



川机器人

NEEQ: 835015

四川福德机器人股份有限公司
SICHUAN FUDE ROBOT CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、公司负责人胡天链、主管会计工作负责人胡天链及会计机构负责人（会计主管人员）侯友谊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 - 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
 - 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
 - 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、未按要求披露的事项及原因
- 本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	126

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	四川福德机器人股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	四川福德机器人股份有限公司
福德安徽	指	福德机器人（安徽）有限公司
福德软件	指	绵阳福德软件有限责任公司
福德成都	指	福德机器人（成都）有限责任公司
福德重庆	指	重庆福德机器人有限责任公司
上海陇尚	指	上海陇尚机器人有限公司
范优动力	指	四川范优动力科技有限公司
广东天链	指	广东省天链机器人有限公司
成都天链	指	天链机器人（成都）有限公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	四川福德机器人股份有限公司章程
机器人	指	一种半自主或全自主工作的、能够模仿人类某种技能的人工智能设备，它的任务是协助或代替人类进行工作
工业机器人	指	能自动控制、可重复编程、有3个以上自由度、可以在固定或移动平台上实现人类要求的工艺步骤（包括但不限于制造、检验、包装和装配等）的装备，是机器人的一个分类
自动化设备	指	自动化系统中的大型成套设备，又称自动化装置。是指机器或装置在无人干预的情况下按规定的程序或指令自动进行操作或控制的装置
本体、机器人本体	指	机器人的支承基础和执行机构，主要包括机体结构和机械传动系统
柔性	指	能够对变化作出快速适应的能力
减速机、减速器	指	在原动机和工作机或执行机构之间起匹配转速和传递转矩作用的精密机械，是机器人核心零部件之一
伺服电机	指	控制机械元件运转的原动机，可将电压信号转换为转矩、转速以驱动控制对象，是机器人核心零部件之一
控制器	指	机器人的控制装置，主要负责根据指令及传感信息指挥机器人来完成一定的动作或作业任务，是机器人核心零部件之一
一体化关节	指	集成高精度编码器、高性能无框力矩电机、高精度谐波减速机、

		高安全性伺服驱动器、制动保持器、温度和扭矩传感器于一体，满足机器人力矩输出、高运动精度、高可靠性要求的动力模组
人形机器人	指	一种旨在模仿人类外观和行为的机器人，尤其特指具有和人类相似肌体的种类
协作机械臂	指	一种体积小、灵活度高、不需要加装防护的机械臂，实现人机协同完成一件工作

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川福德机器人股份有限公司		
英文名称及缩写	SICHUAN FUDE ROBOT CO., LTD.		
	FDROBOT		
法定代表人	胡天链	成立时间	2012年7月17日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(胡天链), 一致行动人为(胡天链、吴健、陈刚、唐皇、蒋明、罗乾又、岳志斌、宋治慧、田荣、颜进)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-其他通用设备制造业(C349)-其他通用设备制造业(C3490)		
主要产品与服务项目	机器人零部件及其周边自动化设备的研发、生产、销售与相关技术服务, 以及智能制造系统整体解决方案的设计、销售与实施。包括: 谐波减速机, 制动器, 伺服电机, 控制器, 超轻量一体化关节, 工业机械臂, 商用民用协作机器人, 人形机器人的设计, 研发, 生产, 销售与相关技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	川机器人	证券代码	835015
挂牌时间	2015年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	70,000,000
主办券商(报告期内)	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳志斌	联系地址	绵阳高新区火炬西街南段10号
电话	18967750096	电子邮箱	yuezhijin@fdrobot.com
公司办公地址	绵阳高新区火炬西街南段10号	邮政编码	621000
公司网址	www.fdrobot.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510700599965705H		

注册地址	四川省绵阳市高新区火炬西街南段 10 号		
注册资本（元）	70,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023 年 8 月 16 日，四川福德机器人股份有限公司股票定向发行新增股份 15,854,500 股，总股本由 54,145,500 股变更为 70,000,000 股，注册资本变更为 70,000,000 元。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于机器人行业，拥有完善的研发团队，形成了 47 项发明专利，70 项实用新型专利、8 项外观专利、16 项软件著作权等技术成果。采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，为客户提供高科技、低成本、质量可靠的机器人核心零部件以及基于机器人本体的智能制造系统整体解决方案，最终实现仿生机器人和人形机器人的生产与应用。公司具体商业模式如下：

(一) 盈利模式

公司主要通过向客户销售机器人核心零部件谐波减速机及相关产品、智能制造系统整体解决方案、软件和技术服务等，并收取相应合同款的方式获取利润。智能制造系统公司通常还会提供一定的保修期，免费保修期结束后，公司还可继续向客户提供维保、升级、改造等技术服务，并通过收取相应后续服务费的方式获取利润。

(二) 研发模式

公司研发主要由研发中心负责。公司营销中心人员获取客户或市场对产品的需求后，根据需求进行研发方案设计，并对现有产品不断进行升级和改造。制定《项目设计/开发任务书》(以下简称“任务书”)。任务书经公司总经理批准后，技术部的具体项目负责人将制定研发工作计划，即明确研发各阶段的任务、职责、人员、资源配置和进度安排，研发过程中需要其它部门配合的工作统一以联络单的形式进行协调。研发设计完成后，由公司组织各部门人员进行阶段评审，评审内容主要包括功能性能要求分析、可制造性分析、可维护性分析、生产周期和成本预算分析等。评审通过后，公司即可启动制造流程，新产品经工厂装调完毕、完成出厂测试、符合出厂要求后，将进入资料完善、整理等程序，项目研发工作完成。与此同时，公司还积极与国内机器人、自动化行业专家进行技术交流，并与西南科技大学等国内院校或科研机构展开合作研发，以帮助公司不断学习与了解当前国内外先进的机器人及自动化研发制造技术和应用。

(三) 采购模式

公司采购主要由采购部负责，根据生产计划采购加上少量库存的模式。公司研发部、制造中心会根据研发或生产需要下达采购订单。采购人员将根据采购订单的要求制定采购计划并执行采购。采购到货时，质检部将对采购内容进行质量检查，合格后方可入库。通过“以销定采”的采购模式以及公司各部门之间的良好配合，公司能够有效地降低库存成本。

公司生产所需原材料主要包括：钢材、铝合金等金属材料；PC、PVC 等塑料材料；电子元件、气动元件、液压元件、线缆管路等自动化零部件。以上原材料市场上供应商较多，货源充足、渠道畅通、价格透明，产品质量、供给状况均能满足公司需求。公司已建立了合格供应商库，与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。对于主要原材料的供应商，公司采取“主备原则”，即针对每种主要原材料，都与一个主要供应商和一个备用供应商建立合作关系，从而降低对单一供应商的依赖程度，并保证原材料供应的及时性、稳定性和高性价比。

