

江苏哈工智能机器人股份有限公司  
2021 年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）00946 号



0000202204000835

报告文号：天衡审字[2022]00946号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2022）00946号

江苏哈工智能机器人股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈工智能2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈工智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### 1、高端装备制造收入的确认

#### （1）事项描述

如财务报表附注三、31所述，哈工智能对于高端装备制造中工期长且跨报告期的汽车焊装生产线业务，按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始对项目的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将高端装备制造中的汽车焊装生产线业务收入确认认定为关键审计事项。

#### （2）应对措施

我们针对汽车焊装生产线业务合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1) 测试与汽车焊装生产线业务合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；

2) 重新计算汽车焊装生产线业务合同台账中的项目合同完工百分比，以验证其准确性；

3) 选取项目合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

4) 选取样本对本年度发生的合同成本进行测试；

5) 选取汽车焊装生产线业务合同样本，对项目形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认项目的完工进度。

## 2、商誉减值

### (1) 事项描述

如合并财务报表附注五、20所列示，截至2021年12月31日，哈工智能商誉的账面余额合计101,767.55万元，相应的减值准备余额为26,440.56万元，对财务报表影响重大。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计、聘请的外部评估专家编制的估值报告和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量、收入增长率、永续增长率、成本和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### (2) 应对措施

针对商誉的减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 充分利用外部评估机构的评估报告预计的资产组未来现金流量现值的基础上，对商誉的减值准备进行测试；

2) 评价评估师的胜任能力、专业素质、客观性；

3) 评估评估报告使用的价值类型及评估方法的合理性，以及折现率及销售增长率、毛利率等评估参数使用的合理性；

4) 分析评估报告中采用的折现率、经营和财务假设、考虑这些参数和假设在合理变动中对减值测试的潜在影响；

5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；

6) 获取管理层的关键假设敏感性分析。

## 四、其他信息

哈工智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括哈工智能2021年

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈工智能的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对哈工智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致哈工智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就哈工智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：

2022年4月13日

# 合并资产负债表

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	218,765,589.1900	388,984,046.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		100,890,410.96
<b>衍生金融资产</b>			
应收票据	五、3	22,950,598.5500	9,669,607.76
应收账款	五、4	393,320,167.9700	421,543,625.84
应收款项融资	五、5	166,904,067.5000	106,588,580.45
预付款项	五、6	122,866,665.4900	67,710,859.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	41,823,050.8600	37,405,332.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,065,623,302.5100	1,149,155,399.67
合同资产	五、9	318,456,393.3900	260,516,816.46
持有待售资产	五、10	8,602,252.9300	
<b>一年内到期的非流动资产</b>			
其他流动资产	五、11	19,096,360.5100	40,134,271.77
<b>流动资产合计</b>		<b>2,378,408,448.9000</b>	<b>2,582,598,951.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	567,690,443.2300	797,125,621.10
其他权益工具投资	五、13	169,219,126.5000	117,711,693.42
其他非流动金融资产	五、14	90,006,899.4000	99,674,431.19
投资性房地产			
固定资产	五、15	153,730,278.7200	96,303,168.98
在建工程	五、16	169,025,443.1300	126,385,157.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	2,829,337.2300	
无形资产	五、18	159,395,066.3900	123,950,254.42
开发支出	五、19		
商誉	五、20	753,269,991.1200	1,017,675,544.97
长期待摊费用	五、21	6,697,128.8900	2,436,977.77
递延所得税资产	五、22	63,266,115.0100	26,393,550.96
其他非流动资产	五、23	291,796,150.0000	26,242,872.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,426,925,979.6200</b>	<b>2,433,899,272.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,805,334,428.5200</b>	<b>5,016,498,223.62</b>

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

# 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、24	396,735,163.51	346,743,590.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	206,143,723.99	210,798,712.65
应付账款	五、26	622,670,522.60	417,600,235.95
预收款项			
合同负债	五、27	541,991,552.67	585,402,765.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、28	34,286,810.84	24,463,914.96
应交税费	五、29	20,214,168.93	22,951,215.16
其他应付款	五、30	437,967,836.88	194,094,586.41
其中：应付利息			
应付股利		2,669,210.56	2,669,210.56
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	86,676,315.65	142,625,146.04
其他流动负债	五、32	120,967,133.41	7,600,870.20
流动负债合计		2,467,653,228.48	1,952,281,037.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	238,017,570.08	249,203,635.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	413,008.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	5,842,273.79	5,759,858.83
递延收益	五、36	524,875.00	648,375.00
递延所得税负债	五、22		
其他非流动负债	五、37	133,559,873.90	257,080,800.04
非流动负债合计		378,357,601.12	512,692,669.33
负债合计		2,846,010,829.60	2,464,973,706.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、38	760,937,577.00	760,937,577.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、39	1,205,933,087.57	1,205,933,087.57
减：库存股	五、40	999,500.00	
其他综合收益	五、41	10,511,842.30	-2,642,897.70
专项储备			
盈余公积	五、42	86,019,272.83	86,019,272.83
一般风险准备			
未分配利润	五、43	-239,850,473.67	348,068,551.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,822,551,806.03	2,398,315,591.61
少数股东权益		136,771,792.89	153,208,925.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,959,323,598.92	2,551,524,516.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,805,334,428.52	5,016,498,223.62

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

# 合并利润表

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,722,458,685.91	1,617,874,773.03
其中：营业收入	五、44	1,722,458,685.91	1,617,874,773.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,880,264,163.48	1,693,642,352.20
其中：营业成本	五、44	1,520,689,182.60	1,372,136,425.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、45	5,993,782.96	8,514,821.10
销售费用	五、46	53,047,453.03	36,339,085.17
管理费用	五、47	151,350,159.20	116,006,999.13
研发费用	五、48	85,663,473.52	89,334,209.65
财务费用	五、49	63,520,112.17	71,310,812.07
其中：利息费用		64,935,783.27	72,164,027.18
利息收入		2,620,210.83	2,947,999.67
加：其他收益	五、50	16,193,674.26	23,155,754.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	-93,503,486.21	28,603,278.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-124,807,108.49	-9,191,316.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失			
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）	五、52	1,004,404.52	1,063,842.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-61,285,238.49	-5,604,086.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-355,445,616.70	-22,150,221.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	-2,287,527.91	712,864.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-653,129,268.10	-49,986,147.95
加：营业外收入	五、56	29,007,493.66	68,898,336.60
减：营业外支出	五、57	14,283,639.20	10,079,055.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-638,405,413.64	8,833,133.39
减：所得税费用	五、58	-34,119,145.29	-483,340.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-604,286,268.35	9,316,474.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-604,286,268.35	9,316,474.13
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		-587,919,025.58	5,704,910.02
2.少数股东损益		-16,367,242.77	3,611,564.11
六、其他综合收益的税后净额	五、59	13,084,850.43	-90,229.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,154,740.00	-113,359.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益		13,391,108.69	-97,238.58
（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		13,391,108.69	-97,238.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-236,368.69	-16,120.74
（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		-236,368.69	-16,120.74
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-69,889.57	23,130.22
七、综合收益总额		-591,201,417.92	9,226,245.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-574,764,285.58	5,591,550.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,437,132.34	3,634,694.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	-0.7727	0.0085
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振宇



# 合并现金流量表

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,279,460,167.31	1,291,673,593.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,481,474.97	16,609,172.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、60(1)	40,722,195.16	103,501,286.82
经营活动现金流入小计		1,339,663,837.44	1,411,784,053.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,002,486,660.04	1,053,972,355.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		213,104,699.17	177,419,471.78
支付的各项税费		42,781,877.49	48,900,770.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、60(2)	122,965,004.70	130,538,337.15
经营活动现金流出小计		1,381,338,241.40	1,410,830,935.04
经营活动产生的现金流量净额		-41,674,403.96	953,118.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		187,385,269.97	2,579,700.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,772,729.89	615,047.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,860,341.68
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		189,157,999.86	11,055,089.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,678,107.11	140,606,991.57
投资支付的现金		292,199,850.00	186,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			127,566,748.64
支付其他与投资活动有关的现金	五、60(3)		336,224.00
投资活动现金流出小计		438,877,957.11	454,609,964.21
投资活动产生的现金流量净额		-249,719,957.25	-443,554,874.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			695,204,643.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		568,210,277.23	549,480,546.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60(4)	291,211,681.08	3,848,881.41
筹资活动现金流入小计		859,421,958.31	1,248,534,071.00
偿还债务支付的现金		590,402,287.33	375,864,429.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,213,125.95	59,297,909.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60(5)	67,567,998.48	307,763,987.33
筹资活动现金流出小计		701,183,411.76	742,926,326.07
筹资活动产生的现金流量净额		158,238,546.55	505,607,744.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,375,143.74	-629,135.86
五、现金及现金等价物净增加额		-134,530,958.40	62,376,852.54
加：期初现金及现金等价物余额		286,964,578.75	224,587,726.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、61(2)	152,433,620.35	286,964,578.75

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先		永续	其他										
一、上年期末余额	760,937,577.00				1,205,933,087.57		-2,642,897.70		86,019,272.83		348,068,551.91	153,208,925.23	2,551,524,516.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	760,937,577.00				1,205,933,087.57		-2,642,897.70		86,019,272.83		348,068,551.91	153,208,925.23	2,551,524,516.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填						999,500.00	13,154,740.00				-587,919,025.58	-16,437,132.34	-592,200,917.92
（一）综合收益总额							13,154,740.00				-587,919,025.58	-16,437,132.34	-591,201,417.92
（二）所有者投入和减少资本						999,500.00							-999,500.00
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他						999,500.00							-999,500.00
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	760,937,577.00				1,205,933,087.57	999,500.00	10,511,842.30		86,019,272.83		-239,850,473.67	136,771,792.89	1,959,323,598.92

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	613,324,339.00				675,558,240.22		-2,529,538.38		86,019,272.83		358,806,469.84	134,670,709.84	1,865,849,493.35
加：会计政策变更											-7,242,967.98	624.55	-7,242,343.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	613,324,339.00				675,558,240.22		-2,529,538.38		86,019,272.83		351,563,501.86	134,671,334.39	1,858,607,149.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,613,238.00				530,374,847.35		-113,359.32				-3,494,949.95	18,537,590.84	692,917,366.92
（一）综合收益总额							-113,359.32				5,704,910.02	3,634,694.33	9,226,245.03
（二）所有者投入和减少资本	147,613,238.00				530,374,847.35							14,902,896.51	692,890,981.86
1、所有者投入的普通股	147,613,238.00				530,277,743.86							15,000,000.00	692,890,981.86
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					97,103.49							-97,103.49	
（三）利润分配											-9,199,859.97		-9,199,859.97
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-9,199,859.97		-9,199,859.97
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	760,937,577.00				1,205,933,087.57		-2,642,897.70		86,019,272.83		348,068,551.91	153,208,925.23	2,551,524,516.84

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

## 资产负债表

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,230,505.59	25,663,801.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,050,538.53	2,087,192.92
应收款项融资			
预付款项		1,061,104.36	70,252.21
其他应收款	十五、2	84,099,647.37	287,698,466.60
其中：应收利息			
应收股利			20,000,000.00
存货		5,323,873.02	4,088,495.67
合同资产		18,905.00	563,350.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,833,609.32	5,557,505.88
流动资产合计		103,618,183.19	325,729,065.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,750,469,294.39	2,037,524,906.17
其他权益工具投资		15,420,196.50	9,717,796.50
其他非流动金融资产		88,678,835.71	99,674,431.19
投资性房地产			
固定资产		1,042,519.84	1,147,934.37
在建工程			2,239,386.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,829,337.23	
无形资产		4,195,484.23	2,034,013.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		147,185.16	231,291.00
递延所得税资产		3,499,126.86	4,360,667.48
其他非流动资产		289,999,850.00	
非流动资产合计		2,156,281,829.92	2,156,930,426.44
资产总计		2,259,900,013.11	2,482,659,491.45

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

## 资产负债表（续）

单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
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		15,234,403.14	6,177,407.57
预收款项			
合同负债		3,332,286.17	1,564,257.19
应付职工薪酬		2,233,517.51	1,389,078.19
应交税费		42,921.58	102,532.60
其他应付款		558,956,636.81	256,201,073.04
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		55,513,815.29	112,275,400.27
其他流动负债		366,970.78	203,353.43
流动负债合计		635,680,551.28	377,913,102.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			53,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		413,008.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,733,338.93	4,958,607.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,146,347.28	57,958,607.80
负债合计		639,826,898.56	435,871,710.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,208,326,676.78	1,208,326,676.78
减：库存股		999,500.00	
其他综合收益		1,690,890.00	-2,585,910.00
专项储备			
盈余公积		86,019,272.83	86,019,272.83
未分配利润		-435,901,802.06	-5,909,835.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,620,073,114.55	2,046,787,781.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,259,900,013.11	2,482,659,491.45

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

计机构负责人：徐振雨

# 利润表

单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十五、4	3,517,022.50	5,345,132.73
减：营业成本	十五、4	174,336.28	5,178,761.04
税金及附加		23,496.24	275,178.76
销售费用		1,122,073.36	145,703.86
管理费用		50,021,240.16	23,433,968.71
研发费用		44,159.68	144,280.63
财务费用		8,736,695.25	26,078,184.82
其中：利息费用		8,847,588.64	27,297,253.46
利息收入		147,551.79	1,250,065.43
加：其他收益		88,658.44	36,809.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,093,210.45	18,443,552.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,522,464.25	-2,277,147.57
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）		1,004,404.52	173,431.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,372.52	742,655.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-372,824,492.53	-29,650.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			574,429.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-420,273,570.11	-29,969,717.48
加：营业外收入		60,608.21	1,240,389.72
减：营业外支出		11,568,333.16	3,706,451.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-431,781,295.06	-32,435,779.61
减：所得税费用		-1,789,328.25	5,136,859.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-429,991,966.81	-37,572,638.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-429,991,966.81	-37,572,638.70
（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		4,276,800.00	458,460.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,276,800.00	458,460.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		4,276,800.00	458,460.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		-425,715,166.81	-37,114,178.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.5651	-0.0557
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

## 现金流量表

单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,550,679.38	1,509,376.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		466,329.68	11,297,264.93
经营活动现金流入小计		5,017,009.06	12,806,641.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,397,327.62	863,522.73
支付给职工以及为职工支付的现金		22,398,801.41	15,884,546.81
支付的各项税费		191,567.54	466,087.47
支付其他与经营活动有关的现金		21,910,195.83	38,756,541.74
经营活动现金流出小计		47,897,892.40	55,970,698.75
经营活动产生的现金流量净额		-42,880,883.34	-43,164,057.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,615,674.70	11,835,261.00
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			134,156.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,615,674.70	11,969,417.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,901.05	343,011.00
投资支付的现金		392,319,850.00	349,703,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		392,589,751.05	350,046,511.00
投资活动产生的现金流量净额		-355,974,076.35	-338,077,093.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			680,204,643.50
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		503,673,095.34	22,560,918.87
筹资活动现金流入小计		503,673,095.34	712,765,562.37
偿还债务支付的现金		112,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,674,355.86	36,497,114.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,567,872.38	287,687,314.33
筹资活动现金流出小计		123,242,228.24	334,184,428.53
筹资活动产生的现金流量净额		380,430,867.10	378,581,133.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,203.55	
五、现金及现金等价物净增加额		-18,433,296.14	-2,660,017.10
加：期初现金及现金等价物余额		25,663,801.73	28,323,818.83
六、期末现金及现金等价物余额		7,230,505.59	25,663,801.73

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

# 所有者权益变动表

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	760,937,577.00				1,208,326,676.78		-2,585,910.00		86,019,272.83	-5,909,835.25	2,046,787,781.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	760,937,577.00				1,208,326,676.78		-2,585,910.00		86,019,272.83	-5,909,835.25	2,046,787,781.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						999,500.00	4,276,800.00			-429,991,966.81	-426,714,666.81
（一）综合收益总额							4,276,800.00			-429,991,966.81	-425,715,166.81
（二）所有者投入和减少资本						999,500.00					-999,500.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他						999,500.00					-999,500.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	760,937,577.00				1,208,326,676.78	999,500.00	1,690,890.00		86,019,272.83	-435,901,802.06	1,620,073,114.55

