434.87    |
| 其中：医疗及生育保险费    | 811,089.05    | 10,331,665.55  | 10,422,276.64  | 720,477.96    |
| 工伤保险费          | 33,064.16     | 562,215.11     | 571,322.36     | 23,956.91     |
| 其他             |               |                |                |               |
| （4）住房公积金       | 383,895.84    | 7,514,384.62   | 7,573,604.46   | 324,676.00    |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 439,866.08    | 28,436.82      | 29,787.02      | 438,515.88    |
| （6）短期带薪缺勤      |               |                |                |               |

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (7) 短期利润分享计划 |               |                |                |               |
| (8) 其他短期薪酬   |               |                |                |               |
| 合计           | 47,171,118.94 | 253,184,272.66 | 259,441,566.75 | 40,913,824.85 |

3、设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 961,966.81 | 16,664,967.95 | 16,855,070.75 | 771,864.01 |
| 失业保险费  | 30,679.85  | 570,420.60    | 576,942.98    | 24,157.47  |
| 合计     | 992,646.66 | 17,235,388.55 | 17,432,013.73 | 796,021.48 |

(二十八) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 12,544,371.56 | 8,017,393.51  |
| 企业所得税   | 54,500.52     | 11,658.54     |
| 个人所得税   | 423,205.82    | 770,348.10    |
| 城市维护建设税 | 1,422,318.91  | 933,071.14    |
| 房产税     | 1,071,415.50  | 1,464,056.87  |
| 教育费附加   | 1,015,942.08  | 681,593.58    |
| 土地使用税   | 381,737.62    | 477,978.00    |
| 其他      | 161,004.99    | 336,053.57    |
| 合计      | 17,074,497.00 | 12,692,153.31 |

(二十九) 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 2,669,210.56   | 2,669,210.56   |
| 应付利息  | 3,109,524.48   |                |
| 其他应付款 | 681,980,745.16 | 787,693,206.17 |
| 合计    | 687,759,480.20 | 790,362,416.73 |

1、应付股利

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,669,210.56 | 2,669,210.56 |
| 合计    | 2,669,210.56 | 2,669,210.56 |

## 2、应付利息

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 长期借款利息 | 3,109,524.48 |      |
| 合计     | 3,109,524.48 |      |

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 6,749,851.16   | 381,540.00     |
| 往来款    | 426,122,308.34 | 678,589,243.00 |
| 股权收购款  | 68,722,007.50  |                |
| 投资意向金  | 105,147,809.38 | 78,600,000.00  |
| 借款及利息  | 72,739,748.06  | 18,195,852.33  |
| 赔偿款    | 2,499,020.72   | 11,926,570.84  |
| 合计     | 681,980,745.16 | 787,693,206.17 |

### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 项目                 | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙) | 19,522,400.00  | 注 1       |
| 吉林市江机民科实业有限公司      | 293,000,000.00 | 注 2       |
| 苏州福臻智能科技有限公司       | 21,630,423.38  | 注 3       |
| 广州大直私募基金管理有限公司     | 28,600,000.00  | 注 4       |
| 东台市城东高新技术投资发展有限公司  | 15,290,970.94  | 注 5       |
| 封毅                 | 17,763,566.85  | 注 6       |
| 合计                 | 395,807,361.17 |           |

注 1：根据股权购买协议，本公司需于上海柯灵实业发展有限公司 2021 年度财务审计报告出具后 20 个工作日内支付股权购买价款 9,811,200.00 元、于 2022 年度审计报告出具 20 日内支付 6,540,800 元、于 2023 年度审计报告出具后 20 个工作日内支付 3,270,400 元，总计 19,622,400 元。公司于 2022 年 6 月支付 100,000 元股权转让款，因涉及柯灵实业绩承诺完成事项，剩余 19,522,400 元款项目前暂未支付。

注 2：详见本附注十五、（七）3。

注 3：根据《投资意向书》，江苏哈工智能机器人股份有限公司收取苏州福臻智能科技有限公司 5,000 万元投资意向金，因项目终止，公司需返还投资意向金。截止本报告披露 日：经诉讼调解，双方达成一致，公司已向苏州福臻支付 28,369,576.62 元，以偿还部分投资意向金。2025 年 3 月，苏州福臻强制执行，法院扣划公司募集资金专户资金 6,130,234.70 元。

注 4：详见本附注十三、（二）3。

注 5：根据与东台市城东高新技术投资发展有限公司签署的《借款协议书》及展期协议，该笔款项已于 2020 年 11 月 30 日到期，尚未支付。

注 6： 详见本附注十三、（二）4。

### （三十）一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,181,613.43  | 2,119,187.37  |
| 一年内到期的长期借款 | 34,000,000.00 | 15,312,074.97 |
| 合计         | 37,181,613.43 | 17,431,262.34 |

### （三十一） 其他流动负债

| 项目                  | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 待转销项税额              | 10,106,555.91 | 31,603,810.18  |
| 未终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票 | 45,368,283.36 | 13,165,491.69  |
| 海宁市泛半导体产业投资有限公司回购款  |               | 86,912,830.19  |
| 合计                  | 55,474,839.27 | 131,682,132.06 |

### （三十二） 长期借款

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证+抵押借款（注 1） | 183,450,000.00 | 203,450,000.00 |
| 合计           | 183,450,000.00 | 203,450,000.00 |

注 1：海宁哈工我耀机器人有限公司向中国农业银行贷款，抵押物系相关土地使用权，由江苏哈工智能机器人股份有限公司作为保证人。

### （三十三） 租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 租赁付款额        | 20,580,332.06 | 7,477,253.23 |
| 减：未确认融资费用    | 4,803,303.24  | 1,014,084.53 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,181,613.43  | 2,119,187.37 |
| 合计           | 12,595,415.39 | 4,343,981.33 |

**（三十四） 预计负债**

| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
|----------|---------------|----------------|
| 产品质量保证   | 7,853,900.30  | 6,654,179.48   |
| 待执行的亏损合同 | 7,190,051.95  | 12,557,099.17  |
| 诉讼事项     | 62,989,808.89 | 88,000,000.00  |
| 合计       | 78,033,761.14 | 107,211,278.65 |

**（三十五） 递延收益**

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------|------|
| 政府补助 | 277,875.00 |      | 277,875.00 |      |      |
| 合计   | 277,875.00 |      | 277,875.00 |      |      |

**（三十六） 其他非流动负债**

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 合伙人投入资金 | 90,243,706.57 | 90,243,706.57 |
| 合计      | 90,243,706.57 | 90,243,706.57 |

注：：公司与广州大直投资管理有限公司（以下简称“大直投资”）、长城证券股份有限公司（作为资管计划管理人代表“鲁城济南一号定向资产管理计划”，以下简称“长城证券”）合作投资嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”、“并购基金”）。并购基金的认缴出资总额不高于人民币 40,000 万元。其中，大直投资作为普通合伙人认缴出资人民币 400 万元，公司作为劣后级有限合伙人认缴出资人民币 9,600 万元，优先级有限合伙人长城证券认缴出资人民币 30,000 万元。为了保证并购基金优先级资金的成功募集及并购基金后续的顺利运作，公司对并购基金优先级合伙人长城证券优先回报及投资本金的足额取得提供差额补足。根据投资合伙协议，大直投资已完成 220.00 万元的出资，长城证券已完成 16,500.00 万元的出资。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司已向优先级合伙人返还本金共 76,956,293.43 元，剩余

88,043,706.57 元尚未向优先级合伙人返还；尚未返还管理合伙人 2,200,000 元，合计金额 90,243,706.57。

（三十七） 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 760,937,577.00 |              |    |           |    |    | 760,937,577.00 |

（三十八） 资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,169,390,115.30 |      |      | 1,169,390,115.30 |
| 其他资本公积     | 18,012,418.50    |      |      | 18,012,418.50    |
| 合计         | 1,187,402,533.80 |      |      | 1,187,402,533.80 |

（三十九） 库存股

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股份回购 | 999,500.00 |      |      | 999,500.00 |
| 合计   | 999,500.00 |      |      | 999,500.00 |

（四十）其他综合收益

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额         |                            |                              |             |              |               | 期末余额           |
|-------------------|----------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|---------------|----------------|
|                   |                | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -59,706,111.83 |               |                            |                              |             |              |               | -59,706,111.83 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -59,706,111.83 |               |                            |                              |             |              |               | -59,706,111.83 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -201,017.20    |               |                            |                              |             | -28,678.16   | -11,736.57    | -229,695.36    |
| 外币财务报表折算差额        | -201,017.20    |               |                            |                              |             | -28,678.16   | -11,736.57    | -229,695.36    |
| 其他综合收益合计          | -59,907,129.03 |               |                            |                              |             | -28,678.16   | -11,736.57    | -59,935,807.19 |

（四十一） 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 86,019,272.83 |      |      | 86,019,272.83 |
| 合计     | 86,019,272.83 |      |      | 86,019,272.83 |

（四十二） 未分配利润

| 项目                    | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -1,430,384,937.04 | -982,833,060.49   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | -45,186,592.01    |
| 调整后年初未分配利润            | -1,430,384,937.04 | -1,028,019,652.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -215,087,278.05   | -402,365,284.54   |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -1,645,472,215.09 | -1,430,384,937.04 |

（四十三） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,920,011,892.94 | 1,671,031,911.73 | 2,165,326,391.46 | 1,924,523,803.49 |
| 其他业务 | 15,951,647.20    | 19,677,638.33    | 22,528,972.92    | 19,416,348.89    |
| 合计   | 1,935,963,540.14 | 1,690,709,550.06 | 2,187,855,364.38 | 1,943,940,152.38 |

2、合同产生的收入的情况

| 按合同履约义务分类 | 营业收入           |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 本期金额           | 上期金额           |
| 在某一时点确认收入 | 413,249,856.92 | 290,058,523.44 |

| 按合同履约义务分类   | 营业收入             |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 本期金额             | 上期金额             |
| 在某一段时段内确认收入 | 1,522,713,683.22 | 1,897,796,840.94 |
| 合计          | 1,935,963,540.14 | 2,187,855,364.38 |

（接上表）

| 按商品类型分类  | 营业收入             |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 本期金额             | 上期金额             |
| 高端装备制造   | 1,935,819,911.84 | 2,153,398,001.11 |
| 机器人一站式平台 | 143,628.30       | 34,457,363.27    |
| 合计       | 1,935,963,540.14 | 2,187,855,364.38 |

（接上表）

| 按商品类型分类 | 营业收入             |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 本期金额             | 上期金额             |
| 国内      | 1,808,815,808.83 | 2,044,982,098.96 |
| 国外      | 127,147,731.31   | 142,873,265.42   |
| 合计      | 1,935,963,540.14 | 2,187,855,364.38 |

（四十四） 税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 4,015,984.89  | 1,414,287.38 |
| 教育费附加   | 2,874,906.51  | 1,023,895.81 |
| 房产税     | 1,218,952.59  | 1,838,175.45 |
| 土地使用税   | 853,996.84    | 695,195.38   |
| 印花税     | 1,251,296.58  | 1,213,047.86 |
| 其他      | 99,693.65     | 136,973.14   |
| 合计      | 10,314,831.06 | 6,321,575.02 |

（四十五） 销售费用

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 工资、福利、社保费及相关费用 | 8,273,424.26 | 9,407,741.33 |
| 售后服务费          | 5,580,061.64 | 2,833,147.26 |
| 差旅费            | 1,180,116.47 | 2,481,143.88 |

| 项目              | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 广告宣传费、代理费、咨询顾问费 | 85,470.50     | 84,466.02     |
| 业务招待费           | 5,954,252.58  | 6,676,364.06  |
| 投标费             | 1,975,669.12  | 2,424,481.21  |
| 办公费             | 65,343.20     | 859,833.07    |
| 物料消耗            | 7,730.09      | 99,059.82     |
| 车辆费             | 17,497.93     | 18,115.23     |
| 其他              | 997,501.09    | 323,298.45    |
| 合计              | 24,137,066.88 | 25,207,650.33 |

（四十六） 管理费用

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 45,341,835.11  | 51,188,815.84  |
| 折旧与摊销    | 17,593,493.67  | 20,648,371.56  |
| 咨询顾问费    | 24,977,917.35  | 9,903,407.95   |
| 房屋租赁及物管费 | 7,863,655.10   | 7,761,107.49   |
| 业务招待费    | 8,884,463.47   | 9,150,265.51   |
| 差旅费      | 4,033,573.91   | 6,030,636.61   |
| 办公费      | 5,046,833.75   | 5,249,087.47   |
| 基金管理费    |                | 1,315,971.70   |
| 装修费      | 847,219.51     | 2,059,474.47   |
| 车辆费      | 1,267,956.87   | 1,820,086.22   |
| 使用权资产摊销  | 3,190,326.23   | 802,384.47     |
| 税费       | 547,480.00     | 516,103.88     |
| 水电费      | 1,034,838.41   | 1,074,066.22   |
| 修理费      | 193,859.05     | 976,882.49     |
| 保险费      | 468,353.48     | 576,163.88     |
| 环境保护费    | 80,966.78      | 23,172.98      |
| 劳动保护费    | 315,516.88     | 706,041.13     |
| 物料消耗     |                | 904,153.43     |
| 其他       | 1,909,947.98   | 1,097,297.89   |
| 合计       | 123,598,237.55 | 121,803,491.19 |

**（四十七） 研发费用**

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 员工薪酬 | 65,263,372.65 | 58,344,334.24 |
| 材料费用 | 17,272,745.42 | 28,792,062.16 |
| 其他   | 5,899,892.10  | 8,366,239.55  |
| 合计   | 88,436,010.17 | 95,502,635.95 |

**（四十八） 财务费用**

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 39,667,475.52 | 33,796,997.75 |
| 减：利息收入 | 257,098.24    | 574,227.70    |
| 手续费    | 1,454,187.18  | 1,343,958.51  |
| 汇兑损益   | 1,854,420.39  | -963,541.57   |
| 合计     | 42,718,984.85 | 33,603,186.99 |

**（四十九） 其他收益**

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助         | 21,228,738.79 | 23,195,163.62 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 180,307.94    | 95,934.69     |
| 其他           | 2,009.91      | 182,393.44    |
| 合计           | 21,411,056.64 | 23,473,491.75 |

**（五十） 投资收益**

| 项目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -5,854,820.71 | -6,608,694.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 15,385,183.84 | 283,907.67    |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 58.42         |               |
| 处置其他债权取得的投资收益      | 5,218,203.00  |               |
| 合计                 | 14,748,624.55 | -6,324,786.74 |

**（五十一） 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源   | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产         |       | 9,563,000.00 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 |       |              |
| 合计              |       | 9,563,000.00 |

## （五十二） 信用减值损失

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -22,557,374.11 | -21,002,069.55 |
| 合计   | -22,557,374.11 | -21,002,069.55 |

