

江苏哈工智能机器人股份有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01370014 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24RP8HZBM1



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1 - 3
财务报表	4 - 15
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
资产负债表	10 - 11
利润表	12
现金流量表	13
股东权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 128
财务报表附注补充资料	127





审计报告

亚会审字(2024)第01370014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，审计了江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称“哈工智能”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们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)如财务报表附注六、11、50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企业均采用权益法核算。初始投资成本总额为65,000.00万元，2023年期末余额为10,343.47万元，本期确认投资收益为0.69万元。

上述四家企业均为股权投资平台公司，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。2023年度，哈工智能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，截至2023年12月31日，对以上四家股权投资平台尚未处置完毕。

我们实施了检查、访谈等审计程序，仍然无法确定哈工智能是否有必要对上述四家股权投资平台的长期股权投资账面价值、投资收益、其他权益工具投资的核算作出调整，也无法确定是否存在尚未识别的重大关联资金往来。



(二) 如财务报表附注六、43 所述, 2023 年度, 哈工智能高端装备制造(汽车焊装生产线) 确认营业收入 215,339.80 万元, 确认营业成本 192,452.38 万元, 哈工智能公司采用时段法确认收入、结转成本, 经查阅合同, 约定在最终验收合格并且双方移交签字之前设备毁损、灭失风险由哈工智能公司承担, 根据《企业会计准则第 14 号——收入(2017)》有关规定, 我们判断此类业务应按时点法以终验收合格作为收入确认时点。我们执行了合同检查、函证等审计程序, 我们无法确认 2023 年度营业收入、营业成本、存货、合同资产、应收账款等科目金额的正确性, 也无法确认该事项对期初数据的影响金额。

以上事项对财务报表的影响重大且广泛。

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。

哈工智能公司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。



[本页无正文，为江苏哈工智能机器人股份有限公司审计报告签字盖章页]



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



卫东

中国注册会计师：



姜思明

二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

2023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

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	198,289,253.95	214,856,733.80
交易性金融资产	六、2	37,165,900.00	23,265,100.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	11,490,049.86	40,248,574.95
应收账款	六、4	459,249,439.99	371,762,397.79
应收款项融资	六、5	52,410,630.03	92,003,071.00
预付款项	六、6	76,415,030.76	135,344,438.85
其他应收款	六、7	154,952,464.09	34,800,179.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,220,676,136.40	1,277,128,230.16
合同资产	六、9	485,627,397.78	339,869,766.37
持有待售资产			243,290,971.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	6,793,989.76	7,570,290.66
流动资产合计		2,703,070,292.62	2,780,139,754.19
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	六、11	144,200,526.85	228,873,758.35
其他权益工具投资	六、12	88,254,676.50	121,222,917.60
其他非流动金融资产	六、13	36,963,100.00	72,250,926.69
投资性房地产			
固定资产	六、14	312,801,713.77	308,695,704.04
在建工程	六、15	37,665,341.79	23,425,629.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	6,205,017.27	5,124,307.33
无形资产	六、17	126,656,714.59	131,487,087.83
开发支出			
商誉	六、18	243,966,545.87	519,722,758.18
长期待摊费用	六、19	9,774,056.26	8,091,131.60
递延所得税资产	六、20	98,610,018.43	85,913,860.21
其他非流动资产	六、21	296,999,850.00	292,143,578.86
非流动资产合计		1,402,097,561.33	1,796,951,660.51
资产总计		4,105,167,853.95	4,577,091,414.70

法定代表人：齐俊

主管会计工作负责人：齐俊

会计机构负责人：齐俊





合并资产负债表 (续)

2023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

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:			
短期借款	六、23	136,576,111.11	336,132,579.98
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、24	71,518,919.86	137,016,769.18
应付账款	六、25	1,079,002,327.69	869,068,304.68
预收款项		-	-
合同负债	六、26	861,654,998.02	852,281,587.77
应付职工薪酬	六、27	49,865,812.27	47,983,562.08
应交税费	六、28	12,692,153.31	28,859,795.39
其他应付款	六、29	790,362,416.73	649,822,090.94
其中: 应付利息		19,785.66	-
应付股利		2,669,210.56	2,669,210.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、30	17,431,262.34	24,755,772.14
其他流动负债	六、31	131,682,132.06	109,478,733.47
流动负债合计		3,150,786,133.39	3,055,399,195.63
非流动负债:			
长期借款	六、32	203,450,000.00	217,450,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、33	4,343,981.33	3,855,117.20
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、34	107,211,278.65	107,764,325.62
递延收益	六、35	277,875.00	401,375.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、36	90,243,706.57	122,059,873.90
非流动负债合计		405,526,841.55	451,530,691.72
负债合计		3,556,312,974.94	3,506,929,887.35
股东权益:			
股本	六、37	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	六、38	1,187,402,533.80	1,205,933,087.57
减: 库存股	六、39	999,500.00	999,500.00
其他综合收益	六、40	-59,907,129.03	-29,912,955.69
专项储备		-	-
盈余公积	六、41	86,019,272.83	86,019,272.83
未分配利润	六、42	-1,430,384,937.04	-1,028,019,652.50
归属于母公司股东权益合计		543,067,817.56	993,957,829.21
少数股东权益		5,787,061.45	76,203,698.14
股东权益合计		548,854,879.01	1,070,161,527.35
负债和股东权益总计		4,105,167,853.95	4,577,091,414.70

法定代表人: 乔红

主管会计工作负责人: 乔红

会计机构负责人: 乔红



合并利润表

2023年1-12月

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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,187,855,364.38	1,822,369,755.92
其中：营业收入	六、43	2,187,855,364.38	1,822,369,755.92
二、营业总成本		2,226,378,691.86	2,134,415,934.03
其中：营业成本	六、43	1,943,940,152.38	1,801,017,754.79
税金及附加	六、44	6,321,575.02	10,954,172.98
销售费用	六、45	25,207,650.33	49,479,783.80
管理费用	六、46	121,803,491.19	135,782,847.72
研发费用	六、47	95,502,635.95	92,555,533.37
财务费用	六、48	33,603,186.99	44,625,841.37
其中：利息费用		24,913,608.37	51,544,310.72
利息收入		574,227.70	699,632.89
加：其他收益	六、49	23,473,491.75	24,907,287.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-6,324,786.74	-156,451,784.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,977,479.40	-180,398,318.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	9,563,000.00	7,462,264.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-21,002,069.55	-22,698,037.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-350,422,885.45	-302,039,704.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	14,164,352.04	12,427,034.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-369,072,225.43	-748,439,117.82
加：营业外收入	六、55	401,258.46	2,641,885.72
减：营业外支出	六、56	47,444,264.92	99,547,978.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-416,115,231.89	-845,345,210.40
减：所得税费用	六、57	-11,328,488.62	-22,288,824.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-404,786,743.27	-823,056,386.18
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-404,786,743.27	-823,056,386.18
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-402,365,284.54	-783,944,824.47
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,421,458.73	-39,111,561.71
六、其他综合收益的税后净额	六、58	-29,974,882.32	-40,404,144.24
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-29,994,173.34	-40,424,797.99
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-30,072,628.54	-40,432,578.90
（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		-30,072,628.54	-40,432,578.90
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		78,455.20	7,780.91
（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		78,455.20	7,780.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,291.02	20,653.75
七、综合收益总额		-434,761,625.59	-863,460,530.42
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-432,359,457.88	-824,369,622.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,402,167.71	-39,090,907.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5288	-1.0302
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5288	-1.0302

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

2023年1-12月

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	2023年度	2022年度
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		2,125,671,215.90	1,938,546,045.76
收到的税费返还		3,181,784.96	16,402,634.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	34,056,005.32	28,822,497.68
经营活动现金流入小计		2,162,909,006.18	1,983,771,178.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,518,562,529.53	1,611,261,861.58
支付给职工以及为职工支付的现金		272,692,702.58	262,439,340.62
支付的各项税费		60,958,770.33	66,309,135.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	105,502,004.99	102,063,426.82
经营活动现金流出小计		1,957,716,007.43	2,042,073,764.34
经营活动产生的现金流量净额		205,192,998.75	-58,302,586.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,899,765.74	31,657,758.08
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		22,693,264.24	32,082,194.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,410,000.00	4,880,963.95
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	5,120,000.00	233,936,224.00
投资活动现金流入小计		134,123,029.98	302,557,140.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,472,203.26	72,820,988.35
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			100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	134,436,000.00	148,900,000.00
投资活动现金流出小计		193,806,081.31	221,820,988.35
投资活动产生的现金流量净额		-59,683,051.33	80,736,151.89
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		200,956,660.00	337,563,586.41
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	275,884,956.55	403,888,873.48
筹资活动现金流入小计		476,841,616.55	741,452,459.89
偿还债务支付的现金		295,874,513.48	507,998,226.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,631,255.63	36,333,997.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	250,376,293.29	290,626,561.71
筹资活动现金流出小计		567,882,062.40	834,958,785.56
筹资活动产生的现金流量净额		-91,040,445.85	-93,506,325.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,801,557.40	8,434,371.94
五、现金及现金等价物净增加额		50,667,944.17	-62,638,388.05
加：期初现金及现金等价物余额		89,795,232.30	152,433,620.35
六、期末现金及现金等价物余额		140,463,176.47	89,795,232.30

法定代表人：齐红

主管会计工作负责人：齐红

会计机构负责人：齐红



合并股东权益变动表

2023年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2023年度													
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
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		1,039,144,421.22	76,203,698.14	1,115,348,119.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	760,937,577.00			1,205,933,087.57	999,500.00	-29,912,955.69		86,019,272.83		-982,833,060.49		1,039,144,421.22	76,203,698.14	1,115,348,119.36
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	760,937,577.00			1,205,933,087.57	999,500.00	-29,912,955.69		86,019,272.83		-982,833,060.49		1,039,144,421.22	76,203,698.14	1,115,348,119.36
（一）综合收益总额														
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														
（二）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（三）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（四）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（五）其他														
四、本年年末余额	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		543,067,817.56	5,787,061.45	548,854,879.01

法定代表人： 乔伟

主管会计工作负责人： 乔伟

会计机构负责人： 乔伟



合并股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益				其他			少数股东权益		股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 / 永续债 / 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	760,937,577.00	-	1,205,933,087.57	999,500.00	10,511,842.30	-	86,019,272.83	-	-239,850,473.67	-	1,822,551,806.03	136,771,792.89	1,959,323,598.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									-4,224,354.36		-4,224,354.36		-4,224,354.36
二、本年年初余额	760,937,577.00	-	1,205,933,087.57	999,500.00	10,511,842.30	-	86,019,272.83	-	-244,074,828.03	-	1,818,327,451.67	136,771,792.89	1,955,099,244.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-783,944,824.47		-824,369,622.46	-60,568,094.75	-884,937,717.21
(一) 综合收益总额									-783,944,824.47		-824,369,622.46	-39,090,907.96	-863,460,530.42
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													
(二) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(四) 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	-	1,205,933,087.57	999,500.00	-29,912,955.69	-	86,019,272.83	-	-1,028,019,652.50	-	993,957,829.21	76,203,698.14	1,070,161,527.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

额单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		6,222,945.35	8,139,227.85
交易性金融资产		37,165,900.00	23,265,100.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	3,844,339.75	113,900.00
应收款项融资		-	430,000.00
预付款项		4,655,332.37	604,208.01
其他应收款	十四、2	282,951,842.18	219,386,128.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		9,400,000.00	10,000,000.00
存货		4,088,495.67	4,088,495.67
合同资产		-	64,125.00
持有待售资产		-	7,000,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,732,687.38	5,222,647.89
流动资产合计		344,661,542.70	268,313,832.58
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	十四、3	1,199,347,224.80	1,385,007,023.28
其他权益工具投资		845,076.50	3,949,417.60
其他非流动金融资产		36,963,100.00	41,300,900.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,325,479.07	1,818,708.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	404,191.11
无形资产		5,132,521.24	5,879,325.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	63,079.32
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		296,999,850.00	289,999,850.00
非流动资产合计		1,540,613,251.61	1,728,422,495.39
资产总计		1,885,274,794.31	1,996,736,327.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023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