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨



## 所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	613,324,339.00				678,048,932.92		-3,044,370.00		86,019,272.83	40,862,663.42	1,415,210,838.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	613,324,339.00				678,048,932.92		-3,044,370.00		86,019,272.83	40,862,663.42	1,415,210,838.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,613,238.00				530,277,743.86		458,460.00			-46,772,498.67	631,576,943.19
（一）综合收益总额							458,460.00			-37,572,638.70	-37,114,178.70
（二）所有者投入和减少资本	147,613,238.00				530,277,743.86						677,890,981.86
1、股东投入的普通股	147,613,238.00				530,277,743.86						677,890,981.86
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-9,199,859.97	-9,199,859.97
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-9,199,859.97	-9,199,859.97
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	760,937,577.00				1,208,326,676.78		-2,585,910.00		86,019,272.83	-5,909,835.25	2,046,787,781.36

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：王雪晴

会计机构负责人：徐振雨

# 江苏哈工智能机器人股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

### 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 94、95 年度红利, 送股 42,426,900 股; 1998 年 6 月股东大会决议, 实施每 10 股送 1 股分配方案, 送股 18,385,005 股, 2004 年 8 月本公司 2004 年第一次临时股东大会审议决议向全体股东每 10 股转增 5 股, 实施转增后总股本增至 303,352,615 股。

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

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

2014 年 3 月 28 日, 经公司 2013 年度股东大会审议通过, 以公司总股本 408,882,893 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 实施转增后总股本增至 613,324,339 股。公司股本变更为 613,324,339.00 元。

2017 年 1 月 20 日, 公司原股东江苏双良科技有限公司将其持有的公司 114,078,327 股

转让给无锡哲方哈工智能机器人投资公司（有限合伙）；将其持有的公司 69,305,650 股转让给无锡联创人工智能投资公司（有限合伙）。无锡哲方哈工智能机器人投资公司（有限合伙）和无锡联创人工智能投资公司（有限合伙）为公司一致行动人。无锡哲方哈工智能机器人投资公司（有限合伙）的最终实际控制人乔徽先生和无锡联创人工智能投资公司（有限合伙）的最终实际控制人艾迪女士成为公司的共同实际控制人。

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

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

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 2022 年 4 月 13 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围较上年度发生变更，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 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

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31 “收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10 “金融工具”和附注三、11 “应收款项”的描述。

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

## 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、应收款项融资

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

## 13、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、合同履约成本、周转材料等。

(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) 合同履约成本

合同履约成本的会计政策详见附注三、15 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。

#### 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、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。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 17、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三、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。

## 18、投资性房地产

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

## 19、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：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
通用、机械设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	6-10	5.00	9.50-15.83
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、租赁负债

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

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

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

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

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

## 29、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。

### 30、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。

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。

### 31、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，属于在某一时刻履行的履约义务。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。

## 32、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。

### 33、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。

### 34、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。

### 35、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。

### 36、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三、16“持有待售资产”相关描述。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

(2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

#### 合并财务报表

项目	调整前	调整数	调整后
使用权资产		1,015,966.29	1,015,966.29
一年内到期的非流动负债	142,625,146.04	445,615.10	143,070,761.14
租赁负债		570,351.19	570,351.19

#### 母公司财务报表

项目	调整前	调整数	调整后
使用权资产		1,015,966.29	1,015,966.29

项目	调整前	调整数	调整后
一年内到期的非流动负债	112,275,400.27	445,615.10	112,721,015.37
租赁负债		570,351.19	570,351.19

#### 运输成本的列示

根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，企业商品或服务的控制权转移给客户之前，且为履行客户合同而发生的仓储费用、运输费用等合同履行成本，应将其自“销售费用”重分类至“营业成本”科目列示。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的仓储费用、运输费用等合同履行成本的会计处理，对上年同期数进行追溯调整。

项目	对财务报表的影响额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	母公司报表
营业成本	6,516,670.69	
销售费用	-6,516,670.69	

#### (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。

#### (3) 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

##### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	388,984,046.37	388,984,046.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	100,890,410.96	100,890,410.96	
衍生金融资产			
应收票据	9,669,607.76	9,669,607.76	
应收账款	421,543,625.84	421,543,625.84	
应收款项融资	106,588,580.45	106,588,580.45	
预付款项	67,710,859.48	67,710,859.48	
应收保费			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	37,405,332.33	37,405,332.33	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,149,155,399.67	1,149,155,399.67	
合同资产	260,516,816.46	260,516,816.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,134,271.77	40,134,271.77	
流动资产合计	2,582,598,951.09	2,582,598,951.09	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	797,125,621.10	797,125,621.10	
其他权益工具投资	117,711,693.42	117,711,693.42	
其他非流动金融资产	99,674,431.19	99,674,431.19	
投资性房地产			
固定资产	96,303,168.98	96,303,168.98	
在建工程	126,385,157.72	126,385,157.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,015,966.29	1,015,966.29
无形资产	123,950,254.42	123,950,254.42	
开发支出			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
商誉	1,017,675,544.97	1,017,675,544.97	
长期待摊费用	2,436,977.77	2,436,977.77	
递延所得税资产	26,393,550.96	26,393,550.96	
其他非流动资产	26,242,872.00	26,242,872.00	
非流动资产合计	2,433,899,272.53	2,434,915,238.82	1,015,966.29
资产总计	5,016,498,223.62	5,017,514,189.91	1,015,966.29
流动负债：			
短期借款	346,743,590.10	346,743,590.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	210,798,712.65	210,798,712.65	
应付账款	417,600,235.95	417,600,235.95	
预收款项			
合同负债	585,402,765.98	585,402,765.98	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,463,914.96	24,463,914.96	
应交税费	22,951,215.16	22,951,215.16	
其他应付款	194,094,586.41	194,094,586.41	
其中：应付利息			
应付股利	2,669,210.56	2,669,210.56	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	142,625,146.04	143,070,761.14	445,615.10
其他流动负债	7,600,870.20	7,600,870.20	
流动负债合计	1,952,281,037.45	1,952,726,652.55	445,615.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	249,203,635.46	249,203,635.46	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		570,351.19	570,351.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,759,858.83	5,759,858.83	
递延收益	648,375.00	648,375.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	257,080,800.04	257,080,800.04	
非流动负债合计	512,692,669.33	513,263,020.52	570,351.19
负债合计	2,464,973,706.78	2,465,989,673.07	1,015,966.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	1,205,933,087.57	1,205,933,087.57	
减：库存股			
其他综合收益	-2,642,897.70	-2,642,897.70	
专项储备			
盈余公积	86,019,272.83	86,019,272.83	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一般风险准备			
未分配利润	348,068,551.91	348,068,551.91	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,398,315,591.61	2,398,315,591.61	
少数股东权益	153,208,925.23	153,208,925.23	
所有者权益（或股东权益）合计	2,551,524,516.84	2,551,524,516.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,016,498,223.62	5,017,514,189.91	1,015,966.29

## 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	25,663,801.73	25,663,801.73	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,087,192.92	2,087,192.92	
应收款项融资			
预付款项	70,252.21	70,252.21	
其他应收款	287,698,466.60	287,698,466.60	
其中：应收利息			
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
存货	4,088,495.67	4,088,495.67	
合同资产	563,350.00	563,350.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,557,505.88	5,557,505.88	
流动资产合计	325,729,065.01	325,729,065.01	
非流动资产：			
债权投资			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,037,524,906.17	2,037,524,906.17	
其他权益工具投资	9,717,796.50	9,717,796.50	
其他非流动金融资产	99,674,431.19	99,674,431.19	
投资性房地产			
固定资产	1,147,934.37	1,147,934.37	
在建工程	2,239,386.73	2,239,386.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,015,966.29	1,015,966.29
无形资产	2,034,013.00	2,034,013.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	231,291.00	231,291.00	
递延所得税资产	4,360,667.48	4,360,667.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,156,930,426.44	2,157,946,392.73	1,015,966.29
资产总计	2,482,659,491.45	2,483,675,457.74	1,015,966.29
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	6,177,407.57	6,177,407.57	
预收款项			
合同负债	1,564,257.19	1,564,257.19	
应付职工薪酬	1,389,078.19	1,389,078.19	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	102,532.60	102,532.60	
其他应付款	256,201,073.04	256,201,073.04	
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	112,275,400.27	112,721,015.37	445,615.10
其他流动负债	203,353.43	203,353.43	
流动负债合计	377,913,102.29	378,358,717.39	445,615.10
非流动负债：			
长期借款	53,000,000.00	53,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		570,351.19	570,351.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	4,958,607.80	4,958,607.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,958,607.80	58,528,958.99	570,351.19
负债合计	435,871,710.09	436,887,676.38	1,015,966.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	1,208,326,676.78	1,208,326,676.78	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			
其他综合收益	-2,585,910.00	-2,585,910.00	
专项储备			
盈余公积	86,019,272.83	86,019,272.83	
未分配利润	-5,909,835.25	-5,909,835.25	
所有者权益（或股东权益）合计	2,046,787,781.36	2,046,787,781.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,482,659,491.45	2,483,675,457.74	1,015,966.29

#### 四、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%
教育费附加	应缴流转税税额	5%、3%、2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、31.925%、20%、33.33%（注2）

注 1： RIVER MACHINE FRANCE 公司增值税适用 20%。

注 2： 不同纳税主体企业所得税税率：

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%
嘉兴哈工卓耀投资管理有限公司	25.00%
萍乡哈工智能机器人有限公司	25.00%
哈工智能亚太有限公司	16.50%
海宁哈工智贸科技有限公司	25.00%
上海我耀机器人有限公司	25.00%
上海机气林智能科技有限公司	25.00%
萍乡我耀机器人有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
崇州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%
四川福臻工业装备有限公司	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	20.00%
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	31.925%
Herkules Intelligent Technology GmbH & Co. KG	31.925%
海宁哈工我耀机器人有限公司	25.00%
海宁哈工现代机器人有限公司	15.00%
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%
成都瑞弗机电有限公司	25.00%
RIVER MACHINE FRANCE	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%
TJASSET Engncering GmbH	15.00%
天津哈工民科实业有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
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%

## 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。2020 年 10 月 28 日，天津福臻取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

天津福臻工业装备有限公司的子公司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。2019 年 12 月 6 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。

天津福臻工业装备有限公司的子公司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。

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。

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于 2020 年 12 月 4 日取得“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%。

## ②小型微利企业税收优惠

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。合肥哈工易科自动化科技有限公司适用 20% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	165,748.65	65,969.66
银行存款	152,267,871.70	286,898,609.09
其他货币资金	66,331,968.84	102,019,467.62
合 计	218,765,589.19	388,984,046.37
其中：存放在境外的款项总额	5,155,174.39	5,106,232.68

#### （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	43,443,491.52	84,502,354.88
银行保函保证金存款	15,728,269.27	11,713,815.74
贷款保证金	4,255,412.35	5,467,073.00
土地复垦基金保证金	336,224.00	336,224.00
信用证保证金	2,567,568.90	
其他	1,002.80	
合 计	66,331,968.84	102,019,467.62

（3）截至 2021 年 12 月 31 日，货币资金余额中除保证金存款合计 66,331,968.84 元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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		100,890,410.96
其中：银行理财产品		100,890,410.96
合 计		100,890,410.96

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	22,950,598.55	9,669,607.76
合 计	22,950,598.55	9,669,607.76

(2) 按坏账计提方法分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,158,524.79	100.00	1,207,926.24	5.00	22,950,598.55
其中：账龄分析法组合	24,158,524.79	100.00	1,207,926.24	5.00	22,950,598.55
合 计	24,158,524.79	100.00	1,207,926.24		22,950,598.55

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,178,534.48	100.00	508,926.72	5.00	9,669,607.76
其中：账龄分析法组合	10,178,534.48	100.00	508,926.72	5.00	9,669,607.76
合 计	10,178,534.48	100.00	508,926.72		9,669,607.76

(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	报表折 算差异	合并范 围变动	收回或 转回	转销或 核销	
应收票据坏账准备	508,926.72	698,999.52					1,207,926.24
合计	508,926.72	698,999.52					1,207,926.24

(4) 期末公司无已质押的应收票据金额；

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		14,565,700.00
合 计		14,565,700.00

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	309,150,536.71
1至2年	73,356,543.12
2至3年	85,987,899.80
3至4年	11,272,391.77
4至5年	1,905,373.86
5年以上	3,077,436.72
合计	484,750,181.98

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	66,757,545.05	13.77	48,531,274.72	72.70	18,226,270.33
按组合计提坏账准备	417,992,636.93	86.23	42,898,739.29	10.26	375,093,897.64
其中：账龄分析法组合	417,992,636.93	86.23	42,898,739.29	10.26	375,093,897.64
合 计	484,750,181.98	100.00	91,430,014.01		393,320,167.97

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,740,302.00	0.58	2,740,302.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	469,850,045.90	99.42	48,306,420.06	10.28	421,543,625.84
其中：账龄分析法组合	469,850,045.90	99.42	48,306,420.06	10.28	421,543,625.84
合计	472,590,347.90	100.00	51,046,722.06		421,543,625.84

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	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	10,226,270.34	50.00	根据客户信用情况，期末应收账款单项计提 50% 的坏账准备
观致汽车有限公司西安分公司	16,000,000.00	8,000,000.00	50.00	根据客户信用情况，期末应收账款单项计提 50% 的坏账准备
苏州市哈工万洲自动化有限公司	2,740,302.00	2,740,302.00	100.00	预计无法收回
哈工我耀机器人(安阳)有限公司	5,724,066.49	5,724,066.49	100.00	预计无法收回
合计	66,757,545.05	48,531,274.72		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	417,992,636.93	42,898,739.29	10.26
合计	417,992,636.93	42,898,739.29	10.26

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	报表折算差异	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	51,046,722.06	40,448,907.15	-65,615.20				91,430,014.01
合计	51,046,722.06	40,448,907.15	-65,615.20				91,430,014.01

(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情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 176,230,631.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,803,950.75 元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	166,904,067.50	106,588,580.45
合计	166,904,067.50	106,588,580.45

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	126,387,150.98
合计	126,387,150.98

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	213,866,046.35	
商业承兑汇票		
合计	213,866,046.35	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

## 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	116,133,591.31	94.52	61,966,210.91	91.52
1至2年	4,410,213.05	3.59	4,974,417.17	7.35
2至3年	1,964,001.19	1.60	683,060.76	1.01
3年以上	358,859.94	0.29	87,170.64	0.12

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	122,866,665.49	100.00	67,710,859.48	100.00

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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36,530,707.04元，占预付账款期末余额合计数的比例为29.73%。

### 7、其他应收款：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,823,050.86	37,405,332.33
合计	41,823,050.86	37,405,332.33

### 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	34,348,293.08
1至2年	13,148,368.00
2至3年	15,641,413.94
3至4年	1,860,163.97
4至5年	103,390.77
5年以上	12,785,637.88
合计	77,887,267.64

2) 其他应收款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	30,926,752.85	28,803,252.56
保证金、押金	23,868,937.40	16,475,515.91
备用金	2,393,601.80	1,960,790.30

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	16,674,517.00	2,764,517.00
政府补助	4,023,458.59	3,375,059.88
合计	77,887,267.64	53,379,135.65

## 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)注	
2021年1月1日余额	3,199,466.70		12,774,336.62	15,973,803.32
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,602,500.00		1,602,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,488,008.07		18,624,323.75	20,112,331.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-21,918.36			-21,918.36
2021年12月31日余额	3,063,056.41		33,001,160.37	36,064,216.78

注：第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)本期计提坏账准备主要明细如下：

单位名称	本期计提
哈工我耀机器人(安阳)有限公司	14,250,000.00
江苏宝控精密传动科技有限公司	3,891,022.47
观致汽车有限公司	500,000.00
合计	18,641,022.47

## 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	报表折算差异	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,973,803.32	20,112,331.82	-21,918.36				36,064,216.78
合计	15,973,803.32	20,112,331.82	-21,918.36				36,064,216.78

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
无锡维动机器人有限公司	股权转让款	13,910,000.00	1年以内	17.86	971,951.70
		2,764,517.00	1-2年	3.55	
哈工我耀机器人(安阳)有限公司	往来款	1,650,000.00	1-2年	2.12	15,650,000.00
		14,000,000.00	2-3年	17.97	
成都蜀都纳米科技有限公司	往来款	6,687,640.39	5年以上	8.59	6,687,640.39
江苏宝控精密传动科技有限公司	保证金、押金	43,522.47	1年以内	0.06	4,093,522.47
		4,050,000.00	1-2年	5.20	
浙江省海宁经济开发区管理委员会	政府补助	4,023,458.59	1年以内	5.17	201,172.93
合计		47,129,138.45		60.52	27,604,287.49

7) 公司涉及政府补助的应收款项。

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
浙江省海宁经济开发区管理委员会	销售台补	4,023,458.59	1年以内	1年以内	4,023,458.59	注
合计		4,023,458.59			4,023,458.59	