（四）生产模式

公司生产主要由制造中心负责，采取“以销定产”的模式。公司营销中心首先会提供销售合同，研发中心将根据销售合同和具体设计，向制造中心下达制造订单。制造中心将综合考虑制造订单、公司生产能力等因素制定生产计划、下达生产制造单，并及时进行备料作业、制订每日生产计划、对生产过程进行监督管理、协调各部门保证按期保质完成生产任务。生产完成后，公司质量中心质检人员将对成品进行质量检验，合格品方可入库。

（五）销售模式

公司销售主要由营销中心负责，采取直销或代理商销售模式。公司销售人员主要通过网络、行业展会、客户及合作伙伴介绍等各种渠道获取潜在客户意向信息，然后主动接触潜在客户、了解其需求和实施意图。当客户为国有企业或大型企业，且项目金额达到规定值时，客户通常要求供应商通过市场公开招标的方式获取项目。当客户为中小企业或项目金额较低时，公司主要通过与客户直接进行商业谈判的方式完成销售。公司还通过代理商完成了一定的销售订单。

（六）售后服务模式

公司建立了完善的售后服务体系。

针对谐波减速机业务，在销售完成并发运至客户现场后，公司将根据产品特点和客户能力情况，提供对应的技术指导，包括产品装配作业指导书、产品维护作业指导书等。除技术指导外，公司还提供一定的免费保修期，免费保修期通常自客户签收之日起计算。免费保修期内，公司将免费提供异常处理、现场技术支持等服务。免费保修期结束后，公司将提供收费的售后服务，具体服务费用与客户协商确定。

针对智能制造业务，在销售完成并在客户现场完成系统安装后，公司将根据产品特点提供详细的培训方案，培训内容包括设备组成原理、设备操作、设备维护和检修等。公司还将通过理论讲授、上机实践等方式对客户指定人员进行培训并考核，以确保客户能够正确使用和维护公司产品。除售后培训外，公司还提供产品生命周期内的终身维保服务。首先，公司会根据产品特点制定详细的设备维护方案，方案主要包括维护工作、维护周期等内容。其次，根据产品公司将提供一定的免费保修期，免费保修期通

常自竣工验收之日起计算。免费保修期内，公司将免费提供异常处理、现场技术支持、软件升级、备件供应、定期维护等服务。在免费保修期结束前，公司将对产品进行全面的维修。免费保修期结束后，公司将提供收费的售后服务，具体服务费用与客户协商确定。在公司产品的生命周期内，当周边系统与公司产品接口部分出现调整、需要公司产品做出相应改变时，公司将积极配合客户完成接口修改及功能完善工作，具体服务费用与客户协商确定。当公司产品需要更换备件时，公司将确保备件为与原设备一致的产品或经客户同意的替用品，备件单价通常不高于原合同中相应设备的价格。

公司在继续执行好售后技术服务为7×24小时服务，并规定响应时间不大于1小时。当公司产品出现异常情况时，如公司有向客户现场派驻售后技术服务人员，可在现场及时处置，一般性异常情况通常在4小时内排除，异常部件会得到及时更换；如公司未向客户现场派驻售后技术服务人员，可按照远程支持流程向客户提供远程技术指导，若远程指导不能排除异常情况，公司还积极采用直接派驻售后技术服务人员，或就相对集中的客户区域建立售后服务办事处，调配售后技术服务人员24小时内赶到客户现场，特殊情况会与用户协商确定。若公司产品三次发生同一异常情况，公司将提供异常情况说明及解决方案。

除常规电话回访和例行检查外，公司营销中心人员还会至少每半年进行一次现场回访，以了解客户对公司产品的使用情况与需求信息，并将信息反馈至公司相关部门。

报告期内，公司商业模式未发生变更；

报告期后至本年度报告披露之日，公司商业模式未发生变更。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年10月27日，四川省经济和信息化厅发布《关于2022年度四川省专精特新中小企业拟通过名单的公示》，四川福德机器人股份有限公司被认定为四川省“专精特新”中小企业，有效期2022年11月1日至2025年10月31日。</p> <p>2018年12月3日，四川福德机器人股份有限公司获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的国家级《高新技术企业证书》，证书编号：GR201851001254，有效期三年；2021年12月15日，再次获得《高新技术企业证书》，证书编</p>

号：GR202151003796,有效期三年。

2023年4月，公司被认定为国家级《科技型中小企业》，入库登记编号：202351070308000854，有效期2023年4月6日至2023年12月31日。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,392,601.62	23,829,230.17	-10.23%
毛利率%	23.02%	17.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,769,342.64	-4,874,718.22	-285.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,372,678.76	-5,137,761.92	62.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-66.79%	-24.41%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.79%	-25.73%	-
基本每股收益	-0.32	-0.09	-255.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,499,132.44	30,946,668.54	56.72%
负债总计	8,722,018.16	12,751,994.06	-31.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,777,114.28	18,194,674.48	118.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.34	67.65%
资产负债率%（母公司）	16.79%	37.69%	-
资产负债率%（合并）	17.98%	41.21%	-
流动比率	4.16	1.36	-
利息保障倍数	-342.65	-47.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,364.69	-5,401,550.31	99.73%
应收账款周转率	2.87	3.24	-
存货周转率	2.84	2.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.72%	7.81%	-
营业收入增长率%	-10.23%	16.85%	-
净利润增长率%	-285.03%	-52.31%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,542,365.05	52.67%	1,764,744.22	5.70%	1,347.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,010,812.78	10.33%	7,391,004.95	23.88%	-32.20%
应收款融资	260,524.00	0.54%	42,225.00	0.14%	516.99%
预付款项	537,367.88	1.11%	1,097,502.99	3.55%	-51.04%
其他应收款	114,845.30	0.24%	113,406.00	0.37%	1.27%
存货	3,204,163.37	6.61%	5,176,791.85	16.73%	-38.11%
合同负债	549,272.18	1.13%	504,448.43	1.63%	8.89%
长期股权投资	443,261.20	0.91%	365,937.93	1.18%	21.13%
固定资产	5,592,208.18	11.53%	6,077,284.67	19.64%	-7.98%
使用权资产	941,290.54	1.94%	1,563,589.28	5.05%	-39.80%
无形资产	6,768,459.27	13.96%	2,792,019.70	9.02%	142.42%
短期借款	1,001,055.56	2.06%	1,525,955.66	4.93%	-34.40%
应付账款	2,160,398.04	4.45%	3,295,638.74	10.65%	-34.45%
长期借款	-	-	14,583.22	0.05%	-
合同资产	80,750.00	0.17%	88,500.00	0.29%	-8.76%
递延所得税资产	3,084.87	0.01%	3,060.42	0.01%	0.80%
其他流动资产	-	-	11,884.36	0.04%	-
开发支出	-	-	4,113,754.23	13.29%	-
长期待摊费用	-	-	155,212.94	0.50%	-
其他非流动资产	-	-	189,750.00	0.61%	-
应付职工薪酬	1,926,713.92	3.97%	1,704,878.23	5.51%	13.01%
应交税费	1,899,055.18	3.92%	2,164,721.82	7.00%	-12.27%
其他应付款	73,877.00	0.15%	1,565,346.84	5.06%	-95.28%
一年内到期的非流动负债	671,830.36	1.39%	721,940.16	2.33%	-6.94%
其他流动负债	71,405.38	0.15%	75,377.35	0.24%	-5.27%
租赁负债	89,577.36	0.18%	686,788.37	2.22%	-86.96%
预计负债	100,000.00	0.21%	113,500.00	0.37%	-11.89%
递延收益	149,999.83	0.31%	349,999.87	1.13%	-57.14%
递延所得税负债	28,833.35	0.06%	28,815.37	0.09%	0.06%

