

江苏哈工智能机器人股份有限公司

2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）00180 号



0000201902001773

报告文号：天衡审字[2019]00180号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2019）00180 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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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、建造合同收入的确认

#### （1）事项描述

如财务报表附注三、25所述，哈工智能对于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建造合同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，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

#### （2）应对措施

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1) 测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；
- 2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；
- 3) 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造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工程施工成本进行测试；
- 5) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。

### 2、商誉减值

#### （1）事项描述

如合并财务报表附注五、14所列示，截至2018年12月31日，哈工智能商誉的账面价值合计947,224,199.10元，相应的减值准备余额为零元，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2018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、结构和内容（包括披露），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：

2019年3月5日

## 合并资产负债表

2018年12月31日

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	654,088,074.53	664,229,412.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	496,733,326.93	571,938,655.46
其中：应收票据		161,322,934.78	364,463,282.17
应收账款		335,410,392.15	207,475,373.29
预付款项	五、3	146,144,246.35	88,729,813.00
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、4	78,967,533.69	99,354,167.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,032,187,738.55	941,432,880.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	34,745,126.61	44,230,703.77
流动资产合计		2,442,866,046.66	2,409,915,632.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	116,125,775.40	1,531,375.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	772,826,032.54	200,001,937.97
投资性房地产	五、9	9,623,583.58	0.00
固定资产	五、10	114,172,005.09	400,593,189.33
在建工程	五、11	2,803,530.02	4,858,571.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	82,122,394.83	70,795,889.74
开发支出	五、13	0.00	565,338.65
商誉	五、14	947,224,199.10	562,398,812.16
长期待摊费用	五、15	5,356,752.28	8,186,065.42
递延所得税资产	五、16	1,685,352.33	6,924,227.66
其他非流动资产	五、17	0.00	9,689,270.57
非流动资产合计		2,051,939,625.17	1,265,544,678.42
资产总计		4,494,805,671.83	3,675,460,311.21

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

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	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	94,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、19	679,443,695.32	416,832,491.41
预收款项	五、20	413,593,119.98	494,806,193.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	21,396,348.26	18,079,826.22
应交税费	五、22	448,460,890.39	272,613,074.11
其他应付款	五、23	560,200,446.09	415,020,331.80
其中：应付利息		674,566.85	687,973.60
应付股利		3,569,210.56	6,998,210.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	105,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	五、25	0.00	12,022,045.26
流动负债合计		2,322,094,500.04	1,674,373,961.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、26	165,000,000.00	280,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	28,714,401.38	27,751,977.78
递延收益	五、28	1,695,375.00	
递延所得税负债	五、16	0.00	
其他非流动负债	五、29	178,701,120.00	8,688,134.59
非流动负债合计		374,110,896.38	316,440,112.37
负债合计		2,696,205,396.42	1,990,814,074.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	613,324,339.00	613,324,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	675,238,044.21	675,238,044.21
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-26,615.59	
专项储备			
盈余公积	五、33	82,271,699.73	80,856,324.12
一般风险准备			
未分配利润	五、34	329,860,755.03	223,214,091.59
归属于母公司所有者权益合计		1,700,668,222.38	1,592,632,798.92
少数股东权益		97,932,053.03	92,013,438.07
所有者权益合计		1,798,600,275.41	1,684,646,236.99
负债和所有者权益总计		4,494,805,671.83	3,675,460,311.21

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

## 合并利润表

2018 年度

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,382,599,591.33	1,571,643,672.74
其中：营业收入	五、35	2,382,599,591.33	1,571,643,672.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,231,545,183.63	1,553,166,424.53
其中：营业成本	五、35	1,615,548,903.34	1,203,499,325.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	184,488,565.55	96,694,326.22
销售费用	五、37	184,476,852.92	79,925,925.28
管理费用	五、38	133,855,263.21	122,357,179.18
研发费用	五、39	46,309,737.54	25,577,708.85
财务费用	五、40	24,664,787.94	11,582,938.77
其中：利息费用		30,359,490.58	13,506,153.25
利息收入		8,406,510.24	4,837,479.22
资产减值损失	五、41	42,201,073.13	13,529,020.96
加：其他收益	五、42	1,815,982.46	3,275,182.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	44,967,063.95	128,039,400.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-205,905.43	1,937.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	167,137.91	399,045.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,004,592.02	150,190,876.01
加：营业外收入	五、45	4,034,384.19	6,067,562.44
减：营业外支出	五、46	2,685,267.73	5,805,448.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,353,708.48	150,452,990.05
减：所得税费用	五、47	79,997,284.74	35,064,868.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,356,423.74	115,388,121.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,356,423.74	115,388,121.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		-992,600.09	25,340,280.10
2.归属于母公司股东的净利润		120,349,023.83	90,047,841.33
六、其他综合收益的税后净额	五、48	-32,963.29	-11,880,244.59
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-26,615.59	-11,880,244.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-26,615.59	-11,880,244.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,880,244.59
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-26,615.59	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,347.70	
七、综合收益总额		119,323,460.45	103,507,876.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,322,408.24	78,167,596.74
归属于少数股东的综合收益总额		-998,947.79	25,340,280.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.1962	0.1468
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

# 合并现金流量表

2018 年度

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	本期发生额	上期发生额
<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		2,044,697,888.53	1,279,517,686.69
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		4,018,124.24	5,732,532.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	32,629,429.30	43,196,291.56
经营活动现金流入小计		2,081,345,442.07	1,328,446,510.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,355,860,865.03	644,713,226.76
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			
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		153,864,577.89	108,954,687.25
支付的各项税费		131,831,980.21	53,580,967.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	235,690,626.35	123,351,646.33
经营活动现金流出小计		1,877,248,049.48	930,600,527.38
经营活动产生的现金流量净额		204,097,392.59	397,845,982.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	12,303,746.45
取得投资收益收到的现金		32,421.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,394,629.64	1,051,949.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		769,290,908.88	135,041,069.52
收到其他与投资活动有关的现金	五、49（3）	186,558.65	
投资活动现金流入小计		780,904,519.08	148,396,764.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,905,918.88	15,985,372.41
投资支付的现金		688,030,000.00	200,000,000.00
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		389,534,627.45	530,569,792.79
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,096,470,546.33	746,555,165.20
投资活动产生的现金流量净额		-315,566,027.25	-598,158,400.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,730,000.00	735,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,730,000.00	735,000.00
取得借款收到的现金		232,000,000.00	366,900,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（4）	187,228,278.08	23,174,150.00
筹资活动现金流入小计		466,958,278.08	390,809,150.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	161,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,761,084.17	12,400,984.37
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、49（5）	210,574,673.58	8,132,996.22
筹资活动现金流出小计		423,335,757.75	182,433,980.59
筹资活动产生的现金流量净额		43,622,520.33	208,375,169.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,872,375.12	-2,513,951.81
五、现金及现金等价物净增加额		-69,718,489.45	5,548,800.36
加：期初现金及现金等价物余额		617,780,748.54	612,231,948.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、50（4）	548,062,259.09	617,780,748.54

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

合并所有者权益变动表

2018 年度

单位：江苏哈工智能机器人股份有限公司

单位：

项 目	本期发生额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
上年期末余额	613,324,339.00				675,238,044.21		0.00		80,856,324.12		223,214,091.59		92,013,438.07	1,684,646,236.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
本年期初余额	613,324,339.00				675,238,044.21		0.00		80,856,324.12		223,214,091.59		92,013,438.07	1,684,646,236.99
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,615.59		1,415,375.61		106,646,663.44		5,918,614.96	113,954,038.42
（一）综合收益总额							-26,615.59				120,349,023.83		-998,947.79	119,323,460.45
（二）所有者投入和减少资本													6,917,562.75	6,917,562.75
1.所有者投入的普通股													47,730,000.00	47,730,000.00
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													-40,812,437.25	-40,812,437.25
（三）利润分配									1,415,375.61		-13,702,360.39			-12,286,984.78
1.提取盈余公积									1,415,375.61		-1,415,375.61			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-12,286,984.78	-12,286,984.78
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														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
本期末余额	613,324,339.00				675,238,044.21		-26,615.59		82,271,699.73		329,860,755.03		97,932,053.03	1,798,600,275.41

法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

## 合并所有者权益变动表

2018 年度

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	上期发生额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润			其他
	优先	永续债	其他											
上年年末余额	613,324,339.00				675,238,044.21		11,880,244.59		79,474,235.22		134,548,339.16		57,795,980.07	1,572,261,182.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
本期年初余额	613,324,339.00				675,238,044.21		11,880,244.59		79,474,235.22		134,548,339.16		57,795,980.07	1,572,261,182.25
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,880,244.59		1,382,088.90		88,665,752.43		34,217,458.00	112,385,054.74
（一）综合收益总额							-11,880,244.59				90,047,841.33		25,340,280.10	103,507,876.84
（二）所有者投入和减少资本													8,877,177.90	8,877,177.90
1、股东投入的普通股													735,000.00	735,000.00
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													8,142,177.90	8,142,177.90
（三）利润分配									1,382,088.90		-1,382,088.90			
1、提取盈余公积									1,382,088.90		-1,382,088.90			
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、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
本期期末余额	613,324,339.00				675,238,044.21		0.00		80,856,324.12		223,214,091.59		92,013,438.07	1,684,646,236.99

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责

### 资产负债表

2018年12月31日

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		222,573,696.73	11,841,627.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	750,384.21	1,335,457.50
其中：应收票据		700,000.00	150,000.00
应收账款		50,384.21	1,185,457.50
预付款项		7,229,800.45	2,535,390.40
其他应收款	十五、2	109,307,983.90	188,377,391.02
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	33,333,500.00
存货		5,169,421.78	2,836,246.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		345,031,287.07	206,926,113.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		8,125,775.40	1,531,375.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,991,227,715.58	2,053,228,998.84
投资性房地产			
固定资产		2,049,571.38	1,756,607.85
在建工程		1,902,684.95	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,933.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		537,712.60	
递延所得税资产		4,760,791.41	97,844,018.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,008,630,184.42	2,154,361,001.06
资产总计		2,353,661,471.49	2,361,287,114.37

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

资产负债表（续）

2018年12月31日

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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,841,324.57	209,401.71
预收款项		3,232,167.45	146,000.00
应付职工薪酬		2,000,702.49	1,131,854.68
应交税费		-2,891,807.46	-1,649,205.06
其他应付款		647,271,659.93	646,612,215.66
其中：应付利息		455,208.33	455,208.33
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		105,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		770,454,046.98	666,450,266.99
非流动负债：			
长期借款		165,000,000.00	280,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		25,417,656.57	23,913,850.75
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,417,656.57	303,913,850.75
负债合计		960,871,703.55	970,364,117.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		613,324,339.00	613,324,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		677,792,736.91	677,792,736.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,271,699.73	80,856,324.12
未分配利润		19,400,992.30	18,949,596.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,392,789,767.94	1,390,922,996.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,353,661,471.49	2,361,287,114.37

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

## 利润表

2018 年度

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	60,939,655.64	16,828,133.90
减：营业成本	十五、4	51,547,716.03	15,667,253.26
税金及附加		581,538.22	481,138.11
销售费用		2,723,660.03	674,548.49
管理费用		52,701,665.07	29,153,411.45
研发费用			
财务费用		16,518,671.08	9,979,064.77
其中：利息费用		18,578,569.44	10,720,591.31
利息收入		2,084,480.29	756,232.39
资产减值损失		-7,313,133.08	-12,305,462.90
加：其他收益		2,736.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	164,558,716.74	48,795,595.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-912,284.42	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,740,991.40	21,973,776.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,504,007.75	5,076,521.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,236,983.65	16,897,254.71
减：所得税费用		93,083,227.56	3,076,365.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,153,756.09	13,820,888.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,153,756.09	13,820,888.99
（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			-11,880,244.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-11,880,244.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,880,244.59
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,153,756.09	1,940,644.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0231	0.0225
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

## 现金流量表

2018 年度

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	本期金额	上期金额
<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		71,699,495.70	19,216,457.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		527,905,270.04	502,238,285.59
经营活动现金流入小计		599,604,765.74	521,454,743.29
购买商品、接受劳务支付的现金		62,095,495.36	24,167,040.25
支付给职工以及为职工支付的现金		19,751,696.03	11,875,261.74
支付的各项税费		556,104.55	491,686.40
支付其他与经营活动有关的现金		15,559,610.70	73,656,648.89
经营活动现金流出小计		97,962,906.64	110,190,637.28
经营活动产生的现金流量净额		501,641,859.10	411,264,106.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	43,191,579.76
取得投资收益收到的现金			6,571,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		800,000,000.00	49,762,579.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,379,562.03	1,280,346.49
投资支付的现金		1,018,090,000.00	767,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,021,469,562.03	768,630,346.49
投资活动产生的现金流量净额		-221,469,562.03	-718,867,766.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			48,174,963.01
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	348,174,963.01
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,865,554.22	9,604,895.83
支付其他与筹资活动有关的现金		8,574,673.58	28,242,996.22
筹资活动现金流出小计		159,440,227.80	37,847,892.05
筹资活动产生的现金流量净额		-69,440,227.80	310,327,070.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		11,841,627.46	9,118,217.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>222,573,696.73</b>	<b>11,841,627.46</b>

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏珏

所有者权益变动表

2018 年度

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	本期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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				677,792,736.91		0.00		80,856,324.12	18,949,596.60	1,390,922,996.63
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				677,792,736.91		0.00		80,856,324.12	18,949,596.60	1,390,922,996.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,415,375.61	451,395.70	1,866,771.31
（一）综合收益总额										14,153,756.09	14,153,756.09
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配									1,415,375.61	-13,702,360.39	-12,286,984.78
1、提取盈余公积									1,415,375.61	-1,415,375.61	
2、对所有者（或股东）的分配										-12,286,984.78	-12,286,984.78
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											
（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	613,324,339.00				677,792,736.91		0.00		82,271,699.73	19,400,992.30	1,392,789,767.94