注: 根据浙江省海宁经济开发区管理委员会与江苏哈工智能机器人股份有限公司、现代重工控股股份有限公司三方签订的《合作协议》, 为支持合资公司发展, 给予合资公司机器人本体每台销售额(含税)10%的奖励, 总量不超过20000台, 奖励金额不超过2.2亿元, 奖励时间为从合资公司产生销售收入起的4个完整年度, 每半年认定并进行奖励。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8、存货

## (1) 存货分类:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,343,880.22		58,343,880.22
在产品	965,731,458.64	30,693,300.24	935,038,158.40
产成品	75,508,916.24	3,267,652.35	72,241,263.89
合 计	1,099,584,255.10	33,960,952.59	1,065,623,302.51

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,801,360.15		46,801,360.15
在产品	1,034,492,669.36	14,072,589.38	1,020,420,079.98
产成品	81,933,959.54		81,933,959.54
合 计	1,163,227,989.05	14,072,589.38	1,149,155,399.67

## (2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
在产品	14,072,589.38	44,149,593.89			27,528,883.03		30,693,300.24
库存商品		3,267,652.35					3,267,652.35
合计	14,072,589.38	47,417,246.24			27,528,883.03		33,960,952.59

## 9、合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	378,959,703.83	60,503,310.44	318,456,393.39
合 计	378,959,703.83	60,503,310.44	318,456,393.39

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	280,607,245.74	20,090,429.28	260,516,816.46



合计	280,607,245.74	20,090,429.28	260,516,816.46
----	----------------	---------------	----------------

## 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	报表折 算差异	合并范围 变动	收回或 转回	转销或 核销	
合同资产 减值准备	20,090,429.28	40,412,881.16					60,503,310.44
合计	20,090,429.28	40,412,881.16					60,503,310.44

## 10、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
苏州市哈工万洲自动化有限公司股权	1,102,252.93		1,102,252.93	5,100,000.00		2022年度
上海尚工机器人技术有限公司股权	10,709,935.45	3,209,935.45	7,500,000.00	7,500,000.00		2022年度
合计	11,812,188.38	3,209,935.45	8,602,252.93	12,600,000.00		

## 11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	18,676,591.78	36,858,906.28
预付房屋租金		665,579.55
待摊费用	419,768.73	2,609,785.94
合计	19,096,360.51	40,134,271.77

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
<b>联营企业</b>						
哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）	24,085,798.19			-400,178.73		
湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）	220,972,144.22			-1,981,910.23		
苏州市哈工万洲自动化有限公司	1,102,252.93					
湖州哈工供应链服务有限公司	199,951,950.55			1,661.01		
上海共哲机器人有限公司	4,982,778.70			329,476.06		
上海尚工机器人技术有限公司	10,451,106.89			258,828.56		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
上海耀裕软件科技有限公司	304,759.61					
江苏哈工药机科技股份有限公司	38,879,751.38			293,491.23		
江苏哈工海渡教育科技集团有限公司	51,834,333.75			-1,608,709.73		
江苏宝控精密传动科技有限公司	34,563,662.99			-34,563,662.99		
南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司	199,997,392.06			-83,003,046.06		
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司				7,317.68		
上海昇视唯盛科技有限公司		2,200,000.00		-446,535.43		
常州哈工智焊机器人有限公司	9,999,689.83			-3,693,839.86		
小 计	797,125,621.10	2,200,000.00		-124,807,108.49		
合 计	797,125,621.10	2,200,000.00		-124,807,108.49		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他 注		
<b>联营企业</b>					
哈工成长(岳阳)私募股权基金企业(有限合伙)				23,685,619.46	
湖州大直产业投资合伙企业(有限合伙)				218,990,233.99	
苏州市哈工万洲自动化有限公司			-1,102,252.93		
湖州哈工供应链服务有限公司				199,953,611.56	
上海共哲机器人有限公司			-5,312,254.76		
上海尚工机器人技术有限公司			-10,709,935.45		
上海耀裕软件科技有限公司			-304,759.61		
江苏哈工药机科技股份有限公司			-39,173,242.61		
江苏哈工海渡教育科技集团有限公司			-50,225,624.02		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他注		
江苏宝控精密传动科技有限公司					
南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司				116,994,346.00	
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司				7,317.68	
上海昇视唯盛科技有限公司				1,753,464.57	
常州哈工智焊机器人有限公司				6,305,849.97	
小计			-106,828,069.38	567,690,443.23	
合计			-106,828,069.38	567,690,443.23	

注：其他主要明细如下

被投资单位	股权处置金额	变更至权益工具投资	变更至其他非流动金融资产	合计
苏州市哈工万洲自动化有限公司	-1,102,252.93			-1,102,252.93
上海共哲机器人有限公司	-3,984,191.07		-1,328,063.69	-5,312,254.76
上海尚工机器人技术有限公司	-10,709,935.45			-10,709,935.45
上海耀裕软件科技有限公司	-304,759.61			-304,759.61
江苏哈工药机科技股份有限公司	-39,173,242.61			-39,173,242.61
江苏哈工海渡教育科技集团有限公司	-13,534,899.63	-36,690,724.39		-50,225,624.02

### 13、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨工大特种机器人有限公司	103,290,866.00	107,993,896.92
江苏哈工海渡教育科技集团有限公司	50,508,064.00	
上海中军哈工实业集团有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	7,575,120.00	1,872,720.00
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
天津轮船实业发展集团股份有限公司		

项 目	期末余额	期初余额
四川省聚脂股份有限公司		
海南农业租赁股份有限公司		
成都瑞达股份有限公司		
四川华力集团股份有限公司		
珠海经济特区成瑞实业有限公司		
成都华泽钴镍材料股份有限公司		
合 计	169,219,126.50	117,711,693.42

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
哈尔滨工大特种机器人有限公司			4,709,134.00		基于权益投资的目的	
江苏哈工海渡教育科技有限公司		13,817,339.61			基于权益投资的目的	
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司		7,394,420.00			基于权益投资的目的	
天津轮船实业发展集团股份有限公司			1,115,000.00		基于权益投资的目的	
四川省聚脂股份有限公司			369,300.00		基于权益投资的目的	
海南农业租赁股份有限公司			250,000.00		基于权益投资的目的	
成都瑞达股份有限公司			550,000.00		基于权益投资的目的	
四川华力集团股份有限公司			2,000,000.00		基于权益投资的目的	
珠海经济特区成瑞实业有限公司			450,000.00		基于权益投资的目的	
成都华泽钴镍材料股份有限公司			405,600.00		基于权益投资的目的	

## 14、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 注 1	72,577,835.71	71,573,431.19
磅客策（上海）智能医疗科技有限公司 注 2	16,101,000.00	16,101,000.00

项 目	期末余额	期初余额
上海设序科技有限公司		12,000,000.00
上海共哲机器人有限公司	1,328,063.69	
合 计	90,006,899.40	99,674,431.19

注 1：根据深圳中洲资产评估有限公司深中洲咨字（2022）第 3-022 号报告，公司持有的江苏哈工智新科技集团有限公司股权于估值基准日 2021 年 12 月 31 日的估算价值为人民币 7,257.78 万元。

注 2：根据江苏天健华辰资产评估有限公司华辰咨字（2022）第 0004 号报告，公司持有的磅客策（上海）智能医疗科技有限公司股权于估值基准日 2021 年 12 月 31 日的估算价值为人民币 1,610.00 万元。

### 15、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	153,730,278.72	96,303,168.98
固定资产清理		
合 计	153,730,278.72	96,303,168.98

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### （1）固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	通用/机械设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	103,328,958.55	78,577,524.69	16,938,204.06	19,808,846.51	2,438,415.68	221,091,949.49
2. 本期增加金额	63,504,654.97	7,030,404.77	2,858,665.12	3,371,186.47		76,764,911.33
（1）购置		1,755,916.89	2,858,665.12	3,334,052.83		7,948,634.84
（2）在建工程转入	63,504,654.97	5,193,480.79		37,133.64		68,735,269.40
（3）其他转入		81,007.09				81,007.09
（4）企业合并增加						
（5）报表折算差异						
3. 本期减少金额		3,323,629.17	2,302,886.34	5,061,561.63	23,467.25	10,711,544.39
（1）处置或报废		2,800,310.56	2,302,886.34	5,039,981.38		10,143,178.28
（2）处置子公司减少						

项 目	房屋建筑物	通用/机械设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
(3) 其他转出		523,318.61				523,318.61
(4) 报表折算差异				21,580.25	23,467.25	45,047.50
4. 期末余额	166,833,613.52	82,284,300.29	17,493,982.84	18,118,471.35	2,414,948.43	287,145,316.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,265,848.32	51,799,222.17	11,215,355.34	12,824,763.03	1,683,591.65	124,788,780.51
2. 本期增加金额	6,284,166.74	4,115,299.34	1,375,521.34	2,972,135.22	44,285.56	14,791,408.20
(1) 计提	6,284,166.74	4,115,299.34	1,375,521.34	2,972,135.22	44,285.56	14,791,408.20
(2) 企业合并增加						
(3) 报表折算差异						
3. 本期减少金额		1,837,440.91	1,748,157.83	2,562,931.61	16,620.65	6,165,151.00
(1) 处置或报废		1,740,873.31	1,748,157.83	2,545,528.85		6,034,559.99
(2) 处置子公司减少						
(3) 其他转出		96,567.60				96,567.60
(4) 报表折算差异				17,402.76	16,620.65	34,023.41
4. 期末余额	53,550,015.06	54,077,080.60	10,842,718.85	13,233,966.64	1,711,256.56	133,415,037.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,283,598.46	28,207,219.69	6,651,263.99	4,884,504.71	703,691.87	153,730,278.72
2. 期初账面价值	56,063,110.23	26,778,302.52	5,722,848.72	6,984,083.48	754,824.03	96,303,168.98

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期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4#车间厂房	62,564,759.93	待整个厂区建设完成后统一办理产权证书
合计	62,564,759.93	

### 16、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	169,025,443.13	126,385,157.72
工程物资		
合计	169,025,443.13	126,385,157.72

#### (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
机器人铆接工作站				1,135,104.81		1,135,104.81
北汽实验岛项目				3,975,070.00		3,975,070.00
工业机器人智能装备制造及人工智能技术研发与产业化项目				45,380,083.01		45,380,083.01
福臻智能产业园项目	7,247,498.05		7,247,498.05			
信息化系统搭建项目				2,239,386.73		2,239,386.73
数据库升级				569,905.65		569,905.65
厂房基建工程	160,466,486.09		160,466,486.09	73,085,607.52		73,085,607.52
智能制造网络平台	1,311,458.99		1,311,458.99			
合计	169,025,443.13		169,025,443.13	126,385,157.72		126,385,157.72

#### (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
机器人铆接工作站	1,135,104.81	1,135,104.81		1,135,104.81		
北汽实验岛项目	4,058,375.98	3,975,070.00	83,305.98	4,058,375.98		
工业机器人智能装备制造及人工智能技术研发与产业化项目注	652,500,000.00	45,380,083.01			45,380,083.01	
福臻智能产业园项目	84,900,000.00		7,247,498.05			7,247,498.05
信息化系统搭建项目	2,239,386.73	2,239,386.73			2,239,386.73	
数据库升级	1,028,360.04	569,905.65	458,454.39	37,133.64	991,226.40	

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
厂房建设工程	479,951,917.31	73,085,607.52	156,636,413.97	63,504,654.97	5,750,880.43	160,466,486.09
智能制造网络平台	21,450,000.00		1,311,458.99			1,311,458.99
合计		126,385,157.72	165,737,131.38	68,735,269.40	54,361,576.57	169,025,443.13

(续)

项目名称	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	本期利息资 本化率	资金来源
机器人铆接工作站	100.00%	100.00%				自筹
北汽实验岛项目	100.00%	100.00%				自筹
工业机器人智能装备 制造及人工智能技术 研发与产业化项目						自筹+募集
福臻智能产业园项目	8.54%	8.54%				自筹
信息化系统搭建项目	100.00%	100.00%				自筹
数据库升级	100.00%	100.00%				自筹
厂房建设工程	47.86%	47.86%	2,721,249.11	2,585,944.34	5.34%	自筹+募集
智能制造网络平台	6.11%	6.11%				自筹
合计			2,721,249.11	2,585,944.34		

注：公司终止“工业机器人智能装备制造及人工智能技术研发与产业化募集资金项目”，终止后，该项目变为“福臻智能产业园项目”。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 17、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	1,015,966.29	1,015,966.29
2. 本期增加金额	3,390,594.16	3,390,594.16
(1) 新增租赁	3,390,594.16	3,390,594.16
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,406,560.45	4,406,560.45
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,577,223.22	1,577,223.22
(1) 计提	1,577,223.22	1,577,223.22
(2) 企业合并增加		



项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,577,223.22	1,577,223.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	2,829,337.23	2,829,337.23
2. 期初账面价值	1,015,966.29	1,015,966.29

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	83,900,934.40	22,120,095.87	64,230,451.32	170,251,481.59
2. 本期增加金额	44,835,900.00	6,186,970.15		51,022,870.15
(1) 购置		2,956,357.02		2,956,357.02
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入	44,835,900.00	3,230,613.13		48,066,513.13
3. 本期减少金额		1,255.47		1,255.47
(1) 处置				
(2) 处置子公司减少				
(3) 报表折算差异		1,255.47		1,255.47
4. 期末余额	128,736,834.40	28,305,810.55	64,230,451.32	221,273,096.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,196,663.98	13,638,351.67	25,466,211.52	46,301,227.17
2. 本期增加金额	2,386,840.72	4,803,115.51	8,387,441.13	15,577,397.36

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合 计
(1) 计提	2,386,840.72	4,803,115.51	8,387,441.13	15,577,397.36
(2) 企业合并增加				
(3) 报表折算差异				
3. 本期减少金额		594.65		594.65
(1) 处置				
(2) 处置子公司减少				
(3) 报表折算差异		594.65		594.65
4. 期末余额	9,583,504.70	18,440,872.53	33,853,652.65	61,878,029.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	119,153,329.70	9,864,938.02	30,376,798.67	159,395,066.39
2. 期初账面价值	76,704,270.42	8,481,744.20	38,764,239.80	123,950,254.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
江淮新能源乘用车智能化研发项目		7,535,005.57			7,535,005.57		
汽车智能装配人工智能应用场景建设项目		7,325,992.65			7,325,992.65		
广汽三菱 DG 车型研发项目		6,821,553.14			6,821,553.14		
气伺服飞行滚边工具		5,328,209.69			5,328,209.69		
门洞滚边头工具		4,676,476.23			4,676,476.23		
自动滚边料厚测量机构		3,993,933.23			3,993,933.23		
汽车机器人岛可切换转台		3,415,106.98			3,415,106.98		

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
自定位变速箱浮动抓取机构		3,299,222.04			3,299,222.04		
自动滚边浮动机构		3,295,872.71			3,295,872.71		
伺服驱动标准位移机构		2,870,921.64			2,870,921.64		
变速箱卡簧抓取机构		2,451,950.01			2,451,950.01		
多车型风车变位机构		2,328,670.26			2,328,670.26		
北汽(常州)商用车关键零部件建设项目车身焊装线		2,247,178.66			2,247,178.66		
奥特博格自动滚边三维定位软件V1.0		2,242,810.67			2,242,810.67		
长安跨越星V5项目		2,152,469.20			2,152,469.20		
福特CD542研发项目		1,986,468.02			1,986,468.02		
汽车焊装夹具轴向翻转机构		1,899,497.59			1,899,497.59		
YF坦克300、长城炮P01车架		1,848,144.66			1,848,144.66		
发动机平衡器壳体清洗系统研发		1,802,352.38			1,802,352.38		
奥特博格智能产品视频监控软件V1.0		1,482,946.97			1,482,946.97		
卧式双主轴高压清洗系统研发		1,268,617.01			1,268,617.01		
自带定位的小型机器人夹持机构		1,207,053.86			1,207,053.86		
CTSO—HA1 4门1盖自动生产线研发项目		1,136,820.71			1,136,820.71		
北汽镇江BE21平台项目焊装上下车身包项目		1,126,486.76			1,126,486.76		
智能浇铸设备开发项目		999,683.06			999,683.06		
视觉系统精确定位零件自动供给系统研究		990,475.37			990,475.37		
智能铁块分拣系统—HGRD201910281		638,117.27			638,117.27		
两方位自走桁架小车		616,012.67			616,012.67		
旋转分度螺母接收机构		586,125.33			586,125.33		
定日镜自动化装配系统的研发		490,343.81			490,343.81		
自动螺杆抓取机构		429,209.16			429,209.16		
小型清洗中心项目		418,225.86			418,225.86		
激光切割夹具研发项目		406,187.48			406,187.48		
I0板研发		474,402.01			474,402.01		
电动牙刷自动组装项目		371,876.47			371,876.47		
不锈钢罐体半管夹套机器人焊接工作站研发		355,616.88			355,616.88		
油箱散热器焊接系统研发		332,258.66			332,258.66		
油箱龙门焊接站研发		321,956.58			321,956.58		
声屏障钢支架生产线研发		317,261.83			317,261.83		
DW自动化装配线		289,194.19			289,194.19		

