

## 江苏哈工智能机器人股份有限公司

### 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称“公司”、“哈工智能”）于2024年4月26日召开第十二届董事会第十八次会议、第十二届监事会第十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》（2020年修订）、《合伙企业法》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，涉及2019年度、2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司财务报表，以及2022年度报告中公司研发人员情况，具体情况说明如下：

#### 一、前期会计差错更正的原因说明

##### （一）2019-2022年度报告会计差错更正的原因

2018年11月，经公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，公司作为有限合伙人认缴出资30,000万元（预计持有湖州大直的表决权比例为49.50%）与普通合伙人/基金管理人广州大直投资管理有限公司（后更名为：广州大直私募基金管理有限公司，以下简称“广州大直”）认缴出资600万元、有限合伙人湖州吴兴新业建设投资有限公司（后更名为：湖州吴兴新业建设投资集团有限公司，以下简称“湖州吴兴”）认缴出资30,000万元，总认缴出资60,600万元，合作投资设立湖州大直产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州大直”）。公司在该项投资中虽对湖州大直有重大影响但未能实现控制。

此外，根据湖州大直合伙协议的约定，三方应于2019年3月28日前足额缴付，有限合伙人剩余认缴出资额在2019年3月28日前按照执行事务合伙人发出的缴付出资通知足额缴付。2019-2021年，公司向基金管理人广州大直投资管理有限公司发送关于另一合伙人湖州吴兴未履行出资义务的催告函，对于其逾期未

实缴部分，公司要求湖州吴兴按照合伙协议约定缴纳出资并按照中国人民银行同期贷款利率计算支付利息，广州大直口头回复公司表示其已跟湖州吴兴沟通，湖州吴兴表示其后续会履行出资义务，但后续湖州吴兴仍未履行其出资义务。公司再与广州大直沟通湖州吴兴之出资问题，广州大直表示湖州大直未收到湖州吴兴出具的表示其不履行出资义务的函或者其他方式的书面文件。由于合伙协议中未明确约定不得出资的最后期限，公司认为湖州吴兴仍然会缴纳其认缴出资。因此公司 2019-2021 年均按照企业会计准则根据 49.5% 的持股比例以及每年被投资公司的财务报表数据确认投资损益。

2022 年 5 月 9 日，湖州吴兴与广州大直签署了《湖州大直产业投资（合伙企业）（有限合伙）份额转让协议》，协议约定广州大直以人民币 175 万的金额受让了湖州吴兴持有的湖州大直 0.289% 的合伙份额，受让完成后，湖州大直的出资情况如下：

单元：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额
江苏哈工智能机器人股份有限公司（LP）	30,000	22,500
湖州吴兴新业建设投资集团有限公司（LP）	29,825	3,325
广州大直私募基金管理有限公司（GP）	775	415
合计：	60,600	26,240

截至目前，哈工智能合计出资 22,500 万元，湖州吴兴合计出资 3,325 万元，广州大直合计出资 415 万元。根据协议，湖州吴兴已构成违约，严重损害了上市公司的利益。同时导致公司被动在湖州大直基金中实际出资比例过高，持有湖州大直的表决权比例达到 85.74%。

根据湖州大直的合伙协议约定，合伙企业的可分配收入应按照以下顺序进行分配（除本协议另有约定外，每一分配顺序中在各参与分配的合伙人之间按照实缴比例出资划分）。公司应根据实缴比例享有湖州大直的权益即 85.74%。而公司以往年度一直按照认缴比例确认公司享有的湖州大直的权益不能够更客观、准确地反映公司财务状况和经营成果。

为客观公允地反映公司的财务状况，经公司研究决定，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露

露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2020 年修订）《合伙企业法》等相关规定，对涉及公司 2019-2022 年度合并及母公司财务报表相关会计差错进行更正。

## （二）前期会计差错更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则的规定，本公司前期会计差错采用追溯重述法，影响的 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表项目及金额如下（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）：