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

所有者权益变动表（续）

2018 年度

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	上期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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				677,792,736.91		11,880,244.59		79,474,235.22	6,510,796.51	1,388,982,352.23
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				677,792,736.91		11,880,244.59		79,474,235.22	6,510,796.51	1,388,982,352.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,880,244.59		1,382,088.90	12,438,800.09	1,940,644.40
（一）综合收益总额							-11,880,244.59			13,820,888.99	1,940,644.40
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									1,382,088.90	-1,382,088.90	0.00
1、提取盈余公积									1,382,088.90	-1,382,088.90	0.00
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											
（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	613,324,339.00				677,792,736.91		0.00		80,856,324.12	18,949,596.60	1,390,922,996.63

公司法定代表人：乔徽

主管会计工作负责人：陈佩

会计机构负责人：夏玮

# 江苏哈工智能机器人股份有限公司

## 2018 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。

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2019年3月5日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共35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

本公司董事会相信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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

## 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、25“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、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**

### **(1) 金融资产**

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

### **③金融资产的后续计量**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经

恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

①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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折

现法和期权定价模型等。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

#### ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
无风险组合	系统集成项目的项目保证金、押金
合并报表范围内各子公司的应收款项组合	合并报表范围内各子公司应收款项
账龄分析法组合	除上述组合外的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账准备
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
账龄分析法组合	账龄分析法

#### ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、房地产开发成本、开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产、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；房地产各类存货发出以实际成本计价。

(4) 房地产开发产品按实际成本入账，按实际成本除以可售面积计算出开发产品单位成本；销售开发产品按实际销售面积乘以单位成本结转相应的开发产品销售成本。

(5) 开发用土地使用权的核算方法：购买开发用的土地，根据《土地转让协议书》支付地价款，在办理产权证后，计入“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”中核算。项目整体开发的，待开发房产竣工后，全部转入开发产品；项目分期开发的，按各期开发产品实际占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。拟在后期开发的土地仍保留在“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”中。

(6) 公共配套设施费的核算方法：①不能有偿转让的公共配套设施：分期开发的项目，公司将尚未发生的公共配套设施费采用预提的方法在开发成本中计提，待各期开发产品办理竣工验收后，按各期开发产品占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。整体开发的项目，实际发生的支出计入开发成本，待开发房产竣工后，全部转入商品房成本。②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集成本。

(7) 建造合同形成的存货

建造合同按照实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表

中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(8) 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。

(9) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(10) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安

排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

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

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可供出售金融资产的，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当期损益。

### （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。

## 15、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。

## 16、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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、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、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

### ①一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，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，确认销售商品收入。

### ②具体原则

本公司商品销售收入分为一般商品销售收入、汽车白车身焊装自动化装备销售收入和房地产销售收入。

#### 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。

##### a、国外销售

本公司将商品发给客户，取得出口报关单或提交给客户，并开具出口商品专用发票（境外企业出具形式发票）时确认销售收入。

##### b、国内销售

本公司将商品发出给客户，开具增值税专用发票，确认销售收入。

#### 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，终验收合格代表公司产品风险的真正转移。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。

#### C、房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并取得买方签收的交房流程表时确认销售收入的实现。

### (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) 建造合同收入确认

公司建造合同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当建造合同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。

如果建造合同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。

如果建造合同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。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资

产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、维修基金的核算方法

在办理房产证时购房者按建筑面积 27.5 元/平方的比例缴纳；房地产公司按建筑面积 38.5 元/平方的比例缴纳。维修基金由房地产行政主管部门物业管理机构代管，在银行专户存储、专款专用，用于住宅原体共用部位，共用设施设备保修期满后的维修、养护、更新。

## 30、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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）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。

## （2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

### A、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### B、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

### C、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对期初余额、上期发生额进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更原因	影响科目	期初余额/上期发生额
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-364,463,282.17
	应收账款	-207,475,373.29
	应收票据及应收账款	571,938,655.46
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	-131,530,461.00
	应付账款	-285,302,030.41
	应付票据及应付账款	416,832,491.41
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	25,577,708.85
	管理费用	-25,577,708.85
本公司在财务费用项目下增加利息费用和利息收入项目	利息费用	13,506,153.25
	利息收入	4,837,479.22
本公司将原计入营业外收入项目的收到的扣缴个人所得税税款手续费调整至其他收益项目	其他收益	3,275,182.05
	营业外收入	-3,275,182.05

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，为真实、准确地反映公司的财务状况及经营成果，简化公司与各子公司之间的核算流程，公司变更应收款项计提坏账准备的会计估计，将公司合并报表范围内各子公司的应收款项归并至合并报表范围内各子公司的应收款项组合，单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生减值的，按预计未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于上述会计估计变更，本公司采用未来适用法进行会计处理。该会计估计变更增加了2018年度母公司净利润人民币6,028,349.60元，对2018年度合并净利润不产生影响。

#### 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	17%、16%、6%、5%、20%、11% (注1)
土地增值税		(注2)
营业税	应纳税营业额	2016年5月1日之前房地产开发、租赁适用5%
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%
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3)

注1：从2018年5月1日起，本公司的境内公司产品销项税率为由17%改为16%；技术服务销项税率为6%。

根据规定，房地产开发企业销售、出租不动产适用的税率均为11%。房地产开发企业中的一般纳税人，销售自行开发的房地产老项目，可以选择适用简易计税方法按照5%的征税率计税。

RIVER MACHINE FRANCE公司增值税适用20%。

注2：按照房地产销售收入扣除规定扣除项目金额后的余额用超率累进税率计算缴纳。土地增值税实行四级超率累进税率：

增值比例	税率
普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额20%的部分	0%
增值额未超过扣除项目金额50%的部分	30%
增值额超过扣除项目金额50%、未超过扣除项目金额100%的部分	40%
增值额超过扣除项目金额100%、未超过扣除项目金额200%的部分	50%
增值额超过扣除项目金额200%的部分	60%

注3：不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
成都蜀都嘉泰置业有限责任公司	25%
成都蜀都银泰置业有限责任公司	25%
灵川县蜀都房地产开发有限责任公司	25%
四川蜀都实业有限责任公司	25%
成都蜀都房地产开发有限责任公司	25%
海门哈工智能机器人有限公司	25%
哈工智能亚太有限公司	16.50%
上海我耀机器人有限公司	25%
成都盈新物业服务有限公司	20%
天津福臻工业装备有限公司	15%
上海奥特博格汽车工程有限公司	15%
天津奥特博格自动化技术有限公司	25%
广东福臻工业装备有限公司	25%
苏州哈工易科机器人有限公司	15%
合肥哈工易科自动化科技有限公司	25%
成都蜀都宏嘉泰商业管理有限公司	25%
哈工我耀机器人（安阳）有限公司	25%
上海机气林智能科技有限公司	25%
嘉兴哈工卓耀投资管理有限公司	25%
磅策（上海）机器人有限公司	25%
江苏哈工智焊机器人有限公司	25%
Victory Intelligence Holding Limited	16.50%
Herkules Intelligent Technology GmbH	31.925%
Herkules Intelligent Technology GmbH & Co. KG	31.925%
浙江哈工机器人有限公司	25%
浙江瑞弗机电有限公司	15%
浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
浙江海可姆瑞弗机电有限公司	25%
上海瑞弗机电有限公司	25%
成都瑞弗机电有限公司	25%
RIVER MACHINE FRANCE	33.33%
天津哈工福臻机器人有限公司	25%
东台哈工智能机器人有限公司	25%
常州哈工智能机器人有限公司	25%

## 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。2017年10月10日，天津福臻工业装备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。2016年11月24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。

苏州哈工易科机器人有限公司(以下简称“苏州易科”)公司于2017年11月17日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

浙江瑞弗机电有限公司(以下简称“浙江瑞弗”)于2016年11月21日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司申请高新技术企业已经获得《关于公示浙江省2018年拟认定高新技术企业名单的通知》，浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司已经被认定为高新技术企业，企业所得税税率适用15%。

根据国税发〔2008〕111号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函〔2008〕985号《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，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、苏州哈工易科机器人有限公司、浙江瑞弗机电有限公司及其子公司浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司适用企业所得税税率为15%。

### ②小型微利企业税收优惠

根据财税[2018]77号财政部《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。成都盈新物业服务有限责任公司报告期适用20%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	198,256.09	815,982.75
银行存款	547,864,003.00	616,964,765.79
其他货币资金	106,025,815.44	46,448,664.34
合 计	654,088,074.53	664,229,412.88
其中：存放在境外的款项总额	2,922,928.32	

#### (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	74,215,864.67	27,400,903.98
信用证保证金	12,489,497.40	5,741,561.97
房地产按揭担保保证金	9,762,085.02	10,502,360.99
存出投资款		
银行保函保证金存款	9,558,368.35	2,803,837.40
合 计	106,025,815.44	46,448,664.34

(3) 截至2018年12月31日，货币资金余额中除保证金存款合计106,025,815.44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、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	161,322,934.78	364,463,282.17
应收账款	335,410,392.15	207,475,373.29

种 类	期末余额	期初余额
合 计	496,733,326.93	571,938,655.46

**(1) 应收票据：**

1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	161,322,934.78	358,503,282.17
商业承兑票据		5,960,000.00
合 计	161,322,934.78	364,463,282.17

2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	88,426,052.78	111,775,594.50
商业承兑票据		
合 计	88,426,052.78	111,775,594.50

3) 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
银行承兑汇票	91,689,764.26	
商业承兑汇票		
合 计	91,689,764.26	

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**(2) 应收账款**

1) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合					
账龄分析法组合	366,556,841.11	100.00	31,146,448.96	8.50	335,410,392.15

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	366,556,841.11	100.00	31,146,448.96	8.50	335,410,392.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	366,556,841.11	100.00	31,146,448.96		335,410,392.15

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合					
账龄分析法组合	226,840,209.69	100.00	19,364,836.40	8.54	207,475,373.29
组合小计	226,840,209.69	100.00	19,364,836.40	8.54	207,475,373.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	226,840,209.69	100.00	19,364,836.40		207,475,373.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	300,669,134.21	15,033,456.67	5.00%
1至2年	32,787,390.48	3,278,739.05	10.00%
2至3年	27,604,409.61	8,281,322.89	30.00%
3至4年	1,306,960.77	522,784.31	40.00%
4至5年	794,000.00	635,200.00	80.00%
5年以上	3,394,946.04	3,394,946.04	100.00%
合 计	366,556,841.11	31,146,448.96	

已单独计提减值准备的应收账款除外，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。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 12,380,928.85 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期无实际核销的应收账款情况;

4) 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 153,860,808.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 41.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,965,676.53 元。

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

### 3、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	144,620,980.68	98.96	79,624,217.57	89.74
1至2年	676,695.84	0.46	4,274,359.91	4.82
2至3年	140,203.70	0.10	781,609.84	0.88
3年以上	706,366.13	0.48	4,049,625.68	4.56
合计	146,144,246.35	100.00	88,729,813.00	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 65,296,737.68 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 44.68%。

### 4、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	78,967,533.69	99,354,167.25
合计	78,967,533.69	99,354,167.25

其他应收款:

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	4,667,619.11	4.65			4,667,619.11
账龄分析法组合	95,635,502.82	95.35	21,335,588.24	22.31	74,299,914.58
组合小计	100,303,121.93	100.00	21,335,588.24	21.27	78,967,533.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,303,121.93	100.00	21,335,588.24		78,967,533.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	5,972,075.70	4.51			5,972,075.70
账龄分析法组合	126,454,827.85	95.49	33,072,736.30	26.15	93,382,091.55
组合小计	132,426,903.55	100.00	33,072,736.30	24.97	99,354,167.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	132,426,903.55	100.00	33,072,736.30		99,354,167.25

组合中, 无风险组合的其他应收款:

单位 (项目)	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
系统集成项目保证金、押金	4,667,619.11		5,972,075.70	
合计	4,667,619.11		5,972,075.70	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,860,950.80	643,047.54	5.00%
1至2年	68,706,795.78	6,870,679.58	10.00%
2至3年	68,857.19	20,657.16	30.00%
3至4年	17,429.45	6,971.78	40.00%
4至5年	936,187.10	748,949.68	80.00%
5年以上	13,045,282.50	13,045,282.50	100.00%
合 计	95,635,502.82	21,335,588.24	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，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其他应收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。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 27,922,667.31 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
非关联方往来	432,095.33
合 计	432,095.33

4) 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	19,792,305.60	55,884,974.03
保证金、押金	21,260,755.92	11,364,275.46
备用金	1,142,974.60	1,070,568.25
股权转让款	58,107,085.81	64,107,085.81
合 计	100,303,121.93	132,426,903.55

5) 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
------	-------	------	----	---------------------	--------------

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
第1名	股权转让款、往来款	62,521,585.81	1-2年	62.33	6,252,158.58
第2名	保证金及押金	6,500,000.00	1年以内	9.20	597,998.67
		2,729,986.74	1-2年		
第3名	往来款	6,687,640.39	5年以上	6.67	6,687,640.39
第4名	保证金及押金	60,000.00	1年以内	2.48	245,800.00
		2,428,000.00	1-2年		
第5名	系统集成项目保证金	1,900,000.00	1年以内	1.89	
合计		82,827,212.94		82.57	13,783,597.64

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、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	20,986,728.81		20,986,728.81
在产品	219,751,331.28		219,751,331.28
产成品	80,788,908.67		80,788,908.67
开发产品	96,042,053.54		96,042,053.54
建造合同形成已完工未结算资产	614,618,716.25		614,618,716.25
合 计	1,032,187,738.55		1,032,187,738.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,192,619.09		27,192,619.09
在产品	159,433,697.91	1,427,056.68	158,006,641.23

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	50,188,307.96	1,372,624.41	48,815,683.55
开发产品	408,454,812.16	891,295.53	407,563,516.63
建造合同形成已完工未结算资产	299,854,419.93		299,854,419.93
合 计	945,123,857.05	3,690,976.62	941,432,880.43