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
自动化集装拔模项目		244,082.45			244,082.45		
CuttingTool 研发		303,863.09			303,863.09		
副梁铆接生产线研发		136,949.10			136,949.10		
控制柜变压器国产化		502,293.18			502,293.18		
汽车发动机热压承压系统		102,565.87			102,565.87		
W/H 固定电缆国产化		430,545.04			430,545.04		
附加轴固定电缆国产化		414,283.93			414,283.93		
便于安装机器人电机的起重罩的研发		158,298.65			158,298.65		
汽车发动机伺服电机驱动压头		68,762.67			68,762.67		
铁块分拣		45,458.95			45,458.95		
变位机研发项目		29,069.91			29,069.91		
其他		1,446,593.41			1,446,593.41		
合 计		85,663,473.52			85,663,473.52		

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值:

被投资单位名称	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	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		203,003,662.05				203,003,662.05
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		54,524,768.61				54,524,768.61
合 计		264,405,553.85				264,405,553.85

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				
商誉的账面价值③=①-②	555,521,688.97	6,877,123.19	384,825,386.94	70,451,345.87
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		7,157,822.10		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	555,521,688.97	14,034,945.29	384,825,386.94	70,451,345.87
资产组的账面价值⑥	75,172,473.08	4,482,182.84	54,629,281.67	4,589,966.23
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	630,694,162.05	18,517,128.13	439,454,668.61	75,041,312.10
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	427,690,500.00	4,518,000.00	384,929,900.00	93,391,700.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	203,003,662.05	13,999,128.13	54,524,768.61	
母公司商誉减值损失	203,003,662.05	6,877,123.19	54,524,768.61	

### （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）分别利用了江苏华信资产评估有限公司 2022 年 4 月 11 日出具的苏华评报字（2022）第 163 号《江苏哈工智能机器人股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的天津福臻工业装备有限公司资产组可收回金额》的评估结果、江苏天健华辰资产评估有限公司 2022 年 3 月 22 日出具的华辰评报字（2022）第 0059 号《江苏哈工智能机器人股份有限公司商誉减值测试涉及的苏州哈工易科机器人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、江苏天健华辰资产评估有限公司 2022 年 3 月 22 日出具的的华辰评报字（2022）第 0022 号《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、江苏天健华辰资产评估有限公司 2022 年 3 月 22 日出具的华辰评报字（2022）第 0063 号《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。

#### （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	2022年-2026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	12.33%、14.41% (注 5)
苏州哈工易科机器人有限公司	2022年-2026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	15.50%

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）
浙江瑞弗机电有限公司	2022年-2026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	12.48%、7.5% (注 6)
上海柯灵实业发展有限公司	2022年-2026年(后续为永续期)	(注 4)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.79%

注 1：通过对天津福臻工业装备有限公司及其下属子公司的管理环节及经营环节的分析，存在如下特点：①天津福臻工业装备有限公司及其下属子公司的主要决策及人员、发展战略等为统一部署；②天津福臻工业装备有限公司及其下属子公司的存在实质的业务关系。同时考虑到：①除广东福臻工业装备有限公司外，天津福臻及其他各家子公司的所得税税率均为 15%；②天津福臻对广东福臻工业装备有限公司的股权比例为 85%，对其他各家子公司的股权比例均为 100%。

基于上述理由，本次收益法预测将天津福臻工业装备有限公司、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、TJASSET ENGINEERING GMBH.G.作为一个整体预测其价值；广东福臻工业装备有限公司单独预测其价值并乘以母公司的持股比例，将两部分相加作为资产组价值。

因受新型冠状病毒肺炎疫情影响，资产组上下游企业复工延迟，交通不畅影响了原材料以及产品的正常运输，各地区的封城影响了各地项目的现场安装调试，影响了收入确认，导致 2020 年、2021 年资产组营业收入下降。

据中国汽车工业协会统计分析，2021 年汽车产销同比呈现增长，结束了 2018 年以来连续三年的下降局面。同时，在“中国制造 2025”战略的不断落实与推进以及物联网、云技术、人工智能等新兴技术的推动下，我国智能装备行业将保持较快增长。

结合资产组涉及公司提供的在手未执行订单情况，天津福臻及子公司(除广东福臻)2022 年至 2026 年预计销售收入分别为：111,316.05 万元、125,748.14 万元、138,292.95 万元、149,332.39 万元、156,784.01 万元。

广东福臻 2022 年至 2026 年预计销售收入分别为 2,796.69 万元、3,108.29 万元、3,399.12 万元、3,559.08 万元、3,659.85 万元。

注 2：近年来，国家出台了一系列扶持智能制造装备产业发展的重大政策。从国家发展战略、产业培育和发展鼓励政策、科技人才培育、创新体系建设等多方面为我国高端装备、智能制造产业发展提供了政策依据，为工业自动化产业发展营造了良好的政策环境。

苏州易科将继续推进机器人自动化焊接、切割焊接的自动化，继续发展此领域的技术优势，不断将原应用于船舶、海洋工程，高铁的高端技术演变成机器人焊接切割技术，离线快速编程技术等服务于各企业，为企业解决产品种类多，批量小的难题，快速实现自动化，在巩固原有客户的同时，开发新近客户，尤其是钢结构、工程机械、汽车配套、船舶配套的生产商，都属于潜在客户，未来公司将开发潜在客户。

苏州易科盈利预测期间的营业收入是在分析企业历史数据和财务预算的基础上，综合考虑企业的客户关系、研发能力及未来发展方向，并与企业决策层访谈的情况下，根据历史年度及目前签署的销售合同及市场调研情况综合确定的。根据 2021 年完成的情况及苏州易科在手已签订单合同及企业人员在分析了同类相似行业历史年度增长率并综合考虑市场环境因素后作出预测。

因此，苏州易科 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为：25.35%、18.50%、13.00%、10.00%、5.00%。

注 3：本次减值测试涉及的资产组业务分为两部分：一部分为汽车智能装配产线业务及军工智能装配产线业务；另一部分为自有物业转租业务。其中由于瑞弗机电计划将在 2022 年上半年完成对汽车焊装业务搬迁至海宁市区，位于海宁市尖山新区安江路 68 号的厂区，瑞弗机电管理层计划将厂区整体出租，故产生物业转租业务。

#### ①焊装设备业务收入

2021 年随着疫情的缓解，公司海外项目基本有序开展，海外项目业务规模得以恢复，其客户还是以法国雷诺为主，业务地域主要分布在东欧、南美洲及中东地区，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。国内焊装业务的客户目前主要集中在吉利、宇通等汽车大厂，相较于国外市场，国内市场竞争更为激烈，未来瑞弗机电管理层还将把焊装设备业务的重点放在海外市场。综上所述，资产组管理层对 2022 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 2022 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。国内、国外业务增长率均未超过 10%，国内业务增长率预计在 3%，国外业务增长率预计在 3%-6%。

#### ②新增军民融合业务收入

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。资产组从 2018 年已和相关军工企业开展科研项目，参与了军民融合项目的前期设计、方案论证等，并且和相关军工企业签订了产品销售合同、意向协议、获取了客户的项目确认书等。由于目前军工生产企业产品生产



自动化水平较低，资产组管理层预计未来军民融合业务将快速发展。2021 年受客户偶发因素的影响，军民融合业务未来完成预期业务收入，同时，瑞弗机电管理层考虑到军民融合业务相对于焊装设备业务的特殊性，对未来业务收入规模及增速进行的适当的调整，根据已签订合同、完工计划及项目进度等合理预计 2022 年业务收入，对 2022 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。

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 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为：10.13%、8.00%、6.67%、5.11%、4.04%。

### ③物业转租业务

经调查，在委估房地产同一供求范围内，近期一定数量的与委估房产类似的出租信息较少，但企业于 2019 年至 2021 年 12 月期间曾租赁海宁市尖山新区安尖路 66 号厂区内的厂房用于生产经营，租金单价为 0.681 元/（平米·天），该厂区与委估房地产紧邻，且房地产各方面因素非常相似，经判断，该租金可作为委估房地产的市场租金参考，因此本次评估取 0.681 元/（平米·天）作为委估物业的市场租金。

由于委估房地产在 2022 年 1-5 月尚为企业自用，实际拟出租时间为 2022 年 6 月起，因此在预测 2022 年度的现金流入时，1-5 月的租金收入以其房地产的月折旧摊销额来计入，厂区房地产的月折旧摊销总额为 47,371.53 元，钢结构车间分摊的月折旧摊销额为 28,207.23 元，6-12 月的租金收入以市场租金测算。

本次评估，根据委估房产的具体状况，结合附近房产出租的租金增长率水平，预计自评估基准日至 2058 年 5 月 15 日（土地使用权终止日期）期间，租金的年增长率保持在 2.5% 的水平。

注 4：近年来，国家出台了一系列扶持智能制造装备产业发展的重大政策。从国家发展战略、产业培育和发展鼓励政策、科技人才培养、创新体系建设等多方面为我国高端装备、智能制造产业发展提供了政策依据，为工业自动化产业发展营造了良好的政策环境；上海柯灵公司盈利预测期间的营业收入是在分析企业历史数据和财务预算的基础上，综合考虑企业的客户关系、研发能力及未来发展方向，并与企业决策层访谈的情况下，根据历史年度及目前签署的销售合同、生产能力及市场调研情况综合确定的。对于以后年度营业收入的增长率，企业人员在分析了同类相似行业历史年度增长率并综合考虑市场环境因素后作出预测。

因此，上海柯灵 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为：20.00%、15.00%、00.00%、0.00%、0.00%。

注 5：天津福臻及子公司（除广东福臻）折现率为 12.33%；广东福臻折现率为 14.41%。

注 6：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 12.48%；物业转租业务折现率为 7.5%。

(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。根据江苏华信资产评估有限公司 2022 年 4 月 11 日出具的苏华评报字（2022）第 163 号《江苏哈工智能机器人股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的天津福臻工业装备有限公司资产组可收回金额》的评估结果，截至 2021 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 63,069.42 万元，商誉资产组可收回金额为 42,769.05 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 203,003,662.05 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，苏州易科均已完成业绩承诺。根据江苏天健华辰资产评估有限公司 2022 年 3 月 22 日出具的华辰评报字（2022）第 0059 号《江苏哈工智能机器人股份有限公司商誉减值测试涉及的苏州哈工易科机器人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 2021 年 12 月 31 日，苏州易科与商誉相关的资产组的账面价值为 1,851.71 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 715.78 万元，商誉资产组可收回金额为 451.80 万元。

经测试，公司因收购苏州易科形成的商誉本期减值金额为 6,877,123.19 元。

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；江苏天健华辰资产评估有限公司 2022 年 3 月 22 日出具的的华辰评报字（2022）第 0022 号《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 2021 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 43,945.47 万元，商

誉资产组可收回金额为 38,492.99 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 54,524,768.61 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
合 计	1300.00	1,338.31

公司收购上海柯灵的业绩承诺期为 2020 年度-2023 年度，2021 年度上海柯灵已完成业绩承诺。根据江苏天健华辰资产评估有限公司 2022 年 3 月 22 日出具的华辰评报字（2022）第 0063 号《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 2021 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 7,504.12 万元，商誉资产组可收回金额为 9,339.17 万元。

经测试，公司因收购上海柯灵形成的商誉本期不存在减值。

## 21、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
大修理支出	16,562.09	27,022.25
办公室装修	6,497,890.51	2,026,790.41
绿化费		111,650.00
简易钢棚	169,696.91	271,515.11
防病毒软件服务费	12,979.38	
合 计	6,697,128.89	2,436,977.77

### 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
大修理支出	27,022.25		10,460.16		16,562.09
办公室装修	2,026,790.41	5,972,974.79	1,501,874.69		6,497,890.51
绿化费	111,650.00		111,650.00		
简易钢棚	271,515.11		101,818.20		169,696.91
防病毒软件服务费		19,469.03	6,489.65		12,979.38

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	2,436,977.77	5,992,443.82	1,732,292.70		6,697,128.89

## 22、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

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	216,888,664.05	37,498,897.52	97,073,054.61	17,021,172.65
可弥补亏损	160,573,932.74	32,340,720.97	80,049,387.68	19,827,431.51
预计负债	5,029,070.79	754,360.62	5,759,858.83	869,904.12
计提的与税务时间性差异的费用	16,997,988.24	4,249,497.06	10,672,138.88	2,668,034.72
递延收益	524,875.00	78,731.25	648,375.00	97,256.25
金融资产公允价值变动			3,447,880.00	861,970.00
未实现收益	862,109.72	215,527.43	986,501.22	246,625.31
合计	400,876,640.54	75,137,734.85	198,637,196.22	41,592,394.56

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	14,933,355.71	3,733,338.93	20,724,842.15	5,181,210.54
固定资产加速折旧	1,240,140.22	310,035.06	1,638,222.10	409,555.53
非同一控制下企业合并资产评估增值	52,186,994.52	7,828,245.85	63,787,460.59	9,608,077.53
合计	68,360,490.45	11,871,619.84	86,150,524.84	15,198,843.60

### (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	75,137,734.85	63,266,115.01	41,592,394.56	26,393,550.96
递延所得税负债	11,871,619.84		15,198,843.60	
合计		63,266,115.01		26,393,550.96

### (4) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,487,691.46	4,619,416.15
预计负债	813,203.00	
可抵扣亏损	719,930,856.88	583,373,967.02
合 计	730,231,751.34	587,993,383.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 度	期末金额	期初金额
2021 年度		21,002,409.35
2022 年度	15,704,066.06	15,902,648.53
2023 年度	424,869,537.36	424,829,137.28
2024 年度	89,984,915.20	54,833,038.70
2025 年度	100,078,805.23	66,806,733.16
2026 年度	89,293,533.03	
合 计	719,930,856.88	583,373,967.02

### 23、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	1,796,300.00	26,242,872.00
股权购置价款 注	289,999,850.00	
合 计	291,796,150.00	26,242,872.00

注：系江机民科股权转让款。

### 24、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证借款 (注1)	21,311,279.51	26,798,388.10
抵押借款 (注2)	16,311,145.35	34,890,939.52
保证借款 (注3)	322,696,112.45	280,048,074.98
保函+抵押 (注4)	16,614,833.13	
保证+抵押 (注5)	5,597,793.07	
信用借款	6,500,000.00	5,006,187.50

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已贴现未到期的商业承兑汇票	7,704,000.00	
合计	396,735,163.51	346,743,590.10

注 1：系上海我耀机器人有限公司向银行取得借款，质押物系保证金存款，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供保证。

注 2：系浙江瑞弗机电有限公司向银行取得借款，抵押物系浙江瑞弗机电有限公司、浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司房产、土地使用权。

注 3：保证借款中 9,800,000.00 元系上海我耀机器人有限公司向银行取得，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供保证；保证借款中 140,545,608.94 元系天津福臻工业装备有限公司向银行取得，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供保证；保证借款中 42,593,904.00 元系上海奥特博格汽车工程有限公司向银行取得，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供保证；保证借款中 2,000,000.00 元系合肥哈工易科自动化科技有限公司向银行取得，由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证；保证借款中 6,000,000.00 元系上海柯灵实业发展有限公司向银行取得，由江苏哈工智能机器人股份有限公司、义乌柯灵自动化科技有限公司提供保证；保证借款中 10,000,000.00 元系上海柯灵实业发展有限公司向银行取得，由担保中心（上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心）、姜延滨、罗丹丹提供保证；保证借款中 65,370,000.00 元系浙江瑞弗机电有限公司向银行取得，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供保证；保证借款中 16,000,000.00 元系浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司向银行取得，保证人系江苏哈工智能机器人股份有限公司；保证借款中 30,000,000.00 元系海宁哈工我耀机器人有限公司向银行取得，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供保证。

注 4：系浙江瑞弗机电有限公司通过宁波银行嘉兴支行向上海商业储蓄银行股份有限公司国际金融业务分行借款 230 万欧元，浙江瑞弗机电有限公司以抵押浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司房产、土地以及与宁波银行嘉兴支行签订保函为条件，保证人系宁波银行嘉兴支行。

