

证券代码：301320

证券简称：豪江智能

公告编号：2025-057

青岛豪江智能科技股份有限公司

关于中证中小投资者服务中心《股东质询函》的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

青岛豪江智能科技股份有限公司（以下简称“公司”、“豪江智能”）于近日收到中证中小投资者服务中心的《股东质询函》（投服中心行权函〔2025〕28号），中证中小投资者服务中心对公司向青岛第五元素科技有限公司（以下简称“第五元素”）增资被动形成财务资助暨关联交易的相关事项存有疑问，依法行使股东质询权。公司现就《股东质询函》所列问题回复并公告如下：

问题一、第五元素大额资产盘亏的原因

公告披露，第五元素2024年、2025年1-7月实现营业收入1285万元、367万元，营业利润-91万元、-151万元，净利润-89万元、-319万元。你公司回复表示，第五元素亏损的主要原因为2025年7月发生了盘亏损失，导致2025年1-7月产生营业外支出180.75万元。但你公司未具体说明盘亏的原因，请你公司补充说明第五元素的资产盘点程序及结果，产生资产损失的原因，第五元素采取了哪些有针对性的措施以防范未来再次发生资产损失。

回复：

一、第五元素的资产盘点程序及结果，产生资产损失的原因：

为了进一步摸清第五元素资产情况，做出准确评估，出具准确的评估报告，第五元素汇同资产评估机构、豪江智能于2025年8月执行了资产盘点，具体情况如下：

1、第五元素的资产盘点程序

（1）制定盘点计划与准备盘点表：盘点前，由资产评估人员、豪江智能相关人员、第五元素相关人员共同拟定盘点方案，编制统一的盘点表。

（2）实施实地盘点并记录状况：盘点人员依据盘点表逐项清点实物，记录实际数量，并对发现的毁损、闲置或待报废资产等情形进行标注说明。

（3）差异复核与原因调查：若盘点结果出现差异，由复盘人员进行二次清点；确认差异属实的，予以记录并追溯原因。

（4）盘点确认与签字确认：盘点结束后，所有参与盘点的人员需在盘点表上签字确认盘点结果。

（5）账实核对与账务处理：实地盘点完成后，资产评估人员、豪江智能相关人员、第五元素相关人员共同将盘点表与固定资产明细账进行核对，并根据核对结果进行相应的账务调整。

2、第五元素的资产盘点结果

存货截至2025年7月31日的账载金额356.12万元，实际盘点金额175.37万元，盘亏180.75万元。其中：库存商品截至2025年7月31日的账载金额251.25万元，实际盘点库存商品117.10万元，盘亏134.15万元。原材料及周转材料截至2025年7月31日的账载金额104.87万元，实际盘点金额58.97万元，盘亏45.90万元。

3、产生资产损失的原因

（1）针对外购的原材物料，库龄超过两年的，未来是否能够再使用，存在重大不确定性，本次盘点未将其计入实盘数量，全部将其作为盘亏处理。

（2）针对产成品销售后发生的各类原因退货，需要逐一进行拆解内外包装，进行检测、返修，未来是否能再次实现销售，存在重大不确定性，本次盘点未将其计入实盘数量，全部将其作为盘亏处理，上述处理措施不影响评估结果。