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
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		5,072,098.82	6,440,449.16
预收款项		-	-
合同负债		3,946,667.69	3,846,412.40
应付职工薪酬		4,567,713.06	2,383,251.82
应交税费		437,260.31	54,033.27
其他应付款		842,838,736.35	765,553,901.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		2,669,210.56	2,669,210.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		548,818.12	869,615.52
其他流动负债		513,066.80	694,882.09
流动负债合计		857,924,361.15	779,842,545.61
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		90,819,266.44	88,000,000.00
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		90,819,266.44	88,000,000.00
负债合计		948,743,627.59	867,842,545.61
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	-2,216,258.90
专项储备		-	-
盈余公积		86,019,272.83	86,019,272.83
未分配利润		-1,114,666,307.61	-922,512,420.51
股东权益合计		936,531,166.72	1,128,893,782.36
负债和股东权益总计		1,885,274,794.31	1,996,736,327.97

法定代表人：齐明

主管会计工作负责人：齐明

会计机构负责人：齐明



利润表

2023年1-12月

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	2023年度	2022年度
一、营业收入		3,603,490.32	1,666,589.81
减：营业成本	十四、4		1,235,377.35
税金及附加		3,845.84	9,647.20
销售费用		26,835.94	1,243,752.06
管理费用		20,190,351.97	26,498,080.37
研发费用		21,128.06	30,085.08
财务费用		-195,649.81	4,333,712.69
其中：利息费用		-197,006.63	4,339,674.42
利息收入		1,539.98	26,911.59
加：其他收益		20,745.29	24,932.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,532,468.20	-125,580,625.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,850.92	-138,227,161.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,563,000.00	-8,011,835.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,613,984.05	-78,844.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-179,327,330.28	-220,292,889.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,562.30	18.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-189,336,621.22	-385,623,309.87
加：营业外收入		2,000.56	0.03
减：营业外支出		2,819,266.44	92,209,181.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-192,153,887.10	-477,832,491.80
减：所得税费用		-	329,417.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-192,153,887.10	-478,161,909.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-192,153,887.10	-478,161,909.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-208,728.54	-3,907,148.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-208,728.54	-3,907,148.90
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	-3,907,148.90
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
六、综合收益总额		-192,362,615.64	-482,069,058.63

法定代表人：齐俊

主管会计工作负责人：齐俊

会计机构负责人：齐俊





现金流量表

2023年1-12月

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	2023年度	2022年度
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		430,000.00	1,605,422.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,507,885.11	122,044.10
经营活动现金流入小计		3,937,885.11	1,727,466.50
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		11,375,552.13	20,710,068.04
支付的各项税费		5,160.21	146,746.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,492,217.71	13,773,953.74
经营活动现金流出小计		16,872,930.05	34,630,768.48
经营活动产生的现金流量净额		-12,935,044.94	-32,903,301.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,899,765.74	4,400,000.00
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净额		37,940.00	23,451.33
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		2,070,000.00	193,600,000.00
投资活动现金流入小计		5,607,705.74	198,023,451.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,877.00	-
投资支付的现金		2,895,679.05	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	115,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,944,556.05	115,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,336,850.31	82,923,451.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	411,148,989.16
筹资活动现金流入小计		153,067,748.75	411,148,989.16
偿还债务支付的现金		-	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,488,136.57
支付其他与筹资活动有关的现金		120,929,250.92	403,772,279.68
筹资活动现金流出小计		120,929,250.92	460,260,416.25
筹资活动产生的现金流量净额		32,138,497.83	-49,111,427.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,133,397.42	908,722.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,139,227.85	7,230,505.59
六、期末现金及现金等价物余额		5,830.43	8,139,227.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年1-12月

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	2023年度								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东权益合计
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	-877,325,828.50	1,174,080,374.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	760,937,577.00	-	1,207,665,111.94	999,500.00	-2,216,258.90	-	86,019,272.83	-922,512,420.51	1,128,893,782.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（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、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	760,937,577.00	-	1,207,665,111.94	999,500.00	-2,424,987.44	-	86,019,272.83	-1,114,666,307.61	936,531,166.72

法定代表人： 齐

主管会计工作负责人： 齐

会计机构负责人： 齐



股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

编制单位: 江苏哈工智能机器人股份有限公司

项 目	2022年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	-	-	-	1,208,326,676.78	999,500.00	1,690,890.00	-	86,019,272.83	-440,126,156.42	1,615,848,760.19
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	-	-	-	1,208,326,676.78	999,500.00	1,690,890.00	-	86,019,272.83	-444,350,510.78	-4,224,354.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-661,564.84		-3,907,148.90			-478,161,909.73	1,611,624,405.83
(一) 综合收益总额											
(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、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	760,937,577.00	-	-	-	1,207,665,111.94	999,500.00	-2,216,258.90	-	86,019,272.83	-922,512,420.51	1,128,893,782.36

法定代表人: 齐以

主管会计工作负责人: 齐以

会计机构负责人: 齐以



江苏哈工智能机器人股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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 1994、1995 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。

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）

本财务报表经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共32户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

截至2023年12月31日，本公司的流动负债大于流动资产44,771.58万元，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。本公司对未来十二个月内的持续生产经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大不确定影响的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的财务报

表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收票据坏账准备收回或转回金额	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要在建工程
重要的账龄超过 1 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 1 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 $\geq 0.5\%$

5、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。

6、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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

10、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。

11、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。

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。

12、存货

（1）公司存货包括原材料、合同履行成本、库存商品等。

（2）各类存货的取得以实际成本计价。

（3）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。

（4）合同履行成本

合同履行成本的会计政策详见附注四、28 合同成本

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（6）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（7）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

13、持有待售资产和处置组

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。

14、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) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、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。

B、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除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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) 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。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净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
通用、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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、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。

17、借款费用

（1）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。

（2）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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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）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。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1) 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2) 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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“本附注四、20 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司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；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①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。

本公司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。

②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。

(3) 内部研究开发项目

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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

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。

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。

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。

24、租赁负债

1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用

租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司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；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

25、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该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需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。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

27、收入

（一）一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（二）本公司收入的具体确认原则

（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

①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。

②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。

28、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。

29、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。

30、所得税

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。

31、租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

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。

（3）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，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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 100,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

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。

32、质量保证金的核算方法

公司对系统集成项目的产品质量保证期一般为 12 个月，结合历史资料测算，对未来发生产品质量费用按照截止报表日前累计 12 个月主营业务收入的一定比例计提预计负债；公司对生产制造的机器人本体提供产品验收之日起 24 个月的质量保证，对未来发生产品质量费用按照合同营业收入的一定比例计提预计负债。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

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

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、20%（注 1）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、25%、31.925%、

税种	计税依据	税率
		33.33% (注 2)
教育费附加	应缴流转税税额	5%、3%、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的纳税主体如下:

纳税主体名称	所得税税率
江苏哈工智能机器人股份有限公司	25.00%
南通海门哈工智能机器人有限公司	25.00%
上海我耀机器人有限公司	25.00%
常州我耀机器人有限公司	25.00%
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%
广东福臻工业装备有限公司	25.00%
天津哈工福臻机器人有限公司	25.00%
苏州哈工易科机器人有限公司	15.00%
合肥哈工易科自动化科技有限公司	15.00%
江苏哈工智焊机器人有限公司	25.00%
Victory Intelligence Holding Limited	16.50%
Herkules Intelligent Technology GmbH	31.93%
Herkules Intelligent Technology GmbH&Co.KG	31.93%
海宁哈工我耀机器人有限公司	25.00%
浙江哈工机器人有限公司	25.00%
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%
浙江海可姆瑞弗机电有限公司	25.00%
上海瑞弗机电有限公司	25.00%
RIVERMACHINEFRANCE	33.33%
东台哈工智能机器人有限公司	25.00%
上海柯灵实业发展有限公司	15.00%
义乌柯灵自动化科技有限公司	25.00%
TJASSETEngineering GmbH	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
天津哈工民科实业有限公司	25.00%
江苏福臻科技有限公司	25.00%
哈尔滨耀能机器人有限公司	25.00%
哈尔滨耀鼎机器人有限公司	25.00%
AUTOBOXENGINEERINGUKLTD	19.00%
大兴安岭耀能农业科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

①高新技术企业税收优惠

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2020年11月12日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

苏州哈工易科机器人有限公司(以下简称“苏州易科”)于2017年11月17日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2020年12月2日，苏州易科取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年，于2023年12月2日到期。

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。

海宁哈工现代机器人有限公司于2021年12月16日取得“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、上海奥特博格科技发展有限公司、苏州哈工易科机器人有限公司、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、海宁哈工现代机器人有限公司适用企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,700.19	146,577.80
银行存款	140,314,476.28	89,648,654.50
其他货币资金	57,826,077.48	125,061,501.50
合计	198,289,253.95	214,856,733.80
其中：存放在境外的款项总额	19,501,102.35	25,779,516.43

（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	14,560,710.67	84,371,586.02
银行保函保证金存款	1,201,998.11	26,637,507.29
诉讼冻结	20,190,235.87	8,050,000.00
信用证保证金	21,873,132.83	6,000,875.00
其他		1,533.19
合计	57,826,077.48	125,061,501.50

（3）截至2023年12月31日，货币资金余额中除保证金存款合计37,635,841.61元，诉讼冻结资金20,190,235.87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。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,165,900.00	23,265,100.00
其中：以公允价值计量且其变动记入当期损益的金	37,165,900.00	23,265,100.00

项目	期末余额	期初余额
融资产		
合计	37,165,900.00	23,265,100.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,094,789.33	42,366,921.00
小计	12,094,789.33	42,366,921.00
减：坏账准备	604,739.47	2,118,346.05
合计	11,490,049.86	40,248,574.95

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	12,094,789.33	100.00	604,739.47	5.00	11,490,049.86
其中：账龄分析法组合	12,094,789.33	100.00	604,739.47	5.00	11,490,049.86
合计	12,094,789.33	—	604,739.47	—	11,490,049.86

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	42,366,921.00	100.00	2,118,346.05	5.00	40,248,574.95
其中：账龄分析法组合	42,366,921.00	100.00	2,118,346.05	5.00	40,248,574.95
合计	42,366,921.00	—	2,118,346.05	—	40,248,574.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	2,118,346.05	579,739.77	2,093,346.35			604,739.47

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备						
合计	2,118,346.05	579,739.77	2,093,346.35			604,739.47

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,035,305.00	25,855,870.22
商业承兑汇票	9,701,717.09	2,841,621.47
合计	35,737,022.09	28,697,491.69

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	392,379,505.49	288,397,430.20
1至2年	91,733,414.49	105,051,578.60
2至3年	29,433,674.88	15,206,237.58
3至4年	9,088,076.34	59,672,058.07
4至5年	50,837,023.27	6,417,774.12
5年以上	7,788,654.54	4,721,720.86
小计	581,260,349.01	479,466,799.43
减：坏账准备	122,010,909.02	107,704,401.64
合计	459,249,439.99	371,762,397.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	65,127,672.29	11.20	65,127,672.29	100.00	
其中：	65,127,672.29	11.20	65,127,672.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	516,132,676.72	88.80	56,883,236.73	11.02	459,249,439.99
其中：账龄分	516,132,676.72	88.80	56,883,236.73	11.02	459,249,439.99

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
析法组合					
合计	581,260,349.01	—	122,010,909.02	—	459,249,439.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	64,320,539.23	13.42	64,320,539.23	100.00	
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	415,146,260.20	86.58	43,383,862.41	10.45	371,762,397.79
其中：					
账龄分析法组合	415,146,260.20	86.58	43,383,862.41	10.45	371,762,397.79
合计	479,466,799.43	—	107,704,401.64	—	371,762,397.79

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	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
引途(上海)机器人科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
合计	65,127,672.29	65,127,672.29		

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	516,132,676.72	56,883,236.73	11.02
合计	516,132,676.72	56,883,236.73	11.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	107,704,401.64	14,306,507.38				122,010,909.02
合计	107,704,401.64	14,306,507.38				122,010,909.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 293,560,376.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,678,018.83 元。

5、 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,410,630.03	92,003,071.00
合计	52,410,630.03	92,003,071.00

6、 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	67,610,848.92	88.48	122,950,607.16	90.84
1 至 2 年	8,188,322.84	10.71	8,734,073.02	6.45
2 至 3 年	36,767.62	0.05	3,026,004.75	2.24
3 年以上	579,091.38	0.76	633,753.92	0.47
合计	76,415,030.76	——	135,344,438.85	——

(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 53,055,893.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.43%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	199,377,667.64	70,968,835.97
小计	199,377,667.64	70,968,835.97
减：坏账准备	44,425,203.55	36,168,656.63
合计	154,952,464.09	34,800,179.34