注 5：系海宁哈工我耀机器人有限公司向银行取得，抵押物系不动产权，由江苏哈工智能机器人股份有限公司提供提供保证。

(2) 本期无已逾期未偿还短期借款情况。

## 25、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	197,585,160.99	210,798,712.65

票据种类	期末余额	期初余额
信用证	8,558,563.00	
合计	206,143,723.99	210,798,712.65

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 26、应付账款：

### (1) 按款项性质列示应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	605,362,158.46	407,088,936.02
长期资产购置	17,308,364.14	10,511,299.93
合 计	622,670,522.60	417,600,235.95

### (2) 期末余额中账龄超过1年的重要应付账款：

项目名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽双骏智能科技有限公司	6,965,316.74	正常履行中
重庆希普瑞机电工程有限公司	6,191,586.13	正常履行中
合 计	13,156,902.87	

## 27、合同负债

合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	541,991,552.67	585,402,765.98
合 计	541,991,552.67	585,402,765.98

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期计提	合并增加	本期发放	合并减少	报表折算差异	期末余额
一、短期薪酬	24,444,191.22	208,648,889.61		198,987,470.75		301,566.07	33,804,044.01
二、离职后福利-设定提存计划	19,723.74	14,163,105.84		13,700,062.75			482,766.83
三、辞退福利		273,570.16		273,570.16			
四、一年内到期的其他福利							
合 计	24,463,914.96	223,085,565.61		212,961,103.66		301,566.07	34,286,810.84

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期计提	合并增加	本期发放	合并减少	报表折算差异	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,098,745.03	185,713,525.30		175,924,603.08		198,516.25	32,689,151.00
2、职工福利费	138,763.82	5,207,173.32		5,293,757.32			52,179.82
3、社会保险费	652,674.30	10,049,755.98		10,136,179.28		103,049.82	463,201.18
其中： 医疗保险费	624,440.69	9,161,664.66		9,258,390.46		103,049.82	424,665.07
工伤保险费	9,052.65	350,463.61		341,350.71			18,165.55
生育保险费	19,180.96	375,030.36		373,840.76			20,370.56
补充医疗保险		162,597.35		162,597.35			-
4、住房公积金	130,374.62	6,468,682.38		6,454,607.38			144,449.62
5、工会经费和职工教育经费	423,633.45	1,209,752.63		1,178,323.69			455,062.39
6、短期带薪缺勤							
7、短期利润分享计划							
合 计	24,444,191.22	208,648,889.61		198,987,470.75		301,566.07	33,804,044.01

## (3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期计提	合并增加	本期发放	合并减少	报表折算差异	期末余额
1、基本养老保险	-16,970.75	13,713,768.98		13,265,027.88			431,770.35
2、失业保险费	36,694.49	449,336.86		435,034.87			50,996.48
3、企业年金缴费							
合 计	19,723.74	14,163,105.84		13,700,062.75			482,766.83

## 29、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,912,342.63	4,701,824.58
企业所得税	7,512,382.02	13,873,832.52
城市维护建设税	1,325,490.28	1,746,634.80
教育费附加	870,713.04	1,376,352.53
房产税	551,315.10	171,330.01
土地使用税	330,000.00	357,910.80



项 目	期末余额	期初余额
印花税	82,169.47	86,082.73
个人所得税	523,368.25	454,868.34
地方基金	106,388.14	182,378.85
合 计	20,214,168.93	22,951,215.16

### 30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,669,210.56	2,669,210.56
其他应付款	435,298,626.32	191,425,375.85
合 计	437,967,836.88	194,094,586.41

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (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) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,433,281.05	666,892.15
往来款	347,614,136.89	70,920,910.57
股权收购款	86,251,208.38	119,837,573.13
合 计	435,298,626.32	191,425,375.85

##### 2) 期末余额中账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目名称	期末余额	未偿还或结转的原因
洪金祥	29,789,740.23	正常履行中
上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙)	19,622,400.00	正常履行中
洪群妹	15,697,747.25	正常履行中
广州大直投资管理有限公司	12,571,002.68	正常履行中

项目名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吴淳	9,721,143.14	正常履行中
合 计	87,402,033.30	

**31、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	84,250,962.51	142,625,146.04
一年内到期的租赁负债	2,425,353.14	445,615.10
合 计	86,676,315.65	143,070,761.14

**32、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	19,867,445.17	6,836,788.24
未终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票	6,861,700.00	
海宁市泛半导体产业投资有限公司回购款（注）	94,237,988.24	
采暖费		551,623.12
其他		212,458.84
合计	120,967,133.41	7,600,870.20

注：为保证公司子公司浙江哈工机器人有限公司（以下简称“浙江哈工”）能够顺利收购浙江瑞弗 100%股权，公司对浙江哈工增资 32,960 万元，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”）、海宁市众力产业投资有限公司（后更名为“海宁市泛半导体产业投资有限公司”）（以下简称“众力投资”或“泛半导体投资”）分别对浙江哈工增资 11,320 万元，公司与译联机器人、泛半导体投资就上述事项签订《浙江哈工机器人有限公司投资协议》（以下简称“《投资协议》”）、《浙江哈工机器人有限公司股权回购协议-海宁市译联机器人有限公司》、《浙江哈工机器人有限公司股权回购协议-海宁市众力产业投资有限公司》。

根据《浙江哈工机器人有限公司股权回购协议-海宁市众力产业投资有限公司》协议，公司承诺，在众力投资未违反其在《投资协议》项下的义务和承诺的前提下，在众力投资完成对浙江哈工的投资（以众力投资完成《投资协议》项下第一笔投资款支付之日为准）满三年之日起，众力投资有权要求本公司按照众力投资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），回购众力投资持有的浙江哈

工全部或部分股权，即：

股权回购价格=（众力投资已支付的投资款 \* 8%\*投资期间/365）\*众力投资要求回购的股权/众力投资持有的股权总数 - 众力投资要求回购的股权在投资期间所获得的分红款金额

投资期间是按照众力投资向浙江哈工支付每一笔投资款之日起（按照每一笔投资款付款时间分别计算起始时间）至回购价款支付至共管账户之日止分批次计算的公历日天数。

若众力投资未在完成对浙江哈工的投资满三年之日起要求本公司回购全部股权，众力投资有权在其投资满四年之日起向本公司提出要求，要求本公司回购剩余的股权，具体计算方式同上。

尽管有上述约定，若本公司出现下列情形，众力投资有权要求本公司无条件实行回购，回购价格按照本协议前条约定执行：

（1）本公司实际控制人变更、发生重大违法行为、个人诚信或财务问题被法院或其他行政机关追究法律责任，并对本公司经营造成重大不利影响；

（2）本公司受到中国证监会行政处罚、或者受到证券交易所公开谴责；

（3）本公司因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；

（4）众力投资按照《投资协议》完成出资后，本公司经营业绩出现大幅波动，经审计的营业收入或净利润同比下降 60%以上；

（5）未经众力投资同意，本公司擅自代众力投资就下列事项行使表决权：浙江哈工的对外抵押、担保、借款，对外投资超过 100 万元。

（6）本公司及浙江哈工相关声明、陈述或保证存在严重不实。

如触发上述回购条件，本公司应在众力投资发出书面回购要求后三个月内履行回购义务并支付完毕回购价款。

2021 年度，海宁市泛半导体产业投资有限公司与公司、海宁哈工我耀机器人有限公司签署《关于浙江哈工机器人有限公司股权转让协议》，协议约定海宁市泛半导体产业投资有限公司与公司将其所持有的浙江哈工机器人有限公司 2%的股权转让给海宁哈工我耀机器人有限公司，海宁哈工我耀机器人有限公司承诺在 2021 年 12 月 20 日完成股权回购价款支付，如未按时支付股权转让款，每逾期一日，海宁市泛半导体产业投资有限公司有权对应收未付金额万分之三的逾期违约金，截止 2021 年 12 月 31 日，海宁哈工我耀机器人有限公司尚未完成上述款项支付。

根据《浙江哈工机器人有限公司股权回购协议-海宁市译联机器人有限公司》协议，本公司承诺，在译联机器人未违反其在《投资协议》项下的义务和承诺的前提下，在译联机器人完成对浙江哈工的投资（以译联机器人完成《投资协议》项下第一笔投资款支付之日为准）满两年之日起，译联机器人有权要求本公司回购译联机器人持有的浙江哈工全部或部分股权。回购价格由甲乙双方届时另行协商约定。

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本公司回购全部股权，译联机器人有权在其投资满三年之日起向本公司提出要求，要求本公司回购剩余的股权。

尽管有上述约定，若本公司出现下列情形，译联机器人有权要求本公司无条件实行回购，回购价格由甲乙双方届时另行协商约定：

（1）本公司实际控制人变更、发生重大违法行为、个人诚信或财务问题被法院或其他行政机关追究法律责任，并对本公司经营造成重大不利影响；

（2）本公司受到中国证监会行政处罚、或者受到证券交易所公开谴责；

（3）本公司因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；

（4）译联机器人按照《投资协议》完成出资后，本公司经营业绩出现大幅波动，经审计的营业收入或净利润同比下降 60%以上；

（5）未经译联机器人同意，本公司擅自代译联机器人就下列事项行使表决权：浙江哈工的对外抵押、担保、借款，对外投资超过 100 万元。

（6）本公司及浙江哈工相关声明、陈述或保证存在严重不实。

如触发上述回购条件，本公司应在译联机器人发出书面回购要求后三个月内履行回购义务并支付完毕回购价款。

### 33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款（注 1）	20,567,570.08	47,753,635.46
保证+抵押借款（注 2）	217,450,000.00	148,450,000.00
质押借款（注 3）		53,000,000.00
合计	238,017,570.08	249,203,635.46

注 1：系浙江哈工机器人有限公司向上海农商银行贷款，质押物系浙江哈工机器人有限公司股权，由江苏哈工智能机器人股份有限公司作为保证人。

注 2：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。

注 3：系江苏哈工智能机器人股份有限公司向江苏银行贷款，质押物系天津福臻工业装备有限公司股权。

### 34、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,904,436.39	1,056,784.52
减：未确认融资费用	66,074.90	40,818.23
小计	2,838,361.49	1,015,966.29
减：一年内到期的租赁负债	2,425,353.14	445,615.10
合计	413,008.35	570,351.19

### 35、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	5,842,273.79	5,759,858.83
合计	5,842,273.79	5,759,858.83

### 36、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	648,375.00		123,500.00	524,875.00	
合计	648,375.00		123,500.00	524,875.00	

其中涉及政府补助的项目：

补助项目	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	本期其 他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
海宁市工业生产 性设备投资项目 财政奖励（注）	648,375.00			123,500.00		524,875.00	与资产相关
合计	648,375.00			123,500.00		524,875.00	

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 2021 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 524,875.00 元。

### 37、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合伙人投入资金 (注)	133,559,873.90	167,200,000.00
回购海宁市泛半导体产业投资有限公司款项及利息		89,880,800.04
合 计	133,559,873.90	257,080,800.04

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。

### 38、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					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

### 39、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			1,187,920,669.07
其他资本公积	18,012,418.50			18,012,418.50
合 计	1,205,933,087.57			1,205,933,087.57

### 40、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		999,500.00		999,500.00
合 计		999,500.00		999,500.00

### 41、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：其他综合收益当结转留存收益	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	-2,592,013.08	14,816,708.69			1,425,600.00	13,391,108.69		10,799,095.61
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,592,013.08	14,816,708.69			1,425,600.00	13,391,108.69		10,799,095.61
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-50,884.62	-306,258.26				-236,368.69	-69,889.57	-287,253.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-50,884.62	-306,258.26				-236,368.69	-69,889.57	-287,253.31
其他综合收益合计	-2,642,897.70	14,510,450.43			1,425,600.00	13,154,740.00	-69,889.57	10,511,842.30

## 42、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
任意盈余公积				
合计	86,019,272.83			86,019,272.83

## 43、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	348,068,551.91	358,806,469.84

项 目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,242,967.98
调整后期初未分配利润	348,068,551.91	351,563,501.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-587,919,025.58	5,704,910.02
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,199,859.97
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-239,850,473.67	348,068,551.91

#### 44、营业收入、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	1,719,097,969.37	1,518,021,928.45	1,596,345,694.02	1,357,925,890.35
其他业务	3,360,716.54	2,667,254.15	21,529,079.01	14,210,534.73
合 计	1,722,458,685.91	1,520,689,182.60	1,617,874,773.03	1,372,136,425.08

##### （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	1,524,184,107.19
机器人一站式平台	198,274,578.72
按经营地区分类	
其中：国内	1,542,016,268.37
国外	180,442,417.54
按商品转让的时间分类	
其中：某一时点确认	896,869,757.17
某一时段确认	825,588,928.74



合同分类	本年发生额
合 计	1,722,458,685.91

## (3) 与履约义务相关的信息

详见财务报表附注三、31 所述。

## (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,372,146,862.36 元，其中 1,089,257,307.54 元预计将于 2022 年度确认收入，1,282,889,554.82 元预计将于 2023 年度确认收入。

**45、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,669,870.99	3,225,382.44
教育费附加	1,339,082.50	2,876,862.20
房产税	1,070,521.79	697,902.24
印花税	1,313,108.11	851,442.59
土地使用税	519,868.50	596,678.42
车船税	21,896.92	18,622.11
其他	59,434.15	247,931.10
合 计	5,993,782.96	8,514,821.10

**46、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,568,057.06	18,139,579.17
售后服务费	4,115,083.54	3,850,159.94
差旅费	5,050,720.66	3,895,426.64
广告宣传费、代理费、咨询顾问费	5,926,740.15	3,917,308.39
业务招待费	4,631,797.64	3,009,823.49
投标费	2,365,803.13	1,390,944.06
包装费	1,061.95	448,837.00
办公费	101,509.55	279,868.93
进出口代理费	293,735.06	718,848.21

车辆费	45,295.79	73,689.76
物料消耗		6,620.37
房屋租赁及物管费	114,591.42	90,998.24
其他	833,057.08	516,980.97
合 计	53,047,453.03	36,339,085.17

#### 47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,387,522.76	54,509,041.21
折旧及摊销	18,305,718.32	16,358,357.65
咨询顾问费	29,327,532.38	15,053,995.86
房屋租赁及物管费	4,941,420.34	6,229,593.84
业务招待费	10,251,679.09	5,459,171.42
差旅费	5,319,792.17	5,076,535.85
办公费	8,621,137.81	3,990,587.41
基金管理费	4,422,306.00	4,415,950.00
车辆费	1,920,222.94	1,691,886.25
使用权资产摊销	1,577,223.22	
税费	553,821.92	887,516.62
水电费	613,281.52	500,562.42
修理费	418,611.42	436,395.96
会务费	64,594.34	143,109.43
保险费	132,583.68	109,459.94
环境保护费	131,980.03	107,706.68
劳动保护费	148,166.20	69,079.67
物料消耗	18,730.63	32,906.63
其他	1,193,834.43	935,142.29
合 计	151,350,159.20	116,006,999.13

#### 48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	56,300,644.45	50,452,276.24
材料费用	24,181,972.14	32,994,076.78
其他	5,180,856.93	5,887,856.63
合 计	85,663,473.52	89,334,209.65

**49、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,935,783.27	72,164,027.18
减：利息收入	2,620,210.83	2,947,999.67
汇兑损益	52,364.42	1,404,980.46
金融机构手续费、管理费	1,152,175.31	689,804.10
合 计	63,520,112.17	71,310,812.07

**50、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,908,649.08	20,959,602.04	9,164,526.67
个税手续费返还款	285,025.18	196,152.10	285,025.18
“借转补”专项资金		2,000,000.00	
合 计	16,193,674.26	23,155,754.14	9,449,551.85