项目重大变动原因：

1、 货币资金较上年期末上升 1,347.37%，主要系报告期内公司增发新股募集资金 26,952,650.00

元所致。

2、应收账款较上年期末下降 32.20%，主要系报告期内公司加大应收账款催收力度，客户回款良好所致。

3、无形资产较上年期末上升 142.42%，主要系报告期内公司一体化关节、伺服驱动系统、复合机器人研发项目已达到研发目的，在本期评审合格结项所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	21,392,601.62	-	23,829,230.17	-	-10.23%
营业成本	16,468,546.78	76.98%	19,697,746.44	82.66%	-16.39%
毛利率%	23.02%	-	17.34%	-	-
税金及附加	78,081.62	0.36%	63,709.22	0.27%	22.56%
销售费用	1,874,116.80	8.76%	1,893,245.09	7.95%	-1.01%
管理费用	15,540,380.59	72.64%	2,873,221.75	12.06%	440.87%
研发费用	6,211,307.84	29.03%	3,683,806.36	15.46%	68.61%
财务费用	-82,597.00	-0.39%	194,270.20	0.82%	-142.52%
信用减值损失	-62,363.45	-0.29%	-445,354.28	-1.87%	86.00%
资产减值损失	-718,463.54	-3.36%	-241,276.44	-1.01%	-197.78%
其他收益	785,010.82	3.67%	292,350.90	1.23%	168.52%
投资收益	-65,964.60	-0.31%	165,283.99	0.69%	-139.91%
营业利润	-18,759,015.78	-87.69%	-4,805,764.72	-20.17%	-290.34%
营业外收入	761.91	0.00%	66,901.85	0.28%	-98.86%
营业外支出	11,095.24	0.05%	96,209.05	0.40%	-88.47%
所得税费用	-6.47	0.00%	39,646.30	0.17%	-100.02%
净利润	-18,769,342.64	-87.74%	-4,874,718.22	-20.29%	-285.03%

项目重大变动原因：

1、管理费用较上年同期上升 440.87%，主要系报告期内公司给部分董事、高级管理人员及其他核心员工增发新股，确定股份支付费用 13,196,066.33 元所致。

2、研发费用较上年同期上升 68.61%，主要系报告期内公司加大对人形机器人、协作机械臂等项目的研发投入所致。

3、营业利润、净利润分别较上年同期下降 290.34%、285.03%，主要系报告期内管理费用、研发费

用增长较多，而营业收入有所下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,125,566.97	23,397,557.56	-9.71%
其他业务收入	267,034.65	431,672.61	-38.14%
主营业务成本	16,444,290.62	19,161,080.13	-14.18%
其他业务成本	24,256.16	536,666.31	-95.48%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
谐波减速机	20,227,892.55	15,846,960.55	21.66%	-1.67%	-11.40%	6.65%
智能制造系统	897,674.42	597,330.07	33.46%	-68.25%	-53.16%	-34.59%
其他业务收入	267,034.65	24,256.16	90.92%	-38.14%	-95.48%	110.48%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期公司智能制造系统项目较上年同期下降 68.25%，主要系报告期内公司减少对智能制造系统市场开拓所致。本期公司主要产品谐波减速机营业收入基本与上年同期持平。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	伯朗特机器人股份有限公司	11,173,339.36	52.23%	否
2	江苏意优机器人科技有限公司	1,298,265.49	6.07%	否
3	深圳润昇智能有限公司	1,026,991.15	4.80%	否
4	传同电子科技（上海）有限公司	748,336.28	3.50%	否
5	科根传动科技（江苏）有限公司	683,734.51	3.20%	否
	合计	14,930,666.79	69.80%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	冠县信合精密轴承制造有限公司	1,252,771.80	11.55%	否

2	重庆温瑞鑫锻压机械有限公司	987,142.74	9.10%	否
3	洛阳梵邦机械设备有限公司	957,695.00	8.83%	否
4	洛阳鸿景轴承科技有限公司	873,114.00	8.05%	否
5	宁波市百铸冶金材料有限公司	405,728.65	3.74%	否
合计		4,476,452.19	41.27%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,364.69	-5,401,550.31	99.73%
投资活动产生的现金流量净额	-235,095.94	-2,962,907.11	92.07%
筹资活动产生的现金流量净额	24,027,081.46	9,061,896.42	165.14%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额趋于持平状态，主要系报告期内公司加大应收账款催收力度及减少主要产品重要零部件外购所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要系报告期内公司减少固定资产投入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要系报告期内公司增发新股募集资金26,952,650.00元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绵阳福德软件有限责任公司	控股子公司	软件和信息技术服务	1,000,000.00	826,036.71	826,036.71	0.00	-515.52
福德机器人	控股子公司	工业机器人、零部件、计	30,000,000.00	3,425.67	-34,174.33	0.00	-3,000.00

(安徽)有限公司	公司	计算机软硬件、自动化设备与控制系统等					
福德机器人(成都)有限责任公司	控股子公司	工业机器人、零部件、计算机软硬件、自动化设备与控制系统等	5,000,000.00	3,197,424.29	-3,667,406.02	1,387,764.20	-924,144.99
重庆福德机器人有限责任公司	控股子公司	机器人及零部件、智能装备及自动化系统制造	5,000,000.00	1,232,826.96	1,212,826.96	0.00	-30,499.53
上海陇尚机器人有限公司	参股公司	机器人自动化设备技术、计算机科技、计算机、软件及辅助设备	10,000,000.00	1,165,442.41	666,217.04	0.00	-184,801.40