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	165,289,303.79	26,815,376.10
1至2年	13,456,358.69	3,771,126.34
2至3年	1,362,976.91	10,529,761.00
3至4年	5,561,311.24	15,504,334.58
4至5年	297,300.01	1,453,688.97
5年以上	13,410,417.00	12,894,548.98
小计	199,377,667.64	70,968,835.97
减：坏账准备	44,425,203.55	36,168,656.63
合计	154,952,464.09	34,800,179.34

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	45,616,362.45	33,753,306.87
保证金、押金	55,701,828.99	21,651,144.76
备用金	59,476.20	2,986,533.34
股权转让款	98,000,000.00	11,577,851.00
借款		1,000,000.00
小计	199,377,667.64	70,968,835.97
减：坏账准备	44,425,203.55	36,168,656.63
合计	154,952,464.09	34,800,179.34

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	36,168,656.63	8,256,546.92				44,425,203.55
合计	36,168,656.63	8,256,546.92				44,425,203.55

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
延格投资管理(宁波)有限公司	股权转让款	98,000,000.00	1年以内	49.15	4,900,000.00
江西省宜丰县同安矿产品开发有限公司	意向金	30,000,000.00	1年以内	15.05	1,500,000.00
哈工我耀机器人(安阳)有限公司	往来款	14,000,000.00	4-5年	7.02	14,000,000.00
江西昌河汽车有限责任公司	保证金	12,007,500.00	1年以内	6.02	600,375.00
东风国际招标有限公司	保证金	1,700,000.00	1年以内	0.85	85,000.00
合计	——	155,707,500.00		78.10	21,085,375.00

⑤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)	
2023年1月1日余额	4,214,585.18		31,954,071.45	36,168,656.63
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,802,857.95		1,453,688.97	8,256,546.92
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	11,017,443.13		33,407,760.42	44,425,203.55

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	139,208,015.67		139,208,015.67
合同履约成本	1,105,838,435.44	30,136,073.22	1,075,702,362.22
库存商品	7,115,531.65	1,349,773.14	5,765,758.51
合计	1,252,161,982.76	31,485,846.36	1,220,676,136.40

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,152,387.83		99,152,387.83
合同履约成本	1,166,164,848.95	49,054,591.57	1,117,110,257.38
库存商品	66,787,132.12	5,921,547.17	60,865,584.95
合计	1,332,104,368.90	54,976,138.74	1,277,128,230.16

(2) 存货跌价准备及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	
合同履约成本	49,054,591.57	1,309,909.75		20,228,428.10		30,136,073.22
库存商品	5,921,547.17	226,548.66		4,798,322.69		1,349,773.14
合计	54,976,138.74	1,536,458.41		25,026,750.79		31,485,846.36

9、 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	账面价值

已完工未结算款项	588,671,800.73	103,044,402.95	485,627,397.78
合计	588,671,800.73	103,044,402.95	485,627,397.78

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算款项	436,396,923.24	96,527,156.87	339,869,766.37
合计	436,396,923.24	96,527,156.87	339,869,766.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算款项	6,951,648.24	189,672.47	244,729.70	
合计	6,951,648.24	189,672.47	244,729.70	——

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留底税金	6,726,540.06	7,116,070.18
待摊费用	67,449.70	454,220.48
合计	6,793,989.76	7,570,290.66

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少投资	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
二、联营企业												
哈工成长(岳 阳)私募股权基 金企业(有限合 伙)	23,295,384.9 3				6,574.18					- 5,043, 592.1 5	18,258,366.96	5,043, 592.15
湖州大直产业投 资合伙企业(有 限合伙)	117,864,295. 48				276.75					- 32,68 8,200. 00	85,176,372.23	32,688 ,200.0 0
南通中南哈工智 能机器人产业发 展有限公司	34,000,000.0 0									- 34,00 0,000. 00	-	34,000 ,000.0 0
常州哈工智焊机 器人有限公司	6,332,744.94			- 6,332,744.94							-	
海宁哈工现代机 器人有限公司	47,381,333.0 0				- 6,615,545.34						40,765,787.66	
小计	228,873,758. 35			- 6,332,744.94	- 6,608,694.41					- 71,73 1,792.	144,200,526.85	71,731 ,792.1

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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
									15		5	
合计	228,873,758.35			6,332,744.94	- 6,608,694.41				- 71,731,792.15		144,200,526.85	71,731,792.15

12、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
严格防务科技集团有限公司	71,100,600.00	99,743,000.00
江苏海渡教育科技集团有限公司	16,309,000.00	17,530,500.00
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司		3,104,341.10
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
合计	88,254,676.50	121,222,917.60

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏哈工智新科技集团有限公司	36,963,100.00	41,300,900.00
磅客策(上海)智能医疗科技有限公司		30,950,026.69
合计	36,963,100.00	72,250,926.69

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	312,801,713.77	308,695,704.04
固定资产清理		
合计	312,801,713.77	308,695,704.04

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	通用/机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	280,665,126.51	86,706,300.36	18,523,788.46	21,339,955.67	2,420,869.89	409,656,040.89
2、本期增加金额		18,343,070.67	4,806,419.45	2,510,596.73	142,686.00	25,802,772.85
(1) 购置		18,104,410.56	4,806,419.45	2,509,125.82	142,686.00	25,562,641.83
(2) 在建工程转入		238,660.11				238,660.11
(3) 企业合并增加						
其他				1,470.91		1,470.91
3、本期减少金额		7,070,918.85	2,927,218.19	994,775.44	304,302.11	11,297,214.59
(1) 处置或报废		7,070,918.85	2,927,218.19	994,775.44	304,302.11	11,297,214.59
其他						
4、期末余额	280,665,126.51	97,978,452.18	20,402,989.72	22,855,776.96	2,259,253.78	424,161,599.15

项目	房屋及建筑物	通用/机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
二、累计折旧						
1、期初余额	19,498,620.78	54,238,714.60	11,224,597.29	14,148,948.54	1,849,455.64	100,960,336.85
2、本期增加金额	8,741,910.05	4,830,808.01	1,712,477.92	3,018,834.43	255,369.91	18,559,400.32
(1) 计提	8,741,910.05	4,830,808.01	1,712,477.92	3,018,834.43	255,369.91	18,559,400.32
其他						
3、本期减少金额		6,421,329.31	571,856.28	927,689.79	238,976.41	8,159,851.79
(1) 处置或报废		6,421,329.31	571,856.28	927,689.79	238,976.41	8,159,851.79
其他						
4、期末余额	28,240,530.83	52,648,193.30	12,365,218.93	16,240,093.18	1,865,849.14	111,359,885.38
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
其他						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	252,424,595.68	45,330,258.88	8,037,770.79	6,615,683.78	393,404.64	312,801,713.77
2、期初账面价值	261,166,505.73	32,467,585.76	7,299,191.17	7,191,007.13	571,414.25	308,695,704.04

②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	15,889,949.24	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 5 号、6 号车间路面硬化工程	15,513,440.90	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	53,772,677.18	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	65,967,951.58	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 3 号车间厂房	55,787,063.45	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	24,625,181.78	待整个厂区建设完成后统一办理产权证书
合计	231,556,264.13	

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,665,341.79	23,425,629.82
合计	37,665,341.79	23,425,629.82

(1) 在建工程

①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
实验室新制焊接夹具				32,064.55		32,064.55
TRACK 小车实验项目				50,959.70		50,959.70
机器人自动加油实验项目				29,766.55		29,766.55
鼎捷软件及软件服务费	2,507,014.31		2,507,014.31	2,166,559.97		2,166,559.97
达索 3DE 软件				3,088,510.48		3,088,510.48
NETBACKUP 备份软件				106,194.68		106,194.68
福臻智能产业园项目	35,158,327.48		35,158,327.48	17,951,573.89		17,951,573.89
合计	37,665,341.79		37,665,341.79	23,425,629.82		23,425,629.82

②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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利率资本化(%)	资金来源
福臻智能产业园项目	66,610,529.36	17,951,573.89	17,206,753.59	0.00	0.00	35,158,327.48	52.78%	52.78%				自筹
合计	66,610,529.36	17,951,573.89	17,206,753.59	0.00	0.00	35,158,327.48						

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,207,696.53	10,207,696.53
2、本期增加金额	3,415,550.60	3,415,550.60
(1) 新增租赁	3,415,550.60	3,415,550.60
3、本期减少金额		
4、期末余额	13,623,247.13	13,623,247.13
二、累计折旧		
1、期初余额	5,083,389.20	5,083,389.20
2、本期增加金额		
(1) 计提	2,334,840.66	2,334,840.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,418,229.86	7,418,229.86
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,205,017.27	6,205,017.27
2、期初账面价值	5,124,307.33	5,124,307.33

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使 用权	知识产权					合计
		专利权	软件	著作权	...	小计	
一、账面原值							
1、期初余额	108,531,427.54	64,230,451.32	30,751,374.15				203,513,253.01
2、本期增加金额			10,448,321.51				10,448,321.51
(1) 购置			10,448,321.51				10,448,321.51
3、本期减少金额							
4、期末余额	108,531,427.54	64,230,451.32	41,199,695.66				213,961,574.52
二、累计摊销							
1、期初余额	7,023,019.60	48,891,254.31	16,111,891.27				72,026,165.18
2、本期增加金额	2,300,936.91	6,996,890.04	5,980,867.80				15,278,694.75
(1) 计提	2,300,936.91	6,996,890.04	5,980,867.80				15,278,694.75
其他							
3、本期减少金额							
4、期末余额	9,323,956.51	55,888,144.35	22,092,759.07				87,304,859.93
三、减值准备							
1、期初余额							

项目	土地使 用权	知识产权					合计
		专利权	软件	著作权	...	小计	
2、本期增加金 额							
3、本期减少金 额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价 值	99,207,4 71.03	8,342,30 6.97	19,106,9 36.59				126,656,714 .59
2、期初账面价 值	101,508, 407.94	15,339,1 97.01	14,639,4 82.88				131,487,087 .83

18、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	其他	处置	其他	
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					1,017,675,544.97

(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	其 他	处置	其他	
天津福臻工业装 备有限公司	311,967,453.49	88,141,050.47				400,108,503.96
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	150,801,626.08	168,154,100.00				318,955,726.08
上海柯灵实业 发展有限公司	28,306,584.03	19,461,061.84				47,767,645.87
合计	497,952,786.79	275,756,212.31				773,708,999.10

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：

单位：元

项目	天津福臻工业装备有限公司	苏州哈工易科机器人有限公司	浙江瑞弗机电有限公司	上海柯灵实业发展有限公司
商誉账面余额①	555,521,688.97	6,877,123.19	384,825,386.94	70,451,345.87
商誉减值准备余额②	311,967,453.49	6,877,123.19	150,801,626.08	28,306,584.03
商誉的账面价值③ =①-②	243,554,235.48		234,023,760.86	42,144,761.84
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	243,554,235.48		234,023,760.86	42,144,761.84
资产组的账面价值⑥	106,586,814.99		57,862,839.14	
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	350,141,050.47		291,886,600.00	42,144,761.84
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	262,000,000.00		123,732,500.00	22,683,700.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	88,141,050.47		168,154,100.00	19,461,061.84
母公司商誉减值损失	88,141,050.47		168,154,100.00	19,461,061.84

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司上述商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①天津福臻：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）。

②苏州易科：苏州易科于评估基准日的评估范围是公司并购苏州易科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、无形资产）。

③浙江瑞弗：浙江瑞弗于评估基准日的评估范围是公司并购浙江瑞弗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、其他）。

④上海柯灵：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）。

上述 4 个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了资产评估公司出具的商誉减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、经营方式、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设评估基准日后被评估单位的产品或服务保持目前的市场竞争态势；

④假设评估基准日后被评估单位的研发能力和技术先进性继续保持目前的水平；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用，在国家规定的正常范围内无重大变化等；

⑥假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本 WACC）
天津福臻工业装备有限公司	2024 年-2028 年（后续为永续期）	(注 1)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.55%
浙江瑞弗机电有限公司	2024 年-2028 年（后续为永续期）	(注 2)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.62%
上海柯灵实业发展有限公司	2024 年-2028 年（后续为永续期）	(注 3)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.29%

注 1：公司的智能装备业务主要为汽车、新能源等工业企业提供智能柔性总拼、装配系统的研发、设计和制造。2020 年宏观经济增速回落、下游传统汽车行业整体低迷等影响，传统汽车整车厂新增产线项目大幅减少，导致企业 2020 年、2021 年营收下滑。自 2021 年下半年起下游汽车行业逐步回暖，根据公司 2022 年、2023 年营收增长率分别为 35.6%及 28.35%。预测 2024 年确认收入 19.03 亿元。未来随着负面影响逐步减弱，宏观经济企稳回升，汽车行业持续复苏等因素，据此预测 2025 年至 2028 年收入增长率为 1-5%。