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	6,744,122.41	3,375,059.88	与收益相关
企业扶持资金	3,650,000.00	75,000.00	与收益相关
海外工程师年薪资助资金	900,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业研发投入后补助	784,100.00		与收益相关
工业设计服务财政补助资金	570,561.00	500,000.00	与收益相关
海外工程师年薪资金	500,000.00		与收益相关
青浦区人工智能专项扶持资金拟支持项目	396,600.00		与收益相关
2020年海洋经济补助	310,000.00	330,000.00	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
青浦区人工智能产业项目扶持资金	283,200.00		与收益相关
科技发展专项资金	200,000.00	3,090,000.00	与收益相关
认定国家高企市级奖励	200,000.00		与收益相关
嵌入式软件退税	172,019.67		与收益相关
青年职工以工代训补贴	125,600.00		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	与资产相关
实体型产业扶持资金	110,000.00	140,000.00	与收益相关
研发补贴	100,000.00	10,200,000.00	与收益相关
高企补助	100,000.00		与收益相关
市级创新资金	100,000.00		与收益相关
区级创新资金	100,000.00		与收益相关
省级海外工程师	100,000.00		与收益相关
企业研究开发费奖励	100,000.00		与收益相关
各类工作考核先进单位（集体）款	50,000.00	50,000.00	与收益相关
2020年度技术转移输出方奖补资金	50,000.00		与收益相关
海宁市重点支持国内展会	47,500.00		与收益相关
转型升级财政奖励	40,000.00		与收益相关
高新技术企业研发增长后补助	30,700.00		与收益相关
企业上规升级奖励	20,000.00		与收益相关
其他政府补助	746.00		与收益相关
租金补贴		2,012,852.16	与收益相关
创业带动就业补贴		24,000.00	与收益相关
海外研究生补助		10,696.00	与收益相关
失业补贴		10,700.00	与收益相关
“星级美丽厂区”奖励		10,000.00	与收益相关
支持大众创业促进就业补助		4,794.00	与收益相关
智慧用电补贴		2,000.00	与收益相关
国内发明专利获得授权资助		1,000.00	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
合 计	15,908,649.08	20,959,602.04	

**51、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	-124,807,108.49	-9,191,316.32
处置长期股权投资产生的投资收益	16,072,907.08	407,969.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,230,715.20	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		11,501,000.00
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		8,160,000.00
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得		17,725,626.07
合 计	-93,503,486.21	28,603,278.94

**52、公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动		890,410.96
其他非流动金融资产公允价值变动	1,004,404.52	173,431.19
合 计	1,004,404.52	1,063,842.15

**53、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,285,238.49	-5,604,086.68
合 计	-61,285,238.49	-5,604,086.68

**54、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-40,412,881.16	-8,077,632.38
存货跌价损失	-47,417,246.24	-14,072,589.38
持有待售资产减值损失	-3,209,935.45	
商誉减值损失	-264,405,553.85	
合 计	-355,445,616.70	-22,150,221.76

**55、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,287,527.91	712,864.43	-2,287,527.91
合 计	-2,287,527.91	712,864.43	-2,287,527.91

## 56、营业外收入

### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	235,000.00	1,200,689.72	235,000.00
政府补助	13,753,428.27	55,260,785.84	13,753,428.27
不需支付的款项	51,162.77		51,162.77
诉讼补偿 (注)	14,404,025.38	12,337,903.17	14,404,025.38
其他	563,877.24	98,957.87	563,877.24
合 计	29,007,493.66	68,898,336.60	29,007,493.66

注：根据浙江瑞弗机电有限公司与洪金祥、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）签订的诉讼补偿协议，浙江瑞弗机电有限公司及其下属公司发生的诉讼事项可能导致损失的，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）无条件且不可撤销地同意按协议约定的条款和条件对公司及其下属公司进行补偿。

### (2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020年度天津市智能制造专项支持应用场景建设项目(市级)	天津市津南区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,140,000.00		与收益相关
2020年度天津市智能制造专项支持应用场景建设项目(区级)	天津市津南区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,140,000.00		与收益相关
2020年度天津市智能制造专项支持应用场景建设项目(市级)	天津市津南区工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,716,300.00		与收益相关
2020年度天津市智能制造专项支持应用场景建设项目	天津市津南区工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,716,300.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目（区级）								
2020年智能制造系统解决方案供应商（市级）	天津市津南区工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,860,000.00		与收益相关
倾斜补助	上海市青浦区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	67,700.00		与收益相关
稳岗补贴	天津市津南区公共就业（人才）服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	51,485.37		与收益相关
残疾人就业补贴奖励	天津市津南区残疾人综合服务中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	43,168.00		与收益相关
稳岗返还及补贴	苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	3,968.99	5,907.30	与收益相关
岗位补贴	广州市番禺区劳动就业服务管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	3,494.12		与收益相关
失业保险稳岗返还	合肥失业保险管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	2,124.19		与收益相关
稳岗补贴	合肥经济技术开发区财政国库支付中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	2,063.13		与收益相关
以工代训补贴	失保基金代理支付专户	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	2,700.00		与收益相关
稳岗补贴	其他代理业务资金代付劳动就业失业金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	1,766.47		与收益相关
上海市残疾人就业服务中心长比例奖励	上海市残疾人就业服务中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	1,717.30		与收益相关
稳岗补贴	广东省社会保险基金管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	340.70		与收益相关
版权引导资金	苏州工业园区国库支付中心（财政零余额账户）	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	300.00		与收益相关
支持新型冠状病毒肺炎疫情防控	中共成都市国有资产监督管理委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格	否	否		10,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
补贴			控制职能而获得的补助					
防疫专项补贴款	上海市闵行区虹桥镇财政所	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
防疫专项补贴款	上海市闵行区虹桥镇总工会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	合肥市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		5,316.53	与收益相关
稳岗补贴	海宁市就业管理处	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		49,365.95	与收益相关
稳岗补贴	失保基金代理支付专户	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		45,114.00	与收益相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		936.18	与收益相关
稳岗补贴	天津市津南区失业保险管理所	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		79,194.48	与收益相关
以工代训补贴	海宁市就业管理处	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		28,000.00	与收益相关
转型升级跨越发展扶持资金	海宁市黄湾镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		328,000.00	与收益相关
两直资金补助	海宁市市场监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
社保岗位补贴	上海市浦东新区就业促进中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		95,667.00	与收益相关
天津市智能制造专项资金	天津市津南区工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000,000.00	与收益相关
残疾人就业补助	天津市津南区残疾人劳动服务所	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		44,536.00	与收益相关
专利申请补助	天津市津南区市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
青浦区人工智能专项拟支持项目	上海市青浦区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
工业机器人第三	上海市青浦区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造	否	否		4,000,000.00	与收益相关



补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
方售后服务系统建设项目			等获得的补助					
工业机器人数据监控平台系统的开发项目	上海市青浦区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
研发奖励资金	海宁经济开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的奖励	是	否		14,068,748.40	与收益相关
奖励资金	海宁经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		30,000,000.00	与收益相关
合计						13,753,428.27	55,260,785.84	

### 57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	1,317,751.96	3,856,855.07	1,317,751.96
对外捐赠	800,000.00	1,816,000.00	800,000.00
罚款支出	455,441.90	660,167.75	455,441.90
补偿支出	11,564,070.88	3,712,608.72	11,564,070.88
其他	146,374.46	33,423.72	146,374.46
合计	14,283,639.20	10,079,055.26	14,283,639.20

### 58、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	4,227,950.04	10,733,942.47
递延所得税费用	-38,347,095.33	-11,217,283.21
合计	-34,119,145.29	-483,340.74

#### (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	-638,405,413.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-159,601,353.41
子公司适用不同税率的影响	6,803,097.52
调整以前期间所得税的影响	-199,167.52

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	30,872,972.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,609,535.90
税法规定的额外可扣除费用	-14,717,890.47
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-188,035.72
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	100,301,695.92
所得税费用	-34,119,145.29

**59、其他综合收益的税后净额**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资公允价值变动	14,816,708.69	55,581.42
减：其他权益工具投资的所得税影响	1,425,600.00	152,820.00
其他综合收益当结转留存收益		
外币财务报表折算差额	-306,258.26	7,009.48
合 计	13,084,850.43	-90,229.10

**60、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	2,620,210.83	2,947,999.67
收到的政府补助	28,937,605.09	74,646,483.06
收到的保证金	6,863,466.50	15,754,769.72
其他往来款	573,713.51	8,685,208.31
其他	1,727,199.23	1,466,826.06
合 计	40,722,195.16	103,501,286.82

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	87,849,235.69	77,943,726.28
支付的保证金等往来款项	16,781,183.61	17,355,369.90
诉讼赔偿款		25,500,000.00
赔偿款	10,280,197.57	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	5,070,946.20	3,517,215.75
其他	2,983,441.63	6,222,025.22
合 计	122,965,004.70	130,538,337.15

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
土地复垦基金保证金		336,224.00
合 计		336,224.00

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	290,000,000.00	
非金融机构借款		2,500,000.00
贷款保证金	1,211,681.08	1,309,057.66
其他		39,823.75
合 计	291,211,681.08	3,848,881.41

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	18,360,000.00	285,643,042.40
重组费用		2,608,610.29
归还非金融机构借款	11,000,000.00	13,000,000.00
融资费用		2,313,661.64
贷款保证金		4,198,673.00
回购股份	999,673.42	
支付租赁负债	1,568,198.96	
优先级合伙人本金返还	33,640,126.10	
支付泛半导体股权回购款	2,000,000.00	
合 计	67,567,998.48	307,763,987.33

## 61、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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-604,286,268.35	9,316,474.13
加：信用减值损失	61,285,238.49	5,604,086.68
资产减值损失	355,445,616.70	22,150,221.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,791,408.20	13,830,674.23
使用权资产折旧	1,577,223.22	
无形资产摊销	14,967,385.12	13,212,583.90
长期待摊费用摊销	1,732,292.70	1,482,944.89
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）	2,287,527.91	-712,864.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,004,404.52	-1,063,842.15
财务费用（收益以“-”号填列）	65,109,690.65	73,751,479.53
投资损失（收益以“-”号填列）	93,503,486.21	-28,603,278.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,347,095.33	-11,217,283.21
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）	36,044,368.70	452,709,137.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-443,293,853.91	401,150,216.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	398,512,980.25	-950,657,432.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,674,403.96	953,118.40
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,433,620.35	286,964,578.75
减：现金的期初余额	286,964,578.75	224,587,726.21
现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,530,958.40	62,376,852.54

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	152,433,620.35	286,964,578.75
其中：库存现金	165,748.65	65,969.66
可随时用于支付的银行存款	152,267,871.70	286,898,609.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	152,433,620.35	286,964,578.75
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		

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	66,331,968.84	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金存款、贷款保证金、土地复垦基金保证金、信用证保证金、ETC 保证金等
应收款项融资	126,387,150.98	银行承兑汇票质押
固定资产	22,795,101.71	保函授信抵押、短期借款抵押
无形资产	50,175,101.89	保函授信抵押、短期借款抵押、长期借款抵押

## 63、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,542.82	6.3757	634,655.16
欧元	3,998,996.69	7.2197	28,871,556.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：欧元	46,769.24	7.2197	337,659.88
泰铢	759,496.00	0.1912	145,215.64
应收账款			
其中：美元	620.12	6.3757	3,953.70
欧元	5,603,347.16	7.2197	40,454,485.49
泰铢	31,892,819.74	0.1912	6,097,907.13
短期借款			
其中：欧元	2,300,000.00	7.2197	16,605,310.00
应付账款			
其中：欧元	37,056.00	7.2197	267,533.20
其他应付款			
其中：美元	300.00	6.3757	1,912.71
泰铢	75,317.00	0.1912	14,400.61

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
RIVER MACHINE FRANCE	法国	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
TJASSET Engncering GmbH	德国	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算

**六、合并范围的变更**

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、处置子公司

无。

## 4、其他原因导致的合并范围的变动

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
天津哈工民科实业有限公司	有限责任公司	天津	仪器仪表、电子产品等智能制造业务、技术开发、咨询、转让	10000 万元人民币	一般项目：仪器仪表制造；仪器仪表销售；电池制造；电池销售；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
江苏福臻科技有限公司	有限责任公司	宿迁	技术服务开发、转让和智能机器人制造、销售	3000 万元人民币	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术推广服务；信息技术咨询服务；智能机器人的研发；通用设备修理；工业机器人安装、维修；软件开发；工业自动控制系统装置销售；通讯设备销售；计算机及通讯设备租赁；工业机器人制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
哈尔滨耀能机器人有限公司	有限责任公司	哈尔滨	智能机器人研发、生产、销售	5000 万元人民币	一般项目：工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；智能机器人销售；智能机器人的研发；轴承、齿轮和传动部件制造；工业设计服务；人工智能公共服务平台技术咨询；人工智能基础资源与技术平台；信息系统集成服务；金属加工机械制造；计算机软硬件及辅助设备零售；汽车零部件及配件制造；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务。
哈尔滨耀鼎机器人有限公司	有限责任公司	哈尔滨	智能机器人研发、生产、销售	5000 万元人民币	一般项目：工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；轴承、齿轮和传动部件制造；智能机器人销售；智能机器人的研发；工业设计服务；人工智能公共服务平台技术咨询；人工智能基础资源与技术平台；信息系统集成服务；金属加工机械制造；非金属矿物材料成型机械制造；计算机软硬件及辅助设备零售；汽车零部件零售；汽车零部件及配件制造；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

(续)

子公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津哈工民科实业有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是			
江苏福臻科技有限公司			100.00	100.00	是			
哈尔滨耀能机器人有限公司			100.00	100.00	是			
哈尔滨耀鼎机器人有限公司			100.00	100.00	是			

## (2) 公司 2021 年度完成了以下公司工商注销手续

单位名称	注销日期
嘉兴哈工卓耀投资管理有限公司	2021年9月
萍乡哈工智能机器人有限公司	2021年10月
海宁哈工智贸科技有限公司	2021年8月
萍乡我耀机器人有限公司	2021年9月
崇州我耀机器人有限公司	2021年10月
四川福臻工业装备有限公司	2021年6月
成都瑞弗机电有限公司	2021年9月

上述子公司自注销日期起不再纳入合并财务报表范围。

## 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
哈工智能亚太有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		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



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	
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
上海机气林智能科技有限公司	上海市	上海市	智能科技、工业设备、自动化控制设备领域内的技术服务		51.00	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
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
TJASSET Engncering GmbH	德国	德国	焊装生产线的生产、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
Victory Intelligence Holding Limited	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
Herkules Intelligent Technology GmbH	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
Herkules Intelligent Technology GmbH & Co. KG	德国	德国	股权投资及相关咨询服务		100.00	设立
海宁哈工我耀机器人有限公司	海宁	海宁	智能机器人研发、生产、销售	100.00		设立
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		70.00	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		60.00	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

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	
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
RIVER MACHINE FRANCE	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
广东福臻工业装备有限公司	15.00%	-315,036.87		556,163.78
苏州哈工易科机器人有限公司	51.00%	-2,619,194.54		10,016,816.51
浙江哈工机器人有限公司	20.00%	-1,062,189.09		97,083,417.61
RIVER MACHINE FRANCE	30.00%	-59,974.05		394,154.86
海宁哈工现代机器人有限公司	30.00%	-12,288,410.21		26,700,066.54
上海机气林智能科技有限公司	49.00%	-22,438.01		2,021,173.59

(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
广东福臻工业装备有限公司	32,364,552.35	1,194,705.75	33,559,258.10	29,851,499.57		29,851,499.57
苏州哈工易科机器人	42,154,478.59	6,229,865.89	48,384,344.48	28,273,780.99	469,746.84	28,743,527.83

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
有限公司						
浙江哈工机器人有限公司	465,804,968.28	388,774,222.14	854,579,190.42	446,388,361.11	24,259,586.38	470,647,947.49
RIVER MACHINE FRANCE	17,461,172.44	450,861.61	17,912,034.05	16,598,184.52		16,598,184.52
海宁哈工现代机器人有限公司	115,617,150.39	4,460,026.54	120,077,176.93	30,263,752.12	813,203.00	31,076,955.12
上海机气林智能科技有限公司	3,827,169.79	834,500.94	4,661,670.73	536,826.67		536,826.67

(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
广东福臻工业装备有限公司	41,554,403.58	469,391.96	42,023,795.54	36,215,791.22		36,215,791.22
苏州哈工易科机器人有限公司	30,015,707.25	5,787,394.44	35,803,101.69	10,471,454.10	555,155.35	11,026,609.45
浙江哈工机器人有限公司	531,492,808.20	457,790,995.82	989,283,804.02	547,298,351.54	52,524,450.11	599,822,801.65
RIVER MACHINE FRANCE	17,280,801.08	396,545.51	17,677,346.59	15,959,693.80		15,959,693.80
海宁哈工现代机器人有限公司	124,912,592.12	10,882,568.22	135,795,160.34	5,774,318.19	59,252.97	5,833,571.16
上海机气林智能科技有限公司	3,817,200.18	845,166.53	4,662,366.71	491,730.79		491,730.79

(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
广东福臻工业装备有限公司	22,804,314.70	-2,100,245.79	-2,100,245.79	-830,787.69
苏州哈工易科机器人有限公司	23,933,409.04	-5,135,675.59	-5,135,675.59	-3,672,788.89
浙江哈工机器人有限公司	413,224,504.52	-5,370,919.52	-5,529,759.44	51,514,394.35
RIVER MACHINE FRANCE	11,269,696.04	-244,963.34	-403,803.26	2,164,999.01
海宁哈工现代机器人有限公司	74,444,593.99	-40,961,367.37	-40,961,367.37	-14,051,881.16
上海机气林智能科技有限公司	2,567,878.33	-45,791.86	-45,791.86	449,268.57