## （五十三） 资产减值损失

| 项目                     | 本期金额            | 上期金额            |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本、合同资产减值损失 | -5,487,256.47   | -2,934,880.99   |
| 长期股权投资减值损失             | -18,710,000.00  | -71,731,792.15  |
| 商誉减值损失                 | -97,633,700.00  | -275,756,212.31 |
| 其他流动资产                 | -280,000.00     |                 |
| 持有待售资产减值损失             | -51,857,145.95  |                 |
| 合计                     | -173,968,102.42 | -350,422,885.45 |

## （五十四） 资产处置收益

| 项目                                             | 本期金额         | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | 1,397,491.23 | 14,164,352.04 | 1,397,491.23  |
| 其中：固定资产                                        | 1,294,414.47 | -22,814.16    | 1,294,414.47  |
| 土地及建筑物                                         |              | 14,187,166.20 |               |
| 使用权资产处置收益                                      | 103,076.76   |               | 103,076.76    |
| 合计                                             | 1,397,491.23 | 14,164,352.04 | 1,397,491.23  |

## （五十五） 营业外收入

| 项目   | 本期金额      | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|----------|---------------|
| 政府补助 | 42,500.00 | 6,000.00 | 42,500.00     |

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 赔偿收入    | 161,677.01 | 13,600.00  | 161,677.01    |
| 无需支付的款项 |            | 1,470.90   |               |
| 诉讼补偿    | 152,881.51 | 300,000.00 | 152,881.51    |
| 其他      | 191,367.45 | 80,187.56  | 191,367.45    |
| 合计      | 548,425.97 | 401,258.46 | 548,425.97    |

**（五十六） 营业外支出**

| 项目          | 本期金额         | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |              | 844,823.52    |               |
| 罚款、滞纳金      | 368,391.65   |               | 368,391.65    |
| 赔偿支出        | 2,000.00     | 22,496,920.23 | 2,000.00      |
| 其他          | 7,482,577.59 | 24,102,521.17 | 7,482,577.59  |
| 合计          | 7,852,969.24 | 47,444,264.92 | 7,852,969.24  |

**（五十七） 所得税费用**

**1、所得税费用表**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 11,144.27     | 1,367,669.60   |
| 递延所得税费用 | 10,654,987.77 | -12,696,158.22 |
| 合计      | 10,666,132.04 | -11,328,488.62 |

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                      | 本期金额            |
|-------------------------|-----------------|
| 利润总额                    | -210,223,987.81 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用      | -52,555,996.95  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -7,278,255.20   |
| 调整以前期间所得税的影响            |                 |
| 非应税收入的影响                |                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 54,555,572.80   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |                 |

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 16,087,158.96 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -142,347.57   |
| 所得税费用                          | 10,666,132.04 |

（五十八） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 其他往来款           | 257,098.23     | 3,314,039.87  |
| 手续费返还、政府补贴收入等收款 | 20,322,004.52  | 23,195,163.62 |
| 存款利息收入          | 825,453.28     | 574,227.70    |
| 收到的保证金          | 16,302,435.20  | 6,972,574.13  |
| 收回受限银行存款        | 67,799,571.20  |               |
| 合计              | 105,506,562.43 | 34,056,005.32 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项费用              | 48,943,535.30  | 13,805,536.61  |
| 受限存款                 | 2,969,476.40   |                |
| 支付的保证金等往来款项          | 27,925,800.06  | 8,872,107.39   |
| 赔偿款、罚款及其他营业外支出中的现金支出 | 320,252.68     | 1,667,783.23   |
| 其他往来款                | 104,992,845.35 | 74,994,698.42  |
| 其他                   |                | 6,161,879.34   |
| 合计                   | 185,151,909.79 | 105,502,004.99 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额           | 上期金额         |
|-------|----------------|--------------|
| 投资意向金 | 116,250,000.00 | 5,120,000.00 |
| 合计    | 116,250,000.00 | 5,120,000.00 |

4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额          | 上期金额           |
|--------|---------------|----------------|
| 退投资意向金 | 91,250,000.00 | 134,436,000.00 |
| 合计     | 91,250,000.00 | 134,436,000.00 |

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 非金融机构借款 | 15,750,763.47 | 275,884,956.55 |
| 合计      | 15,750,763.47 | 275,884,956.55 |

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 往来款       | 7,473,712.33  | 89,113,310.98  |
| 租赁负债      | 3,214,099.08  |                |
| 归还非金融机构借款 |               | 161,262,982.31 |
| 合计        | 10,687,811.41 | 250,376,293.29 |

### （五十九） 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                 |
| 净利润                              | -220,890,119.85 | -404,786,743.27 |
| 加：信用减值损失                         | 22,557,374.11   | 350,422,885.45  |
| 资产减值准备                           | 173,968,102.42  | 21,002,069.55   |
| 固定资产折旧                           | 21,234,023.49   | 14,473,962.84   |
| 使用权资产折旧                          | 2,123,121.97    | 2,334,840.66    |
| 无形资产摊销                           | 11,852,774.44   | 7,649,190.65    |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,533,743.85    | 944,134.46      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -1,397,491.23   | -14,164,352.04  |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                 | 3,056.58        |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                 | -9,563,000.00   |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 39,667,475.52   | 32,848,008.55   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -14,748,624.55  | 6,324,786.74    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -13,266,141.92  | -12,696,158.22  |

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | 623,072.90      |                 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 32,376,721.34   | 56,452,093.76   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 137,064,897.58  | -168,791,359.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -206,678,206.70 | 322,739,582.88  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -11,979,276.63  | 205,192,998.75  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 41,613,466.37   | 140,463,176.47  |
| 减：现金的期初余额             | 140,463,176.47  | 89,795,232.30   |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -98,849,710.1   | 50,667,944.17   |

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                     | 金额             |
|------------------------|----------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物  | 10,017,709.60  |
| 其中：浙江哈工机器人有限公司         |                |
| 天津福臻园驱未来产业管理有限公司       | 10,017,709.60  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 25,956,210.97  |
| 其中：浙江哈工机器人有限公司         | 25,803,493.96  |
| 天津福臻园驱未来产业管理有限公司       | 152,717.01     |
| 处置子公司收到的现金净额           | -15,938,501.37 |

## 3、本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                               | 金额        |
|----------------------------------|-----------|
| 本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物          | 40,464.20 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物              | 34,394.57 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物      |           |
| 其中：AUTOBOX ENGINEERING SWEDEN AB |           |

|              |          |
|--------------|----------|
| 取得子公司支付的现金净额 | 6,069.63 |
|--------------|----------|

4、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 41,613,466.37 | 140,463,176.47 |
| 其中：库存现金        | 20,392.48     | 148,700.19     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 41,593,073.89 | 140,314,476.28 |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 41,613,466.37 | 140,463,176.47 |

（六十）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末             |                |                             |
|------|----------------|----------------|-----------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限情况                        |
| 货币资金 | 52,097,679.82  | 52,097,679.82  | 银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用保证金、诉讼冻结等 |
| 应收票据 | 41,157,193.79  | 41,157,193.79  | 已背书或贴现未终止确认的票据              |
| 固定资产 | 206,598,892.26 | 206,598,892.26 | 长期借款抵押                      |
| 无形资产 | 45,723,369.04  | 45,723,369.04  | 短期借款抵押、长期借款抵押、保函授信抵押        |
| 合计   | 345,577,134.91 | 345,577,134.91 |                             |

（接上表）

| 项目   | 期初             |                |                             |
|------|----------------|----------------|-----------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限情况                        |
| 货币资金 | 40,735,841.61  | 40,735,841.61  | 银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用保证金、诉讼冻结等 |
| 应收票据 | 28,697,491.69  | 28,697,491.69  | 已背书或贴现未终止确认的票据              |
| 固定资产 | 231,556,264.13 | 231,556,264.13 | 长期借款抵押                      |
| 无形资产 | 46,742,906.51  | 46,742,906.51  | 短期借款抵押、长期借款抵押、保函授信抵押        |
| 合计   | 347,732,503.94 | 347,732,503.94 |                             |

（六十一） 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 685,022.23    |
| 其中：欧元 | 87,142.98    | 7.5257 | 655,811.92    |
| 克朗    | 44,496.07    | 1.5233 | 29,210.31     |
| 应收账款  |              |        | 13,396,167.44 |
| 其中：欧元 | 1,780,056.00 | 7.5257 | 13,396,167.44 |
| 其他应收款 |              |        | 10,300.66     |
| 其中：克朗 | 15,691.00    | 1.5233 | 10,300.66     |
| 应付账款  |              |        | 10,566,484.91 |
| 其中：欧元 | 1,404,053.43 | 7.5257 | 10,566,484.91 |
| 其他应付款 |              |        | 811,923.26    |
| 其中：欧元 | 107,162.73   | 7.5257 | 806,474.56    |
| 克朗    | 8,300.00     | 1.5233 | 5,448.70      |

2、主要境外经营实体说明

| 境外经营实体名称                     | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据               |
|------------------------------|-------|-------|-------------------------|
| RIVER MACHINE FRANCE         | 法国    | 欧元    | 经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算 |
| TJASSET Engncering GmbH      | 德国    | 欧元    | 经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算 |
| AUTOBOX ENGINEERING UK LTD   | 英国    | 英镑    | 经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算 |
| AUTOBOX ENGINEERINGSWEDEN AB | 瑞典    | 克朗    | 经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算 |

注：自 2024 年 10 月份 RIVER MACHINE FRANCE 不再纳入合并范围。

(六十二) 租赁

1、作为承租人

| 项目                                           | 本期金额          |
|----------------------------------------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 844,301.43    |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 8,874,425.24  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外) |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |               |
| 其中：售后租回交易产生部分与租赁相关的总现金流出                     |               |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 12,088,524.32 |

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

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额      |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 5,043,822.03  |
| 1 至 2 年 | 5,205,122.96  |
| 2 至 3 年 | 4,862,029.10  |
| 3 年以上   | 5,469,357.81  |
| 合计      | 20,580,331.90 |

2、作为出租人

经营租赁：

| 项目                        | 本期金额         |
|---------------------------|--------------|
| 租赁收入                      | 1,578,639.14 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 |              |

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

| 子公司名称            | 股权处置价款        | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|------------------|---------------|--------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 天津福臻园驱未来产业管理有限公司 | 10,017,709.60 | 100%   | 出售     | 2024-3-31 | 注 1          | 2,882,687.53                       |

|                  |                |                  |                  |                        |                           |                             |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 浙江哈工机器人有限公司      | 156,600,698.84 | 100%             | 出售               | 2024-9-29              | 注 2                       | 12,502,496.31               |
| (接上表)            |                |                  |                  |                        |                           |                             |
| 子公司名称            | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
| 天津福臻园驱未来产业管理有限公司 |                |                  |                  |                        |                           |                             |
| 浙江哈工机器人有限公司      |                |                  |                  |                        |                           |                             |

注 1：2024 年，公司子公司天津福臻、园驱未来（天津）工程管理服务有限公司与李合营签订《股权转让协议》，约定公司向李合营转让天津福臻持有的天津福臻园驱未来产业管理有限公司 66.7%的股权，向园驱未来(天津)工程管理服务有限公司转让天津福臻持有的 33.3%的天津福臻园驱未来产业管理有限公司股权。以 2023 年 11 月 30 日为评估基准日天津福臻园驱未来产业管理有限公司的股东全部权益价值为 10,017,709.60 元，因此确定天津福臻园驱未来产业管理有限公司 100%股权的交易对价 10,017,709.60 元。天津福臻已于 2024 年 3 月收到上述股权转让款，并于 2024 年 4 月 12 日完成了工商变更登记。

注 2：2024 年 9 月 27 日，公司、海宁哈工我耀机器人有限公司、浙江哈工机器人有限公司与吴淳签订《关于吴淳受让债务相关事项之备忘录》，约定以浙江哈工机器人有限公司 100%股权抵偿吴淳在相关协议项下受让的债务 156,600,698.84 元（其中海宁市泛半导体产业投资有限公司 96,212,808.00 元、海宁市译联机器人制造有限公司 60,387,890.84 元）。

2024 年 9 月 29 日，经海宁经济开发区(海昌街道)人民调解委员会主持调解，达成调解协议如下:一、申请人海宁哈工我耀机器人有限公司将持有的 100%的浙江哈工机器人有限公司股权转让给申请人吴淳；二、申请人浙江哈工机器人有限公司于本协议签订之日起十日内将申请人海宁哈工我耀机器人有限公司持有的 100%的浙江哈工机器人有限公司股权变更登记至申请人吴淳名下，申请人海宁哈工我耀机器人有限公司协助办理。

2024 年 10 月 12 日，完成了上述工商变更登记。

（五）其他原因的合并范围变动

|                      |          |            |      |
|----------------------|----------|------------|------|
| (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 |          |            |      |
| 子公司名称                | 注册资本（万元） | 成立时间       | 持股比例 |
| 深圳哈工智能机器人科技有限公司      | 1,000    | 2024-12-23 | 100% |

(2) 2023 年 11 月 15 日, 上海奥特博格汽车工程有限公司与 Ugou AB 签订收购协议, 约定以 60000 克朗(已包含公司注册资本 51000 克朗及公司变更行政手续费)收购 Ugou AB 持有 AUTOBOX ENGINEERING SWEDEN AB 的全部股份。2024 年 4 月 7 日支付首笔转让款 45000 克朗, 并于 2024 年 4 月 26 日在瑞典公司注册局办理公司股权转让登记, 公司董事、地址、名称和营业范围的变更手续。2024 年 8 月 6 日支付转让款尾款 15000 克朗。公司管理层判断该项交易不构成业务合并, 将该收购视为资产收购。