注 2：本次减值测试涉及的资产组业务为汽车智能装配产线业务及军工智能装配产线

业务。

①焊装设备业务收入

2022 年受多方面因素影响导致了被合并主体的焊装设备业务收入骤降，随着国内外交流的逐步放开，被合并主体的焊装设备业务将逐步恢复，海外项目业务的主要客户仍为法国雷诺，业务地域集中在摩洛哥、罗马尼亚和巴西，其客户除原有的燃油车产线更新外，还大力新增新能源产线，其竞争对手仍是 ABB 公司，但截至目前可确认在 2024 年完成的合同额已超过了 2023 年度的收入水平。国内焊装业务的客户目前主要集中在吉利、宇通、比亚迪等汽车大厂，虽然汽车焊装设备集成行业竞争企业逐步增多，但被合并主体的国内客户认可度较高，目前在手合同或订单合计金额已接近 2023 年度的收入水平。综上所述，资产组管理层对 2024 年焊装设备业务收入主要根据已签订合同、完工计划及项目进度等合理预计；对 2024 年以后年度根据现有意向协议结合资产组未来发展计划、行业预计发展前景进行预测。在 2024 年-2027 年国内业务增长率预计每年 2%，2028 年起保持稳定；国外业务 2024 年根据在手合同及完工计划确定的增长率为 93.17%，2025 年-2027 年增长率预计分别为 10%、8%、6%，2028 年起保持稳定。

②军民融合业务收入

资产组军民融合业务：资产组为军工企业提供智能化、自动化生产线，其业务包括生产线的研发、设计、制造、施工及销售，并提供售后服务。由于历史年度军民融合业务受多方因素影响导致未能达到预期业务规模，针对该领域业务具有很高的技术门槛及相应的资质准入要求，同时又具有项目前期技术论证时间长、项目周期长等特点，被合并主体管理层在该领域业务的拓展上作出调整：①将尽快取得合格供应商资格；②加大专项技术研发投入；③降低业务预期目标，实行稳健的增长政策，业务规模预期的增长率为 10%-6%。

因此，浙江瑞弗汽车智能装配产线业务及军工智能装配产线业务 2024 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为：36.77%、7.47%、6.18%、4.84%，自 2028 年起保持稳定。

注 3：2022 年由于大环境影响造成停工，导致 2022 年度收入增长率为负数，2023 年由于现金流较低无法承接大量订单，导致收入增长率为负数。目前企业已经开始解决资金问题，且 2024 年公司前三个月在手订单为 750 万元，根据在手订单情况预测本年收入为 2900 万，增长率为 55%，考虑到资金问题不能一步到位，本年按照增长率 25%预测，随着收入的增加资金问题得到解决，收入还有上涨空间，且目前公司的最大产能为 6000 万，因此，确定 2025 年-2027 年涨幅确定为 20%-30%，到 2028 年，企业增长水平贴近行业增长水平 8%。

注 4：浙江瑞弗汽车智能装配产线业务及军工智能装配产线业务折现率为 11.536%；物业转租业务折现率为 7.50%。

(5) 商誉减值测试的影响

1) 天津福臻业绩承诺完成情况:

天津福臻业绩承诺期间是 2016 年-2019 年，均已完成。根据资产评估公司出具的《江苏哈工智能机器人股份有限公司拟对合并天津福臻工业装备有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，公司收购天津福臻时形成的商誉相关资产组的账面价值为 35,014.11 万元，商誉资产组可收回金额为 26,200.00 万元。

经测试，公司因收购天津福臻形成的商誉本期减值金额为 88,141,050.47 元。

2) 苏州易科业绩承诺完成情况:

公司收购苏州易科的业绩承诺期间为 2018 年度—2020 年度，截至 2022 年 12 月 31 日，公司因收购苏州易科形成的商誉已全额计提减值。

3) 浙江瑞弗业绩承诺完成情况:

单位：人民币万元

对赌期	承诺金额	实现金额（以扣除非经常性损益后的净利润）
2018 年度	17,800.00	18,026.70
2019 年度		
2020 年度		
2021 年度		

公司收购浙江瑞弗的业绩承诺期为 2018 年度-2021 年度，根据业绩补偿协议之补充协议，2018 年度至 2021 年度共计四个会计年度合计经审计净利润不低于 17,800 万元人民币。

2021 年度已完成业绩承诺；根据资产评估公司出具的《江苏哈工智能机器人股份有限公司商誉减值测试涉及的浙江瑞弗机电有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，公司收购浙江瑞弗时形成的商誉相关资产组的账面价值为 29,188.66 万元，商誉资产组可收回金额为 12,373.25 万元。

经测试，公司因收购浙江瑞弗形成的商誉本期减值金额为 168,154,100.00 元。

4) 上海柯灵业绩承诺完成情况:

单位：人民币万元

对赌期	承诺金额	实现金额（以扣除非经常性损益后的净利润）
2020 年度	500.00	512.38
2021 年度	800.00	825.93
2022 年度	1,000.00	165.12
2023 年度	1,200.00	-142.91

合计	3,500.00	1,360.52
----	----------	----------

公司收购上海柯灵的业绩承诺期为 2020 年度-2023 年度，2023 年度上海柯灵未能完成业绩承诺。根据资产评估公司出具《江苏哈工智能机器人股份有限公司商誉减值测试涉及的上海柯灵实业发展有限公司商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，公司收购上海柯灵时形成的商誉相关资产组的账面价值为 4,214.48 万元，商誉资产组可收回金额为 2,268.37 万元。

经测试，公司因收购上海柯灵形成的商誉本期减值金额为 19,461,061.84 元。

19、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	6,836,450.10		1,845,763.97		4,990,686.13
简易钢棚	67,878.71		20,565.60		47,313.11
防病毒软件服务费	6,489.70		6,489.70		
平台费	1,180,313.09		218,576.52		961,736.57
CATIA 产品年维护费		1,412,624.29			1,412,624.29
租入移动智地 110 号楼改建支出		2,867,773.90	506,077.74		2,361,696.16
合计	8,091,131.60	4,280,398.19	2,597,473.53		9,774,056.26

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	228,411,579.38	34,917,279.22	249,206,817.16	38,065,053.59
可抵扣亏损	443,492,048.51	57,725,116.39	324,339,740.31	44,608,424.09
预计负债	39,506,277.13	5,925,941.57	19,764,325.62	2,964,648.85
递延收益	277,875.00	41,681.25	401,375.00	60,206.25
未实现收益			862,109.71	215,527.43
合计	711,687,780.02	98,610,018.43	594,574,367.80	85,913,860.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,238,095.38	2,585,714.31	37,904,536.62	5,685,680.48
未实现损失			890,890.47	133,633.57
合计	17,238,095.38	2,585,714.31	38,795,427.09	5,819,314.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,585,714.31	98,610,018.43	5,819,314.05	85,913,860.21
递延所得税负债	2,585,714.31		5,819,314.05	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	407,962,035.86	773,187,786.57
资产减值损失	72,718,094.58	48,287,882.77
金融资产公允价值变动	33,904,483.29	43,467,483.29
预计负债	67,705,001.52	88,000,000.00
计提与税务时间性差异的费用		21,672,830.19
合计	582,289,615.25	974,615,982.82

21、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
长期资产购置款				2,143,728.86		2,143,728.86
股权购置价款	296,999,850.00		296,999,850.00	289,999,850.00		289,999,850.00
合计	296,999,850.00		296,999,850.00	292,143,578.86		292,143,578.86

22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	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	125,061,501.50	125,061,501.50		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	38,300,789.10	38,300,789.10		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	16,753,019.87	16,753,019.87		短期借款抵押、保函授信抵押
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	49,064,563.45	49,064,563.45		短期借款抵押、长期借款抵押、保函授信抵押
应收款项融资					34,329,530.00	34,329,530.00		银行承兑汇票质押
合计	347,732,503.94	347,732,503.94			263,509,403.92	263,509,403.92		

23、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	16,290,000.00
保证借款	80,800,000.00	191,945,625.95
保函+抵押		17,072,670.00
信用借款	23,850,000.00	24,000,000.00
质押借款		51,760,001.75
未终止确认的已贴现未到期的商业承兑汇票	15,532,000.00	34,611,000.00
计提利息	104,111.11	453,282.28
合计	136,576,111.11	336,132,579.98

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,318,919.86	122,016,769.18
信用证	68,200,000.00	15,000,000.00
合计	71,518,919.86	137,016,769.18

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,079,002,327.69	869,068,304.68
合计	1,079,002,327.69	869,068,304.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款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
浙江瑞川自动化科技有限公司	10,310,938.02	正常履行中
南通大族智能装备科技有限公司	5,752,226.77	正常履行中
易思维（杭州）科技股份有限公司	4,851,327.45	正常履行中
合计	20,914,492.24	——

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	861,654,998.02	852,281,587.77
合计	861,654,998.02	852,281,587.77

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,160,981.77	247,326,174.40	246,316,037.23	47,171,118.94
二、离职后福利-设定提存计划	660,413.85	17,735,753.68	17,403,520.87	992,646.66
三、辞退福利	1,162,166.46	612,840.21	72,960.00	1,702,046.67
四、一年内到期的其他福利				
合计	47,983,562.08	265,674,768.29	263,792,518.10	49,865,812.27

(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	45,059,047.56	223,947,125.86	223,508,152.83	45,498,020.59
2、职工福利费	9,419.82	1,511,518.00	1,515,754.60	5,183.22
3、社会保险费	542,286.44	13,487,578.85	13,185,712.08	844,153.21
其中：医疗及生育保险费	496,781.86	12,626,971.21	12,312,664.02	811,089.05
工伤保险费	45,504.58	568,225.82	580,666.24	33,064.16
其他		292,381.82	292,381.82	
4、住房公积金	110,327.00	7,573,618.41	7,300,049.57	383,895.84
5、工会经费和职工教育经费	439,900.95	798,083.28	798,118.15	439,866.08
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬		8,250.00	8,250.00	
合计	46,160,981.77	247,326,174.40	246,316,037.23	47,171,118.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	639,011.92	17,152,852.64	16,829,897.75	961,966.81
2、失业保险费	21,401.93	582,901.04	573,623.12	30,679.85
合计	660,413.85	17,735,753.68	17,403,520.87	992,646.66

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,017,393.51	16,093,897.24
企业所得税	11,658.54	7,131,732.69
个人所得税	770,348.10	945,946.41
城市维护建设税	933,071.14	1,752,834.83
教育费附加	681,593.58	1,270,273.68
房产税	1,464,056.87	1,166,909.27
土地使用税	477,978.00	330,000.00
其他	336,053.57	168,201.27
合计	12,692,153.31	28,859,795.39

29、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
其他应付款	787,693,206.17	647,152,880.38
合计	790,362,416.73	649,822,090.94

(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) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	381,540.00	428,889.58
往来款	678,589,243.00	361,651,118.18
股权收购款	-	78,483,669.79
投资意向金	78,600,000.00	84,700,000.00
借款及利息	18,195,852.33	120,545,049.78
赔偿款	11,926,570.84	1,344,153.05
合计	787,693,206.17	647,152,880.38

②账龄超过 1 年的重要其他应付款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
吉林市江机民科实业有限公司	293,000,000.00	注1

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州福臻智能科技有限公司	50,000,000.00	注2
洪金祥	26,361,583.72	注3
广州大直私募基金管理有限公司	31,621,494.14	正常履行中
上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙)	19,522,400.00	注4
东台市城东高新技术投资发展有限公司	15,291,747.94	注5
洪群妹	13,891,275.16	注3
合计	381,730,466.36	——

注 1：报告期，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签署《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》。收购股权协议之补充协议的主要内容：

甲方：江苏哈工智能机器人股份有限公司

乙方：吉林市江机民科实业有限公司的如下五名股东：刘延中、吴宇英、李博、丁海英、杜研

1、若在 2022 年 8 月 31 日前，甲方未能按照本协议支付交易对价（即交易总对价的 70%），则乙方有权终止本次交易，甲方愿意支付人民币 3,000 万元违约金给乙方。本次交易终止的，双方另行签订终止协议。

2、若在 2022 年 8 月 31 日之后，甲方未能支付第四期交易款，乙方有权终止交易，甲方仍需向乙方支付人民币 3,000 万元作为补偿金，甲方无条件配合乙方完成未能支付价款对应江机民科股权零对价过户至原股东名下（涉及分红需同步将分红退回给江机民科股东）。