(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
广东福臻工业装备有限公司	21,026,299.01	2,458,763.25	2,458,763.25	-2,897,129.07

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	33,587,914.46	4,332,273.47	4,332,273.47	-8,078,646.59
浙江哈工机器人有限公司	307,240,098.89	22,146,944.97	22,205,477.87	16,147,618.93
RIVER MACHINE FRANCE	42,411,690.68	-270,485.61	-222,887.09	1,994,991.99
海宁哈工现代机器人有限公司	26,402,953.62	-13,457,953.70	-13,457,953.70	-54,060,917.91
上海机气林智能科技有限公司	5,313,553.13	-73,087.55	-73,087.55	80,058.20

(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	
江苏宝控精密传动科技有限公司	东台市	东台市	谐波减速器、机器人研发、设计、生产及销售		46.00%	权益法
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

(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	
	江苏宝控精密传动科技有限公司	南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司
流动资产	670,592.17	85,000,265.01

项目	期末余额 / 本期发生额	
	江苏宝控精密传动科技有限公司	南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司
非流动资产	110,964,389.39	207,500,000.00
资产合计	111,634,981.56	292,500,265.01
流动负债	85,981,372.60	14,400.00
非流动负债	31,077,070.77	
负债合计	117,058,443.37	14,400.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-5,423,461.81	292,485,865.01
按持股比例计算的净资产份额	-2,494,792.43	116,994,346.00
调整事项	1,140,908.54	
--商誉	1,140,908.54	
对联营企业权益投资的账面价值		116,994,346.00
营业收入		
净利润	-78,081,623.66	-207,507,615.14
综合收益总额	-78,081,623.66	-207,507,615.14
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	
	江苏宝控精密传动科技有限公司	
流动资产	85,121,906.78	
非流动资产	134,711,751.70	
资产合计	219,833,658.48	
流动负债	115,178,055.98	
非流动负债	31,997,440.65	
负债合计	147,175,496.63	
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	72,658,161.85	
按持股比例计算的净资产份额	33,422,754.45	
调整事项	1,140,908.54	
--商誉	1,140,908.54	
对联营企业权益投资的账面价值	34,563,662.99	

项目	期初余额/上期发生额
	江苏宝控精密传动科技有限公司
营业收入	4,396,166.10
净利润	-15,024,927.61
综合收益总额	-15,024,927.61
本期收到的来自联营企业的股利	-

## (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	450,696,097.23	762,561,958.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,240,399.44	-2,279,849.62
其他综合收益		
综合收益总额	-7,240,399.44	-2,279,849.62

## 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 2021 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	638,608.86	2,566,480.42	1,912.71	1,304.98
欧元	69,663,701.77	45,411,848.80	16,872,843.20	19,312,425.24
泰铢	6,243,122.77	-	14,400.61	16,411.57

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	2,022,929.85	970,357.44
人民币升值	-2,022,929.85	-970,357.44

#### (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。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	283,858,909.72	62,328,581.12	41,637,911.57	5,119,253.86	375,511.70	
其他应收款	26,735,865.78	6,448,528.81	773,989.76	1,116,098.38	19,478.15	
合计	310,594,775.50	68,777,109.93	42,411,901.33	6,235,352.24	394,989.85	

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。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所承担的流动风险较低。

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	396,735,163.51			396,735,163.51
应付票据	206,143,723.99			206,143,723.99
应付账款	622,670,522.60			622,670,522.60
应付职工薪酬	34,286,810.84			34,286,810.84
其他应付款	437,967,836.88			437,967,836.88
其他流动负债	120,967,133.41			120,967,133.41
一年内到期的非流动负债	86,676,315.65			86,676,315.65
长期借款		82,567,570.08	155,450,000.00	238,017,570.08
其他非流动负债		133,559,873.90		133,559,873.90



项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
合计	1,905,447,506.88	216,127,443.98	155,450,000.00	2,277,024,950.86

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		166,904,067.50		166,904,067.50
其中：应收款项融资		166,904,067.50		166,904,067.50
（二）其他权益工具投资	7,575,120.00		161,644,006.50	169,219,126.50
其中：权益工具投资	7,575,120.00		161,644,006.50	169,219,126.50
（三）其他非流动金融资产			90,006,899.40	90,006,899.40
其中：权益工具投资			90,006,899.40	90,006,899.40
持续以公允价值计量的资产总额	7,575,120.00	166,904,067.50	251,650,905.90	426,130,093.40

### 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

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	2020 年 12 月 31 日余额	本年利得或损失总额		购买和出售			2021 年 12 月 31 日余额
		计入损益	计入其他综合收	购买	出售	其他变动	
资产							
其他非流动金融资产	99,674,431.19	1,004,404.52			12,000,000.00	1,328,063.69	90,006,899.40
其他权益工具投资	115,838,973.42		9,114,308.69			36,690,724.39	161,644,006.50
合计	215,513,404.61	1,004,404.52	9,114,308.69	-	12,000,000.00	38,018,788.08	251,650,905.90

## 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 7、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。

2021 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、关联方及关联方交易

## 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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京哈工机器人有限公司	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
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
哈尔滨工大智慧工厂有限公司	共同关键管理人员
哈尔滨哈工纵横机器人有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人(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
哈工大机器人(昆山)有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团(太原)有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团股份有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团合肥有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团义乌有限公司	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
合肥哈工海渡职业培训学校有限公司	参股单位
合肥哈工韩派智能装备有限公司	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
合肥哈工融泰机器人有限公司	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
湖州耀裕智能系统有限公司	参股单位

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
江苏哈工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
来特威科技(天津)有限公司	共同关键管理人员
李昊	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
上海柯灵实业发展有限公司	前参股单位, 现子公司
上海尚工机器人技术有限公司	参股单位
上海设序科技有限公司	共同关键管理人员
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
上海正视企业管理咨询服务股份有限公司	共同关键管理人员
苏州工大工业机器人有限公司	共同关键管理人员
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
苏州哈工众志自动化科技有限公司	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
严格科创产业发展集团(成都)有限公司	共同关键管理人员
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	共同关键管理人员
哈工大机器人集团上海科技服务有限公司	共同关键管理人员
南京哈工企赋科技有限公司	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
奥蓝特(天津)科技发展有限公司	购入长期资产		94.83
奥蓝特(天津)科技发展有限公司	采购商品	96.95	102.03
北京哈工机器人有限公司	接受服务		1.49
哈尔滨百渤科技有限公司	购入长期资产	130.69	
哈工大机器人集团股份有限公司	接受服务		3.08
哈工大机器人(合肥)国际创新研究院	采购商品	10.07	
哈工大机器人集团合肥有限公司	接受服务	28.16	
哈工共哲机器人(常州)有限公司	采购商品		13.01
哈工共哲机器人再制造(安阳)有限公司	采购商品	76.11	76.87
哈工共哲机器人再制造(安阳)有限公司	接受服务		0.87
哈工机器人(佛山)有限公司	采购商品		408.85
合肥哈工海渡职业培训学校有限公司	接受服务		8.96
合肥臻天链信息技术有限公司	采购商品	446.83	110.44
湖州耀裕智能系统有限公司	购入长期资产		9.43
湖州耀裕智能系统有限公司	接受服务	34.70	
江苏哈工海渡教育科技集团有限公司	采购商品		219.56
江苏哈工药机科技股份有限公司	采购商品	7.88	
来特威科技(天津)有限公司	接受服务		17.70
上海尚工机器人技术有限公司	接受服务		1.89
上海设序科技有限公司	接受服务	4.50	
上海昇视唯盛科技有限公司	采购商品	7.06	
上海正视企业管理咨询服务有限公司	接受服务		13.20
苏州工大工业机器人有限公司	接受服务		3.71
苏州工业园区哈工海渡职业培训学校有限公司	接受服务	9.43	26.60
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	接受服务	8.95	
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	采购商品	3,001.52	
苏州哈工众志自动化科技有限公司	采购商品	152.83	
苏州哈工众志自动化科技有限公司	接受服务	64.89	
天津福臻热工工程有限公司	接受服务		8.93
义乌哈智机器人有限公司	接受服务	0.71	

## 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
磅客策(上海)智能医疗科技有限公司	销售商品		522.63
哈尔滨创博智能装备有限公司	销售商品	180.53	
哈尔滨工大智慧工厂有限公司	销售商品		60.35
哈尔滨哈工纵横机器人有限公司	销售商品		25.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈工大机器人(成都)有限公司	销售商品		92.65
哈工大机器人(昆山)有限公司	销售商品	14.34	
哈工大机器人集团(太原)有限公司	销售商品	20.97	
哈工大机器人集团合肥有限公司	销售商品	1,002.15	109.50
哈工共哲机器人(常州)有限公司	销售商品	82.25	155.22
哈工共哲机器人再制造(安阳)有限公司	销售商品	619.66	808.67
哈工机器人(佛山)有限公司	销售商品	1.33	300.27
合肥哈工高创智能装备有限公司	销售商品	83.89	
合肥哈工韩派智能装备有限公司	销售商品	353.72	
合肥哈工联进智能装备有限公司	销售商品		15.13
合肥哈工龙延智能装备有限公司	销售商品	112.86	240.53
合肥哈工融泰机器人有限公司	销售商品		9.73
合肥臻天链信息技术有限公司	销售商品	127.12	196.07
黑龙江哈工华粹智能装备有限公司	销售商品	26.24	59.29
华粹智能装备有限公司	销售商品	13.19	112.02
江苏哈工海渡教育科技集团有限公司	销售商品		82.35
江苏哈工药机科技股份有限公司	销售商品	62.96	
上海吉导机器人有限公司	销售商品	1,602.49	94.15
上海柯灵实业发展有限公司	销售商品		27.08
上海设序科技有限公司	销售商品		292.17
上海设序科技有限公司	提供劳务	80.38	
上海昇视唯盛科技有限公司	销售商品	159.61	
上海耀禧软件科技有限公司	销售商品		30.97
苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	销售商品	284.41	
苏州哈工众志成城自动化科技有限公司	销售商品	17.20	234.51
苏州市哈工万洲自动化有限公司	销售商品		411.43
严格科创产业发展集团(成都)有限公司	销售商品	49.73	
中山华粹智能装备有限公司	销售商品	69.82	

(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
苏州工大工业机器人有限公司	房屋	27.27	

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	165.14	165.14
上海柯灵实业发展有限公司	房屋		47.72
天津福臻热工工程有限公司	房屋	11.61	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
哈工大机器人集团上海科技服务有限公司	转让哈工药机 5.0661% 股权	1,000.00	
南京哈工企赋科技有限公司	转让哈工海渡 6.8% 股权	1,836.00	

## (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	997.33	721.91

## 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	哈物实业(上海)有限公司	2,000,000.00			
预付账款	合肥哈工机器人有限公司			3,000.00	
预付账款	苏州哈工众志自动化科技有限公司	877,534.00			
预付账款	苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	228,100.00			
预付账款	奥蓝特(天津)科技发展有限公司			4,362.83	
预付账款	苏州工大工业机器人有限公司	350,700.00		59,856.00	
预付账款	合肥哈工海渡工业机器人有限公司			990,000.00	
预付账款	哈工共哲机器人(常州)有限公司			16,911.51	
预付账款	哈尔滨创博智能装备有限公司			460,000.00	
预付账款	合肥臻天链信息技术有限公司			3,747,475.23	
应收账款	合肥哈工联进智能装备有限公司	100,000.00	40,000.00	100,000.00	30,000.00
应收账款	湖州耀裕智能系统有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	50,000.00
应收账款	苏州市哈工万洲自动化有限公司	2,740,302.00	2,740,302.00	2,740,302.00	2,740,302.00
应收账款	浙江众导机器人科技有限公司	2,633.00	789.90	2,633.00	263.30

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
应收账款	哈工大机器人集团合肥有限公司	6,750,890.00	846,825.00	2,428,380.00	218,919.00
应收账款	哈工机器人(佛山)有限公司	852,617.24	255,785.17	2,222,484.82	222,248.48
应收账款	合肥哈工融泰机器人有限公司	77,000.00	7,700.00	77,000.00	3,850.00
应收账款	哈工共哲机器人再制造(安阳)有限公司	865,200.00	43,260.00	316,400.00	15,820.00
应收账款	上海耀裕软件科技有限公司			315,000.00	15,750.00
应收账款	上海吉导机器人有限公司	11,261,051.64	600,304.96	1,080,145.50	54,818.55
应收账款	合肥臻天链信息技术有限公司			36,805.22	1,840.26
应收账款	中山华粹智能装备有限公司	674,000.00	33,700.00		
应收账款	上海昇视唯盛科技有限公司	1,070,040.00	53,502.00		
应收账款	华粹智能装备有限公司	149,000.00	7,450.00		
应收账款	哈尔滨创博智能装备有限公司	70,000.00	3,500.00		
其他应收款	哈工大机器人集团合肥有限公司	189,440.00	21,689.50	43,950.00	6,855.00
其他应收款	哈工大机器人集团股份有限公司	2,000,000.00	200,000.00	2,000,000.00	100,000.00
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	4,050,000.00	202,500.00
其他应收款	磅客策(上海)智能医疗科技有限公司			106,579.34	5,328.97
其他应收款	上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙)	100,000.00	10,000.00		
合同资产	上海设序科技有限公司	241,132.08	12,056.60		
合同资产	哈工大机器人集团合肥有限公司	1,080,130.00	54,006.50	62,230.00	3,111.50
合同资产	哈工共哲机器人再制造(安阳)有限公司			116,000.00	5,800.00
合同资产	哈工共哲机器人(常州)有限公司			316,400.00	15,820.00

## 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海尚工机器人技术有限公司	176,724.14	176,724.14
应付账款	湖州耀裕智能系统有限公司	135,700.00	10,000.00
应付账款	奥蓝特(天津)科技发展有限公司	291,405.73	155,349.13
应付账款	哈工机器人(佛山)有限公司	1,120,000.00	2,770,000.00
应付账款	哈工大机器人(合肥)国际创新研究院	34,851.10	
应付账款	苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	7,005,854.86	
应付账款	天津福臻热工工程有限公司	121,875.00	
其他应付款	李昊		72,445.53
其他应付款	哈工大机器人集团义乌有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	高强	8,419.62	
其他应付款	上海昇视唯盛科技有限公司	35,000.00	
其他应付款	上海溪印智能科技合伙企业(有限合伙)	19,622,400.00	
其他应付款	苏州工大工业机器人有限公司	10,507.90	
其他应付款	苏州哈工众志自动化科技有限公司	110,678.98	
合同负债	哈工机器人(佛山)有限公司	207,979.85	207,979.85
合同负债	哈工大机器人集团合肥有限公司	8,623,314.16	409,585.71
合同负债	哈工共哲机器人再制造(安阳)有限公司	179,748.67	2,778,761.06



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江苏哈工药机科技股份有限公司	100,000.00	
合同负债	合肥臻天链信息技术有限公司		28,210.62
合同负债	哈工大机器人(昆山)有限公司		143,362.83
合同负债	哈工共哲机器人(常州)有限公司	242,433.63	
合同负债	合肥哈工韩派智能装备有限公司	152,212.39	
合同负债	苏州哈工凯尔机器人技术服务有限公司	1,798,495.57	
合同负债	苏州哈工众志自动化科技有限公司	90,973.45	

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司与大直投资、长城证券合作投资并购基金。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。根据优先级有限合伙人的最高参考投资收益约定及并购基金的存续期限测算，公司差额补足义务的上限金额为人民币 4.08 亿元。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司未设置业务分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

#### (1) 公司被投资单位股权待处置事项

##### ①对江苏哈工海渡工业机器人有限公司股权投资

嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“并购基金”）以现金 5,400.00 万元对江苏哈工海渡工业机器人有限公司（以下简称“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净利润 36,000,000.00 元，即业绩承诺期间合计承诺净利润。如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现，苏州工大工业机器人有限公司应在 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工大工业机器人有限公司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%。截止报告日，公司仍在推进哈工海渡的股权处置事项。

公司仍在推进哈工海渡的股权处置事项，将采取包括但不限于延迟期限、增加承诺业绩、回购、差额补足、起诉等措施。此外，并购基金与南京哈工企赋科技有限公司（以下简称“哈工企赋”）签订《股权转让协议》，并购基金将其持有的哈工海渡 6.80%的股权以 18,360,000.00 元转让给哈工企赋。