(2) 开发产品明细:

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金色嘉苑	2,432,634.33		2,432,634.33	
嘉泰车位	4,916,710.62		87,820.12	4,828,890.50
蜀都国际广场一期	28,159,182.36		10,810,510.61	17,348,671.75
蜀都国际广场二期	372,946,284.85		299,081,793.56	73,864,491.29
合 计	408,454,812.16		312,412,758.62	96,042,053.54

(3) 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	转销	其他	
在产品	1,427,056.68			1,427,056.68		
产成品	1,372,624.41	1,491,876.97		1,372,624.41	1,491,876.97	
开发产品	891,295.53			891,295.53		
合 计	3,690,976.62	1,491,876.97		3,690,976.62	1,491,876.97	

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	存货成本与可变现净值孰低		本期已销售
产成品	存货成本与可变现净值孰低		本期已销售
开发产品-金色嘉苑	存货成本与可变现净值孰低		本期已销售

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

项目名称	期末余额中的借款费用资本化金额
蜀都国际广场一期、二期	9,044,182.14
合 计	9,044,182.14

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	期末余额
累计已发生成本	1,284,741,982.75
累计已确认毛利	116,085,312.08
减: 预计损失	
已办理结算的金额	786,208,578.58
建造合同形成的已完工未结算资产	614,618,716.25

(6) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税金	33,455,795.68	44,230,703.77
预付房屋租金	1,187,774.70	
待摊费用	101,556.23	
合 计	34,745,126.61	44,230,703.77

## 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	121,265,675.40	5,139,900.00	116,125,775.40	6,265,675.40	4,734,300.00	1,531,375.40
按公允价值计量的	405,600.00	405,600.00		405,600.00		405,600.00
按成本计量的	120,860,075.40	4,734,300.00	116,125,775.40	5,860,075.40	4,734,300.00	1,125,775.40
合 计	121,265,675.40	5,139,900.00	116,125,775.40	6,265,675.40	4,734,300.00	1,531,375.40

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	405,600.00		405,600.00
公允价值	405,600.00		405,600.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额	405,600.00		405,600.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	期末余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津轮船实业发展集团股份有限公司	1,115,000.00			1,115,000.00	1,115,000.00			1,115,000.00	0.33	-
四川天华股份有限公司	459,076.50			459,076.50					0.04	-
四川省聚脂股份有限公司	369,300.00			369,300.00	369,300.00			369,300.00	0.04	-
海南农业租赁股份有限公司	250,000.00			250,000.00	250,000.00			250,000.00	0.04	-
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	180,700.00			180,700.00					0.11	-
成都蓝风(集团)股份有限公司	386,000.00			386,000.00					0.31	-
成都瑞达股份有限公司	550,000.00			550,000.00	550,000.00			550,000.00	0.58	-
四川华力集团股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	0.91	-
珠海经济特区成瑞实业有限公司	450,000.00			450,000.00	450,000.00			450,000.00		-
成都运和出租汽车有限公司	99,998.90			99,998.90					5.26	-
上海中军哈工实业集团有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00					7.00	
哈尔滨工大特种机器人有限公司		108,000,000.00		108,000,000.00					15.6977	
合计	5,860,075.40	115,000,000.00		120,860,075.40	4,734,300.00			4,734,300.00		-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	4,734,300.00		4,734,300.00
本期计提	405,600.00		405,600.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	5,139,900.00		5,139,900.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值不存在严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

## 8、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
联营企业						
哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）		25,000,000.00		-290,452.30		
湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）		225,000,000.00		-240,852.11		
义乌柯灵自动化科技有限公司		1,500,000.00		-380,980.01		
苏州市哈工万洲自动化有限公司		4,000,000.00		-491,695.66		
湖州哈工供应链服务有限公司		200,000,000.00		-48,281.40		
上海共哲机器人有限公司		4,000,000.00		-90,267.83		
上海尚工机器人技术有限公司		10,000,000.00		24,128.07		
江苏哈工药机科技股份有限公司		36,000,000.00		513,126.25		
江苏哈工海渡工业机器人有限公司		54,000,000.00		802,516.42		
江苏宝控智能装备科技有限公司		13,530,000.00				
南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司	200,001,937.97			-3,146.86		
小 计	200,001,937.97	573,030,000.00		-205,905.43		
合 计	200,001,937.97	573,030,000.00		-205,905.43		

(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		

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					
哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）				24,709,547.70	
湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）				224,759,147.89	
义乌柯灵自动化科技有限公司				1,119,019.99	
苏州市哈工万洲自动化有限公司				3,508,304.34	
湖州哈工供应链服务有限公司				199,951,718.60	
上海共哲机器人有限公司				3,909,732.17	
上海尚工机器人技术有限公司				10,024,128.07	
江苏哈工药机科技股份有限公司				36,513,126.25	
江苏哈工海渡工业机器人有限公司				54,802,516.42	
江苏宝控智能装备科技有限公司				13,530,000.00	
南通中南哈工智能机器人产业发展有限公司				199,998,791.11	
小 计				772,826,032.54	
合 计				772,826,032.54	

## 9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	9,870,342.17		9,870,342.17
(1) 外购	9,870,342.17		9,870,342.17
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(2) 其他转出			
(3) 处置子公司减少			
4. 期末余额	9,870,342.17		9,870,342.17
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	246,758.59		246,758.59
(1) 计提或摊销	246,758.59		246,758.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 处置子公司减少			
4. 期末余额	246,758.59		246,758.59
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,623,583.58		9,623,583.58
2. 期初账面价值			

(2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 10、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
-----	-------	---------	------	------	----	-----

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	329,176,951.16	1,635,824,539.20	24,586,352.08	14,039,366.72		2,003,627,209.16
2. 本期增加金额	33,573,246.62	34,174,161.96	7,926,345.11	4,907,436.00	2,433,237.33	83,014,427.02
(1) 购置		5,032,383.77	3,207,577.74	1,815,116.99		10,055,078.50
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	33,573,246.62	29,141,778.19	4,718,767.37	3,096,915.88	2,438,010.63	72,968,718.69
(4) 报表折算差异				-4,596.87	-4,773.30	-9,370.17
3. 本期减少金额	252,187,358.66	1,599,446,710.44	10,533,636.73	5,201,731.12		1,867,369,436.95
(1) 处置或报废			1,613,741.15	180,729.03		1,794,470.18
(2) 处置子公司减少	252,187,358.66	1,599,362,095.06	8,919,895.58	5,021,002.09		1,865,490,351.39
(3) 其他转出		84,615.38				84,615.38
(4) 报表折算差异						
4. 期末余额	110,562,839.12	70,551,990.72	21,979,060.46	13,745,071.60	2,433,237.33	219,272,199.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	93,368,213.77	1,083,976,314.33	19,619,081.49	10,611,047.88		1,207,574,657.47
2. 本期增加金额	14,564,264.29	22,059,796.67	3,822,037.10	3,660,522.32	1,288,118.72	45,394,739.10
(1) 计提	8,251,943.85	11,765,266.82	1,588,451.70	1,872,267.26	75,073.02	23,553,002.65
(2) 企业合并增加	6,312,320.44	10,294,529.85	2,233,585.40	1,791,038.55	1,215,136.58	21,846,610.82
(3) 报表折算差异				-2,783.49	-2,090.88	-4,874.37
3. 本期减少金额	71,549,436.12	1,062,744,381.12	8,974,700.53	4,600,684.66		1,147,869,202.43
(1) 处置或报废			1,323,891.55	177,145.32		1,501,036.87
(2) 处置子公司减少	71,549,436.12	1,062,726,964.50	7,650,808.98	4,423,539.34		1,146,350,748.94
(3) 其他转出		17,416.62				17,416.62
(4) 报表折算差异						
4. 期末余额	36,383,041.94	43,291,729.88	14,466,418.06	9,670,885.54	1,288,118.72	105,100,194.14
三、减值准备						
1. 期初余额		395,459,362.36				395,459,362.36

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
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		395,459,362.36				395,459,362.36
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司减少		395,459,362.36				395,459,362.36
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	74,179,797.18	27,260,260.84	7,512,642.40	4,074,186.06	1,145,118.61	114,172,005.09
2. 期初账面价值	235,808,737.39	156,388,862.51	4,967,270.59	3,428,318.84		400,593,189.33

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

## 11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化系统搭建项目	1,902,684.95		1,902,684.95			
机器人铆接工作站	900,845.07		900,845.07			
卷绕机改造				495,726.50		495,726.50
友利特纤技术改造				4,362,845.02		4,362,845.02
合 计	2,803,530.02		2,803,530.02	4,858,571.52		4,858,571.52

(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 长期待摊费用 金额	本期其他 减少金额(注)	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
信息化系统搭建 项目	5,770,000.00		1,902,684.95			1,902,684.95	32.98	32.98				自筹
机器人铆接工作 站	3,112,211.97		900,845.07			900,845.07	28.95	28.95				自筹
卷绕机改造	495,726.50	495,726.50		495,726.50			100.00	100.00				自筹
友利特纤技术改 造	10,000,000.00	4,362,845.02	3,303,315.87		7,666,160.89							自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 长期待摊费用 金额	本期其他 减少金额(注)	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
合 计		4,858,571.52	6,106,845.89	495,726.50	7,666,160.89	2,803,530.02						

注：系处置子公司减少。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

## 12、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	49,587,441.91	4,534,172.18	37,294,839.48	91,416,453.57
2. 本期增加金额	12,718,654.14	7,088,785.75	24,033,279.00	43,840,718.89
(1) 购置		1,841,187.03		1,841,187.03
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	12,718,654.14	5,247,598.72	24,033,279.00	41,999,531.86
3. 本期减少金额	29,382,035.05		1,790,533.54	31,172,568.59
(1) 处置			1,790,533.54	1,790,533.54
(2) 处置子公司减少	29,382,035.05			29,382,035.05
4. 期末余额	32,924,061.00	11,622,957.93	59,537,584.94	104,084,603.87
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,755,807.37	1,220,087.25	8,644,669.21	20,620,563.83
2. 本期增加金额	1,979,720.12	2,655,468.26	5,123,723.55	9,758,911.93
(1) 计提	901,665.98	1,187,058.31	5,123,723.55	7,212,447.84
(2) 企业合并增加	1,078,054.14	1,468,409.95		2,546,464.09
3. 本期减少金额	8,228,789.56		188,477.16	8,417,266.72
(1) 处置			188,477.16	188,477.16
(2) 处置子公司减少	8,228,789.56			8,228,789.56
4. 期末余额	4,506,737.93	3,875,555.51	13,579,915.60	21,962,209.04

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合 计
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	28,417,323.07	7,747,402.42	45,957,669.34	82,122,394.83
2. 期初账面价值	38,831,634.54	3,314,084.93	28,650,170.27	70,795,889.74

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。

### 13、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	
一种用于支架灯端部焊接的卧式点焊装置	219,911.58					219,911.58	
低温储罐封头机器人焊接系统的研发	220,828.25					220,828.25	
机器人柔性打磨系统研发	124,598.82					124,598.82	
螺旋推进器机器人自动化焊接系统的研发		318,437.94			318,437.94		
阀板自动浸涂系统的研发		145,575.77			145,575.77		
吊挂管机器人自动化焊接系统的研发		206,749.05			206,749.05		
IGBT 机器人自动化装配系统		208,313.53			208,313.53		
补偿器套管机器人焊接系统的研发		190,324.95			190,324.95		
北汽莱西二期上车身研发项目		4,189,315.20			4,189,315.20		
合肥长安 S311 研发项目		8,417,057.32			8,417,057.32		
安徽猎豹 CS5 研发项目		3,736,402.04			3,736,402.04		
重庆长安 S111 研发项目		3,708,328.28			3,708,328.28		
福特 U6XX 研发项目		5,192,055.07			5,192,055.07		
南京拜腾研发项目		846,785.44			846,785.44		
南京长安 F202 和 S202 研发项目		338,714.18			338,714.18		
奥特博格机器人自动凸焊系统		8,645,101.18			8,645,101.18		
奥特博格 3D 设计软件 V1.0		717,966.15			717,966.15		
奥特博格车身板件焊接电弧跟踪软件 V1.0		1,196,943.55			1,196,943.55		

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	
奥特博格车身外板滚边软件 V1.0		1,436,932.23			1,436,932.23		
奥特博格激光焊工艺监控软件 V1.0		956,954.87			956,954.87		
奥特博格智能工厂实时生产管理软件 V1.0		478,977.41			478,977.41		
六车型侧围柔性夹具库		588,290.98			588,290.98		
多车型夹具滑移切换系统		616,303.08			616,303.08		
双层可移动液压升降夹具库		666,816.23			666,816.23		
汽车钣金件自动切割设备		545,132.67			545,132.67		
汽车后围板焊接夹具		421,090.44			421,090.44		
多车型汽车底盘打标设备		495,660.95			495,660.95		
多车型三向可调定位夹具		137,590.80			137,590.80		
低成本轻负载 150 级转台		124,391.28			124,391.28		
25kg 级翻转顶升夹具		153,444.66			153,444.66		
10kg 级双轴翻转夹具		155,728.69			155,728.69		
移动式汽车后门焊点强度检测夹具		98,801.91			98,801.91		
汽车工件点焊回转架		96,644.84			96,644.84		
B2C 模式的电子商务平台		450,533.55			450,533.55		
其他		828,373.30			828,373.30		
合 计	565,338.65	46,309,737.54			46,309,737.54	565,338.65	

#### 14、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
合 计	562,398,812.16	384,825,386.94				947,224,199.10

##### (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						
苏州哈工易科机器人有限公司						
浙江瑞弗机电有限公司						

合 计					
-----	--	--	--	--	--

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

商誉减值测试情况如下：

项 目	天津福臻工业装备有限公司	苏州哈工易科机器人有限公司	浙江瑞弗机电有限公司
商誉账面余额①	555,521,688.97	6,877,123.19	384,825,386.94
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
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
资产组的账面价值⑥	90,266,998.06	6,648,836.62	86,981,532.14
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	645,788,687.03	20,683,781.91	471,806,919.08
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	649,304,700.00	23,043,336.69	480,822,421.49
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			