(3) 2024 年度完成了以下公司工商注销手续

| 公司名称          | 注销日期       |
|---------------|------------|
| 哈尔滨耀能农业科技有限公司 | 2024-01-10 |
| 哈尔滨耀鼎机器人有限公司  | 2024-08-05 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称                         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                         | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|-------------------------------|-------|-----|------------------------------|---------|--------|------------|
|                               |       |     |                              | 直接      | 间接     |            |
| 南通海门哈工智能机器人有限公司               | 海门市   | 海门市 | 智能机器人研发、生产、销售                | 100.00  |        | 设立         |
| 嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业（有限合伙）       | 嘉兴市   | 嘉兴市 | 股权投资及相关咨询服务                  | 24.00   |        | 设立         |
| 东台哈工智能机器人有限公司                 | 东台市   | 东台市 | 工业机器人、汽车焊接夹具、模具和通用机械设备的设计、研发 | 100.00  |        | 设立         |
| 上海我耀机器人有限公司                   | 上海市   | 上海市 | 智能机器人研发、生产、销售                |         | 100.00 | 设立         |
| 常州我耀机器人有限公司                   | 常州市   | 常州市 | 智能机器人研发、生产、销售                |         | 100.00 | 设立         |
| 大兴安岭耀能农业科技有限公司                | 漠河市   | 漠河市 | 智能准备、专业机械                    |         | 100.00 | 设立         |
| 天津福臻工业装备有限公司                  | 天津市   | 天津市 | 焊装生产线的生产、销售                  | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 上海奥特博格汽车工程有限公司                | 上海    | 上海  | 焊装生产线的生产、销售                  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海奥特博格科技发展有限公司                | 上海    | 上海  | 焊装生产线的生产、销售                  |         | 100.00 | 设立         |
| 广东福臻工业装备有限公司                  | 广州市   | 广州市 | 焊装生产线的生产、销售                  |         | 85.00  | 设立         |
| AUTOBOX ENGINEERING SWEDEN AB | 瑞典    | 瑞典  | 焊装生产线的销售                     |         | 100.00 | 资产收购       |

|                                          |     |     |                                            |        |        |            |
|------------------------------------------|-----|-----|--------------------------------------------|--------|--------|------------|
| TJASSETEngineeringGmbH                   | 德国  | 德国  | 焊装生产线的生产、销售                                |        | 100.00 | 设立         |
| AUTOBOXENGINEERINGUK LTD                 | 英国  | 英国  | 焊装生产线的销售                                   |        | 100.00 | 设立         |
| 苏州哈工易科机器人有限公司                            | 苏州市 | 苏州市 | 智能机器人研发、生产、销售                              |        | 49.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 合肥哈工易科自动化科技有限公司                          | 合肥市 | 合肥市 | 智能机器人研发、生产、销售                              |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏哈工智焊机器人有限公司                            | 江阴市 | 江阴市 | 工业机器人的研究、开发、制造、销售、维修及技术服务、技术转让             | 100.00 |        | 设立         |
| VictoryIntelligenceHoldingLimited        | 香港  | 香港  | 股权投资及相关咨询服务                                |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| HerkulesIntelligentTechnologyGmbH        | 德国  | 德国  | 股权投资及相关咨询服务                                |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| HerkulesIntelligentTechnologyGmbH&Co. KG | 德国  | 德国  | 股权投资及相关咨询服务                                |        | 100.00 | 设立         |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司                            | 海宁  | 海宁  | 智能机器人研发、生产、销售                              | 100.00 |        | 设立         |
| 上海柯灵实业发展有限公司                             | 上海市 | 上海市 | 工业自动化设备、机器人、工业清洗设备、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询 |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 义乌柯灵自动化科技有限公司                            | 义乌市 | 义乌市 | 自动化设备的研发、设计、生产、销售及技术服务                     | 100.00 |        | 非同一控制下企业合并 |
| 天津哈工民科实业有限公司                             | 天津市 | 天津市 | 仪器仪表、电子产品等智能制造业务、技术开发、咨询、转让                | 100.00 |        | 设立         |
| 江苏福臻科技有限公司                               | 宿迁市 | 宿迁市 | 技术服务开发、转让和智能机器人制造、销售                       | 100.00 |        | 设立         |
| 深圳哈工智能机器人科技有限公司                          | 深圳市 | 深圳市 | 数据处理服务；技术服务、技术开发、技术咨询                      | 100.00 |        | 设立         |

## 2、重要的非全资子公司

无重要的非全资子公司。

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|---------------|---------|-------|---------------------|
|               |       |     |               | 直接      | 间接    |                     |
| 海宁哈工现代机器人有限公司 | 海宁    | 海宁  | 智能机器人研发、生产、销售 |         | 40.00 | 权益法                 |

2、重要联营企业的主要财务信息

| 海宁哈工现代机器人有限公司        | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产                 | 40,593,161.14  | 88,394,002.22  |
| 非流动资产                | 9,614,325.62   | 12,311,763.50  |
| 资产合计                 | 50,207,486.76  | 100,705,765.72 |
| 流动负债                 | 10,935,754.62  | 46,418,934.65  |
| 非流动负债                | 2,620,443.65   | 1,662,149.65   |
| 负债合计                 | 13,556,198.27  | 48,081,084.30  |
|                      |                |                |
| 少数股东权益               |                | -5,514,264.23  |
| 归属于母公司股东权益           | 36,651,288.49  | 31,574,808.85  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 14,660,515.40  | 21,049,872.57  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 16,200,966.96  | 47,381,333.00  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 57,528,224.37  | 39,154,326.50  |
| 净利润                  | -15,109,846.17 | -13,667,135.33 |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | -15,109,846.17 | -13,667,135.33 |
|                      |                |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

3、本期无不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

(1) 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                                 | 本期发生金额       | 上期发生金额       |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 2023 年第二批制造业高质量发展专项资金                | 754,000.00   |              |
| 超比例安排残疾人就业奖励                         | 206,480.00   |              |
| 天津市津南区财政局 2024 年第一批天津制造业高质量发展专项资金项目  | 2,500,000.00 |              |
| 天津市津南区工业和信息局 高质量发展项目资金               | 791,000.00   |              |
| 天津市津南区市场监督管理局 津南区高质量知识产权创造试点项目       | 20,000.00    |              |
| 脱贫人口就业扣减增值税重点群体就业税收优惠政策增值税退税         | 131,950.00   |              |
| 上海青浦工业园区企业管理服务有限公司 表彰会奖金             | 50,000.00    |              |
| 上海市青浦区科学技术委员会 企业技术中心评价               | 50,000.00    |              |
| 上海市青浦区科学技术委员会-工业规模扶持资金               | 600,000.00   |              |
| 上海市青浦区夏阳街道社区事务受理服务中心-线上培训补贴          | 142,200.00   |              |
| 稳岗补贴                                 | 356,674.61   |              |
| 张江专项                                 | 100,000.00   |              |
| 高企补助张江专项                             | 200,000.00   |              |
| 科技型中小企业补贴                            | 112,810.00   |              |
| 工业性设备投资项目补贴                          | 92,625.00    |              |
| 高企奖补                                 | 300,000.00   |              |
| 房租补贴                                 | 40,320.00    |              |
| 2023 年度各类工作考核先进单位（集体）及个人表彰奖励（外贸先进企业） | 50,000.00    |              |
| “海外工程师”海宁配套资助                        | 100,857.60   |              |
| 企业扶持资金                               | 1,286,500.00 | 6,429,600.00 |
| 园区税筹返还                               | 2,426,600.00 | 962,758.14   |
| 嵌入式软件退税                              | 1,156,210.14 | 1,324,005.23 |
| 工业设计服务财政补助资金                         |              | 680,100.00   |
| 海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励                   |              | 123,500.00   |
| 初创期社保费补贴                             |              | 65,080.00    |

| 补助项目                                 | 本期发生金额        | 上期发生金额        |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 2023 年中小企业发展专项                       |               | 180,000.00    |
| 合肥市失业保险管理中心 2023 失业保险稳岗返还            |               | 27,931.42     |
| 扩岗补助                                 | 37,500.00     | 1,500.00      |
| 科技小巨人首期                              | 225,000.00    | 225,000.00    |
| 中小企业发展专项                             | 180,000.00    | 180,000.00    |
| 培训补贴                                 |               | 232,200.00    |
| 合肥科技农村商业银行-专项减息资金入账                  |               | 4,583.34      |
| 应收天津哈工福臻代收天津市智能制造专项资金项目（市级剩余部分）政府补助款 |               | 760,000.00    |
| 上海市青浦区科学技术委员会文创补贴                    |               | 707,300.00    |
| 收天津市津南区财政局智能制造专项资金                   |               | 1,000,000.00  |
| 加计抵减增值税                              | 9,314,511.44  | 10,000,567.49 |
| 一次性稳定就业岗位补贴                          | 4,000.00      | 8,000.00      |
| 扶持创业交通补贴、社保补贴                        |               | 59,288.00     |
| 创业场地租金补贴                             |               | 23,750.00     |
| 收 2023 年中国声谷政策补助专项资金                 |               | 100,000.00    |
| 2023 年品牌建设专项资金项目                     |               | 100,000.00    |
| 合计                                   | 21,229,238.79 | 23,195,163.62 |

（2）计入营业外收入的政府补助

| 项目           | 本期金额      | 上期金额     |
|--------------|-----------|----------|
| 应届毕业生一次性扩岗补助 |           | 6,000.00 |
| 担保费补助        | 42,500.00 |          |
| 合计           | 42,500.00 | 6,000.00 |

（3）退回的政府补助

| 补助项目     | 本期发生金额  | 上期发生金额 |
|----------|---------|--------|
| 社保专户岗位补助 | -500.00 |        |
| 合计       | -500.00 |        |

2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目                                      | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲<br>减成本<br>费用金<br>额 | 其他变动       | 期末余<br>额 | 与资产<br>/收益<br>相关 |
|-------------------------------------------|------------|--------------|---------------------|--------------------|------------------------|------------|----------|------------------|
| 海宁市工<br>业生产性<br>设备投资<br>项目财政<br>奖励<br>(注) | 277,875.00 |              |                     | 92,625.00          |                        | 185,250.00 |          | 与资产<br>相关        |
| 合计                                        | 277,875.00 |              |                     | 92,625.00          |                        | 185,250.00 |          |                  |

注：根据《海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市技术局关于下达 2015 年度工业生产性设备投资项目财政奖励资金及预拨 2016 年第一批工业生产性设备投资项目财政奖励的通知（海财预（2016）267 号）》文件，海宁市经济和信息化局对符合海宁市工业生产性设备投资财政奖励条件的项目下达奖励资金。浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司已收到奖励资金 123.50 万元，该项补助按 10 年的受益年限内分摊，本期 1-9 月份摊销 92,625.00 元，余额为 185,250.00 元，浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司自 2024 年 10 月份不纳入公司合并范围。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、泰铢的货币资金及应收账款有关，由于美元、欧元、泰铢与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、泰铢的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

| 项目 | 资产            |               | 负债            |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    | 期末余额          | 期初余额          | 期末余额          | 期初余额          |
| 美元 |               | 7,200.00      |               | 300.00        |
| 欧元 | 14,051,979.36 | 4,293,539.52  | 11,372,959.47 | 10,478,378.81 |
| 克朗 | 39,510.98     |               | 5,448.70      |               |
| 泰铢 |               | 19,184,918.03 |               | 1,210,836.04  |

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要是美元、欧元、泰铢与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

| 项目    | 汇率变动影响      |               |
|-------|-------------|---------------|
|       | 期末余额        | 期初余额          |
| 人民币贬值 | 182,880.27  | 1,174,282.88  |
| 人民币升值 | -182,880.27 | -1,174,282.88 |

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

（4）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于公司持有的交易性金融资产和其他权益工具投资。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以控制的。

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采

取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

**（三）流动性风险**

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的流动负债大于流动资产 33,932.30 万元，公司出售部分股权，回流了部分现金；公司与海宁市译联机器人制造有限公司、海宁市泛半导体产业投资有限公司就浙江哈工机器人有限公司股权回购事项相关诉讼达成和解，该事项和解后，预计公司流动性将大幅改善。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 1 年以内            | 1-5 年          | 5 年以上        | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 短期借款        | 17,376,911.11    |                |              | 17,376,911.11    |
| 应付票据        | 35,844,431.29    |                |              | 35,844,431.29    |
| 应付账款        | 851,021,420.25   | 197,546,868.69 |              | 1,048,568,288.94 |
| 应付职工薪酬      | 43,504,959.89    |                |              | 43,504,959.89    |
| 其他应付款       | 184,741,765.52   | 497,178,340.94 | 5,839,373.74 | 687,759,480.20   |
| 其他流动负债      | 55,474,839.27    |                |              | 55,474,839.27    |
| 一年内到期的非流动负债 | 37,181,613.43    |                |              | 37,181,613.43    |
| 租赁负债        |                  | 12,595,415.39  |              | 12,595,415.39    |
| 长期借款        |                  | 183,450,000.00 |              | 183,450,000.00   |
| 其他非流动负债     |                  | 90,243,706.57  |              | 90,243,706.57    |
| 合计          | 1,225,145,940.76 | 981,014,331.59 | 5,839,373.74 | 2,211,999,646.09 |

**十、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目                        | 期末公允价值     |            |                |                |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               |            |            |                |                |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 37,165,900.00  | 37,165,900.00  |
| 权益工具投资                    |            |            | 88,254,676.50  | 88,254,676.50  |
| 其他非流动金融资产                 |            |            | 36,963,100.00  | 36,963,100.00  |
| 应收款项融资                    |            | 17,359.56  |                | 17,359.56      |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            | 17,359.56  | 162,383,676.50 | 162,401,036.06 |
| 二、非持续的公允价值计量              |            |            |                |                |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系权益工具投资，相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系管理层有明确意图将其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以

近似认为该等应收款项融资的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

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

（1）非同一控制下企业合并或有对价，系根据上海柯灵未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险等因素计算确定（注）。

注：2020年11月，公司购买上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙)（以下简称“溪印智能”）持有的上海柯灵实业发展有限公司（以下简称“柯灵实业”）40.88%股权及上海溪蓝智能科技合伙企业(有限合伙)持有的柯灵实业20.00%股权，交割完成后，公司持有柯灵实业100%股权。根据《股权转让协议》及《业绩补偿协议》的约定，柯灵实业承诺在交割后的四个会计年度（即2020年至2023年度，以下简称“承诺年度”）内实现的经审计的净利润(以

归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据)分别不低于 500 万人民币、800 万人民币、1000 万人民币、1200 万元人民币。如果在承诺年度内的任何一个年度,上海柯灵的实现净利润低于约定的相应年度的承诺净利润的 90%,则溪印智能应于审计报告出具后 20 个工作日内以现金方式向公司进行补偿或从当期转让价款中扣减(若当年度实际实现净利润大于等于相应年度承诺净利润的 90%,则不触发补偿)。当期现金补偿款=(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际净利润数)/四年预测净利润数总和\*交易对价-累积已补偿金额(其中,净利润数应当以拟购买资产扣除非经常性损益后的利润数确定;交易对价指的是哈工智能前次交易及本次交易所支付的交易对价总和);若现金补偿款结果为负值,则公司应将已收到的补偿金退还但无需承担利息。柯灵实业 2022、2023 年度实现净利润分别为 165.12 万元、-142.91 万元,溪印智能及姜延滨先生需补偿公司 3,716.59 万元,公司对此分别于 2022 年、2023 年确认公允价值变动损益 2,326.51 万元、1,390.08 万元。

(2) 本公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资,权益工具投资主要是非上市股权投资;本公司采用估值技术来确定其公允价值,估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

| 项目        | 上年年末余额         | 本年利得或损失总额 |          | 购买和出售 |    |      | 期末余额           |
|-----------|----------------|-----------|----------|-------|----|------|----------------|
|           |                | 计入损益      | 计入其他综合收益 | 购买    | 出售 | 其他变动 |                |
| 资产        |                |           |          |       |    |      |                |
| 交易性金融资产   | 37,165,900.00  |           |          |       |    |      | 37,165,900.00  |
| 其他非流动金融资产 | 36,963,100.00  |           |          |       |    |      | 36,963,100.00  |
| 其他权益工具投资  | 88,254,676.50  |           |          |       |    |      | 88,254,676.50  |
| 合计        | 162,383,676.50 |           |          |       |    |      | 162,383,676.50 |

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款、其他非流动负债等。

2024 年 12 月 31 日,本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

| 母公司名称                  | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|------------------------|-----|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 无锡联创人工智能投资企业<br>(有限合伙) | 无锡市 | 实业投资 | 128,500.00   | 7.84                    | 7.85                     |