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海陇尚机器人有限公司	公司研发、生产的柔性化自动装车系统由上海陇尚机器人有限公司负责销售和技术服务	业务合作

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济与下游行业波动的风险	随着工业机器人应用领域的不断拓展，单个下游行业的起伏将越来越难以对工业机器人行业产生较大的影响，但总体而言，工业机器人的下游行业依然集中在偏向于劳动密集型的制造业。因此，宏观经济或制造业的波动仍然可能导致行业整体需求的变化，从而对行业内企业的经营带来冲击。
原材料价格波动的风险	公司的采购内容主要包括金属材料、钢材、机械零部件等。目前，金属材料、钢材、机械零部件的市场供应较为充足，但依然存在价格波动的风险。目前，虽然公司能从市场上获得较为充分的减速机原材料供应，但一旦原材料供应商的产品质量与供应状况出现变化、价格出现波动，公司经营将受到一定冲击。
技术更新换代的风险	机器人技术近年来进步较快、更新换代频繁，这在推动行业发展的同时，也对行业内企业提出了挑战。如果公司因研发能力不足、人才流失、发展规划缺乏前瞻性等原因，无法及时跟进机器人技术的最新进展、适应技术与市场的变化潮流，则很可能在市场竞争中被淘汰。
产能过剩的风险	近年来，我国已成为全球增长最快的工业机器人市场。在政策支持等有利因素的刺激下，全国各地的机器人产业园和产业基地不断涌现，相关投资持续增长。但目前，国内的大部分机器人企业依然缺乏核心技术、集中在低端市场，在国内的高端机器人市场和机器人核心零部件市场，国际知名厂商依然占主导地位。如果行业资源未得到有效的统筹整合，新增的机器人行业投资不仅不会转化为我国机器人企业技术与竞争力的提升，还可能导致我国工业机器人市

	<p>场、尤其是低端市场的产能过剩风险，这也将对公司经营带来一定冲击。</p>
核心技术泄露的风险	<p>工业机器人行业的技术壁垒较高，对核心技术的掌握是行业内企业维持其竞争力的最重要手段之一。如果企业的核心技术出现泄露、被竞争对手模仿或复制，企业竞争力将受到较大的负面影响。目前，行业内掌握核心技术的企业均通过申请专利保护等措施对其核心技术进行保护，但技术泄露的风险依旧存在。</p>
人才流失的风险	<p>公司已经建立了一支年轻化、教育程度较高、专业程度较强的研发团队，这是公司维持其研发能力与竞争力的重要基础。此外，公司还拥有部分较为专业的系统集成、项目管理与市场营销人才，这都是国内较为稀缺的专业人才。如果以上专业人才出现流失，公司的竞争力与经营将受到冲击。技术研发人才的流失还可能导致公司核心技术泄露等不良后果。</p>
品牌影响力不足的风险	<p>公司处于行业沉淀期，在行业内的经验积累相对有限，客户数量较少，已成功实施的项目案例及客户数量也相对较少。因此，公司在国内工业机器人市场的品牌影响力相对不足，这导致公司较难获得大型客户的信任，给公司未来业务拓展带来了风险。</p>
规模较小	<p>2023年度，公司营业收入为21,392,601.62元，与行业龙头企业差距明显。规模较小、发展资金不足既降低了公司的抗风险能力，也是阻碍公司进一步发展的重要因素。</p>
持续亏损风险	<p>2022年度和2023年度公司扣除非经常性损益后的净利润均为负值，2023年度的亏损较2022年度大幅增加，其主要亏损点在于人形机器人和一体化关节等研发项目的持续投入及股份支付费用的计提。如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值，并通过规模效应及成本控制手段降低边际成本，则公司面临继续亏损的风险。</p>
流动性风险	<p>2023年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-14,364.69元。如公司的客户出现资金紧张或出现支付困难拖欠公司经营款项，则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响，公司可能会出现资金紧张的情形，若公司不能及时通过其他渠道获得资金，公司可</p>

	能会面临流动性问题。
应收账款净额较大风险	截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款净额为 5,010,812.78 元。公司的应收账款的客户信誉良好，出现坏账的可能性较小。但同时也带来了付款程序繁琐、周期较长的缺点，但如果应收账款不能及时收回，对公司财务状况将产生较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,900,000.00	577,882.33
销售产品、商品，提供劳务	3,100,000.00	909,163.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	700,000.00	610,044.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生的日常性关联交易，系公司正常经营往来行为，是公司业务发展和日常经营所需，是合理的、必要的，不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的生产经营、财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-066	对外投资	广东省天链机器人有限公司	注册资本 7,000 万元	否	否
2023-085	对外投资	天链机器人（成都）有限公司	注册资本 2,000 万元	否	否
2023-085	对外投资	天链机器人（深圳）有限公司（暂定）	注册资本 1,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年7月29日，公司召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》并提交公司2023年8月16日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过。为推进公司布局和长远发展战略，提升公司的市场影响力，公司在广东省珠海市富山工业园设立全资子公司，公司名称：广东省天链机器人有限公司，注册资本7,000万元，公司持股比例100%。

2023年9月9日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司全资子公司对外投资在成都设立全资子公司的议案》《关于公司全资子公司对外投资在深圳设立全资子公司的议案》并提交公司2023年9月26日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过。因战略规划及业务发展需要，公司全资子公司广东省天链机器人有限公司在四川省成都市成华区设立全资子公司天链机器人（成都）有限

公司，注册资本 2,000 万元，拟在广东省深圳市宝安区设立全资子公司天链机器人（深圳）有限公司（暂定），注册资本 1,000 万元，广东省天链机器人有限公司持股比例均为 100%。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年公司实施股票期权激励计划向 21 名激励对象授予 8,000,000 股股票期权，行权价格为每股 1.20 元，分三期行权，其中第一期行权 940,000 股，第二期行权 3,280,000 股，第三期行权 3,780,000 股。报告期内具体实施情况如下：

2023 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过《关于注销已获授未达到行权条件的部分股票期权的议案》。

2023 年 4 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于注销已获授未达到行权条件的部分股票期权的公告》（公告编号：2023-046）。

2023 年 5 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于注销已获授未达到行权条件的部分股票期权的议案》。

2023 年 5 月 22 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《监事会关于注销已获授未达到行权条件的部分股票期权的意见》（公告编号：2023-050）；主办券商华西证券发表了《华西证券股份有限公司关于四川福德机器人股份有限公司注销股票期权激励计划部分股票期权的意见》。