3、若本次交易终止的，则甲方应承诺于 2022 年 9 月 5 日通过现金或者债权抵销方式解决完毕与江机民科之间的往来款，否则甲方需承担债权金额 2.9 亿元的 20%作为违约金。

2023 年 7 月和 11 月，刘延中分别以民间借贷纠纷及要求公司支付违约金、补偿金为由起诉公司，前案以吉林市中级人民法院裁定驳回刘延中先生的起诉结束，后案公司于 2024 年 3 月收到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。公司已提起上诉，并按期缴纳了上诉费，目前一审判决书尚未生效。结合公司与刘延中的诉讼及国防科工局批复失效一事，经充分论证，公司认为江机民科收购交易已无法推进，但因公司与交易对方就交易的相关事项已进入司法程序，对违约金尚有分歧，资金退回方式仍未明确，因此交易终止的相关事宜将通过法院判决方式妥善解决。截至目前，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。

注 2：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。此外，公司尚剩余应支付苏州福臻投资意向金 21,630,423.38 元，后续公司将进一步与苏州福臻协商支付完成此部分投资意向金。

注 3：根据《浙江瑞弗机电有限公司诉讼补偿协议之补充协议》，浙江哈工机器人有限公司需于 2022 年 12 月 31 日前支付浙江瑞弗机电有限公司原股东 59,300,287.59 元，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。

注 4：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 19,522,400 元。因涉及柯灵实业业绩承诺完成事项，相关款项目前暂未支付。

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。

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,312,074.97	22,656,902.68
1 年内到期的租赁负债	2,119,187.37	2,098,869.46
合计	17,431,262.34	24,755,772.14

31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	31,603,810.18	18,876,114.18
未终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票	13,165,491.69	3,689,789.10
海宁市泛半导体产业投资有限公司回购款	86,912,830.19	86,912,830.19
合计	131,682,132.06	109,478,733.47

32、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款（注 1）	203,450,000.00	217,450,000.00
合计	203,450,000.00	217,450,000.00

注 1：系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。

33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,477,253.23	7,222,062.87
减：未确认融资费用	1,014,084.53	1,268,076.21

小计	6,463,168.70	5,953,986.66
减：一年内到期的租赁负债	2,119,187.37	2,098,869.46
合计	4,343,981.33	3,855,117.20

34、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,654,179.48	7,363,699.22
亏损合同	12,557,099.17	12,400,626.40
预付股权收购事项违约金	88,000,000.00	88,000,000.00
合计	107,211,278.65	107,764,325.62

35、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	401,375.00		123,500.00	277,875.00	
合计	401,375.00		123,500.00	277,875.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励（注）	401,375.00			123,500.00			277,875.00	
合计	401,375.00			123,500.00			277,875.00	—

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。截止 2023 年 12 月 31 日，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，本期摊销 123,500.00 元，期末余额为 277,875.00 元。

36、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	122,059,873.90

项目	期末余额	期初余额
合计	90,243,706.57	122,059,873.90

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。

截止报告日，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。

37、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	760,937,577.00						760,937,577.00

38、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,187,920,669.07		18,530,553.77	1,169,390,115.30
其他资本公积	18,012,418.50			18,012,418.50
合计	1,205,933,087.57		18,530,553.77	1,187,402,533.80

39、库存股

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股份回购	999,500.00			999,500.00
合计	999,500.00			999,500.00

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,633,483.29	-30,072,628.54				-30,072,628.54		-59,706,111.83
其他权益工具投资公允价值变动	-29,633,483.29	-30,072,628.54				-30,072,628.54		-59,706,111.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	-279,472.40	97,746.22				78,455.20	19,291.02	-201,017.20
外币财务报表折算差额	-279,472.40	97,746.22				78,455.20	19,291.02	-201,017.20
其他综合收益合计	-29,912,955.69	-29,974,882.32				-29,994,173.34	19,291.02	-59,907,129.03

41、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

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-982,833,060.49	-239,850,473.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-45,186,592.01	-4,224,354.36
调整后期初未分配利润	-1,028,019,652.50	-244,074,828.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	-402,365,284.54	-783,944,824.47
期末未分配利润	-1,430,384,937.04	-1,028,019,652.50

调整期初未分配利润明细：

（1）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-45,186,592.01元。

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,165,326,391.46	1,924,523,803.49	1,816,672,130.47	1,798,399,287.02
其他业务	22,528,972.92	19,416,348.89	5,697,625.45	2,618,467.77
合计	2,187,855,364.38	1,943,940,152.38	1,822,369,755.92	1,801,017,754.79

（2）收入相关信息

合同分类	本年发生额
按商品类型分类	
其中：高端装备制造	2,153,398,001.11
机器人一站式平台	34,457,363.27
按经营地区分类	
其中：国内	2,044,982,098.96
国外	142,873,265.42
按商品转让的时间分类	
其中：某一时点确认	290,058,523.44
某一时段确认	1,897,796,840.94
合计	2,187,855,364.38

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,414,287.38	4,122,488.00
教育费附加	1,023,895.81	2,953,060.31
房产税	1,838,175.45	1,630,056.45
土地使用税	695,195.38	529,400.44
印花税	1,213,047.86	1,426,704.33
土地增值税		183,440.67
其他	136,973.14	109,022.78
合计	6,321,575.02	10,954,172.98

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,407,741.33	28,103,049.56
售后服务费	2,833,147.26	6,541,876.11
差旅费	2,481,143.88	2,600,375.78
广告宣传费、代理费、咨询顾问费	84,466.02	3,500,259.75
业务招待费	6,676,364.06	4,494,059.56
投标费	2,424,481.21	3,045,152.11
办公费	859,833.07	117,584.03
物料消耗	99,059.82	111,826.23
车辆费	18,115.23	16,965.39
其他	323,298.45	948,635.28
合计	25,207,650.33	49,479,783.80

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,188,815.84	70,131,605.75
折旧与摊销	20,648,371.56	21,088,743.20
咨询顾问费	9,903,407.95	9,031,575.84
房屋租赁及物管费	7,761,107.49	4,570,553.53
业务招待费	9,150,265.51	8,743,161.12
差旅费	6,030,636.61	4,050,849.10
办公费	5,249,087.47	4,919,817.65

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费	1,315,971.70	3,205,203.30
装修费	2,059,474.47	2,217,639.45
车辆费	1,820,086.22	1,683,749.51
使用权资产摊销	802,384.47	1,802,766.89
税费	516,103.88	570,448.97
水电费	1,074,066.22	732,891.78
修理费	976,882.49	236,073.68
保险费	576,163.88	187,808.69
环境保护费	23,172.98	201,585.28
劳动保护费	706,041.13	155,678.80
物料消耗	904,153.43	720,872.27
其他	1,097,297.89	1,531,822.91
合计	121,803,491.19	135,782,847.72

47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	58,344,334.24	57,540,356.37
材料费用	28,792,062.16	29,732,757.52
其他	8,366,239.55	5,282,419.48
合计	95,502,635.95	92,555,533.37

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,796,997.75	51,644,474.72
减：利息收入	574,227.70	699,632.89
汇兑损益	-963,541.57	-7,373,839.12
金融机构手续费、管理费	1,343,958.51	1,054,838.66
合计	33,603,186.99	44,625,841.37

49、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,195,163.62	24,746,752.27
个税手续费返还款	95,934.69	142,620.99
其他	182,393.44	17,914.52

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	
合计	23,473,491.75	24,907,287.78	
计入当期损益的政府补助：			
补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
销售台补		7,404,260.95	与收益相关
企业扶持资金	6,429,600.00	6,764,852.00	与收益相关
科技发展专项资金		2,017,000.00	与收益相关
张江重点项目区级资金		1,500,000.00	与收益相关
省级海外工程师		1,500,000.00	与收益相关
园区税筹返还	962,758.14	1,255,600.00	与收益相关
嵌入式软件退税	1,324,005.23	736,776.60	与收益相关
海外工程师年薪资助资金		700,000.00	与收益相关
企业研发投入后补助		450,200.00	与收益相关
工业设计服务财政补助资金	680,100.00	429,902.00	与收益相关
转型升级财政奖励		305,000.00	与收益相关
2022年中国声谷政策补助专项资金		284,000.00	与收益相关
高企补助		250,000.00	与收益相关
张江重点项目市级资金		250,000.00	与收益相关
2021年区认定企业中心奖励资金（张江资金）		200,000.00	与收益相关
2022年复工增产项目扶持资金（张江专项）		200,000.00	与收益相关
海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励	123,500.00	123,500.00	与收益相关
初创期社保费补贴	65,080.00	95,502.72	与收益相关
开拓国内市场（展会补贴）扶持资金-张江资金		92,820.00	与收益相关
支持大众创业促进就业补助		48,000.00	与收益相关
2022年人才引育补助		33,713.00	与收益相关
自主创新示范区专项发展资金		29,000.00	与收益相关
留工补助		28,125.00	与收益相关
社保专户补贴		26,900.00	与收益相关
安全生产发展资金		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业补贴		1,600.00	与收益相关
2023 年中小企业发展专项	180,000.00		与收益相关
合肥市失业保险管理中心 2023 失业保险稳岗返还	27,931.42		与收益相关
扩岗补助	1,500.00		与收益相关
科技小巨人首期	225,000.00		与收益相关
中小企业发展专项	180,000.00		与收益相关
培训补贴	232,200.00		与收益相关
合肥科技农村商业银行-专项减息资金入账	4,583.34		与收益相关
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		与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会文创补贴	707,300.00		与收益相关
收天津市津南区财政局智能制造专项资金	1,000,000.00		与收益相关
加计抵减增值税	10,000,567.49		与收益相关
一次性稳定就业岗位补贴	8,000.00		与收益相关
扶持创业交通补贴、社保补贴	59,288.00		与收益相关
创业场地租金补贴	23,750.00		与收益相关
收 2023 年中国声谷政策补助专项资金	100,000.00		与收益相关
2023 年品牌建设专项资金项目	100,000.00		与收益相关
合计	23,195,163.62	24,746,752.27	

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,608,694.41	-180,398,318.87
处置长期股权投资产生的投资收益	283,907.67	22,444,971.70
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,354,699.58
处置交易性金融资产取得的投资收益		146,862.77
合计	-6,324,786.74	-156,451,784.82

51、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	7,462,264.52

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	9,563,000.00	7,462,264.52

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-21,002,069.55	-22,698,037.22
合计	-21,002,069.55	-22,698,037.22

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同资产减值损失	-2,934,880.99	-68,492,471.84
商誉减值损失	-275,756,212.31	-233,547,232.94
长期股权投资减值损失	-71,731,792.15	
合计	-350,422,885.45	-302,039,704.78

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
土地及建筑物	14,187,166.20	12,565,708.44	14,187,166.20
固定资产处置收益	-22,814.16	-138,673.63	-22,814.16
合计	14,164,352.04	12,427,034.81	14,164,352.04

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,000.00	1,485,397.25	6,000.00
赔偿收入	13,600.00		13,600.00
无需支付的款项	1,470.90	1,029,134.41	1,470.90
诉讼补偿	300,000.00		300,000.00
其他	80,187.56	127,354.06	80,187.56
合计	401,258.46	2,641,885.72	401,258.46

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	844,823.52	330.97	844,823.52

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失	844,823.52	330.97	844,823.52
罚款支出		11,519.65	
赔偿支出	22,496,920.23	99,462,157.94	22,496,920.23
其他	24,102,521.17	73,969.74	24,102,521.17
合计	47,444,264.92	99,547,978.30	47,444,264.92

注：其他中主要为子公司天津福臻工业装备有限公司损失的电汇款，2023年9月，天津福臻公司成为一起电信欺诈的受害者，肇事者入侵公司租用的邮箱系统，窃取公司与海外供应商的邮件信息，伪造假电子邮件冒充公司的海外供应商，伪造供应商文件及邮件路径，实施诈骗，涉案金额约292.5万欧元(折合人民币约2330.19万元)。该公司已向中国公安机关报案，截至报告日，由于跨境执法难度较大被盗资金追回可能性较低。

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,367,669.60	590,027.29
递延所得税费用	-12,696,158.22	-22,878,851.51
合计	-11,328,488.62	-22,288,824.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-416,115,231.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-104,028,807.97
子公司适用不同税率的影响	21,494,301.68
调整以前期间所得税的影响	390,956.39
非应税收入的影响	23,195,163.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,599,441.40
税法规定的额外可扣除费用	-14,325,395.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,345,851.65
所得税费用	-11,328,488.62