截至 2024 年 12 月 31 日，无锡联创人工智能投资企业（有限合伙）（以下简称“无锡联创”）所持股份累计质押数量 33,959,702 股，占其所持公司股份的 56.90%，占公司总股份的 4.46%。

控股股东无锡联创及其实际控制人艾迪女士与股东无锡哲方哈工智能机器人投资企业（有限合伙）（以下简称“无锡哲方”）及其实际控制人乔徽先生签署的《一致行动人协议（五）》于 2024 年 12 月 21 日到期，经双方协商一致，决定不再续签新的一致行动人协议。

乔徽先生通过马鞍山哲方智能机器人投资管理有限公司间接持有北京零贰壹创业投资管理有限公司 24.5%的股权，进而通过北京零贰壹创业投资管理有限公司间接持有北京来自星的创业投资管理有限公司（以下简称“来自星”）23.90%的股权，通过来自星间接持有无锡联创 10.78%的财产份额，最终通过持有无锡联创 10.78%的财产份额间接持有上市公司股份。因此，艾迪女士与乔徽先生解除《一致行动人协议》后，仍属于一致行动人关系，公司实际控制人仍为艾迪女士、乔徽先生。

本公司最终控制方是艾迪和乔徽。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 江苏宝控精密传动科技有限公司  | 参股公司         |
| 义乌严格科技发展有限公司    | 共同关键管理人员     |
| 深圳市长泽慧物润科技有限公司  | 共同关键管理人员     |
| 深圳市烁今智达科技有限公司   | 共同关键管理人员     |
| 奥蓝特（天津）科技发展有限公司 | 共同关键管理人员     |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系  |
|--------------------|---------------|
| 严格集团股份有限公司         | 共同关键管理人员      |
| 上海吉导机器人有限公司        | 共同关键管理人员      |
| 苏州严格工业机器人有限公司      | 共同关键管理人员      |
| 江苏哈工药机科技股份有限公司     | 受控单位共同关键管理人员  |
| 海宁哈工现代机器人有限公司      | 原子公司，现参股单位    |
| 浙江瑞弗机电有限公司         | 原子公司          |
| 浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司   | 原子公司          |
| 中山华粹智能装备有限公司       | 原共同关键管理人员     |
| 哈工机器人（佛山）有限公司      | 共同关键管理人员      |
| 哈物实业（上海）有限公司       | 共同关键管理人员      |
| 合肥哈工联进智能装备有限公司     | 共同关键管理人员      |
| 哈尔滨创博智能装备有限公司      | 关键管理人员控制的其他企业 |
| 合肥严格融泰动力科技有限公司     | 共同关键管理人员      |
| 上海溪印智能科技合伙企业（有限合伙） | 共同关键管理人员      |
| 苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司  | 参股单位          |
| 上海昇视唯盛科技有限公司       | 参股单位          |
| 严格科创产业发展集团合肥有限公司   | 共同关键管理人员      |

其他说明：

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额       | 上期金额         |
|-------------------|--------|---------------|------------|--------------|
| 奥蓝特（天津）科技发展有限公司   | 采购商品   |               | 371,679.13 | 2,020,700.00 |
| 苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司 | 接受服务   |               |            | 824,600.00   |
| 合计                |        |               | 371,679.13 | 2,845,300.00 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------|------|------|
|-----|--------|------|------|

|                       |      |          |              |
|-----------------------|------|----------|--------------|
| 上海昇视唯盛科技有限公司          | 销售商品 |          | 76,900.00    |
| 苏州哈工凯尔机器人技术服务<br>有限公司 | 销售商品 |          | 2,721,200.00 |
| 浙江瑞弗机电有限公司            | 销售商品 | 9,292.04 |              |
| 合计                    |      | 9,292.04 | 2,798,100.00 |

**2、关联租赁情况**

本公司作为出租方：

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 海宁哈工现代机器人有限公司 | 房屋建筑物  | 284,391.07   | 3,516,672.73 |
| 浙江瑞弗机电有限公司    | 房屋建筑物  | 1,223,241.60 |              |
| 合计            |        | 1,507,632.67 | 3,516,672.73 |

**3、关联担保情况**

详见本附注五（三十二）。

**4、关联方资金拆借**

无。

**5、关联方资产转让、债务重组情况**

| 关联方                   | 关联交易内容                                          | 本期金额          | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------------------------------------|---------------|------|
| 北京零贰壹创业投资企业(有<br>限合伙) | 代宁波延格供应链管理有限<br>公司支付黑龙江严格供应链<br>服务有限公司 40%股权转让款 | 55,000,000.00 |      |
| 深圳市长泽慧物润科技有限<br>公司    | 转让黑龙江严格供应链服务<br>有限公司 40%股权收益权                   | 33,900,000.00 |      |
| 合计                    |                                                 | 88,900,000.00 |      |

2024 年 12 月，公司拟将南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司、湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）的股权/出资份额转让给深圳市长泽慧物润科技有限公司，分别作价 3400 万元、5000 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，交易尚未完成。

2024 年 12 月，公司拟将哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）的出资份额转让给深圳市烁今智达科技有限公司，作价 2500 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，交易尚未完成。

**6、关键管理人员薪酬**

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,320,400.00 | 3,917,986.21 |

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额           |              | 上年年末余额       |              |
|-------|-------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|       |                   | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 预付账款  | 哈工机器人（佛山）有限公司     | 43,716.81      |              | 380,000.00   |              |
| 预付账款  | 哈物实业（上海）有限公司      |                |              | 2,000,000.00 |              |
| 预付账款  | 苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司 |                |              | 3,776,866.85 |              |
| 预付账款  | 苏州严格工业机器人有限公司     | 150,700.00     |              | 150,700.00   |              |
| 预付账款  | 江苏哈工药机科技股份有限公司    | 228,602.82     |              | 228,602.82   |              |
| 应收账款  | 海宁哈工现代机器人有限公司     | 3,437,545.85   | 1,031,263.76 | 3,437,545.85 | 171,877.29   |
| 应收账款  | 合肥哈工联进智能装备有限公司    | 100,000.00     | 100,000.00   | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 应收账款  | 严格科创产业发展集团合肥有限公司  | 4,030,910.30   | 1,119,786.03 | 3,621,234.00 | 551,237.15   |
| 应收账款  | 上海吉导机器人有限公司       | 663,920.00     | 531,136.00   | 663,920.00   | 265,568.00   |
| 应收账款  | 中山华粹智能装备有限公司      | 674,000.00     | 674,000.00   | 674,000.00   |              |
| 应收账款  | 哈尔滨创博智能装备有限公司     | 70,000.00      | 28,000.00    | 70,000.00    | 21,000.00    |
| 应收账款  | 合肥严格融泰动力科技有限公司    | 77,000.00      | 61,600.00    |              |              |
| 应收账款  | 浙江瑞弗机电有限公司        | 1,696,638.73   | 84,831.94    |              |              |
| 应收票据  | 深圳市长泽慧物润科技有限公司    | 100,923,203.00 | 5,046,160.15 |              |              |
| 其他应收款 | 严格科创产业发展集团合肥有限公司  | 387,074.25     | 47,654.78    | 50,764.25    | 20,305.70    |
| 其他应收款 | 严格集团股份有限公司        | 2,000,000.00   | 1,600,000.00 | 2,000,000.00 | 800,000.00   |
| 其他应收款 | 江苏宝控精密传动科技有限公司    | 4,093,522.47   | 4,093,522.47 | 4,093,522.47 | 4,093,522.47 |
| 其他应收款 | 上海昇视唯盛科技有限公司      |                |              | 1,933,045.00 | 96,652.25    |
| 其他应收款 | 海宁哈工现代机器人有限公司     | 309,774.00     | 15,488.70    |              |              |
| 其他应收款 | 哈物实业(上海)有限公司      | 2,000,000.00   | 800,000.00   |              |              |
| 合同资产  | 严格科创产业发展集团合肥有限公司  | 23,760.00      | 1,188.00     |              |              |

2、应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 严格科创产业发展集团合肥有限公司   | 8,153,607.73  | 2,190,253.17  |
| 应付账款  | 奥蓝特（天津）科技发展有限公司    | 1,685,963.43  | 1,265,966.03  |
| 应付账款  | 苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司  |               | 241,294.38    |
| 应付账款  | 江苏哈工药机科技股份有限公司     |               | 199,664.60    |
| 应付账款  | 浙江瑞弗机电有限公司         | 143,510.00    |               |
| 其他应付款 | 上海溪印智能科技合伙企业（有限合伙） | 19,522,400.00 | 19,522,400.00 |
| 其他应付款 | 苏州严格工业机器人有限公司      | 10,507.90     | 10,507.90     |
| 其他应付款 | 海宁哈工现代机器人有限公司      | 3,524,658.34  | 2,173,893.54  |
| 其他应付款 | 浙江瑞弗机电有限公司         | 23,414,552.61 |               |
| 其他应付款 | 深圳市长泽慧物润科技有限公司     | 72,250,000.00 |               |
| 其他应付款 | 义乌严格科技发展有限公司       | 1,500,000.00  |               |
| 合同负债  | 浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司   | 410,114.42    |               |
| 合同负债  | 海宁哈工现代机器人有限公司      | 35,398.23     |               |

#### （七）关联方承诺

无。

#### （八）资金集中管理

无。

### 十二、股份支付

无。

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

##### 1、募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1177 号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销国投证券股份有限公司负责组织实施公司非公开发行股票的发行工作，向特定投资者非公开发行人民币普通股 147,613,238 股，发行价为每股人民币为 4.68 元， 本公司共募集资金总额为人民币 690,829,953.84 元，扣除发行费用 10,625,310.34 元， 募集资金净额为 680,204,643.50 元。 截至 2024 年 12 月 31 日， 募集资金投向使用情况如下：

| 承诺投资项目                        | 承诺投资金额<br>(万元) | 调整后承诺投资金额<br>(万元) | 实际投资金额(万<br>元) |
|-------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 汽车车身智能连接制造系统产能建设<br>项目        | 30,329.06      |                   | 3,225.07       |
| 轻量化材料连接及人工智能技术研发<br>中心建设项目    | 22,582.40      |                   | 1,241.67       |
| 偿还银行借款                        | 5,000.00       |                   | 4,959.24       |
| 补充流动资金                        | 9,800.00       |                   | 9,800.00       |
| 现金收购吉林市江机民科实业有限公<br>司 70%股权项目 |                | 27,518.24         | 26,999.99      |
| 研发中心建设项目                      |                | 21,340.73         | 8,374.18       |
| 合计                            | 67,711.46      | 48,858.97         | 54,600.15      |

(1) 2020 年 8 月 21 日，公司召开第十一届董事会第七次会议和第十一届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 30,000.00 万元（含本数）的部分闲置募集资金暂时补充流动资金。公司于 2020 年 8 月 27 日从募集资金账户（276590741180）提取 18,000.00 万元，于 2020 年 9 月 16 日、2020 年 9 月 21 日从募集资金账户（2900000010120100696398）提取共 12,000.00 万元，合计提款募集资金 30,000.00 万元用于补充流动资金。

公司 3 亿元暂时补流的募集资金主要用于股权受让款、出资款、归还往来欠款、公司日常经营和归还银行借款。

2021 年 8 月，公司将从吉林市江机民科实业有限公司收到 28,000.00 万元及自有资金 2,000.00 万元转入募集资金专户作为对暂时补流募集资金的归还。

(2) 2021 年 8 月 17 日，公司召开第十一届董事会第二十九次会议和第十一届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000.00 万元（含本数）的部分闲置募集资金暂时补充流动资金。公司于 2021 年 8 月 20 日从 19350101041555501 专户一次性提款募集资金 15,000.00 万元用于补充流动资金。

公司 1.5 亿元暂时补流的募集资金主要用于公司日常经营和归还银行借款。

2022 年 3 月，公司发布了《关于筹划重大资产出售暨关联交易的提示性公告》等系列公告，披露了公司正在筹划重大资产出售事项，拟出售天津福臻不超过 70%的股权。在后续交易推进过程中，收购方发生了若干调整，并最终在 2023 年 5 月宣告交易终止。在公司于 2022 年 7 月与刘国力和天津福臻资产管理中心（有限合伙）所签署的投资意向协议的基础上，分别从上述两意向收购方收取 1.30 亿元和 2,000.00 万元的收购意向金，并以其中的 1.48 亿元，与公司自有资金 200 万元合计 1.5 亿元归还至募集资金专户。

(3) 2022 年 8 月 18 日, 公司召开第十一届董事会第四十三次会议和第十一届监事会第二十九次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用不超过人民币 12,000.00 万元(含本数)的部分闲置募集资金暂时补充流动资金。

公司在完成本次暂时补流的审议程序后, 将 1.20 亿元资金从募集资金专户中转出, 用于偿还刘国力支付的股权收购意向金。

截止财务报告出具日, 公司上述逾期未归还暂时补流资金的行为, 导致单次补充流动资金期限已超过十二个月。

(4) 2024 年, 吉林市江机民科实业有限公司收购交易已经终止, 公司从募集资金专户已支付给交易对方的 2.70 亿元资金应当归还至募集资金专户。截止财务报告出具日, 公司尚未归还上述款项。

## 2、其他重大财务承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日, 公司开立的未履行完毕的不可撤销的质量维修保函、履约保函、信用证等折合人民币 57,195,688.37 元。

## (二) 或有事项

### 1、并购基金差额补足义务相关事项

公司于 2017 年 12 月与广州大直投资管理有限公司(以下简称“广州大直”)、长城证券股份有限公司(作为资管计划管理人代表“鲁城济南一号定向资产管理计划”, 以下简称“长城证券”)合作投资嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“并购基金”), 公司作为并购基金劣后级有限合伙对优先级合伙人长城证券承担差额补足义务。

公司于 2023 年 8 月收到长城证券寄送的《差额补足通知书》, 要求公司履行投资本金及投资收益差额补足义务。公司在收到通知书后立即向并购基金管理人广州大直发函督促其召开合伙人会议商议基金清算及对苏州严格、严格集团提起诉讼要求其支付股权回购款及业绩补偿金事项以回笼资金支付长城证券差额补足款项。

2023 年 10 月, 公司收到广东省深圳市福田区人民法院送达的起诉状及传票(案号: (2023)粤 0304 民初 46551 号)等诉讼材料, 长城证券就上述差额补足事项向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼, 要求公司履行差额补足义务, 支付投资本金差额补足款 94,043,706.57 元及相应的投资收益, 并支付本金及投资收益的违约金。上述案件已于 2023 年 12 月 6 日开庭审理, 公司于 2024 年 9 月收到广东省深圳市福田区人民法院出具的《民事判决书》(2023)粤 0304 民初 46551 号)。截至本报告披露日, 公司已提出上诉, 深圳市中

级人民法院已受理，案号为（2025）粤 03 民终 4180 号，该案已于 2025 年 3 月 31 日开庭审理，目前法院尚未作出二审判决。具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上披露的《关于对外投资事项的进展暨风险提示公告》（公告编号：2023-106）、《关于公司涉及诉讼的公告》（2023-114）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（2024-136）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（2025-024）。