2023 年 7 月 11 日，注销完成公司股票期权激励计划已获授未达行权条件的部分股票期权数量 3,190,000 份，注销后剩余股票期权数量 3,630,000 份，具体内容详见 2023 年 7 月 12 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《股权激励计划股票期权注销完成公告》（公告编号：2023-059）。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他	2015 年 8 月 23 日	-	挂牌	劳动关系	承诺与其他单位不存在劳动关系	正在履行中

其他股东	2023年8月16日	2028年8月16日	发行	限售承诺	通过公司2023年第一次股票发行取得的股票除法定限售期外，自愿限售5年	正在履行中
其他股东	2023年8月16日	2028年8月16日	发行	离职股票转让安排	参与公司2023年第一次股票发行的对象，若五年内，辞任董事职务或离职的，应当在辞任董事职务或离职之日起二十日内将本次发行取得的股票（包括因该持有该股票而取得的）按照约定价格转让予胡天链或其指定的本次发行其他发行对象。	正在履行中
其他股东	2023年8月17日	2030年8月17日	自愿申请	限售承诺	岳志斌持有的2,000,000股股票在原有五年限售到期后，追加限售时间两年	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,215,679	79.81%	0	43,215,679	61.74%
	其中：控股股东、实际控制人	1,853,515	3.42%	700	1,854,215	2.65%
	董事、监事、高管	1,789,755	3.31%	0	1,789,755	2.56%
	核心员工	4,496,171	8.30%	-216,545	4,279,626	6.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,929,821	20.19%	15,854,500	26,784,321	38.26%
	其中：控股股东、实际控制人	5,560,553	10.27%	6,585,932	12,146,485	17.35%
	董事、监事、高管	5,369,268	9.92%	7,778,568	13,147,836	18.78%
	核心员工	0	0.00%	1,490,000	1,490,000	2.13%
总股本		54,145,500	-	15,854,500	70,000,000	-
普通股股东人数						262

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年8月16日，四川福德机器人股份有限公司股票定向发行新增股份15,854,500股，总股本由54,145,500股变更为70,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	胡天链	7,414,068	6,586,632	14,000,700	20.0010%	12,146,485	1,854,215	0	0
2	张光福	5,675,676	-256,757	5,418,919	7.7413%	0	5,418,919	4,000,000	0
3	吴健	4,497,180	0	4,497,180	6.4245%	3,372,885	1,124,295	0	0
4	岳志斌	0	4,228,568	4,228,568	6.0408%	4,228,568	0	0	0
5	陈刚	2,618,843	700,000	3,318,843	4.7412%	2,664,133	654,710	0	0
6	彭志妍	2,915,300	84,700	3,000,000	4.2857%	0	3,000,000	0	0
7	唐皇	2,180,843	290,900	2,471,743	3.5311%	300,000	2,171,743	0	0
8	绵阳金慧通股权投资 基金管理有限公 司一金慧通一慧通 3号新三板私募基 金	2,378,000	0	2,378,000	3.3971%	0	2,378,000	0	0
9	张鑫	2,700,000	-577,000	2,123,000	3.0329%	0	2,123,000	0	0
10	宋治慧	0	1,800,000	1,800,000	2.5714%	1,800,000	0	0	0
合计		30,379,910	12,857,043	43,236,953	61.7670%	24,512,071	18,724,882	4,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，前十名股东中的吴健、岳志斌、陈刚、唐皇、宋治慧及在册股东罗乾又、蒋明、田荣、颜进为公司第一大股东、实际控制人胡天链的一致行动人。股东宋治慧和彭志妍为夫妻关系，且宋治慧为绵阳金慧通股权投资基金管理有限公司一金慧通一慧通3号新三板私募基金的管理人绵阳金慧通股权投资基金管理有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

胡天链与吴健、陈刚、唐皇、蒋明、罗乾又签署《一致行动协议》，约定：各方将保证在公司的一致行动关系，并以胡天链意见作为一致行动的意见，2023年8月21日，新增岳志斌、宋治慧、田荣、颜进为胡天链的一致行动人，其他一致行动人未发生变更，截至2023年12月31日，一致行动人合计

持股比例为 48.64%，故胡天链为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一（一）次股票发行	2023 年 1 月 4 日	2023 年 8 月 17 日	1.70	15,854,500	自然人	不适用	26,952,650.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一（一）次股票发行	2023 年 8 月 14 日	26,952,650.00	9,454,442.16	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司 2023 年第一（一）次股票发行募集资金实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	26,952,650.00
加：利息收入（扣除手续费）	224,543.18
二、可使用募集资金金额	27,177,193.18
三、募集资金实际使用金额	9,454,442.16
1、购买原材料	2,421,669.77
2、研发费用	1,658,122.84
3、支付职工薪酬	3,551,929.55

4、日常经营性支出	1,469,720.00
5、中介机构及发行相关费用	353,000.00
四、2023年12月31日募集资金余额	17,722,751.02

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡天链	董事长、总经理	男	1981年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	7,414,068	6,586,632	14,000,700	20.0010%
吴健	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年9月15日	2024年9月14日	4,497,180	0	4,497,180	6.4245%
岳志斌	董事、董事会秘书	男	1972年5月	2022年5月19日	2024年9月14日	0	4,228,568	4,228,568	6.0408%
陈刚	董事	男	1985年4月	2021年9月15日	2024年9月14日	2,618,843	700,000	3,318,843	4.7412%
田荣	董事	男	1987年3月	2022年5月19日	2024年9月14日	0	1,000,000	1,000,000	1.4286%
宋治慧	董事	男	1969年12月	2022年12月9日	2024年9月14日	0	1,800,000	1,800,000	2.5714%
侯友谊	财务负责人	女	1989年7月	2021年9月15日	2024年9月14日	43,000	50,000	93,000	0.1329%
田家禄	监事会主席	男	1989年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.0000%
陈军	监事	男	1986年2月	2022年5月19日	2024年9月14日	0	0	0	0.0000%
肖艳梅	职工代表监事	女	1983年3月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理胡天链与董事、副总经理吴健、董事、董事会秘书岳志斌、董事陈刚、田荣、宋治慧及公司股东唐皇、蒋明、罗乾又、颜进签署《一致行动协议》，约定：各方将保证在公司的一致行动关系，并以胡天链意见作为一致行动的意见，胡天链为公司实际控制人。