58、其他综合收益

详见附注六、40。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到的存款利息	574,227.70	699,632.92
收到的政府补助	23,195,163.62	18,787,180.72
收到的保证金	6,972,574.13	5,495,005.32
其他往来款	3,314,039.87	2,473,005.54
其他		1,367,673.18
合计	34,056,005.32	28,822,497.68

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付的各项税费	13,805,536.61	69,409,897.90
支付的保证金等往来款项	8,872,107.39	26,227,713.77
赔偿款	1,667,783.23	
其他往来款	74,994,698.42	1,905,454.78
其他	6,161,879.34	4,520,360.37
合计	105,502,004.99	102,063,426.82

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
投资意向金	4,520,000.00	233,600,000.00
退土地复垦基金保证金		336,224.00
合计	4,520,000.00	233,936,224.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
退投资意向金	134,436,000.00	148,900,000.00
合计	134,436,000.00	148,900,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
非金融机构借款	275,884,956.55	217,011,430.00
往来款		167,806,197.80

项目	本期发生数	上期发生数
贷款保证金		4,255,412.35
信用证贴现		14,815,833.33
合计	275,884,956.55	403,888,873.48

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	89,113,310.98	176,000,000.00
归还非金融机构借款	161,262,982.31	112,162,305.00
其他		2,464,256.71
合计	250,376,293.29	290,626,561.71

③现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-404,786,743.27	-823,056,386.18
加：资产减值准备	350,422,885.45	302,039,704.78
加：信用减值损失	21,002,069.55	22,698,037.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,473,962.84	17,605,942.41
使用权资产折旧	2,334,840.66	3,506,165.98
无形资产摊销	7,649,190.65	15,364,230.88
长期待摊费用摊销	944,134.46	2,678,564.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,164,352.04	-12,427,034.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,056.58	330.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,563,000.00	-7,462,264.52
财务费用（收益以“-”号填列）	32,848,008.55	41,443,614.79
投资损失（收益以“-”号填列）	6,324,786.74	156,451,784.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,696,158.22	-22,878,851.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,452,093.76	-304,731,845.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,791,359.84	220,553,301.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	322,739,582.88	329,912,117.99

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,192,998.75	-58,302,586.21
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	140,463,176.47	89,795,232.30
减：现金的期初余额	89,795,232.30	152,433,620.35
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	50,667,944.17	-62,638,388.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	140,463,176.47	89,795,232.30
其中：库存现金	148,700.19	146,577.80
可随时用于支付的银行存款	140,314,476.28	89,648,654.50
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	140,463,176.47	89,795,232.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

七、在其他主体中权益的披露

1、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
哈尔滨耀能机器人有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	智能机器人研发、生产、销售		100.00	设立
哈尔滨耀鼎机器人有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	智能机器人研发、生产、销售		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
天津哈工福臻机器人有限公司	天津市	天津市	工业机器人、工业自动控制系统装置 制造、销售、维修		100.00	同一控制下企业 合并
TJASSETEngnceringGmbH	德国	德国	焊装生产线的生产、销售		100.00	设立
AUTOBOXENGINEERINGUKLTD	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（注）	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&C o.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
浙江哈工机器人有限公司	嘉兴市	嘉兴市	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

浙江瑞弗机电有限公司	海宁市	海宁市	汽车白车身焊装自动化装备设计、生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司	海宁市	海宁市	飞机零部件加工设备，飞机装配机电一体化设备，焊装生产线的生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
浙江海可姆瑞弗机电有限公司	海宁市	海宁市	汽车夹具、检具的设计制造、销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海瑞弗机电有限公司	上海市	上海市	电气机械和器材制造		100.00	非同一控制下企业合并
RIVERMACHINEFRANCE	法国	法国	汽车夹具、检具的设计制造、销售		70.00	非同一控制下企业合并
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、技术咨询服务		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

注：苏州哈工易科机器人有限公司董事会成员 3 人，其中哈工智能公司占 2 名席位。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州哈工易科机器人有限公司	51.00%	-2,801,519.23		4,891,471.51
RIVERMACHINEFRANCE	30.00%	380,060.49		895,589.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州哈工易科机器人有限公司	34,367,560.46	8,091,078.09	42,458,638.55	32,458,141.65	298,929.82	32,757,071.47
RIVERMACHINEFRANCE	57,304,615.60	261,237.53	57,565,853.13	53,950,060.06	-	53,950,060.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州哈工易科机器人有限公司	39,675,997.41	7,206,774.36	46,882,771.77	31,414,137.89	384,338.33	31,798,476.22
RIVERMACHINEFRANCE	78,417,069.21	367,013.04	78,784,082.25	77,211,595.82	-	77,211,595.82

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州哈工易科机器人有限公司	21,230,212.07	-5,382,728.47	-5,382,728.47	4,261,440.73
RIVERMACHINEFRANCE	110,641,256.07	1,897,361.58	1,897,361.58	-6,575,120.63

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州哈工易科机器人有限公司	60,904,788.70	-4,556,521.10	-4,556,521.10	-3,809,121.98
RIVERMACHINEFRANCE	46,575,989.09	211,696.56	211,696.56	19,981,499.09

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

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	
南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司	南通	南通	产业孵化器；工业机器人研发、生产、销售；汽车整车制造；信息系统集成服务等		40.00%	权益法
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) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司	海宁哈工现代机器人有限公司
流动资产	3,600.00	88,394,002.22
非流动资产		12,311,763.50
资产合计	3,600.00	100,705,765.72
流动负债	8,000.00	46,418,934.65
非流动负债		1,662,149.65
负债合计	8,000.00	48,081,084.30
少数股东权益		-5,514,264.23
归属于母公司股东权益	-4,400.00	31,574,808.85
按持股比例计算的净资产份额	-	21,049,872.57
调整事项		
--商誉		

对联营企业权益投资的账面价值	-	47,381,333.00
营业收入	-	39,154,326.50
净利润	-84,986,400.00	-13,667,135.33
综合收益总额	-84,986,400.00	-13,667,135.33
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	期初余额/上期发生额	
	南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司	海宁哈工现代机器人有限公司
流动资产	85,000,000.00	105,462,973.63
非流动资产		8,560,264.60
资产合计	85,000,000.00	114,023,238.23
流动负债		47,727,973.36
非流动负债		1,276,091.42
负债合计		49,004,064.78
少数股东权益		-47,410.10
归属于母公司股东权益	85,000,000.00	65,066,583.55
按持股比例计算的净资产份额	34,000,000.00	26,026,633.42
对联营企业权益投资的账面价值	34,000,000.00	47,381,333.00
营业收入	-	75,645,860.94
净利润	-292,503,865.01	-23,981,048.36
综合收益总额	-292,503,865.01	-23,981,048.36

(4) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	96,809,193.85	192,679,017.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	26,619.45	-56,468,630.19
其他综合收益		
综合收益总额	26,619.45	-56,468,630.19

4、重要的共同经营:

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益:

无。

八、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。

1、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 2023 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	3,118,481.42	300.00	2,089.38
欧元	4,293,539.52	89,171,458.03	10,478,378.81	17,773,161.58
泰铢	19,184,918.03	8,738,275.22	1,210,836.04	15,168.84

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：

本年利润增加/减少	汇率变动影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1,174,282.88	2,855,777.43

人民币升值	-1,174,282.88	-2,855,777.43
-------	---------------	---------------

(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。

2、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。

3、流动风险

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 2023 年 12 月 31 日，本公司的流动负债大于流动资产 44,771.58 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	136,576,111.11			136,576,111.11
应付票据	71,518,919.86			71,518,919.86
应付账款	1,079,002,327.69			1,079,002,327.69

应付职工薪酬	49,865,812.27			49,865,812.27
其他应付款	787,092,016.73	3,270,400.00		790,362,416.73
其他流动负债	131,682,132.06			131,682,132.06
一年内到期的非流动负债	17,431,262.34			17,431,262.34
租赁负债		4,343,981.33		4,343,981.33
长期借款		162,000,000.00	41,450,000.00	203,450,000.00
其他非流动负债		90,243,706.57		90,243,706.57
合计	2,273,168,582.06	259,858,087.90	41,450,000.00	2,574,476,669.96

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			37,165,900.00	37,165,900.00
其中：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
（二）应收款项融资		11,291,754.81		11,291,754.81
其中：应收款项融资		11,291,754.81		11,291,754.81
（三）其他权益工具投资			88,254,676.50	88,254,676.50
其中：权益工具投资			88,254,676.50	88,254,676.50
（四）其他非流动金融资产			36,963,100.00	36,963,100.00
其中：权益工具投资			36,963,100.00	36,963,100.00
持续以公允价值计量的资产总额		11,291,754.81	162,383,676.50	173,675,431.31

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)持有的上海柯灵 40.88% 股权及上海溪蓝智能科技合伙企业(有限合伙)持有的上海柯灵 20.00% 股权，交割完成后，公司持有上海柯灵 100.00 股权。根据《股权转让协议》及《业绩补偿协议》的约定，上海柯灵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，在该四个会计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%，则上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙)应于审计报告出具后 20 个工作日内以现金方式向哈工智能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，则哈工智能应将已收到的补偿金退还但无需承担利息。上海柯灵 2023 年度实现净利润-147.30 万元，公司在综合考虑上海柯灵的未来承诺期的经营情况和承诺方的信用风险等因素，计算应由业绩承诺方向本公司支付的业绩补偿款公允价值为 3,724.22 万元，计入交易性金融资产，并确认公允价值变动损益 1397.71 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之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年利得或损失总额		购买和出售			2023 年 12 月 31 日余额
		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	23,265,100.00	13,900,800.00				37,165,900.00
其他非流动金融资产	72,250,926.69	-35,287,826.69				36,963,100.00
其他权益工具投资	118,118,576.50		29,863,900.00			88,254,676.50
合计	213,634,603.19	-19,910,153.38	29,863,900.00			331,767,353.00

6、未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。

2023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、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡哲方哈工智能机器人投资企业(有限合伙)	无锡市	实业投资	211,800.00	14.99	14.99
无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)	无锡市	实业投资	128,500.00	9.11	9.11

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。

本企业最终控制方是艾迪和乔徽。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见财务报表附注七、1所述。

3、本公司无合营企业；重要的联营企业情况详见财务报表附注七、3所述。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
奥蓝特(天津)科技发展有限公司	共同关键管理人员
磅客策(上海)智能医疗科技有限公司	共同关键管理人员
高强	关键管理人员
哈尔滨百渤科技有限公司	共同关键管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
严格科创产业发展集团（成都）有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人（合肥）国际创新研究院	共同关键管理人员
严格科创发展（昆山）有限公司	共同关键管理人员
太原严格科创有限公司	共同关键管理人员
严格集团股份有限公司	共同关键管理人员
严格科创产业发展集团合肥有限公司	共同关键管理人员
义乌严格科技发展有限公司	共同关键管理人员
哈工共哲机器人（常州）有限公司	参股单位
哈工共哲机器人再制造（安阳）有限公司	参股单位
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
合肥哈工高创智能装备有限公司	共同关键管理人员
合肥哈工海渡工业机器人有限公司	参股单位
合肥哈工韩派智能装备有限公司	原共同关键管理人员
合肥哈工机器人有限公司	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
合肥哈工龙延智能装备有限公司	共同关键管理人员
合肥严格融泰动力科技有限公司	共同关键管理人员
合肥臻天链信息技术有限公司	共同关键管理人员
黑龙江哈工华粹智能装备有限公司	共同关键管理人员
华粹智能装备有限公司	共同关键管理人员
江苏宝控精密传动科技有限公司	参股单位
江苏海渡教育科技集团有限公司	参股单位
江苏哈工药机科技股份有限公司	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
上海尚工机器人技术有限公司	参股单位
上海昇视唯盛科技有限公司	参股单位
上海溪印智能科技合伙企业（有限合伙）	共同关键管理人员
上海耀裕软件科技有限公司	参股单位
苏州严格工业机器人有限公司	共同关键管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州工业园区哈工海渡职业培训学校有限公司	参股单位
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	参股单位
苏州众志自动化科技有限公司	原共同关键管理人员
苏州市哈工万洲自动化有限公司	参股单位
天津福臻产业发展有限公司	关键管理人员控制的其他企业
天津福臻热工工程有限公司	关键管理人员控制的其他企业
义乌哈智机器人有限公司	共同关键管理人员
浙江众导机器人科技有限公司	共同关键管理人员
中山华粹智能装备有限公司	原共同关键管理人员
上海严格企赋科技服务有限公司	共同关键管理人员
南京严格企赋科技有限公司	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
上海中军哈工实业集团有限公司	参股公司
张家港严格药机智能制造科技有限公司	共同关键管理人员
合肥哈工轩辕智能科技有限公司	共同关键管理人员
上海门孟华高新技术有限公司	关键管理人员控制的其他企业
成都广泰威达数控技术股份有限公司	共同关键管理人员