2023 年末，公司针对该案件计提预计负债 119.92 万元。2024 年末，公司基于谨慎性原则，计提应付优先回报、律师费等合计金额 641.12 万元。

## 2、上海柯灵实业发展有限公司业绩承诺未完成相关事项

（1）公司于 2020 年 11 月以 4,870.4 万元现金收购柯灵实业 60.88%股权。上海溪印智能科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“溪印智能”）及其执行合伙人姜延滨承诺，上海柯灵 2020-2023 年净利润分别不低于 500 万元、800 万元、1,000 万元、1,200 万元。

柯灵实业 2020 年度、2021 年度完成了承诺业绩，2022 年上半年受到客观因素的影响，柯灵实业停产导致产能下滑，无法按期交货，也丢失了一些新的订单，同时由于公司占用了柯灵实业的部分经营性资金，柯灵实业未完成业绩承诺。公司于 2023 年 4 月 28 日召开第十二届董事会第三次会议，审议通过了《关于上海柯灵 2022 年度未完成业绩承诺及业绩补偿暨关联交易的议案》，根据公司与溪印智能签署的《关于上海柯灵实业发展有限公司之业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”）的约定，溪印智能及姜延滨先生需补偿哈工智能 2022 年业绩承诺补偿款 1,383.77 万元。

公司于 2023 年 7 月发送了《关于业绩补偿金额的催款函》，要求溪印智能及姜延滨先生尽快安排具体支付事宜。姜延滨先生对业绩补偿事项存在异议并提出因公共卫生事件及哈工智能自 2020 年起持续调拨柯灵实业账户资金，导致其生产经营资金不足，故柯灵实业未能完成 2022 年承诺业绩。2023 年 7 月，姜延滨先生向上海仲裁委员会提起仲裁请求确认公司占用柯灵实业账户资金具体金额及因占用资金导致的柯灵实业利润减少金额。上海仲裁委员会于 2023 年 12 月出具裁决书，确认公司于 2022 年度占用柯灵实业资金的平均值为人民币 10,256,407.99 元，柯灵实业因此少实现净利润人民币 10,145,305.70 元；确认公司于 2023 年度占用柯灵实业资金的平均值为人民币 10,958,185.18 元，柯灵实业因此少实现净利润人民币 13,007,897.41 元。公司认可上述事实，但《业绩补偿协议》中并未约定相关的豁免条款，故公司已于 2024 年 4 月 3 日向溪印智能、姜延滨先生发出通知函，要求其支付业绩补偿金额人民币 1,383.778 万元。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）针对柯灵实业 2023 年度业绩承诺实现情况出具的《关于上海柯灵实业发展有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》，柯灵实业 2023 年度净利润-142.91 万元，2023 年未完成当年实现的净利润数额不低于 1,200 万元这一业绩承诺。根据业绩承诺约定，溪印智能及姜延滨先生需以现金

方式向公司进行 3,716.59 万元的业绩补偿。2024 年 4 月 26 日召开第十二届董事会第十八次会议及年度股东大会审议通过了《关于上海柯灵 2023 年度未完成业绩承诺及业绩补偿暨关联交易的议案》。上海溪印智能科技合伙企业（有限合伙）向上海市闵行区人民法院就与公司的股权转让纠纷提起诉讼，该案定于 2024 年 11 月 1 日开庭审理。公司向法院提出管辖权异议，原定于 2024 年 11 月 1 日的开庭取消。2024 年 11 月 28 日，上海市闵行区人民法院裁定本案移送上海市青浦区人民法院处理，暂未有开庭时间。2024 年 12 月 27 日，公司向上海市青浦区人民法院递交了起诉材料，公司起诉溪印智能及姜延滨，要求溪印智能向公司支付业绩补偿款 3,716.59 万元，并要求其承担尚未支付补偿款金额的逾期违约金；要求姜延滨对溪印智能的债务承担连带清偿责任；要求溪印智能及姜延滨承担律师费及案件受理费等全部诉讼费用。2025 年 1 月 14 日上海市青浦区人民法院向公司出具了《受理通知书》。2025 年 1 月 20 日，上海市青浦区人民出具《民事裁定书》，作出了本案移送江苏省江阴市人民法院处理的裁定。截至目前，公司正等待江阴市人民法院的《受理通知书》。公司将持续关注柯灵实业业绩补偿款的支付情况，尽最大努力维护上市公司及广大股东尤其是中小股东的合法权益。

（2）2020 年 11 月，公司以 4,870.40 万元现金收购柯灵实业 60.88%股权。截止 2024 年 12 月 31 日，尚有 1,952.24 万元股权转让款。

2024 年 5 月，溪印智能向上海市闵行区人民法院提起诉讼，请求判令公司支付股权转让款、延迟支付资金占用利息及律师费等。截止财务报告报出日，尚未判决。

### 3、萨图集团有限公司诉讼事项

2022 年严格系统科技(太原)集团有限责任公司、广州大直私募基金管理有限公司及公司签订《投资意向书》，有意以现金方式受让哈工智能持有的天津福臻工业装备有限公司的部分股权。

2022 年 9 月 21 日至 2022 年 10 月 31 日期间，广州大直私募基金管理有限公司陆续向公司支付股权转让意向金 2,860 万。

萨图集团有限公司诉称，广州大直私募基金管理有限公司于 2022 年 9 月 21 日至 2022 年 10 月 31 日期间，借款 2860 万给江苏哈工智能机器人股份有限公司，上述借款为广州大直私募基金管理有限公司向唐富琼借款取得，2023 年 12 月 18 日，经广州大直私募基金管理有限公司与唐富琼同意并确认，上述广州大直私募基金管理有限公司对江苏哈工智能机器人股份有限公司的 2860 万债权转让给萨图集团有限公司。萨图集团有限公司依法取得了江苏哈工智能机器人股份有限公司的 2860 万元债权。经萨图集团有限公司多次催要，江苏哈工智能机器人股份有限公司至今没有偿还上述欠款，萨图集团有限公司因上述欠款事项对公司提起诉讼。

2024 年 11 月，公司收到哈尔滨市平房区人民法院传票。公司提出管辖权异议，2024 年 12 月 11 日裁定本案移送北京市西城区人民法院处理。截止财务报告报出日，尚未判决。

#### 4、陈佳莹相关民间借贷纠纷

2022 年 12 月 9 日，公司与封毅签订《借款协议》，约定封毅向公司出借 125 万元，借款期限至 2023 年 6 月 30 日，借款期限内不收取利息；2023 年 4 月 6 日，公司与封毅签订《借款协议》，约定封毅向公司出借 500 万元，借款期限至 2023 年 6 月 30 日，借款期限内不收取利息；2023 年 4 月 21 日，公司与封毅签订《借款协议》，约定封毅向公司出借 1,065 万元，借款期限至 2023 年 6 月 30 日，借款期限内不收取利息；综上，公司应付封毅借款本金合计 1,690 万元。公司已经按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计提自 2023 年 7 月 1 日起的资金占用利息。

(1) 公司收到法院传票，封毅将上述债权中的 500 万元借款协议对应的全部债权、1,065 万元借款协议对应的全部债权转让给了陈佳莹，2024 年 11 月，陈佳莹向上海市闵行区人民法院提起诉讼。截止财务报告报出日，尚未判决。

(2) 公司收到封毅与宁波延格供应链管理有限公司于 2024 年 5 月 28 日签订的《债权转让协议》，约定封毅将上述 1,690 万元借款协议对应的全部债权转让给宁波延格供应链管理有限公司。

上述债权出现两次转让的情形，法院亦尚未判决，因此公司未依据债权转让协议终止确认封毅的应付款项。

#### 5、东台市城东高新技术投资发展有限公司股东损害公司债权人利益责任纠纷

2019 年 6 月 4 日，东台哈工智能机器人有限公司（以下简称“东台哈工”）因生产经营需要向东台市城东高新技术投资发展有限公司（以下简称“城东高新”）借款 900 元，《借款协议》约定还款期限为 2019 年 8 月 31 日，借款期限内利率为月利率 6%，逾期利率为约定利率的 150%。后城东高新与东台哈工签署《补充协议书》，约定此笔借款期限延至 2020 年 11 月 30 日，原协议其他条款不变。

2020 年 1 月 20 日城东高新与东台哈工又签订《借款协议书》一份，约定借款金额 250 元，还款期限为 2020 年 5 月 31 日，借款期限内年利率 8%，逾期利息为约定利率的 150%。后城东高新与东台哈工签订《补充协议书》一份，约定此笔借款期限延长至 2020 年 11 月 20 日。

东台哈工未还款，城东高新向江苏省东台市人民法院提起诉讼。经东台人民法院主持调解（(2023)苏 0981 民初 3684 号），达成如下协议：一、被告东台哈工智能机器人有限公司给付原告东台市城东高新技术投资发展有限公司本金 1150 万元及利息（具体计算方式如下：

以 900 万元为基数，自 2019 年 6 月 4 日起至实际还款之日止，按年利率 7.2% 计算；以 250 万元为基数，自 2020 年 1 月 20 日起至实际还款之日止，按年利率 8% 计算），此款分别于 2024 年 1 月 31 日前归还本金 575 万元，于 2024 年 4 月 30 日前归还本金 575 万元及上述全部利息；二、如被告东台哈工智能机器人有限公司未按上述第一款按期足额履行，则原告东台市城东高新技术投资发展有限公司有权按本金 1150 万元及利息（具体计算方式如下：以 900 万元为基数，自 2019 年 6 月 4 日起至 2020 年 11 月 30 日止，按年利率 7.2% 计算；以 900 万元为基数，自 2020 年 12 月 1 日起至实际还款之日止，按年利率 10.8% 计算；以 250 万元为基数，自 2020 年 1 月 20 日起至 2020 年 11 月 30 日止，按年利率 8% 计算；以 250 万元为基数，自 2020 年 12 月 1 日起至实际还款之日止，按年利率 12% 计算）向法院申请执行（申请执行时已履行部分作相应扣减）；三、案件受理费 115262 元，减半收取 57631 元，由被告东台哈工智能机器人有限公司负担（此款于 2024 年 4 月 30 日前直接向原告东台市城东高新技术投资发展有限公司支付）；四、被告东台哈工智能机器人有限公司按期足额履行上述款项之后，原、被告之间就本案的纠纷一次性处理完毕，双方再无纠葛。

东台哈工未按照(2023)苏 0981 民初 3684 号民事调解书履行支付义务，城东高新申请强制执行，并冻结了东台哈工的一般存款账户。

城东高新向江苏省东台市人民法院对江苏哈工智能股份提起诉讼，要求判令公司在未出资 5,000 万范围内对东台哈工所欠城东高新的债务和诉讼费用承担补充赔偿责任。东台人民法院于 2024 年 10 月 28 日立案，截止财务报告报出日尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1、募集资金账户资金被扣划

（1）被强制划扣的募集资金银行账户情况

2025 年 3 月 18 日，公司募集资金账户出现资金被扣划的情形，被强制划扣的募集资金银行账户情况如下所示。

| 主体 | 开户行 | 账户性质 | 本次被扣划金额<br>(元) | 账户余额(元) |
|----|-----|------|----------------|---------|
|----|-----|------|----------------|---------|

|      |         |        |              |          |
|------|---------|--------|--------------|----------|
| 哈工智能 | 农行海宁市支行 | 募集资金专户 | 6,130,234.70 | 1,481.47 |
|------|---------|--------|--------------|----------|

## （2）募集资金被扣划的原因

2023 年 5 月，公司收到上海市闵行区人民法院送达的传票，苏州福臻智能科技有限公司（以下简称“苏州福臻”）与公司签订的《投资意向书》所涉及的事项向上海市闵行区人民法院提交了民事起诉状。2023 年 11 月，公司收到上海市闵行区人民法院出具的《民事判决书》（（2023）沪 0112 民初 25550 号），判决公司于判决生效之日起十日内返还原告苏州福臻投资意向金 50,000,000 元及支付逾期利息和案件费用。

2024 年 4 月，针对公司返还苏州福臻投资意向金的相关诉讼事项，双方进行了友好协商。公司向苏州福臻支付 28,369,576.62 元，以偿还本案判决书项下部分投资意向金，本次支付完毕后，苏州福臻不再对本次支付所涉金额主张自本次支付完毕之日起的逾期利息及迟延履行期间的债务利息。

2025 年 3 月，苏州福臻强制执行，法院扣划公司募集资金专户资金 6,130,234.70 元。

## 2、长期借款提前到期事项

公司子公司海宁哈工我耀因“海宁哈工我耀机器人有限公司机器人本体产业化建设项目”向中国农业银行股份有限公司海宁市支行（下简称“海宁农行”）融资，分别于 2020 年 5 月 27 日、2020 年 6 月 5 日、2020 年 9 月 2 日、2020 年 12 月 7 日和 2021 年 3 月 25 日与海宁农行签订了编号为：33010420200001013、33010420200001090、33010420200001776、33010420200002509、33010420210000740 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》（以下简称“借款合同”），海宁农行按借款合同约定向海宁哈工我耀履行了放款等义务。海宁哈工我耀提供其名下不动产作为抵押担保，公司为上述贷款提供连带保证担保。因海宁哈工我耀逾期偿还贷款，海宁农行现根据合同约定要求前述贷款全部提前到期，要求海宁哈工我耀支付剩余贷款本金 21,745 万元及利息，并要求公司承担连带清偿责任。公司于 2025 年 4 月 24 日收到嘉兴市中级人民法院送达的诉讼材料，截至本报告披露日，该案尚未开庭审理。

## 十五、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

无。

### （二）债务重组

无。

### （三）资产置换

无。

#### （四）年金计划

无。

#### （五）终止经营

无。

#### （六）分部信息

本公司未设置业务分部。

#### （七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 1、关于年报涉及非标事项的相关进展

公司 2022 年和 2023 年年度审计报告因哈工成长私募股权基金企业（以下简称“哈工岳阳成长”）、湖州大直产业投资合伙企业（以下简称“湖州大直”）、黑龙江严格供应链服务有限公司（以下简称“严格供应链”）及南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司（以下简称“中南哈工”）等四家企业被年审会计师出具了保留意见和无法表示意见的审计意见。公司管理层就积极推进哈工岳阳成长、湖州大直、严格供应链和中南哈工非标审计意见所涉及资产的处置工作，截至本报告披露日，上述四家公司正积极推进清退工作中，具体进度如下：

##### （1）哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）

经公司 2024 年第七次临时股东大会、独立董事专门会议 2024 年第四次会议、第十二届董事会第三十四次会议、第十二届监事会第二十一次会议审议通过，公司将持有的哈工成长的 33.1126% 的出资份额，作价 2,500 万元转让给关联方深圳市烁今智达科技有限公司（以下简称“烁今智达”）。公司于 2024 年 12 月 31 日收到其股东深圳市长泽慧物润科技有限公司（以下简称“长泽慧物润”）支付的 2,500 万元的商业承兑汇票支付，票据到期日 2025 年 3 月 31 日。同时，烁今智达、长泽慧物润向公司出具《开具贴现利息<电子商业承兑汇票>之告知函》，承诺根据公司实际发生的贴现费用进行多退少补。截至 3 月 31 日，公司未收到烁今智达应支付的现金，公司收到了烁今智达《付款延期申请函》，向公司申请延期支付，其将全力推进资金筹措工作。截至 2025 年 3 月 31 日，公司收到的烁今智达上述交易份额转让款 1425 万元，其中商业承兑汇票 1,275 万元（尚未兑付，不含贴现息），现金 150 万元；合计尚未收回的份额转让款为 2,350 万元（现金，不含贴现息）。截至 2024 年 12 月 31 日，岳阳成长为待售资产，尚未完成交割。公司将持续关注烁今智达商业承兑汇票的承兑情况和剩余份额转让款的支付情况，并及时履行信息披露义务。具体内容详见公司于 2024 年 12 月