### 1、对合并财务报表的影响

#### （1）对 2019 年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>合并资产负债表</b>			
长期股权投资	796,931,311.35	795,539,966.39	-1,391,344.96
非流动资产合计	2,133,814,259.72	2,132,422,914.76	-1,391,344.96
资产合计	4,534,081,049.86	4,532,689,704.90	-1,391,344.96
未分配利润	358,806,469.84	357,415,124.88	-1,391,344.96
归属于母公司所有者权益合计	1,731,178,783.51	1,729,787,438.55	-1,391,344.96
所有者权益合计	1,865,849,493.35	1,864,458,148.39	-1,391,344.96
负债和所有者权益总计	4,534,081,049.86	4,532,689,704.90	-1,391,344.96
<b>合并利润表</b>			
投资收益	8,666,758.39	7,275,413.43	-1,391,344.96
对联营企业的投资收益	-5,214,917.20	-6,606,262.16	-1,391,344.96
营业利润	6,044,156.89	4,652,811.93	-1,391,344.96
利润总额	55,383,528.91	53,992,183.95	-1,391,344.96
净利润	48,311,254.82	46,919,909.86	-1,391,344.96
归属于母公司所有者的净利润	40,934,848.59	39,543,503.63	-1,391,344.96
综合收益总额	48,679,453.06	47,288,108.10	-1,391,344.96

归属于母公司所有者的综合收益总额	41,302,856.90	39,911,511.94	-1,391,344.96
(一) 基本每股收益	0.0667	0.0645	-0.0022
(二) 稀释每股收益	0.0667	0.0645	-0.0022

(2) 对2020年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>合并资产负债表</b>			
长期股权投资	797,125,621.10	794,352,543.58	-2,773,077.52
非流动资产合计	2,433,899,272.53	2,431,126,195.01	-2,773,077.52
资产合计	5,016,498,223.62	5,013,725,146.10	-2,773,077.52
未分配利润	348,068,551.91	345,295,474.39	-2,773,077.52
归属于母公司所有者权益合计	2,398,315,591.61	2,395,542,514.09	-2,773,077.52
所有者权益合计	2,551,524,516.84	2,548,751,439.32	-2,773,077.52
负债和所有者权益总计	5,016,498,223.62	5,013,725,146.10	-2,773,077.52
<b>合并利润表</b>			
投资收益	28,603,278.94	27,221,546.38	-1,381,732.56
对联营企业的投资收益	-9,191,316.32	-10,573,048.88	-1,381,732.56
营业利润	-49,986,147.95	-51,367,880.51	-1,381,732.56
利润总额	8,833,133.39	7,451,400.83	-1,381,732.56
净利润	9,316,474.13	7,934,741.57	-1,381,732.56
归属于母公司所有者的净利润	5,704,910.02	4,323,177.46	-1,381,732.56
综合收益总额	9,226,245.03	7,844,512.47	-1,381,732.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,591,550.70	4,209,818.14	-1,381,732.56
(一) 基本每股收益	0.0085	0.0064	-0.0021
(二) 稀释每股收益	0.0085	0.0064	-0.0021

(3) 对2021年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
----------	-------	-------	------

合并资产负债表			
长期股权投资	567,690,443.23	563,466,088.88	-4,224,354.35
非流动资产合计	2,426,925,979.62	2,422,701,625.27	-4,224,354.35
资产合计	4,805,334,428.52	4,801,110,074.17	-4,224,354.35
未分配利润	-239,850,473.67	-244,074,828.02	-4,224,354.35
归属于母公司所有者权益合计	1,822,551,806.03	1,818,327,451.68	-4,224,354.35
所有者权益合计	1,959,323,598.92	1,955,099,244.57	-4,224,354.35
负债和所有者权益总计	4,805,334,428.52	4,801,110,074.17	-4,224,354.35
合并利润表			
投资收益	-93,503,486.21	-94,954,763.05	-1,451,276.84
对联营企业的投资收益	-124,807,108.49	-126,258,385.33	-1,451,276.84
营业利润	-653,129,268.10	-654,580,544.94	-1,451,276.84
利润总额	-638,405,413.64	-639,856,690.48	-1,451,276.84
净利润	-604,286,268.35	-605,737,545.19	-1,451,276.84
归属于母公司所有者的净利润	-587,919,025.58	-589,370,302.42	-1,451,276.84
综合收益总额	-591,201,417.92	-592,652,694.76	-1,451,276.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-574,764,285.58	-576,215,562.42	-1,451,276.84
(一) 基本每股收益	-0.7727	-0.7745	-0.0018
(二) 稀释每股收益	-0.7727	-0.7745	-0.0018

(4) 对2022年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合并资产负债表			
长期股权投资	274,060,350.36	228,873,758.35	-45,186,592.01
非流动资产合计	1,842,138,252.52	1,796,951,660.51	-45,186,592.01
资产合计	4,622,278,006.71	4,577,091,414.70	-45,186,592.01
未分配利润	-982,833,060.49	-1,028,019,652.50	-45,186,592.01