董事、董事会秘书岳志斌系公司在册股东台州思考投资管理有限公司一思考 20 号 A2-1 大宗交易二级市场循环套利基金（期末持股 0.4286%）、台州思考投资管理有限公司一文韬 1 号全市场策略私募基金（期末持股 0.3021%）的管理人台州思考投资管理有限公司的法定代表人、执行董事、总经理；系在册股东湖南思考投资管理有限公司一湖南思考丹凝精选 1 号私募证券投资基金（期末持股 0.3152%）、湖南思考投资管理有限公司一思考量化恒盛精选转板私募证券投资基金（期末持股 0.1699%）、湖南思考投资管理有限公司一思考量化恒盛精选专精特新私募证券投资基金（期末持股 0.1551%）、湖南思考投资管理有限公司一思考 20 号 A9 全市场策略证券投资基金（期末持股 0.0931%）的管理人湖南思考投资管理有限公司间接持股 12.38%的第一大股东。

董事宋治慧系公司在册股东绵阳金慧通股权投资基金管理有限公司一金慧通一慧通 3 号新三板私募基金（期末持股 3.3971%）和绵阳金慧通股权投资基金管理有限公司一慧通 2 号新三板分层私募基金（期末持股 0.8087%）的管理人绵阳金慧通股权投资基金管理有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理；与公司在册股东彭志妍（期末持股 4.2857%）为夫妻关系，与公司在册股东宋金玲（期末持股 0.9764%）为父女关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
胡天链	董事长、总经理	股票期权	0	0	0	0	1.20	18.74
吴健	董事、副总经理	股票期权	0	0	0	0	1.20	18.74
侯友谊	财务负责人	股票期权	0	0	0	0	1.20	18.74
合计	-	-	0	0	0	0	-	-

上述董事、高级管理人员股票期权授予日为 2021 年 5 月 10 日，行权价格 1.20 元/股，其中胡天链

获授股票期权数量为 3,700,000 股，吴健获授股票期权数量为 440,000 股，侯友谊获授股票期权数量为 180,000 股。2021 年 7 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了股权激励计划股票期权的登记（期权简称：川机 JLC1，期权代码：850015）。因第一期股票期权未达行权条件于 2022 年 6 月 21 日完成注销，第二期股票期权未达行权条件于 2023 年 7 月 11 日完成注销，注销后胡天链获授股票期权数量为 1,700,000 股，吴健获授股票期权数量为 200,000 股，侯友谊获授股票期权数量为 80,000 股。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	0	5	11
生产人员	82	7	0	89
销售人员	6	7	0	13
技术人员	25	3	0	28
财务人员	3	1	0	4
员工总计	132	18	5	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	23	37
专科	25	28
专科以下	79	74
员工总计	132	145

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司执行以能力定薪的规定，关键岗位在同行业有竞争力的薪酬，实行项目奖金制度，保证人才的稳定。
- 2、培训：公司对新入职员工进行入职培训、定期组织员工进行新产品、新技术培训。
- 3、截至 2023 年 12 月 31 日，无需企业承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
朱科祥	无变动	硬件工程师	42,000	0	42,000
段贤鹏	无变动	自动化工程师	21,000	0	21,000
陈黎	无变动	综合部部长	1,000	-500	500

郑小莉	无变动	综合部主管 (福德成都)	21,000	95,000	116,000
蒋明	无变动	软件部经理	548,440	500,000	1,048,440
罗乾又	无变动	硬件部经理	1,681,888	-201,945	1,479,943
范毅文	无变动	市场部经理	0	100,000	100,000
李川	无变动	机械工程师 (福德成都)	0	40,000	40,000
黎英	无变动	质量中心经理	0	20,000	20,000
蒲冲	无变动	数车组长	0	20,000	20,000
刘栋	无变动	加工中心组长	0	0	0
刘嘉伟	无变动	制齿组长	0	20,000	20,000
蒲恩文	无变动	装配组长	0	20,000	20,000
唐皇	无变动	生产部经理	2,180,843	290,900	2,471,743
吉庆科	无变动	装配部经理	0	100,000	100,000
颜进	新增	业务总监	0	200,000	200,000
彭文杰	新增	仓管	0	50,000	50,000
谢波	新增	磨床组长	0	10,000	10,000
李堂正	新增	数车组长	0	10,000	10,000

核心员工的变动情况

2023年1月3日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，提名颜进、彭文杰、谢波、李堂正为公司核心员工，并向全体员工公示并征集意见，公示期为2023年1月5日至2023年1月15日；2023年1月16日，公司第三届监事会第六次会议、2023年第一次职工代表大会审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》；2023年1月19日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

报告期内新增颜进、彭文杰、谢波、李堂正4人为公司核心员工。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企

业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司信息披露管理制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理机构，持续推进、构建及俱全现代企业制度，有效提高公司治理水平，修订和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资融资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》。经公司董事会评估认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照现有的投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总经理工作细则等一系列公司基本管理制度要求进行财务核算及风险控制。公司不断改进整个管理系统，并在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

（1）公司依法运作的情况：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

（2）检查公司财务情况：报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

（3）监事会对定期报告的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司

法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工购买了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运

营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2024）11-30 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭卓	赵乙人
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

天健审（2024）11-30 号

四川福德机器人股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川福德机器人股份有限公司（以下简称川机器人公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了川机器人公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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，我们独立于川机器人公司，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、其他信息

川机器人公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、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，管理层负责评估川机器人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

川机器人公司治理层（以下简称治理层）负责监督川机器人公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川机器人公司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川机器人公司不能持续经营。

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

(六) 就川机器人公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭卓

中国·杭州

中国注册会计师：赵乙人

二〇二四年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	25,542,365.05	1,764,744.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五、(一)、2	5,010,812.78	7,391,004.95
应收款项融资	五、(一)、3	260,524.00	42,225.00
预付款项	五、(一)、4	537,367.88	1,097,502.99
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、(一)、5	114,845.30	113,406.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	3,204,163.37	5,176,791.85
合同资产	五、(一)、7	80,750.00	88,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、8		11,884.36
流动资产合计		34,750,828.38	15,686,059.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(一)、9	443,261.20	365,937.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、10	5,592,208.18	6,077,284.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	941,290.54	1,563,589.28
无形资产	五、(一)、12	6,768,459.27	2,792,019.70
开发支出	五、(一)、13		4,113,754.23
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14		155,212.94
递延所得税资产	五、(一)、15	3,084.87	3,060.42
其他非流动资产	五、(一)、16		189,750.00
非流动资产合计		13,748,304.06	15,260,609.17
资产总计		48,499,132.44	30,946,668.54
流动负债：			
短期借款	五、(一)、18	1,001,055.56	1,525,955.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、19	2,160,398.04	3,295,638.74
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	549,272.18	504,448.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	1,926,713.92	1,704,878.23
应交税费	五、(一)、22	1,899,055.18	2,164,721.82
其他应付款	五、(一)、23	73,877.00	1,565,346.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、24	671,830.36	721,940.16
其他流动负债	五、(一)、25	71,405.38	75,377.35
流动负债合计		8,353,607.62	11,558,307.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、26		14,583.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、27	89,577.36	686,788.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、28	100,000.00	113,500.00
递延收益	五、(一)、29	149,999.83	349,999.87
递延所得税负债		28,833.35	28,815.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		368,410.54	1,193,686.83
负债合计		8,722,018.16	12,751,994.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、30	70,000,000.00	54,145,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、31	33,703,791.87	9,206,509.43
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	五、(一)、32	-63,926,677.59	-45,157,334.95
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		39,777,114.28	18,194,674.48
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		39,777,114.28	18,194,674.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		48,499,132.44	30,946,668.54