### （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司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）。

上述3个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了北京天健兴业资产评估有限公司2019年2月14日出具的天兴苏评报字（2019）第0016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天津福臻工业装备有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果、2019年2月20日出具的天兴苏评报字（2019）第0023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与合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果及2019年2月15日出具

的天兴苏评报字（2019）第 0015 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合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》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	2019年-2023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	13.90%
苏州哈工易科机器人有限公司	2019年-2023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	15.80%
浙江瑞弗机电有限公司	2019年-2023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	13.00%

注 1：根据天津福臻已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。天津福臻主要从事汽车车身焊接生产线研发、制造和集成。公司的产品按项目的完工百分比法和一次性确认收入分类，毛利率水平基本稳定。天津福臻研发了一批高端车身装备制造技术，主要包括智能柔性总拼、高速传输和柔性切换系统、夹具高速柔性切换技术、激光技术、包边技术、冲铆技术等，应用于制作汽车整车自动化焊接生产线。该技术在业内处于国内领先水平，可以量产应用。因国家利好政策的支持及自身技术实力的

增强，天津福臻盈利预测期间的营业收入是在分析其历史数据和财务预算的基础上，综合考虑天津福臻的客户关系、研发能力及未来发展方向，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。

因此，天津福臻 2019 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为：7.26%、4.96%、2.98%、2.98%、1.99%。

注 2：根据苏州易科已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。苏州易科主要从事焊接自动化的研发、生产。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。苏州易科面向客户多为华东地区，根据苏州易科主营业务的特点，其所经营的主营业务收入构成在未来将不会发生重大改变。苏州易科盈利预测期间的营业收入是在分析其历史数据和财务预算的基础上，综合考虑未来项目订单、行业发展趋势综合确定的。

因此，苏州易科 2019 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为：19.91%、13.09%、10.65%、8.98%、4.53%。

注 3：根据浙江瑞弗已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。浙江瑞弗专业从事汽车白车身焊装自动化装备研发、生产和销售，并在其他相关工业领域为客户提供设计服务的企业。公司的产品按一次性确认收入。浙江瑞弗近年来的发展战略以深耕海外市场并开拓海外客户为主，主要资源集中投入于利润空间较大、客户知名度较高的海外项目，从而在客户群体方面与行业内领先企业形成较大差异，积累形成了自身独特的竞争优势，并有效提升了公司的盈利能力。浙江瑞弗未来将依托既有的海外客户与经验优势，积极开拓国内外新客户，从而实现自身的发展壮大。浙江瑞弗盈利预测期间的营业收入是在分析其历史数据和财务预算的基础上，根据已签订的在手合同、意向协议及结合企业未来发展计划、行业预计发展前景综合确定的。

因此，浙江瑞弗 2019 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为：29.71%、18.93%、14.15%、9.53%、5.97%。

(5) 商誉减值测试的影响

1) 天津福臻业绩承诺完成情况:

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前后孰低者为准)
2016 年度	4,323.21	4,366.93
2017 年度	6,051.55	6,172.50
2018 年度	7,134.96	7,204.95
合 计	17,509.72	17,744.38

公司收购天津福臻的对赌期为 2016 年度—2019 年度,对赌期前三年,天津福臻均完成业绩承诺。根据北京天健兴业资产评估有限公司 2019 年 2 月 14 日出具的天兴苏评报字(2019)第 0016 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天津福臻工业装备有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果,截至 2018 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 64,578.87 万元,商誉资产组可收回金额为 64,930.47 万元。

经测试,公司因收购天津福臻形成的商誉本期不存在减值。

2) 苏州易科业绩承诺完成情况:

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	280.00	293.86
合 计	280.00	293.86

公司收购苏州易科的对赌期为 2018 年度—2020 年度,2018 年度苏州易科已完成业绩承诺。根据北京天健兴业资产评估有限公司 2019 年 2 月 20 日出具的天兴苏评报字(2019)第 0023 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与合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果,截至 2018 年 12 月 31 日,苏州易科与商誉相关的资产组的账面价值为 1,352.60 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,合计 2,068.38 万元,商誉资产组可收回金额为 2,304.33 万元。

经测试,公司因收购苏州易科形成的商誉本期不存在减值。

3) 浙江瑞弗业绩承诺完成情况:

单位: 人民币万元

对赌期	承诺金额	实现金额（以扣除非经常性损益后的净利润）
2018 年度	3,600.00	4,006.68
合 计	3,600.00	4,006.68

公司收购浙江瑞弗的对赌期为 2018 年度—2021 年度，2018 年度浙江瑞弗完成业绩承诺。根据北京天健兴业资产评估有限公司 2019 年 2 月 15 日出具的天兴苏评报字（2019）第 0015 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合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果，截至 2018 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 47,180.69 万元，商誉资产组可回收金额为 48,082.24 万元。

经测试，公司因收购浙江瑞弗形成的商誉本期不存在减值。

#### 15、长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
大修理支出	47,942.57	1,717,240.43
办公室装修	4,315,207.49	6,468,824.99
绿化费	379,610.00	
简易钢棚	475,151.51	
其他	138,840.71	
合 计	5,356,752.28	8,186,065.42

#### 2018 年度

项 目	期初余额	本期合并增加	本期其他增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
大修理支出	1,717,240.43		548,027.47	541,643.42	1,675,681.91	47,942.57
办公室装修	6,468,824.99		1,613,889.91	1,901,769.71	1,865,737.70	4,315,207.49
绿化费		413,105.00		33,495.00		379,610.00
简易钢棚		500,606.06		25,454.55		475,151.51
技术改造			897,435.88	24,928.77	872,507.11	
其他			260,205.90	121,365.19		138,840.71
合 计	8,186,065.42	913,711.06	3,319,559.16	2,648,656.64	4,413,926.72	5,356,752.28

#### 16、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	49,595,061.09	9,929,531.84	55,786,583.48	12,653,347.35
可弥补亏损	16,355,705.51	3,586,988.17	6,359,581.50	1,056,161.91
预计负债	3,296,744.81	494,511.72	3,838,127.03	575,719.06
递延收益	895,375.00	134,306.25		
合 计	70,142,886.41	14,145,337.98	65,984,292.01	14,285,228.32

(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				
非同一控制下企业合并资产评估增值	82,821,050.73	12,459,985.65	49,073,337.77	7,361,000.66
合 计	82,821,050.73	12,459,985.65	49,073,337.77	7,361,000.66

(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	14,145,337.98	1,685,352.33	14,285,228.32	6,924,227.66
递延所得税负债	12,459,985.65		7,361,000.66	
合 计		1,685,352.33		6,924,227.66

(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	8,026,876.11	400,535,628.20
可抵扣亏损	507,439,065.18	259,747,032.21
预计负债	25,417,656.57	23,913,850.75
合 计	540,883,597.86	684,196,511.16

(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
2019 年度	17,645,856.91	9,615,122.00
2020 年度	19,071,596.91	46,198,697.71
2021 年度	22,447,487.19	173,287,193.22
2022 年度	12,342,674.68	4,356,774.97
2023 年度	435,931,449.49	
合 计	507,439,065.18	233,457,787.90

### 17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		9,689,270.57
合 计		9,689,270.57

### 18、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
保证借款（注1）	70,000,000.00	15,000,000.00
抵押+保证借款（注2）	24,000,000.00	
合 计	94,000,000.00	25,000,000.00

注 1：期末保证借款中 1000 万元借款系天津福臻工业装备有限公司向银行取得，由上海奥特博格汽车工程有限公司、江苏哈工智能机器人股份有限公司、李昊、常琳共同担保；1000 万元借款系上海奥特博格汽车工程有限公司向银行取得，由天津福臻工业装备有限公司、李昊共同担保；5000 万元借款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担保。

注 2：系浙江瑞弗机电有限公司向银行取得的借款，洪金祥担保；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以房产和土地设定抵押。截止 2018 年 12 月 31 日，该抵押合同未到期。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 19、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	218,434,932.96	131,530,461.00
应付账款	461,008,762.36	285,302,030.41
合 计	679,443,695.32	416,832,491.41

**(1) 应付票据分类列示**

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	218,434,932.96	131,530,461.00
合 计	218,434,932.96	131,530,461.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

**(2) 应付账款列示：**

项 目	期末余额	期初余额
货款	455,837,744.95	226,500,993.01
工程款	5,171,017.41	58,801,037.40
合 计	461,008,762.36	285,302,030.41

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**20、预收款项**

**(1) 预收款项列示：**

项 目	期末余额	期初余额
预收售房款	19,437,427.40	200,058,970.63
预收货款	238,040,419.29	189,368,894.22
建造合同形成的已结算未完工项目金额	156,115,273.29	105,378,328.20
合 计	413,593,119.98	494,806,193.05

预收售房款按项目分类如下：

项目名称	期末余额	项目状态
蜀都国际广场一期	16,405,821.31	已竣工
蜀都国际广场二期	3,031,606.09	已竣工

项目名称	期末余额	项目状态
合 计	19,437,427.40	

(2) 公司重要的账龄超过 1 年的预收账款情况:

项目名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽江淮汽车集团股份有限公司	103,189,500.00	项目进行中
合 计	103,189,500.00	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
累计已发生成本	321,890,838.60
累计已确认毛利	49,821,745.68
减: 预计损失	
已办理结算金额	527,827,857.57
建造合同形成的已结算未完工项目金额	156,115,273.29

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	合并减少	报表折算 差异	期末余额
一、短期薪酬	17,483,502.97	144,546,872.20	4,020,181.85	140,573,545.24	4,731,533.99	51,596.55	20,693,881.24
二、离职后福利- 设定提存计划	596,323.25	12,952,624.94	352,020.96	12,778,272.53	394,265.20	25,964.40	702,467.02
三、辞退福利		157,600.00		157,600.00			
四、一年内到期的 其他福利							
合 计	18,079,826.22	157,657,097.14	4,372,202.81	153,509,417.77	5,125,799.19	77,560.95	21,396,348.26

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	合并减少	报表折算 差异	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	16,558,399.64	127,908,121.37	3,127,189.63	123,226,265.80	4,552,695.74	48,532.32	19,766,216.78
2、职工福利费	4,365.00	4,225,835.77	767,220.64	4,988,011.85		3,064.23	6,345.33

项 目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	合并减少	报表折算 差异	期末余额
3、社会保险费	203,523.51	6,510,971.15	89,305.58	6,453,450.28	178,838.25		171,511.71
其中：医疗保险费	169,132.06	5,643,351.78	75,460.40	5,595,237.34	154,889.90		137,817.00
工伤保险费	19,390.68	386,286.23	7,002.78	382,999.59	12,685.45		16,994.65
生育保险费	15,000.77	479,306.10	6,842.40	473,186.31	11,262.90		16,700.06
补充医疗保险		2,027.04		2,027.04			
4、住房公积金	76,751.62	4,788,811.35	36,466.00	4,819,547.35			82,481.62
5、工会经费和职工教育经费	640,463.20	1,113,132.56		1,086,269.96			667,325.80
6、短期带薪缺勤							
7、短期利润分享计划							
合 计	17,483,502.97	144,546,872.20	4,020,181.85	140,573,545.24	4,731,533.99	51,596.55	20,693,881.24

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	合并减少	报表折算差异	期末余额
1、基本养老保险	539,385.44	12,615,801.55	347,761.26	12,441,404.69	380,184.30	25,964.40	655,394.86
2、失业保险费	56,937.81	336,823.39	4,259.70	336,867.84	14,080.90		47,072.16
3、企业年金缴费							
合 计	596,323.25	12,952,624.94	352,020.96	12,778,272.53	394,265.20	25,964.40	702,467.02

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,752,124.91	6,404,256.61
营业税		177,899.69
企业所得税	40,806,599.09	22,903,585.20
城市维护建设税	1,090,176.05	640,279.94
教育费附加	789,856.70	463,992.26
土地增值税	386,825,455.04	240,480,550.00
房产税	295,260.56	301,872.32
土地使用税	19,610.05	224,668.75

项 目	期末余额	期初余额
印花税	118,536.69	406,311.02
个人所得税	13,611,235.80	477,774.69
地方基金	152,035.50	131,883.63
合 计	448,460,890.39	272,613,074.11

### 23、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	674,566.85	687,973.60
应付股利	3,569,210.56	6,998,210.56
其他应付款	555,956,668.68	407,334,147.64
合 计	560,200,446.09	415,020,331.80

#### (1) 应付利息列示

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	219,358.52	232,765.27
分期付息的长期借款利息	455,208.33	455,208.33
合 计	674,566.85	687,973.60

公司无重要的已逾期未支付的利息。

#### (2) 应付股利列示

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,569,210.56	6,998,210.56
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	3,569,210.56	6,998,210.56

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,474,422.50	5,297,903.77
往来款	22,504,731.31	22,528,788.61
购房意向金		200,000.00

项 目	期末余额	期初余额
代收办理产权款	738,547.57	3,786,655.61
代收维修基金	3,200,507.30	4,015,848.65
购房定金	4,556,040.00	4,154,951.00
股权收购款	523,482,420.00	367,350,000.00
合 计	555,956,668.68	407,334,147.64

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
岳怀宇	10,800,000.00	正常履行中
李昊	30,699,000.00	正常履行中
李合营	35,802,000.00	正常履行中
合 计	77,301,000.00	

24、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	105,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	105,000,000.00	20,000,000.00

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
水电汽费		9,183,328.18
运输费		679,619.41
环境保护费		2,076,561.67
其他		82,536.00
合 计		12,022,045.26

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款 (注 1)		280,000,000.00

质押借款 (注 2)	165,000,000.00	
合 计	165,000,000.00	280,000,000.00

注 1: 系本公司向银行取得的借款, 江苏双良氨纶有限公司、江阴友利氨纶科技有限公司、江阴友利特种纤维有限公司作为共同担保; 公司以天津福臻工业装备有限公司 100% 股权设定质押。