20 日披露的《关于转让公司持有的合伙企业（岳阳成长）份额暨关联交易的公告》（公告编号：2024-199）、2024 年 12 月 31 日披露的《2024 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-159）、2025 年 01 月 23 日披露的《关于转让公司持有的合伙企业（岳阳成长）份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-013）、2025 年 04 月 01 日披露的《关于转让公司持有的合伙企业（岳阳成长）份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-037）。

### （2）湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）

经公司 2024 年第七次临时股东大会、独立董事专门会议 2024 年第三次会议、第十二届董事会第三十三次会议、第十二届监事会第二十次会议审议通过，公司将持有的湖州大直的 49.5%（实缴比例为 85.74%）的出资份额，作价 5,000 万元转让给关联方长泽慧物润。公司于 2024 年 12 月 31 日收到长泽慧物润以商业承兑汇票加现金方式支付的上述交易 51% 的份额转让款 25,500,000 元，其中，商业承兑汇票 19,500,000 元，票据到期日 2025 年 3 月 31 日，现金 6,000,000 元。同时，长泽慧物润向公司出具《开具贴现利息<电子商业承兑汇票>之告知函》承诺根据公司实际发生的贴现费用进行多退少补；截至 2025 年 3 月 31 日，公司未收到长泽慧物润应支付的剩余交易对价，公司收到了长泽慧物润的《付款延期申请函》，向公司申请延期支付，其将全力推进资金筹措工作。截至 2025 年 3 月 31 日，公司收到的长泽慧物润上述交易转让款 2,550 万元，其中商业承兑汇票 1,950 万元（尚未兑付，不含贴现息），现金 600 万元；合计尚未收回的份额转让款为 4,400 万元（现金，不含贴现息）。截至 2024 年 12 月 31 日，湖州大直为待售资产，尚未完成交割。公司将持续关注长泽慧物润商业承兑汇票的承兑情况和剩余份额转让款的支付情况。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 18 日披露的《关于转让公司持有的合伙企业份额暨关联交易的公告》（公告编号：2024-195）、2024 年 12 月 31 日披露的《2024 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-159）、2025 年 01 月 23 日披露的《关于转让公司持有的合伙企业份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-012）、2025 年 04 月 01 日披露的《关于转让公司持有的合伙企业份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-036）。

### （3）黑龙江严格供应链服务有限公司

哈工智能于 2024 年 12 月 18 日、2024 年 12 月 30 日分别召开第十二届董事会第三十四次会议、第十二届监事会第二十一次会议、2024 年第七次临时股东大会，关联董事、关联股东回避表决，会议审议通过了《关于转让参股公司股权收益权暨关联交易的议案》，同意公司、子公司上海我耀机器人有限公司（以下简称“上海我耀”）与北京零贰壹创业投资企业（有限合伙）（以下简称“零贰壹创投”）签署《债权 债务重组、抵销及代为偿还协议》，协议约定零贰壹创投以对公司的 5,500 万元 债权代宁波延格供应链管理有限公司（曾用名：宁波延格管理（宁波）有限公司，以下简称“宁波延格”）偿还其欠上海我耀的 9,800 万元股权转让款中的 5,500 万元。子公司上海我耀与深圳市长泽慧物润科技有限公司（又

称“长泽慧物润”)签署《债权转让协议》，协议约定上海我耀拟将其享有的宁波延格 9,800 万元应 收股权转让款中的 3,390 万元债权以 3,390 万元的价格转让给长泽慧物润，长泽慧物润同意受让该等债权。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 20 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于转让参股公司股权收益权暨关联交易 的公告》(公告编号: 2024-200)。交易完成后，零贰壹创投及长泽慧物润具有对宁波延格的追索权，对哈工智能及上海我耀无追索权。上海我耀、海宁哈工我耀机器人有限公司(以下简称“海宁哈工我耀”)与宁波延格签署《债权债务抵销协议》，以上海我耀应收宁波延格的 9,800 元股权转让款中的 910 万元抵销海宁哈工我耀对宁波延格的欠款。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于转让参股公司股权的进展公告》(公告编号: 2024-209)。

公司已根据各方签署的《债权债务重组、抵销及代为偿还协议》将零贰壹创 投代宁波延格偿还的 5,500 万元进行了抵债的账务处理。公司已根据各方签署的 《债权债务抵消协议》将子公司上海我耀机器人有限公司、海宁哈工我耀机器人有限公司与宁波延格之间的债权债务进行了抵账的账务处理，具体内容详见公司 于 2024 年 12 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关关于 转让参股公司股权的进展公告》(公告编号: 2024-209)。截至 2024 年 12 月 31 日，公司收到长泽慧物润以商业承兑汇票方式向公司支付的上述债权转让款及利息共 34,673,203 元，票据到期日 2025 年 3 月 31 日，同时，长泽慧物润向公司出具《开具贴现利息<电子商业承兑汇票>之告知函》承诺根据公司实际发生的贴现费用进行多退少补；截至 2025 年 3 月 31 日，长泽慧物润开具的商业承兑汇票 3,467.3203 万元尚未兑付(不含贴现息)。截至本报告出具日，公司转让黑龙江严格供应链服务有限公司应收的 9,800 万元股权转让款，已收回 6,410 万元，尚有 3,467.3203 万元(现金，不含贴现息)未收回。截至 2025 年 3 月 31 日，公司收到长泽慧物润《付款延期申请函》，向公司申请延期支付，其将全力推进资金筹措工作。公司将持续关注长泽慧物润商业承兑汇票的承兑情况。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 18 日披露的《公司关于转让参股公司股权收益权暨关联交易的公告》(公告编号: 2024-200)、2024 年 12 月 27 日披露的《关于转让参股公司股权的进展公告》(公告编号: 2024-209)、2024 年 12 月 31 日披露的《2024 年第七次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-159)、2025 年 01 月 23 日披露的《公司关于转让参股公司股权收益权暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2025-014)、2025 年 04 月 01 日披露的《公司关于转让参股公司股权收益权暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2025-038)。

#### (4) 南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司

经公司 2024 年第七次临时股东大会、独立董事专门会议 2024 年第四次会议、第十二届董事会第三十四次会议、第十二届监事会第二十一次会议审议通过，海门哈工持有的中南哈工 40%的股权，作价 3,400 万元转让给关联公司长泽慧物润。公司于 2024 年 12 月 31 日收

到长泽慧物润以商业承兑汇票方式支付的上述交易的转让款 3,400 万元，票据到期日 2025 年 3 月 31 日。同时，长泽慧物润向公司出具《开具贴现利息<电子商业承兑汇票>之告知函》承诺根据公司实际发生的贴现费用进行多退少补；截至 2025 年 3 月 31 日，公司未收到长泽慧物润应支付的交易对价，公司收到了长泽慧物润的《付款延期申请函》，向公司申请延期支付，其将全力推进资金筹措工作。截至 2025 年 3 月 31 日，长泽慧物润开具的商业承兑汇票 3,400 万元尚未兑付（不含贴现息），尚有 3,400 万元（现金，不含贴现息）未收回。截至 2024 年 12 月 31 日，中南哈工为待售资产，尚未完成交割。公司已收到长泽慧物润开具的《付款延期申请函》，向公司申请延期支付，其将全力推进资金筹措工作。公司将持续关注长泽慧物润商业承兑汇票的承兑情况。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 20 日披露的《关于出售参股公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-201）、2024 年 12 月 31 日披露的《2024 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-159）、2025 年 01 月 23 日披露的《关于出售参股公司股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-015）、2025 年 04 月 01 日披露的《关于出售参股公司股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-039）。

## 2、关于公司投资的股权涉及股权回购的相关事项

（1）严格防务科技集团有限公司（曾用名“哈尔滨工大特种机器人有限公司股权相关事项”以下简称“严格防务”）

嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“并购基金”）以现金 10,800 万元对哈尔滨工大特种机器人有限公司（现名“严格防务科技集团有限公司”以下简称“严格防务”）进行增资。严格防务股东哈工大机器人集团股份有限公司（现名“严格集团股份有限公司”，以下简称“严格集团”）向并购基金承诺，严格防务应实现 2018 至 2020 年三个完整会计年度合计经审计扣除非经常性损益后的净利润 135,000,000.00 元，即业绩承诺期间合计承诺扣除非经常性损益后的净利润。如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现，严格集团应在 2020 年度结束后的六十个工作日内，就实际实现的净利润与承诺净利润之间的差额部分，以现金方式向并购基金进行补偿。如哈工特种未能完成业绩承诺期间合计承诺净利润的 80%，并购基金有权要求严格集团回购投资方持有的全部或部分严格防务股权。该等回购系并购基金的一项选择权。经审计后，严格防务未能完成业绩承诺期间合计承诺净利润的 80%。

2021 年 12 月 7 日、2022 年 3 月 30 日公司聘请的上海市志致远律师事务所两次向严格集团发送了律师函。2022 年 8 月 2 日，并购基金聘请的德恒上海律师事务所向严格集团发送了律师函要求其于收到律师函 90 日内履行股权回购义务。

2023 年 12 月，公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼，要求严格集团回购嘉兴大直持有的严格防务 15.6977%的股权并支付业绩承诺补偿款。

截至本报告披露日,有关严格防务项目起诉严格集团一案上海市闵行区人民法院已正式受理,案号为(2024)沪0112民初9327号,因增加嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)作为第三人,该案件已于2024年7月29日开庭审理。2025年4月初,公司收到上海市闵行区人民法院出具的案号为(2024)沪0112民初9327号《民事判决书》,经法院判决,本次诉讼判决结果如下:1、被告严格集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向第三人嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)支付业绩补偿款10,800万元;2、驳回原告江苏哈工智能机器人股份有限公司的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费1,486,758.50元,由原告江苏哈工智能机器人股份有限公司负担931,137.29元,由被告严格集团股份有限公司负担555,621.21元。经综合考虑后,公司已决定不上诉。具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上披露的《关于公司提起诉讼的公告》(公告编号:2023-144)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(2024-018)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(2024-037)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(2024-042)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(2024-099)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(2025-028)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(公告编号:2025-043)。公司将密切关注案件进展情况,及时履行信息披露义务。

(2)浙江海渡智能装备有限公司(曾用名“江苏哈工海渡工业机器人有限公司”,“江苏哈工海渡教育科技集团有限公司”,以下简称“哈工海渡”)

并购基金以现金5,400.00万元对哈工海渡进行增资。哈工海渡第一大股东苏州工大工业机器人有限公司(现名“苏州严格工业机器人有限公司”,以下简称“苏州严格”)向并购基金承诺,哈工海渡应实现2018至2020年三个完整会计年度合计经审计扣除非经常性损益后的净利润36,000,000.00元,即业绩承诺期间合计承诺扣除非经常性损益后的净利润。如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现,苏州严格应在2020年度结束后的六十个工作日内,就实际实现的净利润与承诺净利润之间的差额部分,以现金方式向并购基金进行补偿。如哈工海渡未能完成业绩承诺期间合计承诺净利润的80%,并购基金有权要求苏州严格回购投资方持有的全部或部分哈工海渡股权。该等回购系并购基金的一项选择权。经审计后,哈工海渡未能完成业绩承诺期间合计承诺净利润的80%。

2021年6月,并购基金已将其持有的哈工海渡6.80%的股权以18,360,000.00元转让给南京哈工企赋科技有限公司。

2021年12月7日、2022年3月30日公司聘请的上海市志致远律师事务所两次向苏州严格发送了律师函。2022年8月2日,并购基金聘请的德恒上海律师事务所向苏州严格发送了律师函要求其于收到律师函90日内履行股权回购义务。2023年12月,公司向苏州工

业园区人民法院提起诉讼，要求苏州严格回购嘉兴大直持有的江苏海渡 18.4336%的股权并支付业绩承诺补偿款。

截至本报告披露日，有关哈工海渡项目起诉苏州严格一案已于 2024 年 03 月 01 日立案受理，案号为(2024)苏 0591 民初 3484 号，已开庭审理并增加嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业（有限合伙）作为第三人。因诉讼标的已经超过 1 亿元，苏州工业园区人民法院裁定本案移送苏州市中级人民法院处理，该案已于 2024 年 6 月 17 日开庭审理，目前仍在一审审理中，法院尚未作出一审判决。具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上披露的《关于公司参投并购基金拟转让其参股公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-086）、《关于公司参投并购基金拟转让其参股公司部分股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2021-089）、《关于公司提起诉讼的公告》（公告编号：2023-144）、《关于公司提起诉讼的进展公告》（2024-009）、《关于公司提起诉讼的进展公告》（2024-019）、《关于公司提起诉讼的进展公告》（2024-037）、《关于公司提起诉讼的进展公告》（公告编号：2024-081）、《关于公司提起诉讼的进展公告》（公告编号：2024-091）。公司将密切关注案件进展情况，及时履行信息披露义务。

（3）江苏哈工智新科技股份有限公司（曾用名“哈工大机器人集团（哈尔滨）智新文化旅游有限公司”，“哈尔滨工旅智新科技有限公司”，“江苏哈工智新科技集团有限公司”，以下简称“哈工智新”）

公司于 2020 年 12 月 7 日召开了第十一届董事会第十三次会议，以 6 票同意、0 票反对、0 票弃权、3 票回避的表决结果审议通过了《关于受让哈尔滨工旅智新科技有限公司部分股权并对其增资暨关联交易的议案》，公司以自有资金人民币 3,000 万元对哈尔滨工旅智新科技有限公司（以下简称“智新科技”）进行增资；同时，公司以 4,140 万元的交易对价受让哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）（以下简称“鑫联新投资”）持有的增资完成前的智新科技 8.28%股权。本次交易完成后，公司将持有智新科技 13.47%股权。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 8 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于受让哈尔滨工旅智新科技有限公司部分股权并对其增资暨关联交易的公告》（公告编号：临 2020-085）。

哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）承诺的事项已于 2023 年 12 月 10 日到期未实现，公司已于 2023 年 11 月 16 日给哈工智新的原股东哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）发送了《联络函》，要求其说明是否能够如期达成前述条件，如不能达成请告知后续回购事宜的安排。2024 年 4 月 22 日再次向哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）发函，要求其按照协议约定进行回购。

因资金问题，哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）及哈工智新均无法以人民币完成回购承诺。在公司多次发函要求其履行回购承诺后，哈工智新提出可以以其持有的北京宇航推进科技有限公司 3.9929%股权抵部分的回购款项。公司于 2024 年 6 月 24 日召开了第十二届董