法定代表人：胡天链

主管会计工作负责人：胡天链

会计机构负责人：侯友谊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,844,568.78	1,664,877.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)、1	6,567,531.67	8,853,803.84
应收款项融资		260,524.00	42,225.00
预付款项		360,243.55	793,921.81
其他应收款	十六、(一)、2	3,307,837.88	1,997,952.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,176,060.55	4,602,477.14
合同资产		80,750.00	88,500.00
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		38,597,516.43	18,043,757.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(一)、3	2,433,181.22	2,355,857.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		5,569,717.82	6,050,087.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		777,767.65	1,322,356.87
无形资产		4,876,896.68	2,852,103.21
开发支出			3,114,862.23
商誉			
长期待摊费用			155,212.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			189,750.00
非流动资产合计		13,657,563.37	16,040,230.96
资产总计		52,255,079.80	34,083,988.91
流动负债：			
短期借款			524,872.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,215,832.04	4,351,072.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,610,978.98	1,466,579.08
应交税费		1,841,303.25	2,164,721.82
其他应付款		873,877.00	2,366,346.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		323,068.09	282,067.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		585,545.35	635,044.08
其他流动负债		41,998.85	42,147.97
流动负债合计		8,492,603.56	11,832,852.05
非流动负债：			
长期借款			14,583.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			520,210.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		100,000.00	100,000.00
递延收益		149,999.83	349,999.87
递延所得税负债		28,833.35	28,815.37
其他非流动负债			

非流动负债合计		278,833.18	1,013,608.85
负债合计		8,771,436.74	12,846,460.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	54,145,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,703,791.87	9,206,509.43
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		-60,220,148.81	-42,114,481.42
所有者权益（或股东权益）合计		43,483,643.06	21,237,528.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		52,255,079.80	34,083,988.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		21,392,601.62	23,829,230.17
其中：营业收入	五、（二）、1	21,392,601.62	23,829,230.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,089,836.63	28,405,999.06
其中：营业成本	五、（二）、1	16,468,546.78	19,697,746.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	78,081.62	63,709.22
销售费用	五、（二）、3	1,874,116.80	1,893,245.09
管理费用	五、（二）、4	15,540,380.59	2,873,221.75
研发费用	五、（二）、5	6,211,307.84	3,683,806.36
财务费用	五、（二）、6	-82,597.00	194,270.20

其中：利息费用		54,617.10	100,727.18
利息收入		227,658.43	37,802.29
加：其他收益	五、(二)、7	785,010.82	292,350.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-65,964.60	165,283.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-79,464.60	165,283.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-62,363.45	-445,354.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-718,463.54	-241,276.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,759,015.78	-4,805,764.72
加：营业外收入	五、(二)、11	761.91	66,901.85
减：营业外支出	五、(二)、12	11,095.24	96,209.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,769,349.11	-4,835,071.92
减：所得税费用	五、(二)、13	-6.47	39,646.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,769,342.64	-4,874,718.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,769,342.64	-4,874,718.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,769,342.64	-4,874,718.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,769,342.64	-4,874,718.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,769,342.64	-4,874,718.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡天链

主管会计工作负责人：胡天链

会计机构负责人：侯友谊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六、(二)、1	21,524,070.64	22,742,153.87
减：营业成本	十六、(二)、1	16,853,664.56	18,984,906.41
税金及附加		74,812.65	63,673.22
销售费用		1,694,982.59	1,892,516.90
管理费用		15,042,579.17	2,409,090.71
研发费用	十六、(二)、2	6,001,768.19	2,831,547.69
财务费用		-104,456.74	119,493.90
其中：利息费用		43,796.14	147,674.61
利息收入		227,143.60	37,447.60
加：其他收益		772,963.47	266,696.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二)、3	77,323.27	178,783.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		77,323.27	178,783.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		43,830.80	-438,426.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-950,153.13	-155,800.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,095,315.37	-3,707,822.21
加：营业外收入		761.20	66,447.91
减：营业外支出		11,095.24	96,209.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,105,649.41	-3,737,583.33
减：所得税费用		17.98	41,499.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,105,667.39	-3,779,083.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,105,667.39	-3,779,083.20
（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			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-18,105,667.39	-3,779,083.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,282,898.73	21,493,912.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	840,208.76	365,000.06
经营活动现金流入小计		24,123,107.49	21,858,912.66
购买商品、接受劳务支付的现金		7,671,039.17	10,810,306.21
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,954,837.15	12,028,315.59
支付的各项税费		1,824,141.35	799,888.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,687,454.51	3,621,952.89
经营活动现金流出小计		24,137,472.18	27,260,462.97
经营活动产生的现金流量净额		-14,364.69	-5,401,550.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,330.00	
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		8,330.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,425.94	2,962,907.11
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		243,425.94	2,962,907.11
投资活动产生的现金流量净额		-235,095.94	-2,962,907.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,952,650.00	10,140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、1	760,100.00	1,350,000.00
筹资活动现金流入小计		27,712,750.00	12,060,000.00

偿还债务支付的现金		559,583.30	1,911,622.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,029.58	86,717.00
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、(三)、1	3,038,055.66	999,764.36
筹资活动现金流出小计		3,685,668.54	2,998,103.58
筹资活动产生的现金流量净额		24,027,081.46	9,061,896.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,777,620.83	697,439.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)、3	1,763,944.22	1,066,505.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三)、3	25,541,565.05	1,763,944.22

法定代表人：胡天链

主管会计工作负责人：胡天链

会计机构负责人：侯友谊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,158,398.73	20,913,185.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		799,133.49	330,033.02
经营活动现金流入小计		23,957,532.22	21,243,218.54
购买商品、接受劳务支付的现金		7,439,571.23	12,872,175.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,042,253.36	10,213,276.96
支付的各项税费		1,824,120.58	799,852.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,346,154.09	3,521,751.16
经营活动现金流出小计		24,652,099.26	27,407,056.28
经营活动产生的现金流量净额		-694,567.04	-6,163,837.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,330.00	
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		8,330.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,425.94	2,864,818.87
投资支付的现金			
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		243,425.94	2,864,818.87
投资活动产生的现金流量净额		-235,095.94	-2,864,818.87