注 2: 期末余额系上述保证+质押借款的余额 7500 万; 本期新增质押借款 9000 万。2018 年度, 公司处置了江苏双良氨纶有限公司、江阴友利氨纶科技有限公司、江阴友利特种纤维有限公司, 上述借款条件变更为质押借款。质押物系天津福臻工业装备有限公司 100% 股权。

## 27、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	25,417,656.57	23,913,850.75
产品质量保证	3,296,744.81	3,838,127.03
合 计	28,714,401.38	27,751,977.78

未决诉讼事项详见财务报表附注十二、2 所述。

## 28、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	1,695,375.00	
合 计	1,695,375.00	

其中涉及政府补助的项目:

项 目	期初余额	本期增加	合并增加	本期计入其他收益金额	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 1)			926,250.00	30,875.00	895,375.00	与资产相关
工业机器人第三方售后服务系统建设项目 (注 2)		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合 计		800,000.00	926,250.00	30,875.00	1,695,375.00	

注 1: 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2018年12月31日，公司已收到奖励资金123.50万元，该项补助按10年的受益年限分摊，本期摊销30,875.00元，期末余额为895,375.00元。

注2：根据上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议书，为促进上海市服务业加快发展，吸引社会资本对上海市服务业重点领域的投入，上海市政府安排服务业发展引导资金，支持服务业发展项目。截止2018年12月31日，公司已收到引导资金800,000.00元。

## 29、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助（注1）		8,688,134.59
合伙人投入资金（注2）	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（注3）	11,501,120.00	
合 计	178,701,120.00	8,688,134.59

注1：其中涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期增加	本期计入营业外 收入金额	合并减少	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产10000吨高技术功能性差别化氨纶项目 [说明]	7,184,523.46		708,333.36	6,476,190.10		与资产相关
六期纺丝SM系统热交换节能改造项目	611,111.13		77,777.77	533,333.36		与资产相关
排涝设施补助	892,500.00		13,125.00	879,375.00		与资产相关
合 计	8,688,134.59		799,236.13	7,888,898.46		

说明：根据江苏省发展和改革委员会苏发改工业发[2009]799号《省发展改革委关于江阴友利氨纶科技有限公司年产10000吨高技术功能性差别化氨纶项目新增中央投资资金重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，公司收到年产10000吨高技术功能性差别化氨纶项目重点产业振兴和技术改造专项资金17,000,000.00元。该项目于2009年10月达预定可使用状态，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入营业外收入（政府补助）708,333.36元。

注2：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。

注 3：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。

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。

### 30、股本

数量单位：股

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	613,324,339.00						613,324,339.00

### 31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	657,642,925.21			657,642,925.21
其他资本公积	17,595,119.00			17,595,119.00
合 计	675,238,044.21			675,238,044.21

### 32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-32,963.29			-26,615.59	-6,347.70	-26,615.59
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
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							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-32,963.29			-26,615.59	-6,347.70	-26,615.59
其他综合收益合计		-32,963.29			-26,615.59	-6,347.70	-26,615.59

### 33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,856,324.12	1,415,375.61		82,271,699.73
任意盈余公积				
合计	80,856,324.12	1,415,375.61		82,271,699.73

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

### 34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	223,214,091.59	134,548,339.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	223,214,091.59	134,548,339.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,349,023.83	90,047,841.33
减：提取法定盈余公积	1,415,375.61	1,382,088.90
提取任意盈余公积		

项 目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,286,984.78	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	329,860,755.03	223,214,091.59

### 35、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	2,355,366,519.25	1,590,365,420.29	1,563,340,951.30	1,194,819,917.02
其他业务	27,233,072.08	25,183,483.05	8,302,721.44	8,679,408.25
合 计	2,382,599,591.33	1,615,548,903.34	1,571,643,672.74	1,203,499,325.27

### 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,065,574.15	2,419,038.85
城市维护建设税	5,113,604.62	2,520,823.05
教育费附加	4,172,380.52	1,924,340.03
土地增值税	167,886,949.28	86,503,682.88
房产税	1,598,514.36	1,619,881.57
印花税	1,896,872.30	1,569,544.70
土地使用税	597,052.12	129,514.00
车船税	21,966.64	7,501.14
环境保护税	117,006.93	-
其他	18,644.63	
合 计	184,488,565.55	96,694,326.22

### 37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费、代理费、咨询顾问费	144,973,235.49	43,958,626.94
职工薪酬	12,186,556.26	5,524,440.15

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,563,772.58	12,253,658.62
售后服务费	4,875,224.81	4,421,765.22
投标费	3,846,303.73	1,579,357.13
差旅费	3,460,625.10	2,717,812.89
业务招待费	2,732,184.79	1,426,152.03
包装费	633,163.73	419,138.48
物料消耗	446,693.72	578,685.33
房屋租赁及物管费	407,383.55	2,017,102.00
车辆费	321,878.14	408,824.08
进口代理费	276,125.12	827,425.12
办公费	177,336.02	482,029.98
会务费	9,500.00	130,644.00
修理费	874.36	15,438.08
装修费		2,987,127.03
其他	565,995.52	177,698.20
合 计	184,476,852.92	79,925,925.28

### 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,599,834.29	41,749,731.84
咨询顾问费	34,445,142.90	16,283,960.81
折旧及摊销	11,210,744.47	9,051,732.20
差旅费	7,656,354.12	4,694,836.41
修理费	7,295,131.09	13,242,716.46
房屋租赁及物管费	5,073,777.00	9,432,522.63
停工损失	4,626,045.32	8,415,293.44
业务招待费	4,279,676.16	3,347,268.30
基金管理费	3,303,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,077,235.76	2,931,192.53
车辆费	2,195,706.26	2,050,870.20
环境保护费	1,773,392.33	1,708,213.84
水电费	524,056.13	1,224,355.05
劳动保护费	418,883.03	458,655.85
物料消耗	306,055.60	29,187.84
税费	188,347.71	2,680,811.97
保险费	57,331.13	19,779.57
会务费	15,909.43	167,918.35
员工特别奖励		2,000,000.00
质量成本		1,114,712.18
其他	808,640.48	1,753,419.71
合 计	133,855,263.21	122,357,179.18

### 39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	33,416,432.90	18,351,726.69
材料费用	11,591,832.62	6,084,200.13
其他	1,301,472.02	1,141,782.03
合 计	46,309,737.54	25,577,708.85

### 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,359,490.58	13,506,153.25
减：利息收入	8,406,510.24	4,837,479.22
汇兑损益	1,862,813.84	2,513,951.81
金融机构手续费、管理费	848,993.76	400,312.93
合 计	24,664,787.94	11,582,938.77

### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	40,303,596.16	10,729,339.87
存货跌价损失	1,491,876.97	2,799,681.09
可供出售金融资产减值损失	405,600.00	-
合 计	42,201,073.13	13,529,020.96

#### 42、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	783,475.00		536,075.00
个税手续费返还款	32,507.46	3,275,182.05	32,507.46
“借转补”专项资金（注）	1,000,000.00		
合 计	1,815,982.46	3,275,182.05	568,582.46

#### 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
海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励	30,875.00		与资产相关
2018年中外经贸发展专项资金	4,900.00		与收益相关
2018年度第二批专利补助经费	14,400.00		与收益相关
企业研究开发费补助经费	100,000.00		与收益相关
新注册科技企业科技发展资金	123,000.00		与收益相关
国内发明专利获得授权资助	10,000.00		与收益相关
区级技术改造项目专项资金	500,300.00		与收益相关
合 计	783,475.00		

注：哈工大机器人集团股份有限公司与合肥经济技术开发区管委会签署了《哈工大机器人集团华东产业基地暨国际科技创新中心项目投资协议》，为了支持该借转补项目的建设，合肥经济技术开发区招商局、合肥经济技术开发区科技局同意从合肥经济技术开发区支持工业发展专项资金中以“借转补”投入方式对哈工大机器人集团股份有限公司的项目建设给予资金支持。哈工大机器人集团股份有限公司在合肥成设立了项目公司—哈工大机器人集团合肥有限公司，哈工大机器人集团合肥有限公司已和合肥经济技术开发区招商局、合肥经济技术开发区科技局签署了《合肥经济技术开发区与哈工大机器人集团合肥有限公司关于哈工大

机器人华东产业基地项目使用“借转补”专项财政扶持资金借款协议书》，哈工大机器人集团合肥有限公司可将政府拨付的专项资金用于支持哈工大集团控股或参股公司在合肥设立的控股或参股公司的发展。

根据哈工大机器人集团合肥有限公司和合肥哈工易科自动化科技有限公司签署的《关于使用“借转补”专项财政扶持资金借款协议书暨华东产业基地项目合作协议》，哈工大机器人集团合肥有限公司从其与合肥经济技术开发区招商局、合肥经济技术开发区科技局的“借转补”专项资金中以“借转补”方式对合肥哈工易科自动化科技有限公司按年度进行资金方面的支持。

2018年9月，合肥哈工易科自动化科技有限公司已收到哈工大机器人集团合肥有限公司“借转补”专项资金100万元。2018年12月，哈工大机器人集团合肥有限公司出具了补助资金确认函，确认经哈工大机器人集团合肥有限公司验收合格，100万元“借转补”专项资金转为对合肥哈工易科自动化科技有限公司的补助。

#### 43、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	-205,905.43	1,937.97
处置长期股权投资产生的投资收益	45,140,547.47	116,130,159.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,852,602.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	32,421.91	54,700.85
合 计	44,967,063.95	128,039,400.49

#### 44、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
-----	-------	-------	---------------

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
持有待售资产处置收益			
固定资产处置收益	23,911.27	399,045.26	23,911.27
无形资产处置收益	143,226.64		143,226.64
合 计	167,137.91	399,045.26	167,137.91

#### 45、营业外收入

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	57,732.02	3,323,632.43	57,732.02
政府补助	1,838,597.07	2,667,119.08	1,794,423.13
不需支付的款项	1,684,986.34		1,684,986.34
其他	453,068.76	76,810.93	453,068.76
合 计	4,034,384.19	6,067,562.44	3,990,210.25

#### 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
稳岗补贴	44,173.94		与收益相关
转型升级跨越发展扶持资金	72,300.00		与收益相关
苏州市 2018 年度第六批科技发展计划补贴	300,000.00		与收益相关
高企补贴	100,000.00		与收益相关
高企培育补贴	55,537.00		与收益相关
2018 年度知识产权创造与运用补贴	8,000.00		与收益相关
新型企业家资助	40,000.00	1,000,000.00	与收益相关
杰出企业家奖励	98,300.00		与收益相关
软件登记补贴	1,050.00		与收益相关
政府补贴购排涝站	13,125.00	7,500.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造专项资金	708,333.36	1,214,285.76	与资产相关
省级工业信息和信息产业转型升级专项资金	77,777.77	133,333.32	与资产相关
科委专利项目中期考核支持资金	20,000.00	12,000.00	与收益相关
科技计划项目补贴资金	300,000.00	300,000.00	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	1,838,597.07	2,667,119.08	

#### 46、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
非流动资产报废损失合计	5,199.40		5,199.40
其中：固定资产报废损失	5,199.40		5,199.40
无形资产报废损失			
预计负债	1,503,805.82	2,974,500.18	1,503,805.82
债务重组损失	20,600.07	72,715.00	20,600.07
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出	275,447.96	434,517.96	275,447.96
赔款支出	839,780.00	117,601.05	839,780.00
其他	40,434.48	2,106,114.21	40,434.48
合 计	2,685,267.73	5,805,448.40	2,685,267.73

#### 47、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	78,544,413.23	32,711,258.86
递延所得税费用	1,452,871.51	2,353,609.76
合 计	79,997,284.74	35,064,868.62

##### (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	199,353,708.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,838,427.12
子公司适用不同税率的影响	-285,460.77
调整以前期间所得税的影响	-5,058.77
非应税收入的影响	152,315.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,679,405.33

项 目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-5,292,258.39
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	58,287.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,851,626.69
所得税费用	79,997,284.74

#### 48、其他综合收益的税后净额

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		-3,987,723.55
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-3,960,081.53
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		11,852,602.57
外币财务报表折算差额	-32,963.29	
合 计	-32,963.29	-11,880,244.59

#### 49、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	8,391,587.16	7,229,057.68
收到的政府补助	4,055,172.94	1,312,000.00
收到的保证金	2,534,520.06	20,173,649.20
其他往来款	14,022,129.79	11,155,578.05
其他	3,626,019.35	3,326,006.63
合 计	32,629,429.30	43,196,291.56

##### （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	210,047,757.78	102,923,433.70
支付的保证金等往来款项	16,493,167.48	14,747,926.15
其他往来款	8,179,088.45	4,885,527.08
其他	970,612.64	794,759.40
合 计	235,690,626.35	123,351,646.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购 Victory Intelligence Holding Limited 形成的款项	186,558.65	-
合 计	186,558.65	-

(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
大直基金 GP、优先级 LP 投入资金	167,200,000.00	
海宁市泛半导体产业投资有限公司投入资金	11,320,000.00	
融资租赁保证金		16,000,000.00
往来款	8,708,278.08	6,774,150.00
排涝站补贴		400,000.00
合 计	187,228,278.08	23,174,150.00

(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 (注)	202,000,000.00	
重组费用	8,574,673.58	8,132,996.22
合 计	210,574,673.58	8,132,996.22

注：公司转让江阴友利投资管理有限公司股权 100% 股权给江苏双良科技有限公司。2018 年 7 月 25 日，双方根据《股权转让协议》的约定签订了《资产交接确认书》，公司收取第一笔股权转让款 40,800.00 万元。根据《股权转让协议》的相关约定，签订《资产交接确认书》之日为控制权交割日。自控制权交割日起，江阴友利投资管理有限公司股权 100% 股权的所有权转移并交付给江苏双良科技有限公司，江阴友利投资管理有限公司股权将不再纳入公司合并报表范围。因江阴友利投资管理有限公司无法编制 2018 年 7 月 25 日会计报表，公司故以 2018 年 7 月 31 日会计报表作为并表依据。上述款项系江阴友利投资管理有限公司在控制权交割日至 2018 年 7 月 31 日之间支付给江苏双良科技有限公司的款项。