5、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

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港严格药机智能制造科技有限公司	采购商品		198.99
奥蓝特（天津）科技发展有限公司	采购商品	202.07	271.93
奥蓝特（天津）科技发展有限公司	接受劳务		0.44
哈工大机器人（合肥）国际创新研究院	采购商品		70.5
哈工大机器人（合肥）国际创新研究院	接受服务		0.23
严格科创产业发展集团合肥有限公司	接受服务		34.34
哈工共哲机器人再制造（安阳）有限公司	采购商品		40.17
合肥臻天链信息技术有限公司	采购商品		199.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏海渡教育科技集团有限公司	采购商品		53.89
江苏哈工药机科技股份有限公司	采购商品		148.06
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	接受服务	82.46	0.25
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	采购商品		1,395.78
合肥哈工轩辕智能科技有限公司	接受服务		8.11
成都广泰威达数控技术股份有限公司	采购商品		663.72

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原严格科创有限公司	销售商品		0.87
严格科创产业发展集团合肥有限公司	销售商品		2342.18
哈工共哲机器人（常州）有限公司	销售商品		71.92
哈工共哲机器人再制造（安阳）有限公司	销售商品		196.56
合肥哈工高创智能装备有限公司	销售商品		570.8
合肥臻天链信息技术有限公司	销售商品		192.46
华粹智能装备有限公司	销售商品		213.81
上海吉导机器人有限公司	销售商品		-1350.3
上海昇视唯盛科技有限公司	销售商品	7.69	462.55
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	销售商品	272.12	1405.07

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

无。

(3) 公司关联租赁情况：

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方

单位：人民币万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
天津福臻产业发展有限公司	房屋	212.13	165.14
天津福臻热工工程有限公司	房屋	7.14	7.14

(4) 关联担保情况：

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海宁市译联机器人制造有限公司	转让江苏哈工智焊机器人有限公司 100% 股权	480.00	
海宁市译联机器人制造有限公司	转让磅客策（上海）智能医疗科技有限公司 12.53% 股权	3,095.00	
上海昇视唯盛科技有限公司	转让海宁现代 30.00% 股权		1,480.67

(7) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	391.80	791.35

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	严格科创产业发展集团合肥有限公司			3,363,100.00	
预付账款	哈工共哲机器人再制造（安阳）有限公司	7,345.00		7,345.00	
预付账款	哈工机器人（佛山）有限公司	380,000.00		380,000.00	
预付账款	江苏哈工药机科技股份有限公司			365,533.00	
预付账款	张家港严格药机智能制造科技有限公司			258,684.93	
预付账款	上海中军哈工实业集团有限公司			47,118.49	
预付账款	哈物实业（上海）有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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		8,400,590.83	
预付账款	苏州严格工业机器人有限公司	150,700.00		150,700.00	
应收账款	江苏哈工药机科技股份有限公司			689,345.18	34,467.26
应收账款	海宁哈工现代机器人有限公司	3,437,545.85	171,877.29	3,492,545.85	174,627.29
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	80,000.00
应收账款	苏州市哈工万洲自动化有限公司	462,146.31	462,146.31	502,410.94	502,410.94
应收账款	严格科创产业发展集团合肥有限公司	3,621,234.00	551,237.15	9,547,507.05	551,237.15
应收账款	合肥严格融泰动力科技有限公司			77,000.00	23,100.00
应收账款	上海吉导机器人有限公司	663,920.00	265,568.00	663,920.00	199,176.00
应收账款	中山华粹智能装备有限公司	674,000.00			
应收账款	哈尔滨创博智能装备有限公司	70,000.00	21,000.00	70,000.00	7,000.00
其他应收款	严格科创产业发展集团合肥有限公司	50,764.25	20,305.70	72,414.25	23,983.21
其他应收款	严格集团股份有限公司	2,000,000.00	800,000.00	2,000,000.00	600,000.00
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	7,403,334.00	370,166.70
其他应收款	海宁哈工现代机器人有限公司			1,059,367.09	52,968.35
其他应收款	上海中军哈工实业集团有限公司			170,000.00	68,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	严格科创产业发展集团合肥有限公司			2,317,278.45	115,863.92

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	严格科创产业发展集团合肥有限公司	2,190,253.17	52,320.01
应付账款	海宁哈工现代机器人有限公司		100,000.00
应付账款	合肥哈工轩辕智能科技有限公司		36,000.00
应付账款	奥蓝特（天津）科技发展有限公司	1,265,966.03	659,454.06
应付账款	哈工大机器人（合肥）国际创新研究院		433,384.20
应付账款	苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	241,294.38	1,594,723.03
应付账款	江苏哈工药机科技股份有限公司	199,664.60	149,239.82
其他应付款	义乌严格科技发展有限公司		1,500,000.00
其他应付款	上海昇视唯盛科技有限公司		15,000.00
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	2,173,893.54	
合同负债	上海吉导机器人有限公司		2,922,135.92
合同负债	上海门孟华高新技术有限公司		3,203,539.82
合同负债	严格科创产业发展集团合肥有限公司		473,097.35
合同负债	江苏哈工药机科技股份有限公司		4,016,638.67
合同负债	苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司		2,758,610.62

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
前期核算方式有误	董事会决议	长期股权投资、未分配利润、投资收益	-45,186,592.01

2、公司其他重要事项说明

(1) 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”）股权相关事项。

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 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 3,600 万元，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 1,836 万元转让给南京哈工企赋科技有限公司。具体内容请参见公司于 2021 年 6 月 17 日、2021 年 6 月 30 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《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）。

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哈工海渡 18.4336% 的股权支付业绩承诺补偿款。截至 2023 年 12 月 31 日苏州严格需支付剩余部分股权的回购款 6,105.25 万元，需支付业绩补偿金额 7,598.14 万元。

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，已定于 2024 年 5 月 13 日正式开庭审理。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)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》(2024-009)、《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)。公司将密切关注案件进展情况,及时履行信息披露义务。

(2) 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”)

并购基金以现金 10,800 万元对严格防务进行增资。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 13,500 万元,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,要求严格集团回购并购基金持有的严格防务 15.6977%的股权支付业绩承诺补偿款。截至 2023 年 12 月 31 日严格集团需支付剩余部分股权的回购款 16,735.56 万元,需支付业绩补偿金额 7,598.14 万元。

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,该案件将于 2024 年 5 月 24 日开庭审理。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)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)。公司将密切关注案件进展情况,及时履行信息披露义务。

(3) 并购基金差额补足义务相关诉讼事项

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9,404.37万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，法院尚未出具判决。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)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）。公司将持续密切关注后续进展并及时履行信息披露义务。截至本报告披露日，公司尚未收到并购基金管理人广州大直通知召开并购基金清算的合伙人会议，公司后续也将持续督促广州大直召开合伙人会议审议基金清算，并加快推进起诉苏州严格及严格集团的事项。

（4）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）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）。

按照《收购股权协议书》的相关约定，公司应当在2022年1月31日前向江机民科股东累计支付至股权转让款总额（8.4亿元）的70%，但公司在2021年末之前仅累计支付了28,999.99万元，后续没有进一步付款，导致出现违约的情形。经协商，公司与江机民科原股东于2022年7月签署了《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》，根据补充协议相关约定，公司需要在2022年8月31日前将本次股权转让款的70%

即 58,000 万元支付给交易对手方，若逾期未支付股权转让款，交易对手方有权终止本次交易，公司需支付 3,000 万元作为补偿金。公司未在 2022 年 8 月 31 日前支付至本次股权转让款的 70%。截至本报告披露日，公司已经向江机民科股东支付 28,999.99 万元。在办理工商登记的过程中，当地工商管理部门要求提供本次转让江机民科 70% 股权的完税证明，否则不予办理。本次交易涉及个人所得税额约为 12,900 万元，对股权转让方的支付压力较大，江机民科原股东无法承担一次性完税的负担。基于合同的公平原则，为了保证江机民科原股东收取交易对价的进度与个人所得税完税进度的匹配性，交易双方一致决定允许江机民科原股东在股权转让款累计支付至交易总额的 70% 以后（交易协议约定的付款截止日为 2021 年 12 月 31 日，并可宽限至 2022 年 1 月 31 日），再由江机民科原股东完税并配合办理工商变更事宜。截至本报告披露日，江机民科的工商变更仍未办理。

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、江机民科之间的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工业装备有限公司（以下简称“天津福臻”）100% 股权（5,100 万元）及海宁哈工我耀机器人有限公司（以下简称“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。截至本公告披露日，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）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，并按期缴纳了上诉费，目前一审判决书尚未生效。具体详见公司于 2023 年 11 月 15 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）。

结合公司与刘延中的诉讼及国防科工局批复失效一事，经充分论证，公司认为江机民科收购交易已无法推进，但因公司与交易对方就交易的相关事项已进入司法程序，对违约金尚有分歧，资金退回方式仍未明确，因此交易终止的相关事宜将通过法院判决方式妥善

解决。截至目前，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。公司将根据法院判决结果及时履行公司的审批流程，及时履行信息披露义务。

(5) 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。同时，双方仍有意推进本次重大资产重组，共同商讨推进方案。待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重大资产重组的正式方案等相关事项，并提交公司股东大会审议。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）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。

(6) 关于收购浙江瑞弗机电股份有限公司（以下简称“瑞弗机电”）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）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瑞弗机电。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。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9,613.79万元。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。截至目前，公司尚余6,038.79万元股权回购款及违约金未支付。

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）。截至目前，公司需支付海宁泛半导体股权回购款及违约金共 9621.28 万元。

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》。公司将通过债务重组完成对译联机器人及泛半导体的支付义务，公司将另行召开董事会审议债务重组方案，债务重组方案尚需提交股东大会审议通过。本次债务重组的金额可能会构成重大资产重组，需要履行相应的程序，故上述《执行和解协议》及《诉讼和解协议》约定的债务重组存在无法在协议约定时间内完成的可能性。公司将持续关注该事项的进展情况，并及时履行信息披露义务。

（7）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）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。该诉讼将于 2024 年 4 月 29 日开庭审理，尚未正式判决。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）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）。截至本公告披露日，该诉讼尚未正式判决，公司将持续密切关注后续进展并及时履行信息披露义务。

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，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）。公司将持续密切关注后续进展并及时履行信息披露义务。

（8）关于上海柯灵实业发展有限公司（以下简称“柯灵实业”）业绩承诺未完成相关事项

公司于 2020 年 11 月以 4,870.40 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 1,025.64 万元，柯灵实业因此少实现净利润人民币 1,014.53 万元；确认公司于 2023 年度占用上海柯灵实业资金的平均值为人民币 1,095.82 万元，柯灵实业因此少实现净利润人民币 1,300.79 万元。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 1,383.78 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 3,724.22 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》，该议案将提交股东大会审议。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。

3、公司子公司重要事项说明

2023 年 9 月，公司全资子公司天津福臻遭遇犯罪团伙电信诈骗，肇事者在境外入侵公司企业邮箱系统，伪造假电子邮件冒充供应商与公司员工建立邮件往来，肇事者同时冒充

公司员工与供应商沟通，建立与供应商之间的邮件往来，伪造文件及邮件路径，实施诈骗，涉案金额约 292.5 万欧元(折合人民币约 2,330.19 万元)。案发后，天津福臻已向中国公安机关报案，警方已立案并开展案件调查办理工作。同时公司全力配合警方工作，争取最大限度避免损失。

公司管理层在得知上述案件后高度重视，及时派人前往子公司处理该事项。目前案件正积极侦办中，但由于跨境执法难度较大，被盗资金追回可能性较低，本次事项对 2023 年度财务报表存在一定的影响。管理层谨慎审视这一突发事件，积极采取措施加强内部控制管理，提高规范治理水平，提升风险防范意识。