## ②对哈尔滨工大特种机器人有限公司股权投资

并购基金以现金 10,800 万元对哈尔滨工大特种机器人有限公司（以下简称“哈工特种”）进行增资。哈工特种股东哈工大机器人集团股份有限公司向并购基金承诺，哈工特种应实现 2018 至 2020 年三个完整会计年度合计经审计净利润 135,000,000.00 元，即业绩承诺期间合计承诺净利润。如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现，哈工大机器人集团股份有限公司应在 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%，并购基金有权要求哈工大机器人集团股份有限公司回购投资方持有的全部或部分哈工特种股权。该等回购系并购基金的一项选择权。

经审计后，哈工特种未能完成业绩承诺期间合计承诺净利润的 80%。截止报告日，公司仍在推进哈工海渡的股权处置事项，将采取包括但不限于延迟期限、增加承诺业绩、回购、差额补足、起诉等措施。

## （2）股权转让事项

2021 年 7 月 14 日，公司与 K2 IV、高榕四期康腾、高榕四期康永、郑琼艳、联想创投、联想（北京）有限公司、设序科技签署了《关于上海设序科技有限公司之股权转让协议》，转让公司持有的设序科技 12.99%的股权，交易价格合计 2,488.4996 万元人民币，交易完成后，K2 IV、高榕四期康腾、高榕四期康永、郑琼艳、联想创投、联想（北京）有限公司分别持有设序科技 13.05%、8.50%、1.50%、5.58%、2.20%、3.00%的股权。本次设序科技部分股权转让完成后，公司不再持有设序科技的股份。

## （3）重要资产购买情况

2021 年 1 月 17 日召开第十一届董事会第十五次会议，审议通过《关于筹划重大资产重组暨签署〈资产购买意向协议〉的议案》，同意公司与自然人刘延中先生就收购吉林市江机民科实业有限公司（以下简称“江机民科”或“标的公司”）97.9626%股权事项明确相关事宜，并签订《资产购买意向协议》。

2021 年 3 月 29 日，公司召开第十一届董事会第二十次会议，审议通过《关于签署〈资产购买意向协议〉的议案》，同意公司与自然人吴宇英就收购江机民科 1.4348%股权事项明确相关事宜并签订《资产购买意向协议》，同意公司与自然人李博就收购江机民科 0.2009%股权事项明确相关事宜并签订《资产购买意向协议》，同意公司与自然人丁海英就收购江机民科 0.2009%股权事项明确相关事宜并签订《资产购买意向协议》，同意公司与自然人杜研就收购江机民科 0.2009%股权事项明确相关事宜并签订《资产购买意向协议》。

2021 年 4 月 6 日，公司召开第十一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于签署〈资产购买意向协议〉之补充协议的议案》，与自然人刘延中、吴宇英、李博、丁海英、杜研就收购江机民科 100%股权事项明确相关事宜并签订了《资产购买意向协议之补充协议》，本次交易标的公司 100%股权估值预计不超过 14 亿元，标的资产的最终交易价格应以具有证券从业资格的评估机构对标的资产在评估基准日的价值进行评估而出具的资产评估报告所确定的评估值为依据，由交易双方在正式协议中约定。

公司分别于 2021 年 5 月 27 日、2021 年 6 月 29 日召开公司第十一届董事会第二十五次会议、2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购吉林市江机民科实业有限公司 70%股权的议案》，同意公司以现金方式收购刘延中等 5 名自然人合计持有的江机民科 70%股权，收购价格为 84,000.00 万元。

公司收到了国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定〔2021〕353 号），具体内容如下：“根据《中华人民共和国反垄断法》第二十五条规定，经初步审查，现决定，对江苏哈工智能机器人股份有限公司收购吉林市江机民科实业有限公司股权案 不实施进一步审查。你公司从即日起可以实施集中。该案涉及经营者集中反垄断 审查之外的其他事项，依据相关法律办理。”

公司已经向江机民科股东支付了部分款项。截止报告日，标的公司股权工商变更尚未完成。

#### （4）重要资产出售情况

公司与江苏盛堃投资管理有限公司（以下简称“甲方一”）、哈工大机器人集团股份有限公司（以下简称“甲方二”）、上海奥特博格企业管理中心（有限合伙）（以下简称“甲方

三”)(其中甲方一、甲方二、甲方三合称为“甲方”)签署了《股权转让意向协议》。公司拟向甲方出售所持有的天津福臻工业装备有限公司(以下简称“天津福臻”或“标的公司”)不超过 70%的股权(最终转让比例以各方签署的正式股权转让协议或类似协议为准)。

本次交易标的公司 100%股权估值预计不低于 11 亿元,标的资产的最终交易价格应以具有证券从业资格的评估机构对标的资产在评估基准日的价值进行评估而出具的资产评估报告所确定的评估值为依据,由双方协商确定

本次交易构成关联交易。本次资产出售可能构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次交易尚处于筹划阶段,本次签署的《股权转让意向协议》仅为意向性协议。本次交易具体方案仍需进一步论证和沟通协商,最终能否实施尚需履行必要的决策、审批程序。

#### (5) 回购公司股份事项

公司于 2021 年 4 月 25 日召开第十一届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》,公司拟使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份,用于实施股权激励计划或员工持股计划。本次回购的资金总额为人民币 3,000 万元至 6,000 万元,回购股份价格不超过 12.09 元/股(含)。公司通过股份回购专用账户使用自有资金通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份数量为 173,400 股,占公司目前总股本的 0.023%。自公司审议通过回购方案后,公司根据资金情况,计划分阶段实施回购。受定期报告窗口期、公司资金安排计划等多重因素的综合影响,公司预计在原定回购期内,存在无法完成本次股份回购的可能,公司拟对股份回购实施期限延期 6 个月,延长至 2022 年 10 月 24 日止,即回购实施期限自 2021 年 4 月 25 日起至 2022 年 10 月 24 日止。

#### (6) 签署《浙江瑞弗机电有限公司诉讼补偿协议之补充协议》

经浙江哈工机器人有限公司以下(简称“浙江哈工”或“甲方”)、浙江瑞弗机电有限公司(以下简称“瑞弗机电”或“乙方”)与洪金祥、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“瑞弗机电原股东”或“丙方”)积极协商沟通,公司控股公司浙江哈工拟与瑞弗机电原股东签署《浙江瑞弗机电有限公司诉讼补偿协议之补充协议》,瑞弗机电及其下属公司发生的诉讼事项导致瑞弗机电损失的,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)无条件且不可撤销地同意按协议约定的条款和条件对瑞弗机电及其下属公司进行补偿。现经各方友好协商一致,为了促进瑞弗机电的持续健康运营,各方一致同意签署补充协议。

#### ① 诉讼补偿协议之补充协议一(债权转让协议(二))

经浙江哈工、瑞弗机电与瑞弗机电原股东积极协商沟通，鉴于瑞弗机电已发生的诉讼及项目损失金额转让给瑞弗机电原股东；浙江哈工尚余关于瑞弗机电之股份购买价款待相应股份购买协议及其补充协议约定的条件成就后支付给瑞弗机电原股东，现叁方一致同意，待相应股份购买协议及其补充协议约定的条件成就后，浙江哈工从该部分尚未支付的股权转让价款中将应付瑞弗机电原股东股权转让价款直接扣除。

#### ②诉讼补偿协议之补充协议二

甲乙丙三方同意就乙方对河南德力新能源汽车有限公司的债权计人民币 19,649,344.83 元（大写：壹仟玖佰陆拾肆万玖千叁佰肆拾肆元捌角叁分）（含税），乙方已经计提坏账计人民币 5,437,550.10 元，应收款净值金额为 14,211,794.73 元。其中，净值金额按照以下方式进行：净值金额中人民币 500 万元由乙方承担，剩余金额计 9,211,794.73 元则由丙方为河南德力新能源汽车有限公司的支付义务提供连带责任担保（担保金额为 9,211,794.73 元），丙方担保金额将在甲方需支付给丙方的股权转让款中扣抵。

#### ③诉讼补偿协议之补充协议三（关于 M85 生产线新制及改造项目债权之三方协议）

华晨汽车集团控股有限公司委托沈阳新松机器人自动化股份有限公司进行 M85 生产线新制及改造项目（以下简称“项目”），沈阳新松机器人自动化股份有限公司于 2018 年 10 月 16 日与乙方签署《承揽合同》（合同号：PO18100304），将 M85 生产线新制及改造项目中部分工作分包给乙方执行。

2020 年初，华晨汽车集团控股有限公司申请破产重组并建立管理人，上述项目一直处于停滞状态。为申报项目债权需要，乙方与沈阳新松机器人自动化股份有限公司签署了《关于华晨汽车集团控股有限公司 M85 项目共同申请债权清算的协议》，明确项目后续调试工作、维保责任（若有）仍由乙方继续承担，且项目剩余债权最终清算结果之分配金额按照华晨汽车集团控股有限公司与沈阳新松机器人自动化股份有限公司签订《承揽合同》等协议的比例进行分配。

上述 M85 项目乙方已确认验收结转进度为 70%，针对该 70%乙方实际已收款金额为 1,698.3820 万元（大写：人民币壹仟陆佰玖拾捌万叁仟捌佰贰拾元整），甲乙丙三方同意就已确认结转的 70%项目部分，丙方承诺上述项目确认收入后所发生的任何费用（含调试、验收、差旅等），由丙方补偿乙方。

#### ④诉讼补偿协议之补充协议四（三方结算协议）

甲乙丙三方已签署《债权转让合同》（即转让金额：57,246,923.70 元）、《债权转让协议》（二）（协议编号：RF202204005）、《关于河南德力新能源汽车有限公司夹具项目之三方协议》

(协议编号: RF202204001)、《关于 M85 生产线新制及改造项目债权之三方协议》(协议编号: RF202204003), 乙方就上述四份协议合计金额之债权及项目损失已转让给丙方, 并由丙方向甲方提供连带责任担保, 现经财务核对及三方自愿、友好协商达成一致:

1、自 2022 年 2 月 1 日(含)起, 乙方收到的《债权转让合同》(即转让金额: 57,246,923.70 元)、《债权转让协议》(二)所涉及债权款项, 均归属丙方所有。

2、自 2022 年 1 月 1 日(含)起, 《债权转让合同》(即转让金额: 57,246,923.70 元)、《债权转让协议》(二)、《关于河南德力新能源汽车有限公司夹具项目之三方协议》、《关于 M85 生产线新制及改造项目债权之三方协议》以外的乙方债权债务与丙方无关。

3、甲方扣除《债权转让合同》(即转让金额: 57,246,923.70 元)、《债权转让协议》(二)、《关于河南德力新能源汽车有限公司夹具项目之三方协议》约定的债权计 110,499,712.41 元以后, 剩余股权款 59,300,287.59 元应于 2022 年 12 月 31 日前支付丙方。

## 十五、母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	期末账面余额
1 年以内	360, 141. 00
1 至 2 年	767, 108. 37
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1, 218, 980. 40
合 计	2, 346, 229. 77

(2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2, 346, 229. 77	100	1, 295, 691. 24	55. 22	1, 050, 538. 53
其中: 账龄分析法组合	2, 346, 229. 77	100	1, 295, 691. 24	55. 22	1, 050, 538. 53
合 计	2, 346, 229. 77	100	1, 295, 691. 24		1, 050, 538. 53

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,416,025.58	100.00	1,328,832.66	38.90	2,087,192.92
其中：账龄分析法组合	3,416,025.58	100.00	1,328,832.66	38.90	2,087,192.92
合计	3,416,025.58	100.00	1,328,832.66		2,087,192.92

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	2,346,229.77	1,295,691.24	55.22
合计	2,346,229.77	1,295,691.24	55.22

应收账款-账龄组合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，编制应收账款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。

(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	
应收账款坏账准备	1,328,832.66	-33,141.42			1,295,691.24
合计	1,328,832.66	-33,141.42			1,295,691.24

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,282,850.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,232,311.96 元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		20,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,099,647.37	267,698,466.60
合 计	84,099,647.37	287,698,466.60

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收股利：

#### 1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
天津福臻工业装备有限公司		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

#### 2) 无要的账龄超过 1 年的应收股利：

#### 3) 本期无坏账准备计提情况

### (2) 其他应收款：

#### 1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	83,957,590.32
1 至 2 年	19,511.24
2 至 3 年	
3 至 4 年	204,906.55
4 至 5 年	85,248.22
5 年以上	12,532,212.23
合 计	96,799,468.56

#### 2) 其他应收款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
合并范围内单位往来款	83,647,657.52	267,341,931.61
往来款	11,402,520.19	12,738,957.00
备用金	1,677,140.85	12,224.00
保证金、押金	72,150.00	241,661.24
合 计	96,799,468.56	280,334,773.85

#### 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)	
2021年1月1日余额	104,095.02		12,532,212.23	12,636,307.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	63,513.94			63,513.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	167,608.96		12,532,212.23	12,699,821.19

## 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	核销	
其他应收款 坏账准备	12,636,307.25	63,513.94			12,699,821.19
合计	12,636,307.25	63,513.94			12,699,821.19

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况；

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
浙江哈工机器人有限公司	合并范围内单位往来款	66,249,400.00	1年以内	68.44	
海宁哈工我耀机器人有限公司	合并范围内单位往来款	16,243,353.19	1年以内	16.78	
成都蜀都纳米科技有限公司	往来款	6,687,640.39	5年以上	6.91	6,687,640.39
蜀都国际旅行社	往来款	902,070.88	5年以上	0.93	902,070.88
江苏哈工智焊机器人有限公司	合并范围内单位往来款	880,235.44	1年以内	0.91	

单位名称	款项的性质	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
合计		90,962,699.90		93.97	7,589,711.27

7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项:

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,872,587,273.93	372,853,147.53	1,499,734,126.40
对联营、合营企业投资	250,735,167.99		250,735,167.99
合计	2,123,322,441.92	372,853,147.53	1,750,469,294.39

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,782,467,273.93		1,782,467,273.93
对联营、合营企业投资	255,057,632.24		255,057,632.24
合计	2,037,524,906.17		2,037,524,906.17

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天津福臻工业装备有限公司	903,015,900.00			903,015,900.00	203,003,662.05	203,003,662.05
南通海门哈工智能机器人有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	83,082,547.40	83,082,547.40
上海我耀机器人有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
苏州哈工易科机器人有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00	6,877,123.19	6,877,123.19
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			52,800,000.00		
东台哈工智能机器人有限公司	36,270,000.00	120,000.00		36,390,000.00	36,270,000.00	36,270,000.00
海宁哈工我耀机器人有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	43,619,814.89	43,619,814.89

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏哈工智焊机器人有限公司	3,407,000.00			3,407,000.00		
天津哈工民科实业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
天津哈工福臻机器人有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海柯灵实业发展有限公司	62,274,373.93			62,274,373.93		
合计	1,782,467,273.93	100,120,000.00	10,000,000.00	1,872,587,273.93	372,853,147.53	372,853,147.53

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
<b>联营企业</b>						
湖州大直产业投资合伙企业(有限合伙)	220,972,144.22			-1,981,910.23		
哈工成长(岳阳)私募股权基金企业(有限合伙)	24,085,798.19			-400,178.73		
常州哈工智焊机器人有限公司	9,999,689.83			-3,693,839.86		
上海昇视唯盛科技有限公司		2,200,000.00		-446,535.43		
小计	255,057,632.24	2,200,000.00		-6,522,464.25		
合计	255,057,632.24	2,200,000.00		-6,522,464.25		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
湖州大直产业投资合伙企业(有限合伙)				218,990,233.99	
哈工成长(岳阳)私募股权基金企业(有限合伙)				23,685,619.46	
常州哈工智焊机器人有限公司				6,305,849.97	
上海昇视唯盛科技有限公司				1,753,464.57	
小计				250,735,167.99	
合计				250,735,167.99	

## 4、营业收入、营业成本

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	798,880.57	174,336.28	5,345,132.73	5,178,761.04
其他业务	2,718,141.93			
合 计	3,517,022.50	174,336.28	5,345,132.73	5,178,761.04

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,522,464.25	-2,277,147.57
处置长期股权投资产生的投资收益	230,678.70	1,059,700.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		11,501,000.00
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		8,160,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,384,996.00	
合 计	8,093,210.45	18,443,552.43

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,785,379.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,917,954.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,317,751.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,235,119.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,830,822.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,853,399.90	
所得税影响额	2,339,513.79	
少数股东权益影响额	611,541.40	
合 计	34,985,424.73	

## 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.85	-0.7727	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.51	-0.8186	

江苏哈工智能机器人股份有限公司

2022 年 4 月 13 日