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,356,423.74	115,388,121.43
加: 资产减值准备	42,201,073.13	13,529,020.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,799,761.24	27,927,539.18
无形资产摊销	7,212,447.84	3,263,171.59
长期待摊费用摊销	2,648,656.64	2,318,456.65
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)	-178,870.38	-475,521.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,931.87	76,476.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,212,845.69	15,321,372.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,967,063.95	-128,039,400.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,452,871.52	2,353,609.76
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)	-40,726,705.72	78,163,110.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-914,818,057.69	498,935,527.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	975,887,078.66	-230,915,500.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	204,097,392.59	397,845,982.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	548,062,259.09	617,780,748.54
减: 现金的期初余额	617,780,748.54	612,231,948.18
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-69,718,489.45	5,548,800.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	132,517,580.00
其中：浙江瑞弗机电有限公司	132,517,580.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,332,952.55
其中：浙江瑞弗机电有限公司	20,332,952.55
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	277,350,000.00
其中：天津福臻工业装备有限公司	270,000,000.00
苏州哈工易科机器人有限公司	7,350,000.00
取得子公司支付的现金净额	389,534,627.45

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	800,000,000.00
其中：江阴友利投资管理有限公司	800,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,709,091.12
其中：江阴友利投资管理有限公司	36,709,091.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中：四川信利汇数码通讯有限公司	6,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	769,290,908.88

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	548,062,259.09	617,780,748.54
其中：库存现金	198,256.09	815,982.75
可随时用于支付的银行存款	547,864,003.00	616,964,765.79
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		

项 目	期末余额	期初余额
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、期末现金及现金等价物余额	548,062,259.09	617,780,748.54
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		

#### 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	净值	受限制的原因
货币资金	106,025,815.44	信用证保证金、房地产按揭担保保证金、银行承兑汇票保证金、银行保函保证金存款
应收票据	88,426,052.78	银行承兑汇票质押
固定资产	37,485,603.07	保函授信抵押、短期借款抵押
无形资产	28,562,017.87	保函授信抵押、短期借款抵押

#### 52、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	251,684.79	6.8632	1,727,363.05
欧元	907,180.42	7.8473	7,118,916.91
应收账款			
其中：美元	10,300.00	6.8632	70,690.96
欧元	3,276,847.46	7.8473	25,714,405.07
应付账款			
其中：美元			
欧元	2,000,238.64	7.8473	15,696,472.68

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
Victory Intelligence Holding Limited	2018年9月30日		100%	现金
浙江瑞弗机电有限公司	2018年10月1日	566,000,000.00	100%	现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Victory Intelligence Holding Limited	2018年9月30日	取得对该公司的表决权		
浙江瑞弗机电有限公司	2018年10月1日	取得对该公司的表决权	166,408,555.61	29,843,615.18

(2) 合并成本及商誉

项 目	Victory Intelligence Holding Limited	浙江瑞弗机电有限公司
合并成本		
-现金	-	566,000,000.00
-非现金资产的公允价值		
-发行或承担的债务的公允价值		
-发行的权益性证券的公允价值		
-或有对价的公允价值		
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	-	566,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	59,901.64	181,174,613.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-59,901.64	384,825,386.94

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项 目	Victory Intelligence Holding Limited		浙江瑞弗机电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	186,558.65	186,558.65	23,233,752.55	23,233,752.55

项 目	Victory Intelligence Holding Limited		浙江瑞弗机电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应收票据			4,400,426.67	4,400,426.67
应收账款			85,081,882.54	85,081,882.54
预付款项			5,889,376.44	5,889,376.44
其他应收款			5,050,003.19	5,050,003.19
存货			142,256,417.99	142,256,417.99
其他流动资产			10,516,318.45	10,516,318.45
固定资产			51,197,883.74	36,714,298.61
无形资产			39,453,067.77	9,586,124.21
长期待摊费用			913,711.06	913,711.06
递延所得税资产			2,948,723.22	2,948,723.22
其他非流动资产			152,830.19	152,830.19
负债：				
短期借款			24,000,000.00	24,000,000.00
应付票据			4,400,426.67	4,400,426.67
应付账款			46,232,651.46	46,232,651.46
预收款项			100,512,915.50	100,512,915.50
应付职工薪酬			4,372,202.81	4,372,202.81
应交税费			1,730,960.29	1,730,960.29
应付利息			33,350.00	33,350.00
其他应付款	126,657.01	126,657.01	386,616.85	386,616.85
递延收益			926,250.00	926,250.00
递延所得税负债			6,733,619.92	
净资产	59,901.64	59,901.64	181,765,400.31	144,148,491.54
减：少数股东权益			590,787.25	590,787.25
取得的净资产	59,901.64	59,901.64	181,174,613.06	143,557,704.29

## 2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
江阴友利投资管理有限公司	800,000,000.00	100.00	出售	2018年7月25日	丧失对该公司的表决权	45,140,547.47	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江阴友利投资管理有限公司					

## 3、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
成都蜀都宏嘉泰商业管理有限公司	有限责任公司	成都市	物业管理、房地产经纪服务	200.00	企业管理咨询;物业管理;房屋租赁;房地产经纪服务;商务信息咨询(不含证券、期货、金融类及投资咨询);广告设计、制作、代理发布(不含气球广告)
哈工我耀机器人(安阳)有限公司	有限责任公司	安阳县	工业机器人、焊接装置设备及其零部件设计、生产、销售、安装	2,000.00	工业机器人、焊接装置设备(特种设备除外)及其零部件设计、生产、销售、安装;工业机器人技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让;从事货物及技术的进出口业务
上海机气林智能科技有限公司	其他有限责任公司	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	500,00	智能科技、工业设备、自动化控制设备领域内的技术服务、技术咨询、技术开发,销售工业设备、工业机器人及其配件、自动化传动设备、自动控制系统设备、计算机软件、机电设备、金属材料、仪器仪表、电子电器产品、机械设备、气动及手动工具、金属制品、五金配件、化工产品及其原料(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、实验室用器皿仪器、日用百货、办公用品、家具、照明器材、花木、五金工具、包装设备、工业元件、电脑及配件、泵及管件、采暖通风设备、空调、服装鞋帽、钢板制品、电线电缆、电线组件、电子元器件的批发,从事货物及技术的进出口业务
嘉兴哈工卓耀投资管理有限公司	有限责任公司	嘉兴市	投资管理、投资咨询、资产管理	1,000.00	投资管理、投资咨询、资产管理
磅策(上海)机器人有限公司	有限责任公司	上海市	机器人与自动化装备领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	588.24	从事机器人与自动化装备领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机软硬件开发,销售一类医疗器械、机械电

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
					子设备及辅助设备，工业产品设计，计算机及辅助设备的租赁，从事货物及技术的进出口业务
江苏哈工智焊机器人有限公司	有限责任公司	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	2,000.00	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；工业焊机、汽车专业焊机的研究、开发、制造、销售、技术服务；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；机械设备、五金产品、电子产品的销售；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和技术除外）
浙江哈工机器人有限公司（注）	其他有限责任公司	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	56,600.00	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
天津哈工福臻机器人有限公司	有限责任公司	天津市	工业机器人、工业自动控制系统装置制造、销售、维修	1,000.00	工业机器人、工业自动控制系统装置制造、销售、维修；机器人系统技术、人工智能系统技术、工业机器人技术、工业自动控制系统装置技术开发、转让、咨询、服务；软件和信息技术服务；计算机、软件及辅助设备批发兼零售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）
东台哈工智能机器人有限公司	有限责任公司	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	5,000.00	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
常州哈工智能机器人有限公司	有限责任公司	常州市	工业机器人、工业焊机、汽车专业焊机、计算机软件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询	2,000.00	工业机器人、工业焊机、汽车专业焊机、计算机软件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；信息系统集成服务；计算机软件的销售及维护；工业机器人、工业焊机、汽车专业焊机的生产及销售；普通机械设备、五金交电、电子产品的销售。（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）

(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
成都蜀都宏嘉泰商业管理有限公司			100	100	是			
哈工我耀机器人（安阳）有限公司	1,005.00		100	100	是			
上海机气林智能科技有限公司	255.00		51	51	是	249.46		
嘉兴哈工卓耀投资管理有限公司			100	100	是			
磅策（上海）机器人有限公司			51	51	是	-0.0026		

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
江苏哈工智焊机器人有限公司			100	100	是			
浙江哈工机器人有限公司 (注)	13,584.00		60	80	是	5,124.87		
天津哈工福臻机器人有限公司			100	100	是			
东台哈工智能机器人有限公司	1,360.00		100	100	是			
常州哈工智能机器人有限公司			100	100	是			

注：详见财务报表附注五、29“其他非流动负债”注3之描述，海宁市泛半导体产业投资有限公司20%表决权比例计算在哈工智能的表决权比例中。

(2) 公司于2018年10月完成了成都蜀都大厦股份有限公司南宁总公司、成都蜀都大厦房地产开发总公司南宁公司、南宁市蓉邕出租汽车公司的工商注销手续，上述公司自2018年10月起不再纳入合并财务报表范围。

#### 4、其他

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
嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	嘉兴市	股权投资及相关咨询服务	40,000.00	股权投资及相关咨询服务

(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
嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)	5,280.00		24	注	是			

注：本公司与广州大直投资管理有限公司(GP)、长城证券股份有限公司(优先级LP)合伙成立嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)，并担任劣后LP且本公司是该基金的唯一劣后级LP，其他LP都是寻求有保证的固定回报的财务投资者(优先级LP)，本公

司享有或承担了该基金运作中的全部剩余风险和报酬，本公司控制该基金。

## 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	
成都蜀都嘉泰置业有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发	91.60	8.40	设立
成都蜀都银泰置业有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发		100.00	设立
灵川县蜀都房地产开发有限责任公司	灵川县	灵川县	房地产开发	88.89	11.11	设立
四川蜀都实业有限责任公司	成都市	成都市	场地出租	51.00		设立
成都蜀都房地产开发有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营	95.00		设立
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
哈工智能亚太有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		设立
上海我耀机器人有限公司	上海市	上海市	智能机器人研发、生产、销售	100.00		设立
成都盈新物业服务有限公司	成都市	成都市	物业管理		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
天津奥特博格自动化技术有限公司	天津	天津	焊装生产线的生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
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		51.00	设立
苏州哈工易科机器人有限公司（注1）	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（注2）	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
成都蜀都宏嘉泰商业管理有限公司	成都市	成都市	物业管理、房地产经纪服务		100.00	设立
哈工我耀机器人（安阳）有限公司	安阳市	安阳市	工业机器人、焊接装置设备及其零部件设计、生产、销售、安装		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
嘉兴哈工卓耀投资管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	投资管理、投资咨询、资产管理	100.00		设立
磅策（上海）机器人有限公司	上海市	上海市	机器人与自动化装备领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	51.00		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
江苏哈工焊焊机器人有限公司	江阴市	江阴市	工业机器人的研究、开	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
			发、制造、销售、维修及技术服务、技术转让			
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
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
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
成都瑞弗机电有限公司	成都市	成都市	通用设备制造		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
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		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
常州哈工智能机器人有限公司	常州市	常州市	工业机器人、工业焊机、汽车专业焊机、计算机软件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询	100.00		设立

注 1: 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。

注 2: 苏州哈工易科机器人有限公司投资合肥哈工易科自动化科技有限公司比例为 65%。

截止 2018 年末, 合肥哈工易科自动化科技有限公司少数股东尚未出资。

(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
四川蜀都实业有限责任公司	49.00	-1,316,511.76		32,061,383.36
成都蜀都房地产开发有限责任公司	5.00	518,330.48		2,726,296.58

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
江苏双良氨纶有限公司	34.29	-3,329,914.32		
江阴友利特种纤维有限公司	25.00	-2,912,088.93		
广东福臻工业装备有限公司	49.00	-356,825.34		296,948.08
苏州哈工易科机器人有限公司	51.00	614,280.48		8,756,458.38
浙江哈工机器人有限公司	20.00	5,975,039.10		51,248,691.40
RIVER MACHINE FRANCE	30.00	-229,454.69		347,730.35

(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
四川蜀都实业有限责任公司	102,472,112.02	15,739.02	102,487,851.04	37,056,456.41		37,056,456.41
成都蜀都房地产开发有限责任公司	32,098,416.08	9,400,000.00	41,498,416.08	1,066,680.27		1,066,680.27
江苏双良氨纶有限公司						
江阴友利特种纤维有限公司						
广东福臻工业装备有限公司	1,325,463.19	785,097.01	2,110,560.20	1,504,543.70		1,504,543.70
苏州哈工易科机器人有限公司	17,882,540.74	7,231,888.34	25,114,429.08	7,242,145.14	702,757.71	7,944,902.85
浙江哈工机器人有限公司	379,590,998.48	475,283,050.67	854,874,049.15	625,162,229.43	7,080,632.37	632,242,861.80
RIVER MACHINE FRANCE	5,935,298.53	343,505.52	6,278,804.05	5,119,702.89		5,119,702.89

(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
四川蜀都实业有限责任公司	226,816,837.21	2,099,711.91	228,916,549.12	160,798,395.80		160,798,395.80
成都蜀都房地产开发有限责任公司	17,875,213.10	9,664,584.21	27,539,797.31	2,366,680.27		2,366,680.27
江苏双良氨纶有限公司	604,673,809.18	112,636,006.61	717,309,815.79	562,886,032.09	892,500.00	563,778,532.09
江阴友利特种纤维有限公司	25,051,909.52	114,078,861.16	139,130,770.68	157,799,657.40		157,799,657.40
广东福臻工业装备有限公司	1,066,064.60	276,256.86	1,342,321.46	8,090.00		8,090.00
苏州哈工易科机器人有限公司	24,572,064.07	11,240,158.32	35,812,222.39	18,767,206.78	1,079,960.90	19,847,167.68
浙江哈工机器人有限公司						
RIVER MACHINE FRANCE						