事会第二十次会议，审议通过了《关于签署和解意向协议暨关联交易的议案》，公司与哈工智新、哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）、海宁哈工联新投资合伙企业（有限合伙）、北京宇航推进科技有限公司等拟签署《和解意向协议》，约定将哈工智新持有的北京宇航推进科技有限公司 3.9929% 的出资（以下简称“抵债股权”）转让给公司，用于哈工智新、哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）、海宁哈工联新投资合伙企业（有限合伙）向公司承担其在增资协议中约定的赎回义务。后因以股抵回购款的推进不顺利，故 2024 年 12 月 20 日公司向上海仲裁委员会就增资协议纠纷提请了要求哈工智新和哈尔滨鑫联新投资企业（有限合伙）、海宁哈工联新投资合伙企业（有限合伙）回购股权的仲裁申请书。截至目前，因公司尚未缴纳仲裁申请费，故上海仲裁委员会尚未立案。公司将积极关注该承诺回购事项的进展，并及时履行信息披露义务。

### 3、关于现金收购吉林市江机民科实业有限公司（以下简称“江机民科”）70%股权的事项

根据公司战略发展需要，为快速进入市场前景广阔和具有一定准入壁垒的军用光电产品、军用非标准仪器设备、航空器材等军用产品领域和军工行业，并充分发挥公司在高端智能制造的累积优势，强化人工智能和机器人技术赋能军工制造，增强上市公司可持续发展能力和核心竞争力，公司董事会、股东大会同意公司现金收购刘延中持有的江机民科 67.9626% 股权，吴宇英持有的江机民科 1.4348% 股权，李博持有的江机民科 0.2009% 股权，丁海英持有的江机民科 0.2009% 股权，杜研持有的江机民科 0.2009% 股权。经交易双方友好协商，确定本次购买江机民科 70% 股权的交易价格为 84,000.00 万元。该交易已获得国防科工局于 2021 年 5 月 10 日下发的批复文件（科工计【2021】464 号），该批复文件的有效期为 24 个月。具体内容详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》刊登及在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于现金收购吉林市江机民科实业有限公司 70% 股权的公告》（更新后）（公告编号：2021-080）、《关于现金收购吉林市江机民科实业有限公司 70% 股权的进展公告》（公告编号：2021-091）、《关于签署现金收购吉林市江机民科实业有限公司 70% 股权协议之补充协议的公告》（公告编号：2022-060）。

2023 年 7 月底公司收到吉林市中级人民法院送达的起诉状及传票（案号：（2023）吉 02 民初 45 号）等诉讼材料，刘延中先生就其与公司、吉林市江机民科实业有限公司之间的以民间借贷纠纷为案由的诉讼案件向吉林省吉林市中级人民法院申请财产保全，法院对公司持有的天津福臻 100% 股权（5,100 万元）及海宁我耀 100% 股权（20,000 万元）进行冻结，冻结期限为三年。

2023 年 9 月公司收到吉林市中级人民法院出具的《民事裁定书》（（2023）吉 02 民初 45 号之四），经审理，吉林市中级人民法院裁定驳回刘延中先生的起诉。截至财务报告披露日，

该《民事裁定书》已正式生效，具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》刊登及在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-110）。

2023年11月，公司收到吉林市丰满区人民法院送达的起诉状及传票，刘延中先生向吉林省吉林市丰满区人民法院提起诉讼，要求公司按照公司与刘延中先生、江机民科及江机民科原股东签订的《收购股权协议书》和《补充协议》向其支付补偿金2,910万元（ $3,000 \text{ 万} \times 97\% = 2,910 \text{ 万元}$ ）、违约金5,626万元（ $5,800 \text{ 万} \times 97\% = 5,626 \text{ 万元}$ ）。

庭审后，刘延中撤回了要求哈工公司向其支付违约金5,626万元（ $5,800 \text{ 万元} \times 97\%$ ）的诉讼请求。2024年3月，公司收到了吉林省吉林市丰满区人民法院出具的《民事判决书》，判决公司于判决生效后三日内一次性给付刘延中违约金2,910万元。为维护公司利益，最大程度减少公司的损失，公司已提起上诉，已于2024年6月11日、2024年7月12日二次开庭，2024年8月，公司收到了吉林市中级人民法院出具的《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。截至本报告披露日，刘延中已申请强制执行，案号为（2024）吉0211执1258号、（2025）吉0211执恢105号。针对与刘延中的诉讼二审判决、国防科工局批复失效一事，公司认为江机民科收购交易已无法推进，因此公司决定终止该募投项目。2024年12月30日，公司召开第十二届董事会第三十五次会议及第十二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目（收购江机民科）终止的议案》，该议案也在2025年01月17日公司召开的2025年第一次临时股东大会上审议通过。终止“现金收购吉林市江机民科实业有限公司70%股权项目”是根据实际情况审慎作出的合理决策。上述决策有利于降低募集资金投资风险，促进公司业务持续稳定发展。终止上述募集资金投资项目不会导致公司主营业务的变化和调整，不会对公司生产经营产生不利影响。截至目前，该项目的募集资金专户目前处于冻结状态，各方至今未就终止事宜签订协议。公司已经向江机民科股东支付28,999.99万元，江机民科的工商变更尚未办理。根据《江苏哈工智能机器人股份有限公司与吉林市江机民科实业有限公司全体股东收购股权之补充协议》，公司计提股权收购事项3,000万元违约金。公司将积极筹集资金归还至募集资金专户并及时履行信息披露义务。具体详见公司于2023年11月15日、2024年3月13日、2024年06月28日、2024年8月7日、2025年01月02日、2024年01月18日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-133）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2024-028）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2024-093）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2024-105）、《关于部分募投项目（收购江机民科）终止的公告》（公告编号：2025-002）、《2025年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-008）。

#### 4、关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的事项

公司拟以发行股份及支付现金方式收购江西省宜丰县同安矿产品开发有限公司（以下简称“同安矿产品”）、济南创捷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南创捷”）、济南市新旧动能转换招商引资并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南新旧动能基金”）、福建平潭越凡投资有限公司（以下简称“越凡投资”）、李奕霖、深圳市俊东投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳俊东”）合计持有的江西鼎兴矿业有限公司 70%股权，收购同安矿产品、济南创捷、济南新旧动能基金、越凡投资、李奕霖、深圳俊东合计持有的江西兴锂科技有限公司 49%股权，并拟向艾迪非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。鉴于公司 2022 年度年审会计师对公司 2022 年度财务报表出具了保留意见审计报告，对公司 2022 年度内控审计报告出具了否定意见，深圳证券交易所对公司股票交易实施了其他风险警示。根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十三条的相关规定，须经会计师事务所专项核查确认，保留意见所涉及事项的重大影响已经消除或者将通过本次交易予以消除后，公司可继续推进本次重大资产重组事项。目前，公司正在积极采取有效措施解决保留意见所涉及的相关事项。结合公司内外部环境的变化，截至财务报告披露日，公司与各交易方正就交易的终止事项进行磋商，因涉及多方，公司将根据磋商结果履行相应的审批程序。公司将根据后续进展及时履行信息披露义务。具体内容详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《江苏哈工智能机器人股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、《关于重大资产重组的进展暨无法在规定时间内发出股东大会通知的专项说明》（公告编号：2023-092）及每月披露的进展公告。

#### 5、关于收购浙江瑞弗机电股份有限公司 100%股权相关事项

公司于 2018 年 9 月 12 日召开第十届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司子公司增资扩股暨现金收购浙江瑞弗机电股份有限公司 100%股权的议案》，通过子公司浙江哈工机器人有限公司（以下简称“浙江哈工”）以现金 56,600 万元购买浙江瑞弗机电股份有限公司（以下简称“瑞弗机电”）100%股权并引入海宁市译联机器人制造有限公司（以下简称“译联机器人”）、海宁市泛半导体产业投资有限公司（曾用名：海宁市众力产业投资有限公司，以下简称“泛半导体”）分别对浙江哈工增资 11,320 万元。具体内容详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于子公司增资扩股暨现金收购浙江瑞弗机电股份有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2018-089）。2020 年 9 月 7 日，公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于拟签署关于浙江瑞弗机电有限公司股份购买协议之补充协议及诉讼补偿协议的议案》。瑞弗机电拟与瑞弗机电原股东洪金祥、洪群妹、吴淳、周昊、刘芳、朱宇、海宁瑞兴投资合伙企业（有限合伙）

(以下简称“原股东”)签署《诉讼补偿协议》，瑞弗机电原股东承诺对瑞弗机电及其下属公司发生的诉讼事项承担损失补偿责任。2022年4月7日，公司第十一届董事会第三十六次会议审议通过《关于签署〈浙江瑞弗机电有限公司诉讼补偿协议之补充协议〉的议案》浙江哈工、瑞弗机电与原股东签署《诉讼补偿协议之补充协议》，三方一致同意原股东应付的诉讼债权转让价款，由公司从后续需支付给原股东的股权转让价款中将相应债权转让价款支付给浙江瑞弗机电有限公司。剩余未支付股权转让款的具体支付方式公司已与瑞弗机电原股东达成一致，后续将通过债务重组的方式完成支付。2018年9月公司与译联机器人签署《浙江哈工机器人有限公司股权回购协议》，译联机器人完成对浙江哈工的投资(以乙方完成《投资协议》项下第一笔投资款支付之日为准)满两年之日起，有权要求公司回购乙方持有的浙江哈工全部或部分股权。若译联机器人未在完成对浙江哈工的投资满两年之日起要求公司回购全部股权，译联机器人有权在其投资满三年之日起向公司提出要求，要求公司回购剩余的股权。2018年9月公司与泛半导体签署《浙江哈工机器人有限公司股权回购协议》，泛半导体在完成对浙江哈工的投资(以完成《投资协议》项下第一笔投资款支付之日为准)满三年之日起，有权要求公司按照泛半导体向浙江哈工已支付的投资款加上年化8%的单利计算的转让价格(按照付款时间分批次分别计算利息)，回购泛半导体持有的浙江哈工全部或部分股权。若泛半导体未在完成对浙江哈工的投资满三年之日起要求公司回购全部股权，泛半导体有权在其投资满四年之日起向公司提出要求。译联机器人、泛半导体已就上述股权回购事项向海宁市人民法院提起诉讼并申请了诉前保全，冻结了公司及子公司部分银行账户。具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司涉及诉讼的公告》(公告编号：2023-069)、《关于公司涉及诉讼的补充更正公告》(2023-073)、《关于公司及子公司部分资产被冻结的公告》(公告编号：2023-087)。

2023年9月，公司与译联机器人就上述诉讼事项达成和解，浙江省海宁市人民法院就和解情况出具了《民事调解书》。译联公司愿意将违约金减半，公司需支付译联机器人股权回购款及利息共96,137,890.85元。由公司在2023年10月31日前，以现金或双方认可的其他等值财产履行付款义务。具体详见公司于2023年9月2日披露的《关于确认诉讼调解方案暨签署〈调解笔录〉的公告》(公告编号：2023-109)。因公司流动资金紧张，经沟通协商，译联公司同意公司将所持有的参股公司股权抵偿应付股权回购款及违约金。因公司未在《调解笔录》约定的时间内清偿债务，译联机器人再次向浙江省海宁市人民法院申请强制执行。

2023年11月，公司收到了浙江省海宁市人民法院出具的《民事判决书》((2023)浙0481民初4148号)，经审理查明，浙江省海宁市人民法院判决公司、海宁我耀于判决生效之日起十日内支付海宁泛半导体股权回购款8,821.32万元并赔偿相应违约金(以8,821.32万元为基数，自2023年4月16日起按年利率10%的标准计算至实际付清之日止)以及该案件的律师代理费35万元。严格企赋对上述付款义务承担连带清偿责任。诉讼费及保全费由公司、

海宁我耀、严格企赋共同承担。具体详见公司于 2023 年 11 月 29 日披露的《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-136）。

2024 年 3 月 15 日，公司召开第十二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于签署和解协议的议案》。与译联机器人、泛半导体就上述诉讼达成和解并签署了《执行和解协议》及《诉讼和解协议》。公司原计划通过债务重组完成对译联机器人及泛半导体的支付义务，因超过了《执行和解协议》及《诉讼和解协议》约定的期限，2024 年 6 月，公司收到了海宁市人民法院发来的《民事起诉状》，原告吴淳要求哈工智能及海宁我耀将所持浙江哈工机器人有限公司 100%股权转让给吴淳并办理股权变更登记。2024 年 8 月，公司收到海宁市人民法院发来的《撤回部分被告申请书》、《追加被告申请书》，吴淳撤回了对哈工智能的起诉，并追加浙江哈工为被告。在海宁市人民法院的主持下，原告吴淳女士愿意与海宁哈工我耀、浙江哈工达成调解。

2024 年 9 月 10 日，公司召开第十二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于签署〈人民调解协议书〉及〈备忘录〉等的议案》，该议案也在 2024 年 9 月 26 日公司召开的 2024 年第四次临时股东大会上通过。截至本报告披露日，法院已出具裁定书，公司及子公司与吴淳已按照《人民调解协议书》及《备忘录》的条款执行，完成了浙江哈工的股权过户工商登记变更手续。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2024-082）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2024-106）、《关于签署调解协议及备忘录的公告》（公告编号：2024-108）、《关于签署〈人民调解协议书〉及〈备忘录〉等的公告》（公告编号：2024-134）。

## 6、关于公司及子公司部分资产被冻结事项

受相关诉讼影响，公司及子公司海宁我耀部分银行账户、公司研发中心项目募集资金专户被冻结，公司持有的天津福臻 100%股权（5,100 万元）及海宁我耀 100%股权（20,000 万元）被冻结，公司子公司海宁我耀所有的坐落于海宁市海宁经济开发区文苑路西侧、高新路南侧的土地使用权【产权证号：浙（2019）海宁市不动产权第 0077531 号】被查封。具体诉讼内容详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于公司及子公司部分资产被冻结的公告》（公告编号：2023-087）。

2023 年 8 月，上海宝冶集团有限公司就与公司全资子公司海宁我耀建设工程施工合同纠纷向海宁市人民法院提起诉讼并冻结了公司研发中心项目募集资金专户及海宁我耀部分银行账户。2024 年 6 月，上海宝冶集团有限公司与海宁我耀已签署相关和解协议。因公司未按照和解协议履行付款义务，上海宝冶集团有限公司已申请执行。具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于子公司募集资金专用账户被冻结的公告》（公告编号：2023-100）、《关于公司涉及诉讼的进展公

告》(公告编号: 2024-038)、《关于签署和解协议暨诉讼进展的公告》(公告编号: 2024-089)、《关于涉及诉讼进展的公告》(公告编号: 2025-050)。