二、以防再次发生资产损失的措施

1、第五元素将进一步加强存货制度与流程建设

（1）建立标准的存货管理制度：明确从采购入库、领用、生产、仓储到销售出库的全流程操作规范。

（2）严格的入库验收制度：到货后，由仓库管理员、采购人员（必要时邀请质检人员）共同验收，核对数量、规格、质量，确保与采购订单一致，方可办理入库。

（3）规范的出库领用制度：推行“凭单领料”，所有物料出库必须有经审批的领料单或销售出库单。领料人、发料人共同签字确认。

（4）实行存货ABC分类管理：对A类（高价值、重点）存货进行重点管控，如更频繁的盘点、更严格的存取权限。

（5）建立废损与退换货流程：对不良品、废料的认定、处理和销毁建立明确流程，并保留记录，防止被私自挪用或不当处置，并做好相关账务处理。

2、第五元素将进一步做好物理安全与仓储管理

(1) 设立专门的仓储区域：仓库应独立、安全，具备防盗、防火、防潮、防虫鼠等条件。限制无关人员进入。

(2) 实施访问控制：仓库安装门禁、监控摄像头，钥匙由专人管理。对不同岗位的人员设置不同的仓库区域访问权限。

(3) 科学的仓储布局：货位清晰、标识明确，物料摆放整齐，便于清点和查找。

(4) 使用货架与标签系统：使用货架存储，并为每个货位建立唯一标识，实现快速、准确的收发货和盘点。

3、第五元素将进一步做好账务与系统管理

(1) 实施永续盘存制：在仓库管理系统中，实时记录每一笔存货的收发存情况，使账面库存能随时反映实际库存数量。

(2) 系统权限分离：设置系统操作权限，例如，仓库管理员负责实物操作，财务人员负责金额记账，实现管物与管账的分离。

(3) 定期对账：财务部门的存货明细账应定期与仓库的保管账、系统的数据核对，确保账账相符。

4、第五元素将进一步做好盘点与监督

(1) 执行定期与不定期盘点：

全面盘点：每年至少进行一次，通常在年末。

循环盘点：定期（如每月、每季度）对部分存货进行盘点，尤其针对A类物资。这能及时发现问题，分散年终盘点的压力。

突击盘点：对重点或易丢失的存货进行不事先通知的抽查。

(2) 规范盘点流程：盘点时需有财务人员或第三方监督，使用盘点表，盘点人、监盘人共同签字确认。

(3) 差异分析与处理：对盘点差异必须深入调查原因。根据审批权限对盘亏结果进行账务处理，并制定改进措施。

问题二、履约保障措施的充分性

公告披露，第五元素曾于2024年向其第一大股东马安祥（直接及间接合计持股39.2%）提供了一笔金额达505.5万元的无息财务资助，借款期限至2028年12

月31日止。目前，尚余400.5万元未归还。关于还款来源，你公司回复表示，马安祥已签署书面承诺，第五元素未来实现盈利后，第五元素后续股东分红款将全部用于归还前述借款。鉴于第五元素目前处于经营亏损状态，其未来是否能扭亏为盈、盈利产生的分红款项是否能覆盖马安祥到期借款金额存疑。为确保到期顺利收回财务资助款，建议你公司增加履约保障措施，以保护上市公司和中小股东的利益不受损害。

回复：

为确保到期顺利收回前述财务资助款，现增加以下履约保障措施，以进一步保护上市公司和中小股东的利益不受损害。

一、马安祥及相关方资产的抵押担保措施

马安祥拟将其个人名下的青岛市区一套市价约180万元房产，以及其配偶吴国平名下的青岛市区一套市价约230万房产抵押给第五元素。经公司向不动产登记中心查询，马安祥及其配偶吴国平上述房产产权清晰，无查封、纠纷等问题。同时，公司已委托专业评估机构，拟对上述房屋进行实地勘察和价值评估，确定上述房屋市场价值，马安祥出具书面承诺，若上述两套房屋价值评估低于上述市价，马安祥承诺将继续追加抵押担保物。马安祥及其配偶吴国平已出具书面承诺，承诺将在2025年11月30日之前完成上述房产抵押相关手续。

二、马安祥以及其配偶吴国平已签署资金还款书面承诺

马安祥以及其配偶吴国平已向第五元素出具资金还款书面承诺，约定马安祥将在2026年1月31日前还款10万元，在2027年1月31日前还款40万元，在2028年1月31日前还款50万元，在2028年12月31日前还款300.5万元。根据上述资金还款承诺，马安祥需在相应还款时间节点将承诺阶段还款资金归还至第五元素公司指定账户，逾期一天将按年化5%利息进行罚息，逾期超过1个月，公司有权行使对前述主体所抵押房产的抵押权。

特此公告。

青岛豪江智能科技股份有限公司董事会

二〇二五年十月二十二日