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
四川蜀都实业有限责任公司		-2,686,758.69	-2,686,758.69	-3,427,350.17
成都蜀都房地产开发有限责任公司		15,258,618.77	15,258,618.77	-135,702.53
江苏双良氨纶有限公司	420,628,235.25	-9,712,250.10	-9,712,250.10	-21,453,915.27
江阴友利特种纤维有限公司	59,042,072.93	-11,648,355.71	-11,648,355.71	26,940,280.24
广东福臻工业装备有限公司	3,174,013.08	-728,214.96	-728,214.96	299,801.63

苏州哈工易科机器人有限公司	26,086,802.77	1,204,471.52	1,204,471.52	-245,714.33
浙江哈工机器人有限公司	166,408,555.61	29,645,740.81	29,614,002.31	3,753,105.85
RIVER MACHINE FRANCE	9,317,172.78	-528,590.76	-521,774.61	2,235,898.35

(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
四川蜀都实业有限责任公司		57,546,657.18		-65,172,031.47
成都蜀都房地产开发有限责任公司		-88,865.18		456,313.96
江苏双良氨纶有限公司	671,442,614.43	-12,323,263.37		523,422,817.10
江阴友利特种纤维有限公司	156,247,099.88	-154,108.71		99,948,678.87
广东福臻工业装备有限公司		-165,768.54		-187,935.40
苏州哈工易科机器人有限公司				
浙江哈工机器人有限公司				
RIVER MACHINE FRANCE				

(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

无。

(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

无。

(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	772,826,032.54	200,001,937.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-205,905.43	1,937.97
其他综合收益		

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
综合收益总额	-205,905.43	1,937.97

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、欧元的货币资金及应收账款有关，由于美元、欧元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 2018 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	1,798,054.01	26,049,247.01		2,124,373.75
欧元	32,833,321.98		15,696,472.68	
日元		189,856.24		599,089.05

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要是美元、欧元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	435,061.44	786,051.71
人民币升值	-435,061.44	-786,051.71

#### (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

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

### 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 2018 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	285,635,677.54	29,508,651.43	19,323,086.72	784,176.46	158,800.00	
其他应收款	12,217,903.26	61,836,116.20	48,200.03	10,457.67	187,237.42	
合计	297,853,580.80	91,344,767.63	19,371,286.75	794,634.13	346,037.42	

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。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	405,600.00			405,600.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	405,600.00			405,600.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>405,600.000</b>			<b>405,600.000</b>

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

本公司持有的权益工具投资为在国内 A 股上市的股票投资, 股票名称为\*ST 华泽, 由于 \*ST 华泽公司 2015 年、2016 年、2017 年连续三个会计年度经审计的净利润为负值, 2016 年、2017 年连续两个会计年度的财务会计报告被出具无法表意见的审计报告, 根据《深圳证券交易所股票上市规则(2018 年修订)》1 条、14.1.3 条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见, 深圳交易所决定\*ST 华泽股票自 2018 年 7 月 13 日起暂停上市, 本公司已经全额计提减值准备。

## 3、持续的公允价值计量项目, 本期内未发生各层级之间转换

## 4、本期内未发生的估值技术变更及变更原因

# 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	18.60	18.60
无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)	无锡市	实业投资	133,000.00	11.30	11.30

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、本企业无合营企业和重要的联营企业。

## 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
双良集团有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江苏双良科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
双良节能系统股份有限公司	关键管理人员控制的其他企业
北京中创融资租赁有限公司	关键管理人员控制的其他企业
江阴国际大酒店有限公司	关键管理人员控制的其他企业
四川蜀都大厦有限责任公司	关键管理人员控制的其他企业
江苏双良新能源装备有限公司	关键管理人员控制的其他企业
马鞍山哲方智能机器人投资管理有限公司	共同关键管理人员
义乌联创哲方智能机器人有限公司	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
哈工大机器人集团上海有限公司	共同关键管理人员
哈工雷神（嘉兴）投资管理有限公司	共同关键管理人员
哈尔滨工大智慧工厂有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人系统（佛山）有限公司	共同关键管理人员
重庆哈渝机器人有限公司	共同关键管理人员
江苏哈工海渡工业机器人有限公司	参股单位
哈尔滨工大工业机器人有限公司	共同关键管理人员
哈尔滨工大特种机器人有限公司	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
哈尔滨必杰科技有限公司	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
合肥哈工融泰机器人有限公司	共同关键管理人员
苏州哈工众志自动化科技有限公司	共同关键管理人员
江苏哈工联合精密传动有限公司	共同关键管理人员
天津福臻资产管理中心（有限合伙）	关键管理人员控制的其他企业
天津奥特博格资产管理中心（有限合伙）	关键管理人员控制的其他企业
哈工大机器人集团北京军立方科技有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团（安阳）有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团（哈尔滨）智新文化旅游有限公司	共同关键管理人员
江苏哈工智能科技发展有限公司	共同关键管理人员
上海尚工机器人技术有限公司	参股单位
浙江众导机器人科技有限公司	共同关键管理人员
哈尔滨工大服务机器人有限公司	共同关键管理人员
浙江智玲机器人科技有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团（哈尔滨）华粹智能装备有限公司	共同关键管理人员
哈工大机器人集团合肥有限公司	共同关键管理人员
哈工共哲机器人再制造（安阳）有限公司	参股单位
合肥哈工海渡工业机器人有限公司	参股单位
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
合肥哈工众志自动化科技有限公司	共同关键管理人员
上海共哲机器人有限公司	参股单位
苏州市哈工万洲自动化有限公司	参股单位
义乌柯灵自动化科技有限公司	参股单位
李昊	关键管理人员
李合营	关键管理人员直系亲属
常琳	关键管理人员直系亲属

## 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
哈工大机器人集团北京军立方科技有限公司	接受劳务	12.68	
哈尔滨必杰科技有限公司	接受劳务	1.82	15.70
哈工大机器人集团（安阳）有限公司	接受服务	47.17	
哈工大机器人集团（哈尔滨）智新文化旅游有限公司	接受劳务	52.30	
哈工大机器人集团合肥有限公司	采购商品	9.18	13.40
哈工大机器人集团合肥有限公司	接受服务	0.91	
合肥哈工海渡工业机器人有限公司	采购商品	353.62	
江苏哈工海渡工业机器人有限公司	采购商品	222.84	
江苏哈工海渡工业机器人有限公司	接受服务	4.82	
江苏哈工智能科技发展有限公司	采购固定资产	5.73	
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电汽	4,843.48	8,246.92
江苏双良科技有限公司热电分公司	接受服务	1.11	
江苏双良新能源装备有限公司	采购设备	82.39	
江阴国际大酒店有限公司	接受服务	3.33	39.46
马鞍山哲方智能机器人投资管理有限公司	接受劳务	0.94	
上海尚工机器人技术有限公司	接受劳务	8.49	
上海尚工机器人技术有限公司	接受服务	5.00	
上海尚工机器人技术有限公司	采购商品	216.38	
双良集团有限公司	采购商品	11.80	
双良集团有限公司	接受劳务	11.47	
双良节能系统股份有限公司	采购辅材、技术服务等	19.07	117.85
双良节能系统股份有限公司	采购设备	25.86	85.00
双良节能系统股份有限公司	接受服务	1.28	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
双良节能系统股份有限公司	班车费用	17.94	18.20
苏州工大工业机器人有限公司	利息支出	0.12	
浙江众导机器人科技有限公司	采购商品	9.48	
双良节能系统股份有限公司	冷量费		219.91
哈工大机器人系统（佛山）有限公司	采购商品	15.95	
哈工大机器人系统（佛山）有限公司	采购固定资产	17.52	
哈尔滨工大特种机器人有限公司	采购商品	20.26	
浙江智玲机器人科技有限公司	采购商品	260.00	

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	本期金额	上期金额
哈尔滨工大服务机器人有限公司	销售商品	132.04	
哈工大机器人集团（哈尔滨）华粹智能装备有限公司	销售商品	41.72	
哈工大机器人集团（哈尔滨）智新文化旅游有限公司	销售商品	45.86	
哈工大机器人集团合肥有限公司	销售商品	33.28	
哈工大机器人集团股份有限公司	销售商品	82.76	1,008.55
哈工大机器人系统（佛山）有限公司	销售商品	1,186.38	9.91
哈工共哲机器人再制造（安阳）有限公司	销售商品	21.54	
合肥哈工海渡工业机器人有限公司	销售商品	824.44	
合肥哈工联进智能装备有限公司	销售商品	94.11	
合肥哈工龙延智能装备有限公司	销售商品	134.72	
合肥哈工融泰机器人有限公司	销售商品	10.00	
合肥哈工众志自动化科技有限公司	销售商品	100.58	
江苏哈工海渡工业机器人有限公司	技术服务	72.64	
江苏哈工海渡工业机器人有限公司	销售商品	530.62	104.96
江苏哈工智能科技发展有限公司	销售商品	15.09	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海共哲机器人有限公司	销售商品	201.37	
上海尚工机器人技术有限公司	销售商品	95.83	
苏州工大工业机器人有限公司	销售固定资产	18.93	
苏州工大工业机器人有限公司	销售商品	104.19	
苏州市哈工万洲自动化有限公司	销售商品	878.99	
苏州哈工众志自动化科技有限公司	利息收入	1.49	
义乌柯灵自动化科技有限公司	销售商品	190.33	
重庆哈渝机器人有限公司	销售商品	66.49	55.13
四川蜀都大厦有限责任公司	房屋租赁	94.81	94.81

(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：

单位：人民币万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川蜀都大厦有限责任公司	房屋	94.81	94.81

本公司作为承租方

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的融资租赁费用	上期确认的融资租赁费用
北京中创融资租赁有限公司	机器设备	-	1,033,760.67

关联租赁情况说明：

公司的全资子公司江阴友利氨纶科技有限公司将其拥有的 SM 回收空调装置总装、纺丝工段公用工程及工艺管道安装等 168 项机器设备（以下简称“该等租赁物”），向北京中创融资租赁有限公司申请办理“售后回租式”融资租赁业务，融资总额为 20,000 万元人民币，融资期限均为 36 个月；在租赁期间，江阴友利氨纶科技有限公司以回租方式继续使用该等租赁物，并分为 12 期向北京中创融资租赁有限公司支付租金及费用；租赁期届满，江阴友利氨纶科技有限公司付清应付北京中创融资租赁有限公司的全部租金及费用后，支付人民币 1,000 元的名义货款按“现时现状”自动留购该等租赁物，并自动取得该等租赁物的所有

权。

(4) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李昊	4,000.00	2016-10-24	2021-10-24	否
李昊、常琳	4,000.00	2018-11-9	2019-11-29	否
李昊、常琳	16,000.00	2018-1-26	2019-11-1	否

(5) 关联方资金拆借

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏州工大工业机器人有限公司	2,000,000.00	2018-3-23	2018-3-28	有息借款
拆出				
苏州哈工众志自动化科技有限公司	800,000.00	2017-4-20	2018-4-16	有息借款
苏州哈工众志自动化科技有限公司	700,000.00	2017-7-4	2018-4-16	有息借款

(6) 公司关联方资产转让、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
江苏双良科技有限公司	转让江阴友利投资管理有限公司股权	80,000.00	

(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	685.21	416.21

(8) 其他关联交易

1) 上海我耀机器人有限公司与哈工大机器人集团上海有限公司合作投资设立湖州哈工机器人供应链服务有限公司，合资公司注册资本为人民币 50,000 万元，其中我耀机器人现金出资 20,000 万元，持有 40% 股权，哈工大机器人上海公司现金出资 30,000 万元，持有 60%

股权。

2) 嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“并购基金”)以现金 10,800 万元对哈尔滨工大特种机器人有限公司(以下简称“哈工特种”)进行增资,其中 798.0295 万元计入注册资本,10,001.9705 万元计入资本公积。

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。

“净利润”是指,经具有证券从业资格的会计师事务所审计的,扣除非经常性损益后的净利润。

如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现,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,具体计算如下:

补偿金额=(业绩承诺期间合计承诺净利润-业绩承诺期间合计实现净利润)÷业绩承诺期间合计承诺净利润×投资方本次投资款总额

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。回购对价以下述金额较高者为准:

(1) 该部分股权的评估值(执行回购时以具有证券、期货资质的评估机构出具的评估报告为准);

(2) 并购基金本次投资款总额加上自交割日起 10%/年单利计算的投资收益。

如部分回购的,按照回购的股权比例计算回购价格。

3) 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 3,600.00 万元对江苏哈工药机科技股份有限公司(以下简称“哈工药机”)进行增资,其中 573.7052 万元计入注册资本,3,026.2948 万元计入资本公积。

哈工药机原股东哈尔滨工大智慧工厂有限公司向嘉兴大直机器人产业股权投资合伙企业(有限合伙)承诺,哈工药机应实现 2018 至 2020 年三个完整会计年度合计经审计净利润 30,000,000.00 元,即业绩承诺期间合计承诺净利润。

“净利润”是指,经具有证券从业资格的会计师事务所审计的,扣除非经常性损益后的净利润。

如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现，哈尔滨工大智慧工厂有限公司应在 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，具体计算如下：

补偿金额=（业绩承诺期间合计承诺净利润－业绩承诺期间合计实现净利润）÷业绩承诺期间合计承诺净利润×投资方本次投资款总额

如哈工药机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尔滨工大智慧工厂有限公司回购投资方持有的全部或部分哈工药机股权。该等回购系并购基金的一项选择权。回购对价以下述金额较高者为准：

（1）该部分股权的评估值（执行回购时以具有证券、期货资质的评估机构出具的评估报告为准）；

（2）并购基金本次投资款总额加上自交割日起 10%/年单利计算的投资收益。如部分回购的，按照回购的股权比例计算回购价格。

如部分回购的，按照回购的股权比例计算回购价格。

4）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，其中 506.25 万元计入注册资本，4,893.75 万元计入资本公积。