归属于母公司所有者权益合计	1,039,144,421.22	993,957,829.21	-45,186,592.01
所有者权益合计	1,115,348,119.36	1,070,161,527.35	-45,186,592.01
负债和所有者权益总计	4,622,278,006.71	4,577,091,414.70	-45,186,592.01
<b>合并利润表</b>			
投资收益	-115,489,547.17	-156,451,784.82	-40,962,237.65
对联营企业的投资收益	-139,436,081.22	-180,398,318.87	-40,962,237.65
营业利润	-707,476,880.17	-748,439,117.82	-40,962,237.65
利润总额	-804,382,972.75	-845,345,210.40	-40,962,237.65
净利润	-782,094,148.53	-823,056,386.18	-40,962,237.65
归属于母公司所有者的净利润	-742,982,586.82	-783,944,824.47	-40,962,237.65
综合收益总额	-822,498,292.77	-863,460,530.42	-40,962,237.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-783,407,384.81	-824,369,622.46	-40,962,237.65
(一) 基本每股收益	-0.9766	-1.0302	-0.0536
(二) 稀释每股收益	-0.9766	-1.0302	-0.0536

## 2、对母公司财务报表的影响

### (1) 对2019年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>资产负债表</b>			
长期股权投资	1,830,316,153.74	1,828,924,808.78	-1,391,344.96
非流动资产合计	1,852,228,377.22	1,850,837,032.26	-1,391,344.96
资产合计	1,997,443,300.78	1,996,051,955.82	-1,391,344.96
未分配利润	40,862,663.42	39,471,318.46	-1,391,344.96
所有者权益合计	1,415,210,838.17	1,413,819,493.21	-1,391,344.96
负债和所有者权益总计	1,997,443,300.78	1,996,051,955.82	-1,391,344.96
<b>利润表</b>			

投资收益	94,964,256.10	93,572,911.14	-1,391,344.96
对联营企业的投资收益	-2,034,757.85	-3,426,102.81	-1,391,344.96
营业利润	24,424,388.05	23,033,043.09	-1,391,344.96
利润总额	33,249,672.54	31,858,327.58	-1,391,344.96
净利润	33,450,804.90	32,059,459.94	-1,391,344.96
综合收益总额	33,277,366.00	31,886,021.04	-1,391,344.96
(一) 基本每股收益	0.0545	0.0523	-0.0022
(二) 稀释每股收益	0.0545	0.0523	-0.0022

(2) 对2020年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>资产负债表</b>			
长期股权投资	2,037,524,906.17	2,034,751,828.65	-2,773,077.52
非流动资产合计	2,156,930,426.44	2,154,157,348.92	-2,773,077.52
资产合计	2,482,659,491.45	2,479,886,413.93	-2,773,077.52
未分配利润	-5,909,835.25	-8,682,912.77	-2,773,077.52
所有者权益合计	2,046,787,781.36	2,044,014,703.84	-2,773,077.52
负债和所有者权益总计	2,482,659,491.45	2,479,886,413.93	-2,773,077.52
<b>利润表</b>			
投资收益	18,443,552.43	17,061,819.87	-1,381,732.56
对联营企业的投资收益	-2,277,147.57	-3,658,880.13	-1,381,732.56
营业利润	-29,969,717.48	-31,351,450.04	-1,381,732.56
利润总额	-32,435,779.61	-33,817,512.17	-1,381,732.56
净利润	-37,572,638.70	-38,954,371.26	-1,381,732.56
综合收益总额	-37,114,178.70	-38,495,911.26	-1,381,732.56
(一) 基本每股收益	-0.0557	-0.0577	-0.0020
(二) 稀释每股收益	-0.0557	-0.0577	-0.0020