公司高度关注本案侦办进度，配合警方侦破案件，争取最大程度挽回损失，并将积极履行信息披露义务，并按照会计准则要求进行相应会计处理。

4、重大诉讼、仲裁事项

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
申请人：海宁市译联机器人制造有限公司被申请人：江苏哈工智能机器人股份有限公司、海宁哈工我耀机器人有限公司诉讼事项：股权回购纠纷	9,613.79	否	一审已判决。双方达成和解，并签署和解协议。	公司与译联机器人就诉讼事项达成和解，并已签订《执行和解协议》及《诉讼和解协议》。	截至目前，公司已完成 3575 万元的支付。剩余部分将通过债务重组完成支付。	2024 年 03 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签署和解协议暨诉讼进展的公告》（公告编号：2024-032）
原告：海宁市泛半导体产业投资有限公司被告：江苏哈工智能机器人股份有限公司、海宁哈工我耀机器人有限公司、上海严格企赋科技服务有限公司诉讼事项：股权回购纠纷	8,821.32	否	一审已判决。双方达成和解，并签署和解协议。	公司与海宁泛半导体就诉讼事项达成和解，并已签订《执行和解协议》及《诉讼和解协议》。	将通过债务重组完成支付。	2024 年 03 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签署和解协议暨诉讼进展的公告》（公告编号：2024-032）
原告：刘延中被告：江苏哈工智能机器人股份有限公司第三人：吉林市江机民科实业有限公司诉讼事项：民间借贷纠纷	8,800	是	2024 年 3 月，公司收到法院出具的《民事判决书》。	审理中，刘延中撤回了要求哈工公司向其支付违约金 5,626 万元的诉讼请求。判决被告向原告支付补偿金 2,910 万元；及案件相关费用。	公司已提起上诉。	2024 年 03 月 13 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2024-028）
原告：刘延中被告：江苏哈工智能机器人股份有限公司	28,999.99	是	公司于 2023 年 9 月，收到法院	裁定：驳回原告刘延中的起诉	案件完结。	2023 年 9 月 12 日	详见公司在巨潮资讯网披露的

第三人：吉林市江机民科实业有限公司诉讼事项：民间借贷纠纷			送达的《民事裁定书》				《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-110）
原告：苏州福臻智能科技有限公司被告：江苏哈工智能机器人股份有限公司诉讼事项：股权转让纠纷	5,000	否	公司于 2023 年 11 月收到法院出具的《民事判决书》。并与 2024 年 4 月达成和解。	经双方友好协商，公司与苏州福臻就本案判决及执行相关事项达成和解。	公司已向原告苏州福臻支付 28,369,576.62 元。剩余应支付的投资意向金 21,630,423.38 元，后续公司将进一步与苏州福臻协商完成支付。	2024 年 04 月 09 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2024-036）
原告：天津福臻工业装备有限公司被告：南京知行电动汽车有限公司、南京知行新能源汽车技术开发有限公司、南京兴智科技产业发展有限公司、南京丰盛光电科技有限公司、南京青智强企业管理咨询有限公司诉讼事项：合同纠纷	10,048.78	否	庭审结束后，南京知行电动汽车有限公司（以下简称“知行汽车”）不抵债已进入破产清算阶段，天津福臻已申请撤诉。	法院正式宣告债务人知行汽车破产。	第二次债权人会议已经结束，破产管理人正在清理破产财产，暂时还没有进一步的通知。	2024 年 04 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2024-039）
原告：江苏哈工智能机器人股份有限公司被告：严格集团股份有限公司（曾用名：哈工大机器人集团有限公司）案由：合同纠纷	34,784.43	否	该案于 2024 年 3 月 1 日正式被上海市闵行区人民法院立案受理。	等待开庭审理	公司收到上海市闵行区人民法院送达的传票，通知我司于 2024 年 04 月 24 日出席开庭。	2024 年 04 月 09 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司提起诉讼的进展公告》（公告编号：2024-037）

原告：江苏哈工智能机器人股份有限公司被告：苏州严格工业机器人有限公司（曾用名：苏州工大工业机器人有限公司）案由：合同纠纷	13,685.02	否	公司于 2024 年 3 月收到苏州工业园区人民法院送达的立案通知	等待开庭审理	目前，本案已安排于 2024 年 5 月 13 日开庭审理。	2024 年 04 月 09 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司提起诉讼的进展公告》（公告编号：2024-037）
原告：长城证券股份有限公司第一被告：江苏哈工智能机器人股份有限公司第二被告：山东严格企赋科技有限公司第三被告：严格集团股份有限公司案由：合同纠纷	9,404.37	否	2023 年 9 月 22 日，公司收到法院的传票。	目前案件尚未开庭审理	尚未判决	2023 年 10 月 11 日	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：2023-114）
第一申请人：上海溪印智能科技合伙企业（有限合伙）第二申请人：上海溪蓝智能科技合伙企业（有限合伙）第三申请人：姜延滨被申请人：江苏哈工智能机器人股份有限公司	13,837,700	否	上海仲裁委员会已于 2023 年 12 月 18 日作出仲裁裁决（案号：（2023）沪仲案字第 3915 号），仲裁裁决已生效。	裁决如下：（一）确认公司于 2022 年度占用标的柯灵公司资金 10,256,407.99 元，标的公司因此少实现净利润人民币 10,145,305.70 元。（二）确认公司于 2023 年度占用标的柯灵公司资金 10,958,185.18 元，标的公司因此少实现净利润人民币 13,007,897.41 元。（三）本案仲裁费人民币 153,957 元（已由申请人预缴），由第一申请人、第二申请	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 16,724,400 元。公司将持续关注柯灵实业业绩补偿款的支付情况	2023 年 10 月 09 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于中证中小投资者服务中心《股东质询函》的回复公告》（公告编号：2023-112）

				人、第三申请人承担。			
原告：上海宝冶集团有限公司 被告：海宁哈工我耀机器人有限公司 案由：建设工程施工合同纠纷	4,802	否	公司收到法院的传票。	等待开庭审理	目前，本案已安排于2024年4月29日开庭审理。	2024年04月13日	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：2024-038）

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,798,139.75	60,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		77,000.00
3 至 4 年	77,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	1,218,980.40	1,218,980.40
小计	5,094,120.15	1,355,980.40
减：坏账准备	1,249,780.40	1,242,080.40
合计	3,844,339.75	113,900.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,094,120.15	100.00	1,249,780.40	24.53	3,844,339.75
其中：账龄分析	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	---	3,844,339.75

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,355,980.40	100.00	1,245,455.40	91.60	113,900.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析	1,355,980.40	100.00	1,245,455.40		113,900.00
合计	1,355,980.40	100.00	1,245,455.40	91.60	113,900.00

期末按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	5,094,120.15	1,249,780.40	24.53
合计	5,094,120.15	1,249,780.40	24.53

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,242,080.40	7,700.00				1,249,780.40
合计	1,242,080.40	7,700.00				1,249,780.40

(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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海我耀机器人有限公司	3,678,139.75		3,678,139.75	72.20	
收购前旧客户	1,218,980.40		1,218,980.40	23.93	1,218,980.40
海宁哈工我耀机器人有限公司	120,000.00		120,000.00	2.36	
合肥哈工融泰机器人有限公司	77,000.00		77,000.00	1.51	30,800.00
合计	5,094,120.15		5,094,120.15	100	1,249,780.40

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,400,000.00	10,000,000.00
其他应收款	287,944,551.27	222,169,178.20
小计	297,344,551.27	232,169,178.20
减：坏账准备	14,392,709.09	12,783,050.04
合计	282,951,842.18	219,386,128.16

(1) 应收股利

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	10,000,000.00
小计	9,400,000.00	10,000,000.00
减：坏账准备		
合计	9,400,000.00	10,000,000.00

(2) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	274,876,113.23	209,098,790.16
1 至 2 年		298,709.80
2 至 3 年	298,709.80	19,311.24
3 至 4 年	19,311.24	
4 至 5 年		134,906.55
5 年以上	12,750,417.00	12,617,460.45
小计	287,944,551.27	222,169,178.20
减：坏账准备	14,392,709.09	12,783,050.04
合计	273,551,842.18	209,386,128.16

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	287,944,551.27	222,169,178.20
小计	287,944,551.27	222,169,178.20
减：坏账准备	14,392,709.09	12,783,050.04
合计	273,551,842.18	209,386,128.16

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)	
2023年1月1日余额	165,589.59		12,617,460.45	12,783,050.04
2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,609,659.05			1,609,659.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,775,248.64		12,617,460.45	14,392,709.09

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款	12,783,050.04	1,609,659.05				14,392,709.09
合计	12,783,050.04	1,609,659.05				14,392,709.09

本期无核销的其他应收款

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
海宁哈工我耀机器人有限公司	合并范围内单位往来款	134,867,654.95	1年以内	46.65	
浙江哈工机器人有限公司	合并范围内单位往来款	104,294,740.07	1年以内	36.08	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省宜丰县同安矿产品开发有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	10.38	
上海柯灵实业发展有限公司	合并范围内单位往来款	1,906,970.97	1 年以内	0.66	
江苏哈工智焊机器人有限公司	合并范围内单位往来款	780,775.44	3 年以上	0.27	
合计	——	271,850,141.43	——	94.04	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,868,967,723.35	727,868,645.72	1,141,099,077.63	1,868,967,723.35	586,266,533.41	1,282,701,189.94
对联营、合营企业投资	95,979,939.32	37,731,792.15	58,248,147.17	102,305,833.34		102,305,833.34
合计	1,964,947,662.67	765,600,437.87	1,199,347,224.80	1,971,273,556.69		1,385,007,023.28

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津福臻工业装备有限公司	591,048,446.51	311,967,453.49			88,243,731.50		502,804,715.01	400,211,184.99
南通海门哈工智能机器人有限公司	33,897,318.97	166,102,681.03			33,897,318.97		0.00	200,000,000.00
嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业（有限合伙）	52,800,000.00	0.00					52,800,000.00	0.00
东台哈工智能机器人有限公司	120,000.00	36,270,000.00					120,000.00	36,270,000.00
海宁哈工我耀机器人有限公司	156,380,185.11	43,619,814.89					156,380,185.11	43,619,814.89
江苏哈工智焊机器人有限公司	3,407,000.00	0.00					3,407,000.00	0.00
天津哈工民科实业有限公司	100,000,000.00	0.00					100,000,000.00	0.00
义乌柯灵自动化科技有限公司	345,048,239.35	28,306,584.00			19,461,061.84		325,587,177.51	47,767,645.84
合计	1,282,701,189.94	586,266,533.41			141,602,112.31		1,141,099,077.63	727,868,645.72

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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）	72,677,703.47				276.74				32,688,200.00		39,989,780.21	32,688,200.00
哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）	23,295,384.93				6,574.18				5,043,592.15		18,258,366.96	5,043,592.15
常州哈工智焊机器人有限公司	6,332,744.94			-6,332,744.94							-	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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
小计	102,305,833.34			-6,332,744.94	6,850.92				- 37,731,792.15		58,248,147.17	37,731,792.15
合计	102,305,833.34			-6,332,744.94	6,850.92				- 37,731,792.15		58,248,147.17	37,731,792.15

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,603,490.32		1,666,589.81	1,235,377.35
合计	3,603,490.32		1,666,589.81	1,235,377.35

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,850.92	-138,227,161.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,539,319.12	2,646,535.42
合计	-1,532,468.20	-125,580,625.93

十五、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,674,204.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,362,155.36	
委托他人投资或管理资产的损益	10,946,755.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,968,309.17	
减：所得税影响额	2,988,212.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-8,996,981.88	

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.36%	-0.5288	-0.5288

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-51.19%	-0.5170	-0.5170

法定代表人：



主管会计工作负责人：



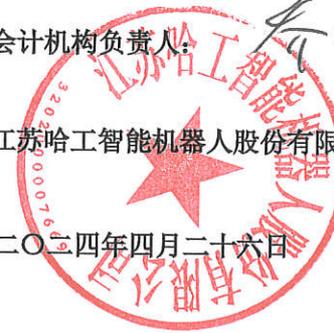
会计机构负责人：



江苏哈工智能机器人股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十六日





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 邹泉水
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼0层2001
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年8月9日



- 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》。

说明

证书序号：0020096

发证机关：北京市财政局



2023年11月6日

中华人民共和国财政部制





	姓 名	厉卫东
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1989-12-08
	Date of birth	
	工作单位	上海华炬会计师事务所有限公司
Working unit		
身份证号码	6201031989120826	
Identity card No		



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



继续有效一年。
another year after





姓名: 姜思明
证书编号: 230200052068



姓名	姜思明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-02-15
Date of birth	
工作单位	上海中财信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	230200197102152019
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



记

this renewal.



2017年 5月 31日
年 / 月 / 日



姜思明(230200052068)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姜思明(230200052068)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日