公司管理层在得知相关诉讼及资产冻结情况后高度重视,积极与各方、法院等方进行沟通、协商,以采取有效措施争取尽快解决上述诉讼纠纷。截至目前,公司部分银行账户已解除冻结,部分账户仍处于被冻结状态,与账户冻结相关的主要诉讼案件详见本报告“第六节重要事项”之“十一、重大诉讼、仲裁事项”。具体详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司部分银行账户解除冻结暨诉讼进展的公告》(公告编号: 2023-111)、《关于公司及子公司部分银行账户被冻结以及公司部分银行账户解除冻结的公告》(公告编号: 2023-138)、《关于子公司部分银行账户被冻结以及子公司部分银行账户解除冻结的公告》(公告编号: 2024-016)、《关于公司及子公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-035)、《关于公司部分银行账户解除冻结以及募集资金专用账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-101)、《关于子公司部分银行账户解除冻结以及子公司银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-104)、《关于公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-117)、《关于子公司部分银行账户解除冻结以及公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-155)、《关于子公司部分银行账户解除冻结以及公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-167)、《关于子公司部分银行账户解除冻结及公司、子公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-178)、《关于公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-183)、《关于公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-192)、《关于公司部分银行账户资金解除冻结的公告》(公告编号: 2024-193)、《关于子公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2025-007)、《关于公司部分募集资金账户被扣划及新增账户冻结的公告》(公告编号: 2025-031)、《关于子公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2025-032)、《关于公司、子公司部分银行账户解除冻结及公司部分银行账户新增冻结的公告》(公告编号: 2025-057)。公司将持续密切关注后续进展并及时履行信息披露义务。

## 7、关于南京知行电动汽车有限公司诉讼事项

公司全资子公司天津福臻工业装备有限公司(以下简称“天津福臻”)就与南京知行电动汽车有限公司(以下简称“知行汽车”)签订的《采购合同书》所涉及的合同纠纷事项向南京市中级人民法院提起诉讼。2024年4月,天津福臻收到江苏省南京市栖霞区人民法院出具的《民事判决书》((2023)苏0113破47号-1),法院正式宣告债务人南京知行电动汽车有限公司破产。

江苏省南京市栖霞区人民法院已确认,南京知行电动汽车有限公司管理人提交的《关于提请人民法院确认无争议债权的报告》所记载的债权,天津福臻对南京知行电动汽车有限公

司享有无财产担保债权 100,596,594.92 元。

#### 8、控股股东及其一致行动人所持公司部分股份将被司法拍卖事项

公司控股股东无锡哲方持有的公司 79,239,990 股股份将被广东省广州市中级人民法院于 2024 年 9 月 24 日 14 时至 2024 年 9 月 25 日 14 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上（网址：<http://sf.taobao.com/>；户名：广东省广州市中级人民法院）进行公开拍卖活动，用户“钱林洁”竞得公司 20,000,000 股股票并已完成过户，剩余 59,239,990 股因无人出价已流拍，这些流拍的股份于 2024 年 11 月 13 日 14 时至 2024 年 11 月 14 日 14 时止（延时除外）进行二次拍卖。根据拍卖平台公示的《网络竞价成功确认书》，用户“王灯城”、“深圳市长旭佳泽科技合伙企业（有限合伙）”竞得哈工智能 59,239,990 股。上述司法竞拍成功的股份已于 2024 年 12 月 06 日和 12 月 09 日完成过户登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 27 日、2024 年 9 月 27 日、2024 年 10 月 11 日、2024 年 10 月 16 日、2024 年 11 月 16 日、2024 年 12 月 12 日披露的《关于控股股东部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-120）、《关于控股股东部分股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-143）、《关于控股股东部分股份将被第二次司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-149）、《关于公司控股股东被司法拍卖的部分股份完成过户暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2024-150）、《关于控股股东部分股份被第二次司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-168）、《关于公司控股股东被司法拍卖的股份完成过户暨权益变动超过 5%的提示性公告》（公告编号：2024-187）。

公司控股股东之一致行动人无锡联创所持公司 9,621,999 股股份被江苏省无锡市中级人民法院于 2024 年 10 月 30 日 10 时至 2024 年 10 月 31 日 10 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上（网址：<http://sf.taobao.com/>；户名：江苏省无锡市中级人民法院）进行公开拍卖活动，根据拍卖平台公示的《网络竞价成功确认书》，用户“刘哲峰”等人竞得公司股票，具体内容详见公司于 2024 年 9 月 27 日披露的《关于控股股东之一致行动人所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-148）、2024 年 11 月 1 日披露的《关于控股股东之一致行动人部分股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-159）、2024 年 11 月 4 日披露的《关于控股股东之一致行动人部分股份被司法拍卖进展的更正公告》（公告编号：2024-160）、2024 年 11 月 23 日披露的《关于公司控股股东之一致行动人被司法拍卖的股份完成过户暨权益变动超过 1%的提示性公告》（公告编号：2024-170）。

上述股权完成过户后，公司的控股股东变更为无锡联创，公司的实际控制人依然是艾迪女士及乔徽先生。具体情况详见公司于 2025 年 1 月 23 日披露的《关于控股股东一致行动人协议到期解除暨实际控制人未发生变更的公告》（公告编号：2025-016）

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,775,679.49 | 3,798,139.75 |
| 1 至 2 年 | 3,798,139.75 |              |
| 2 至 3 年 | 97,787.63    |              |
| 3 至 4 年 |              | 77,000.00    |
| 4 至 5 年 | 77,000.00    |              |
| 5 年以上   | 1,218,980.40 | 1,218,980.40 |
| 小计      | 8,967,587.27 | 5,094,120.15 |
| 减：坏账准备  | 1,309,916.69 | 1,249,780.40 |
| 合计      | 7,657,670.58 | 3,844,339.75 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |              |         |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,967,587.27 | 100.00 | 1,309,916.69 | 14.61   | 7,657,670.58 |
| 其中：账龄组合   | 8,967,587.27 | 100.00 | 1,309,916.69 | 14.61   | 7,657,670.58 |
| 合计        | 8,967,587.27 | 100.00 | 1,309,916.69 | 14.61   | 7,657,670.58 |

（接上表）

| 类别        | 期初余额         |        |              |         |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,094,120.15 | 100.00 | 1,249,780.40 | 24.53   | 3,844,339.75 |
| 其中：账龄组合   | 5,094,120.15 | 100.00 | 1,249,780.40 | 24.53   | 3,844,339.75 |
| 合计        | 5,094,120.15 | 100.00 | 1,249,780.40 | 24.53   | 3,844,339.75 |

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 1,249,780.40 | 60,136.29 |       |       | 1,309,916.69 |
| 合计       | 1,249,780.40 | 60,136.29 |       |       | 1,309,916.69 |

（4）本期无实际核销的应收账款的情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|-----------------|--------------|
| 上海我耀机器人有限公司    | 7,453,819.24 | 83.12           |              |
| 收购前旧客户         | 1,218,980.40 | 13.59           | 1,218,980.40 |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司  | 120,000.00   | 1.34            |              |
| 南京业恒达智能系统有限公司  | 97,787.63    | 1.09            | 29,336.29    |
| 合肥严格融泰动力科技有限公司 | 77,000.00    | 0.86            | 61,600.00    |
| 合计             | 8,967,587.27 | 100.00          | 1,309,916.69 |

（二）其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 9,400,000.00   | 9,400,000.00   |
| 其他应收款 | 272,609,690.50 | 273,551,842.18 |
| 合计    | 282,009,690.50 | 282,951,842.18 |

1、应收股利

（1）应收股利明细

| 项目（或被投资单位）   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 天津福臻工业装备有限公司 | 9,400,000.00 | 9,400,000.00 |
| 小计           | 9,400,000.00 | 9,400,000.00 |
| 减：坏账准备       |              |              |
| 合计           | 9,400,000.00 | 9,400,000.00 |

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 102,478,616.20 | 83,674,875.94  |
| 1 至 2 年 | 77,791,807.92  | 127,550,792.24 |
| 2 至 3 年 | 94,952,082.44  | 33,730,000.00  |
| 3 至 4 年 | 298,709.80     | 23,810,000.00  |
| 4 至 5 年 |                | 8,154,740.07   |
| 5 年以上   | 12,843,652.50  | 11,024,143.02  |
| 小计      | 288,364,868.86 | 287,944,551.27 |
| 减：坏账准备  | 15,755,178.36  | 14,392,709.09  |
| 合计      | 272,609,690.50 | 273,551,842.18 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 245,401,408.62 | 287,944,551.27 |
| 保证金、押金 | 30,208,432.04  |                |
| 备用金    | 1,803,640.85   |                |
| 其他     | 10,951,387.35  |                |
| 合计     | 288,364,868.86 | 287,944,551.27 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 1,775,248.64   |                      | 12,617,460.45        | 14,392,709.09 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |               |
| 本期计提      |                | 3,119,483.92         | 750.00               | 3,120,233.92  |
| 本期转回      | 1,757,764.65   |                      |                      | 1,757,764.65  |
| 本期转销      |                |                      |                      |               |
| 本期核销      |                |                      |                      |               |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 其他变动 |                |                      |                      |               |
| 期末余额 | 17,483.99      | 3,119,483.92         | 12,618,210.45        | 15,755,178.36 |

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称               | 款项性质       | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|--------------------|------------|----------------|-------|----------------------|---------------|
| 海宁哈工我耀机器人有限公司      | 合并范围内单位往来款 | 199,592,764.32 | 1 年以内 | 69.22                |               |
| 江西省宜丰县同安矿产品开发有限公司  | 保证金、押金     | 30,000,000.00  | 1-2 年 | 10.40                | 3,000,000.00  |
| 天津福臻工业装备有限公司       | 合并范围内单位往来款 | 26,000,000.00  | 1 年以内 | 9.02                 |               |
| 义乌柯灵自动化科技有限公司宜丰分公司 | 合并范围内单位往来款 | 15,812,700.00  | 1 年以内 | 5.48                 |               |
| 收购前旧客户             | 往来款        | 10,935,889.60  | 5 年以上 | 3.79                 | 10,935,889.60 |
| 合计                 |            | 282,341,353.92 |       | 97.91                | 13,935,889.60 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,882,577,723.38 | 791,502,345.75 | 1,091,075,377.63 | 1,868,967,723.38 | 693,868,645.75 | 1,175,099,077.63 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |                |                  | 141,166,531.33   | 37,731,792.15  | 103,434,739.18   |
| 合计         | 1,882,577,723.38 | 791,502,345.75 | 1,091,075,377.63 | 2,010,134,254.71 | 731,600,437.90 | 1,278,533,816.81 |

1、对子公司投资

| 被投资单位             | 期初余额             | 减值准备期初<br>余额   | 本期增减变动        |      |               |    | 期末余额             | 减值准备期末<br>余额   |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|------|---------------|----|------------------|----------------|
|                   |                  |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准<br>备    | 其他 |                  |                |
| 江苏哈工智焊机器人有限公司     | 3,407,000.00     |                |               |      |               |    | 3,407,000.00     |                |
| 天津哈工民科实业有限公司      | 100,000,000.00   |                |               |      |               |    | 100,000,000.00   |                |
| 海宁哈工我耀机器人有限公司     | 200,000,000.00   | 43,619,814.89  |               |      |               |    | 200,000,000.00   | 43,619,814.89  |
| 天津福臻工业装备有限公司      | 903,015,900.00   | 400,108,503.96 |               |      | 74,950,000.00 |    | 903,015,900.00   | 475,058,503.96 |
| 南通海门哈工智能机器人有限公司   | 200,000,000.00   | 166,102,681.03 |               |      |               |    | 200,000,000.00   | 166,102,681.03 |
| 嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业 | 52,800,000.00    | -              |               |      |               |    | 52,800,000.00    |                |
| 义乌柯灵自动化科技有限公司     | 373,354,823.38   | 47,767,645.87  |               |      | 22,683,700.00 |    | 373,354,823.38   | 70,451,345.87  |
| 东台哈工智能机器人有限公司     | 36,390,000.00    | 36,270,000.00  | 13,610,000.00 |      |               |    | 50,000,000.00    | 36,270,000.00  |
| 合计                | 1,868,967,723.38 | 693,868,645.75 | 13,610,000.00 |      | 97,633,700.00 |    | 1,882,577,723.38 | 791,502,345.75 |

2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位                  | 期初余额           | 减值准备期初余额      | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |                 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------------|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|-----------------|------|----------|
|                        |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他              |      |          |
| 一、合营企业                 |                |               |        |      |             |          |        |             |        |                 |      |          |
| 小计                     |                |               |        |      |             |          |        |             |        |                 |      |          |
| 二、联营企业                 |                |               |        |      |             |          |        |             |        |                 |      |          |
| 湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）     | 117,864,572.22 | 32,688,200.00 |        |      |             |          |        |             |        | -85,176,372.22  |      |          |
| 哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙） | 23,301,959.11  | 5,043,592.15  |        |      |             |          |        |             |        | -18,258,366.96  |      |          |
| 小计                     | 141,166,531.33 | 37,731,792.15 |        |      |             |          |        |             |        | -103,434,739.18 |      |          |
| 合计                     | 141,166,531.33 | 37,731,792.15 |        |      |             |          |        |             |        | -103,434,739.18 |      |          |

注：2024 年 12 月，公司拟通过转让的方式处置持有的联营公司的出资份额，将对联营企业投资的账面价值 103,434,739.18 元由长期股权投资转入持有待售资产核算。

（四）营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额         |    | 上期金额         |    |
|------|--------------|----|--------------|----|
|      | 收入           | 成本 | 收入           | 成本 |
| 主营业务 | 132,743.26   |    | 3,603,490.32 |    |
| 其他业务 | 3,561,961.78 |    |              |    |
| 合计   | 3,694,705.04 |    | 3,603,490.32 |    |

（五）投资收益

| 项目              | 本期金额 | 上期金额          |
|-----------------|------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |      |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |      | 6,850.92      |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | -1,539,319.12 |
| 合计              |      | -1,532,468.20 |

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 16,782,675.07 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 21,453,556.64 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |    |
| 债务重组损益                                               |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |    |

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             | -4,802,267.03 |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 5,218,203.00  | 转让应收宁波延格股权转让款 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          | 160,000.00    |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -2,456,280.67 |               |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |               |               |
| 小计                                                                                                                | 36,355,887.01 |               |
| 所得税影响额                                                                                                            | 3,598,847.72  |               |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 260,449.01    |               |
| 合计                                                                                                                | 32,496,590.28 |               |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -49.39        | -0.2830 | -0.2830 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -56.85        | -0.3258 | -0.3258 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏哈工智能机器人股份有限公司

二〇二五年四月二十五日



统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979

# 营业执照

(副本)



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2025年01月16日

会计师事务所  
执业证书

名称： 尤思泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 顾旭芳

主任会计师：

经营场所： 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 47470417

批准执业文号： 鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期： 1999年12月8日

说明

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

发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 李力  
性别: 男  
出生日期: 1972-02-22  
工作单位: 中惠会计师事务所有限责任公司  
身份证号码: 13070219720222091x





姓名: 李力  
证书编号: 110001022330

110001022330

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年 五月 十五日  
Date of issuance



注册合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

19 年 3 月 20 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中惠会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

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

14 年 2 月 21 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中惠会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

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

14 年 2 月 21 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中惠会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

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

2012 年 9 月 30 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中惠会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

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

2012 年 9 月 30 日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