## (3) 对2021年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>资产负债表</b>			
长期股权投资	1,750,469,294.39	1,746,244,940.04	-4,224,354.35
非流动资产合计	2,156,281,829.92	2,152,057,475.57	-4,224,354.35
资产合计	2,259,900,013.11	2,255,675,658.76	-4,224,354.35
未分配利润	-435,901,802.06	-440,126,156.41	-4,224,354.35
所有者权益合计	1,620,073,114.55	1,615,848,760.20	-4,224,354.35
负债和所有者权益总计	2,259,900,013.11	2,255,675,658.76	-4,224,354.35
<b>利润表</b>			
投资收益	8,093,210.45	6,641,933.61	-1,451,276.84
对联营企业的投资收益	-6,522,464.25	-7,973,741.09	-1,451,276.84
营业利润	-420,273,570.11	-421,724,846.95	-1,451,276.84
利润总额	-431,781,295.06	-433,232,571.90	-1,451,276.84
净利润	-429,991,966.81	-431,443,243.65	-1,451,276.84
综合收益总额	-425,715,166.81	-427,166,443.65	-1,451,276.84
(一) 基本每股收益	-0.5651	-0.5670	-0.0019
(二) 稀释每股收益	-0.5651	-0.5670	-0.0019

## (4) 对2022年年度报告调整情况

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>资产负债表</b>			
长期股权投资	1,475,380,207.30	1,430,193,615.29	-45,186,592.01
非流动资产合计	1,818,795,679.41	1,773,609,087.40	-45,186,592.01
资产合计	2,087,109,511.99	2,041,922,919.98	-45,186,592.01
未分配利润	-832,139,236.49	-877,325,828.50	-45,186,592.01
所有者权益合计	1,219,266,966.38	1,174,080,374.37	-45,186,592.01
负债和所有者权益总计	2,087,109,511.99	2,041,922,919.98	-45,186,592.01
<b>利润表</b>			

投资收益	-43,656,150.63	-84,618,388.28	-40,962,237.65
对联营企业的投资收益	-56,302,686.06	-97,264,923.71	-40,962,237.65
营业利润	-303,698,834.57	-344,661,072.22	-40,962,237.65
利润总额	-395,908,016.50	-436,870,254.15	-40,962,237.65
净利润	-396,237,434.43	-437,199,672.08	-40,962,237.65
综合收益总额	-400,144,583.33	-441,106,820.98	-40,962,237.65
(一) 基本每股收益	-0.5207	-0.5746	-0.0538
(二) 稀释每股收益	-0.5207	-0.5746	-0.0538

## 二、公司研发人员情况差错更正原因及更正情况

公司人员在对 2023 年度报告研发人员统计过程中，经核对公司 2022 年度报告披露的研发人员数量与实际情况存在差异，具体更正内容如下：

	变更前 (2022 年)	变更后 (2022 年)	变动情况
研发人员数量 (人)	374	168	-206
研发人员数量占比	31.11%	13.98%	-17.13%
<b>学历情况</b>			
本科	211	105	-106
硕士	5	7	2
本科以下	158	56	-102
<b>年龄构成</b>			
30 岁以下	209	20	-189
30~40 岁	149	123	-26
40 岁以上	16	25	9

## 三、相关审议程序及审核意见

### (一) 董事会审计委员会的意见

董事会审议委员会认为，公司本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》《合伙企业法》等相关规定和要求，有利于更客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，董事会审

计委员会同意本次会计差错更正，并同意提交该议案至董事会审议。

## **（二）董事会意见**

公司董事会认为：公司本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》《合伙企业法》的相关规定，更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，同意本次会计差错更正及追溯重述事项。公司将在今后的工作中，进一步强化财务管理工作，避免类似问题发生，切实维护公司全体股东的利益。

## **（三）监事会意见**

公司监事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》《合伙企业法》等相关制度的有关规定，符合公司实际经营和财务状况，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，同意本次对会计差错的更正及追溯调整事项。

## **（四）会计师事务所出具的前期会计差错更正专项说明报告**

亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2024年4月29日对上述前期会计差错更正及追溯调整出具了专项说明报告（亚会专审字（2024）第01370007号），经审核鉴证，会计师认为：哈工智能上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定，在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。公司对上述信息的披露符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定。

## **四、其他事项说明**

本次2019-2022年每年更正金额占公司2019年度、2020年度、2021年度、2022年度的净利润的占比分别为2.88%、14.83%、0.24%、5.24%，公司将进一步强化

对财务会计工作的监督和检查,并根据业务开展情况,加强财务人员的培训学习,切实提高财务会计信息质量,避免此类问题再次发生。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准,敬请广大投资者注意投资风险。

## 五、备查文件

- 1、第十二届董事会第十八次会议决议;
- 2、第十二届监事会第十一次会议决议;
- 3、亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于江苏哈工智能机器人股份有限公司2023年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》(亚会专审字(2024)第01370007号)。

特此公告。

江苏哈工智能机器人股份有限公司

董 事 会

2024年4月30日