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。

“净利润”是指，经具有证券从业资格的会计师事务所审计的，扣除非经常性损益后的净利润。

如业绩承诺期间合计承诺净利润未能实现，苏州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，具体计算如下：

补偿金额=（业绩承诺期间合计承诺净利润－业绩承诺期间合计实现净利润）÷业绩承诺期间合计承诺净利润×投资方本次投资款总额

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。回购对价以下述金额较高者为准：

(1) 该部分股权的评估值（执行回购时以具有证券、期货资质的评估机构出具的评估报告为准）；

(2) 并购基金本次投资款总额加上自交割日起 10%/年单利计算的投资收益。

如部分回购的，按照回购的股权比例计算回购价格。

5) 本公司与哈工雷神（嘉兴）投资管理有限公司、湖南城陵矶临港新区开发投资有限公司及宁波尊鸿股权投资合伙企业（有限合伙）合作设立哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）。设立哈工成长（岳阳）私募股权基金企业（有限合伙）目标认缴出资总额为人民币 200,000,000 元，本公司作为有限合伙人认缴出资 50,000,000 元。

## 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
应收账款	哈工大机器人集团股份有限公司	25,500.00	1,275.00		
应收账款	苏州市哈工万洲自动化有限公司	7,737,943.00	386,897.15		
应收账款	合肥哈工众志自动化科技有限公司	813,600.00	40,680.00		
应收账款	合肥哈工联进智能装备有限公司	620,370.00	31,018.50		
应收账款	哈工大机器人系统（佛山）有限公司	268,950.00	13,447.50		
应收账款	义乌柯灵自动化科技有限公司	1,693,235.00	84,661.75		
应收账款	江苏哈工海渡工业机器人有限公司			791,800.00	39,590.00
应收账款	重庆哈渝机器人有限公司			322,500.00	16,125.00
应收账款	四川蜀都大厦有限责任公司			248,886.00	12,444.30
应收账款	哈尔滨工大特种机器人有限公司			35,500.00	1,775.00
预付账款	江苏哈工联合精密传动有限公司	610,000.00			
预付账款	江苏双良新能源装备有限公司			850,000.00	
预付账款	哈尔滨工大特种机器人有限公司	148,500.00			
其他应收款	哈工大机器人集团合肥有限公司	12,300.00	615.00		
其他应收款	苏州哈工众志自动化科技有限公司			1,540,056.25	77,002.81

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	哈尔滨工大工业机器人有限公司	715,780.00	715,780.00
应付账款	江苏哈工智能科技发展有限公司	5,732.50	
预收账款	合肥哈工融泰机器人有限公司	33,000.00	117,000.00
预收账款	合肥哈工龙延智能装备有限公司	50,000.00	
预收账款	苏州市哈工万洲自动化有限公司	526,000.00	
预收账款	哈工大机器人系统（佛山）有限公司	555,000.00	102,000.00
其他应付款	李合营	35,802,000.00	
其他应付款	李昊	30,699,000.00	
其他应付款	天津福臻资产管理中心（有限合伙）	4,869,000.00	
其他应付款	天津奥特博格资产管理中心（有限合伙）	2,430,000.00	
其他应付款	江苏双良科技有限公司热电分公司		1,706.00

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司的子公司成都蜀都银泰置业有限责任公司按房地产经营惯例为商品房购承人向银行提供按揭贷款担保，担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至借款人取得《房屋所有权证》并办妥抵押登记手续之日止。截止 2018 年 12 月 31 日，成都蜀都银泰置业有限责任公司提供担保的按揭贷款总额为 8,782.41 万元。

(2) 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。

### 2、诉讼事项

本公司于 2017 年 1 月 12 日收到北京市海淀区人民法院执行裁定书【(2016)京 0108 执

异 144 号】，裁定追加本公司为执行依据（2014）海民初字第 01201 号民事判决书的执行案件的被执行人。

北京市海淀区人民法院于 2014 年 6 月 20 日做出民事判决书(2014)海民初字第 01201 号，被告北京德胜信达投资咨询有限公司、被告北京万诚科技发展公司、被告成都蜀都投资管理有限责任公司（本公司曾经的子公司）于本判决生效之日起十日内赔偿原告深圳市冠日瑞通技术有限公司货款损失八百七十七万三千七百七十元、违约金损失四十三万八千六百八十八元，并按照中国人民银行同期贷款基准利率的双倍赔偿原告深圳市冠日瑞通技术有限公司利息损失至实际付清之日止（以三百六十八万四千九百八十三元为基数，自二 00 四年四月十二日起算；以五百五十二万七千四百七十五元为基数，自二 00 八年四月十四日起算）。

一审判决后，北京德胜信达投资咨询有限公司和成都蜀都投资管理有限责任公司提请了上诉，北京市第一中级人民法院于 2015 年 4 月 17 日作出（2015）一中民（商）终字第 2994 号《民事判决书》：驳回上诉，维持原判。

2017 年 1 月 11 日，海淀区法院裁定如下：（一）追加本公司为执行依据为(2014)海民初字第 01201 号民事判决书的执行案件的被执行人。本公司在未缴纳出资九千二百万元范围内，就(2014)海民初字第 01201 号民事判决书确定的成都蜀都投资管理有限责任公司应履行而未履行的债务对深圳市冠日瑞通技术有限公司承担清偿责任。

2017 年 1 月 22 日，本公司向北京市海淀区人民法院递交了民事起诉状，北京市海淀区人民法院已受理该案件。截至报告日，北京市海淀区人民法院尚未作出判决，公司已预计负债 25,417,656.57 元。

### 十三、资产负债表日后事项

2018 年度拟分配的利润或股利：经审计公司(母公司数)未分配利润 19,400,992.30 元，拟以本公司 2018 年末总股本 613,324,339 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元(含税)，共计分配现金股利 12,266,486.78 元(含税)。

### 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）资产收购事项

公司及公司在德国的子公司 Herkules Intelligent Technology GmbH & Co. KG（以下

简称“HIT KG”)拟与 Paul-Gerhard Nickel, Anja Nickel, Alexander Nickel, Markus Nickel Erika Angelika Nickel, Nickel 继承共同体 (由 Alexander Nickel, Markus Nickel, Erika Angelika Nickel 组成的遗产继承的不可分割的继承共同体) 签署《股份购买协议》, 拟通过 HIT KG 以现金方式购买交易对方持有的 NIMAK Gesellschaft mit beschränkter Haftung (以下简称“NIMAK GmbH”), NIMAK Vermögensverwaltungs GmbH & Co. KG (以下简称“NIMAK KG”) 及 Nickel Gesellschaft mit beschränkter Haftung (以下简称“Nickel GmbH”) 的 100% 股份和权益。

2018 年 10 月 24 日公司召开了第十届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于拟收购德国 NIMAK GmbH、NIMAK KG 和 Nickel GmbH 100% 股权的议案》。

本次交易须经公司股东大会、德国经济部、公司注册地商务部门、发展与改革部门、中国外汇管理局等批准后方可实施。

## (2) 对外投资事项

1) 公司拟与 Hyundai Heavy Industries Holdings Co., Ltd. (中文译名“现代重工控股股份有限公司”, 以下简称“现代重工”) 签订合资经营协议, 由公司或公司全资子公司与现代重工或现代重工全资子公司合作投资设立哈工现代机器人有限公司 (暂定名, 最终名称以工商部门核准的公司名称为准, 以下简称“哈工现代”、“合资公司”) 合资公司注册资本为人民币 20,000 万元, 其中哈工智能或哈工智能全资子公司拟现金出资 14,000 万元, 持有 70% 股权, 现代重工或现代重工全资子公司拟现金出资 6,000 万元, 持有 30% 股权。截至报告日, 公司收到合资方现代重工通知, 公司与现代重工签署的合资经营协议已经现代重工董事会出席董事全员赞成并审议通过。根据合资经营协议的相关约定, 合资经营协议的生效条件已达成。

2) 2019 年 1 月 8 日, 本公司以自有资金人民币 20,000 万元在浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区出资设立全资子公司“海宁哈工我耀机器人有限公司”。公司业务范围: 工业机器人领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	700,000.00	150,000.00
应收账款	50,384.21	1,185,457.50

项 目	期末余额	期初余额
合 计	750,384.21	1,335,457.50

**(1) 应收票据：**

1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,000.00	150,000.00
商业承兑票据		
合 计	700,000.00	150,000.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合 计	-

3) 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	期初未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**(2) 应收账款**

1) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,272,016.41	100.00	1,221,632.20	96.04	50,384.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,272,016.41	100.00	1,221,632.20		50,384.21

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,466,830.40	100.00	1,281,372.90	51.94	1,185,457.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,466,830.40	100.00	1,281,372.90		1,185,457.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,036.01	2,651.80	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	1,218,980.40	1,218,980.40	100.00%
合 计	1,272,016.41	1,221,632.20	

已单独计提减值准备的应收账款除外，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。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-59,740.70 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 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 1,269,862.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.83% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,219,478.29 元。

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6) 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	33,333,500.00
其他应收款	89,307,983.90	155,043,891.02
合 计	109,307,983.90	188,377,391.02

### (1) 应收股利：

被投资单位	期末余额	期初余额
天津福臻工业装备有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
灵川县蜀都房地产开发有限责任公司		13,333,500.00
合 计	20,000,000.00	33,333,500.00

### 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
天津福臻工业装备有限公司	20,000,000.00	1-2 年	暂未支付	否；被投资单位一切运营正常
合 计	20,000,000.00			

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合					
合并报表范围内各子公司的其他应收款组合	86,387,016.09	84.70			86,387,016.09
账龄分析法组合	15,602,601.24	15.30	12,681,633.43	81.28	2,920,967.81
组合小计	101,989,617.33	100.00	12,681,633.43	12.43	89,307,983.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,989,617.33	100.00	12,681,633.43		89,307,983.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合					
账龄分析法组合	175,445,723.87	100.00	20,401,832.85	11.63	155,043,891.02
组合小计	175,445,723.87	100.00	20,401,832.85	11.63	155,043,891.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,445,723.87	100.00	20,401,832.85		155,043,891.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	255,154.05	12,757.70	5.00%
1至2年	2,815,234.96	281,523.50	10.00%
2至3年			30.00%
3至4年			40.00%
4至5年	724,300.00	579,440.00	80.00%
5年以上	11,807,912.23	11,807,912.23	100.00%
合 计	15,602,601.24	12,681,633.43	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，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其他应收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。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-7,658,992.38元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期实际核销的其他应收款：

项 目	核销金额
已注销公司往来款	61,207.04

合 计	61,207.04
-----	-----------

4) 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	86,387,016.09	159,729,589.22
往来款	12,738,440.50	12,952,573.91
备用金	12,224.00	31,174.00
保证金、押金	2,851,936.74	2,732,386.74
合 计	101,989,617.33	175,445,723.87

5) 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
第1名	合并范围内单位往来款	63,999,300.00	1年以内	62.75	
第2名	合并范围内单位往来款	20,868,632.09	1年以内	20.46	
第3名	往来款	6,687,640.39	5年以上	6.56	6,687,640.39
第4名	保证金	2,729,986.74	1-2年	2.68	272,998.67
第5名	合并范围内单位往来款	1,050,520.00	1年以内	1.03	
合 计		95,336,079.22		93.48	6,960,639.06

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 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	1,740,640,000.00		1,740,640,000.00
对联营、合营企业投资	250,587,715.58		250,587,715.58
合 计	1,991,227,715.58		1,991,227,715.58

(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	2,418,187,568.94	364,958,570.10	2,053,228,998.84
对联营、合营企业投资			
合计	2,418,187,568.94	364,958,570.10	2,053,228,998.84

(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
成都蜀都房地产开发有限责任公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
成都蜀都大厦股份有限公司南宁总公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
灵川县蜀都房地产开发有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
四川蜀都实业有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
成都蜀都嘉泰置业有限责任公司	91,600,000.00			91,600,000.00		
江阴友利氨纶科技有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00			
江阴友利投资管理有限公司	649,787,568.94		649,787,568.94			
天津福臻工业装备有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
海门哈工智能机器人有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海我耀机器人有限公司	20,000,000.00	280,000,000.00		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		
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		
浙江哈工机器人有限公司		135,840,000.00		135,840,000.00		
东台哈工智能机器人有限公司		13,600,000.00		13,600,000.00		
合计	2,418,187,568.94	482,240,000.00	1,159,787,568.94	1,740,640,000.00		

(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
联营企业						
湖州大直产业投资合伙企业(有限合伙)		225,000,000.00		-240,852.11		
哈工成长(岳阳)私募股权基金企业(有限合伙)		25,000,000.00		-290,452.30		
义乌柯灵自动化科技有限公司		1,500,000.00		-380,980.01		
小计		251,500,000.00		-912,284.42		
合计		251,500,000.00		-912,284.42		

(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)				224,759,147.89	
哈工成长(岳阳)私募股权基金企业 (有限合伙)				24,709,547.70	
义乌柯灵自动化科技有限公司				1,119,019.99	
小 计				250,587,715.58	
合 计				250,587,715.58	

#### 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	52,252,872.40	51,547,716.03	16,383,168.11	15,667,253.26
其他业务	8,686,783.24		444,965.79	-
合 计	60,939,655.64	51,547,716.03	16,828,133.90	15,667,253.26

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,300,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-912,284.42	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,171,001.16	16,942,993.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,852,602.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	164,558,716.74	48,795,595.57

## 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	45,302,485.98	
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）	2,330,498.13	
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	-20,600.07	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-21,381,582.54	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-431,173.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-405,465.64	
所得税影响额	383,580.30	
少数股东权益影响额	296,252.81	

项 目	金 额	说 明
合 计	24,714,329.07	

## 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	7.31	0.1962	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.1559	

江苏哈工智能机器人股份有限公司

2019年3月5日