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,952,650.00	10,140,000.00
取得借款收到的现金			570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		760,100.00	1,350,000.00
筹资活动现金流入小计		27,712,750.00	12,060,000.00
偿还债务支付的现金		559,583.30	1,380,622.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,668.47	27,327.86
支付其他与筹资活动有关的现金		2,995,144.00	932,654.24
筹资活动现金流出小计		3,603,395.77	2,340,604.32
筹资活动产生的现金流量净额		24,109,354.23	9,719,395.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,179,691.25	690,739.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,664,877.53	974,138.46
六、期末现金及现金等价物余额		24,844,568.78	1,664,877.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,145,500.00				9,206,509.43						-45,157,334.95		18,194,674.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,145,500.00				9,206,509.43						-45,157,334.95		18,194,674.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,854,500.00				24,497,282.44						-18,769,342.64		21,582,439.80
（一）综合收益总额											-18,769,342.64		-18,769,342.64
（二）所有者投入和减少资本	15,854,500.00				24,497,282.44								40,351,782.44
1. 股东投入的普通股	15,854,500.00				10,876,451.89								26,730,951.89
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					13,620,830.55								13,620,830.55

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00				33,703,791.87							-63,926,677.59	39,777,114.28

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	51,145,500.00				2,275,000.00						-40,296,508.08		13,123,991.92
加：会计政策变更											13,891.35		13,891.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,145,500.00				2,275,000.00						-40,282,616.73		13,137,883.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00				6,931,509.43						-4,874,718.22		5,056,791.21
（一）综合收益总额											-4,874,718.22		-4,874,718.22
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				6,931,509.43								9,931,509.43
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				6,931,509.43								9,931,509.43
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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	54,145,500.00				9,206,509.43							-45,157,334.95	18,194,674.48

法定代表人：胡天链

主管会计工作负责人：胡天链

会计机构负责人：侯友谊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,145,500.00				9,206,509.43						-42,114,481.42	21,237,528.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,145,500.00				9,206,509.43						-42,114,481.42	21,237,528.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,854,500.00				24,497,282.44						-18,105,667.39	22,246,115.05
(一) 综合收益总额											-18,105,667.39	-18,105,667.39
(二) 所有者投入和减少资本	15,854,500.00				24,497,282.44							40,351,782.44
1. 股东投入的普通股	15,854,500.00				10,876,451.89							26,730,951.89
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					13,620,830.55							13,620,830.55
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				33,703,791.87						-60,220,148.81	43,483,643.06

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优	永续	其他								

		先	债									
		股										
一、上年期末余额	51,145,500.00				2,275,000.00						-38,348,082.72	15,072,417.28
加：会计政策变更											12,684.50	12,684.50
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,145,500.00				2,275,000.00						-38,335,398.22	15,085,101.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				6,931,509.43						-3,779,083.20	6,152,426.23
（一）综合收益总额											-3,779,083.20	-3,779,083.20
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				6,931,509.43							9,931,509.43
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				6,931,509.43							9,931,509.43
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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,145,500.00				9,206,509.43						-42,114,481.42	21,237,528.01

四川福德机器人股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川福德机器人股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由绵阳福德机器人有限责任公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立股份有限公司，于 2015 年 9 月 8 日在绵阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省绵阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91510700599965705H 的营业执照，注册资本 70,000,000 元，股份总数 70,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,784,321 股；无限售条件的流通股份 43,215,679 股。公司股票已于 2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为谐波减速机的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 27 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	50	50	50

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
生产设备	平均年限法	10	5.00	9.50

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括非专利技术和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
非专利技术	5 年，预期经济利益年限	直线法
软件	5-10 年，预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

将为获取并理解相关技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将相应的技术用于商业性生产(或使用)前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司工业机器人及配件等产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且已完成验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	3,060.42	
递延所得税负债	28,815.37	
未分配利润	-25,754.95	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	39,646.30	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，公司销售自行开发生产的软件产品按13%的税率征收后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

2. 企业所得税

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202151003796)，本公司被认定为高新技术企业，自2022年至2024年适用15%的所得税优惠税率。

子公司福德机器人(成都)有限责任公司、重庆福德机器人有限责任公司、绵阳福德软件有限责任公司、福德机器人(安徽)有限公司、广东省天链机器人有限公司、天链机器人(成都)有限公司属于小型微利企业，享受小型微利企业优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,557.40	44,120.44

项 目	期末数	期初数
银行存款	25,528,807.65	1,720,623.78
合 计	25,542,365.05	1,764,744.22

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,240,599.09	5,735,917.30
1-2年	1,545,440.23	1,592,756.73
2-3年	488,326.73	187,250.36
3-4年	137,250.36	610,364.35
4-5年	410,304.35	267,100.00
5年以上	488,255.02	221,155.02
合 计	6,310,175.78	8,614,543.76

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,310,175.78	100.00	1,299,363.00	20.59	5,010,812.78
合 计	6,310,175.78	100.00	1,299,363.00	20.59	5,010,812.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,614,543.76	100.00	1,223,538.81	14.20	7,391,004.95
合 计	8,614,543.76	100.00	1,223,538.81	14.20	7,391,004.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,240,599.09	162,029.95	5.00
1-2 年	1,545,440.23	154,544.02	10.00
2-3 年	488,326.73	97,665.35	20.00
3-4 年	137,250.36	68,625.18	50.00
4-5 年	410,304.35	328,243.48	80.00
5 年以上	488,255.02	488,255.02	100.00
小 计	6,310,175.78	1,299,363.00	20.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,223,538.81	75,824.19				1,299,363.00
合 计	1,223,538.81	75,824.19				1,299,363.00

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
上海陇尚机器人有限公司	942,060.00	85,000.00	1,027,060.00	16.06	63,485.01
东莞市联匠智能装备有限公司	762,560.00		762,560.00	11.92	70,884.50
江苏意优机器人科技有限公司	416,012.83		416,012.83	6.51	20,800.64
东莞市卓林机器人科技有限公司	371,400.00		371,400.00	5.81	18,570.00
国网重庆市电力公司电力科学研究院	354,409.65		354,409.65	5.54	283,527.72
小 计	2,846,442.48	85,000.00	2,931,442.48	45.84	457,267.87

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,524.00	42,225.00

项 目	期末数	期初数
合 计	260,524.00	42,225.00

(2) 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款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	2,327,410.00
小 计	2,327,410.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	335,853.22	62.50		335,853.22
1-2 年	114,878.30	21.38		114,878.30
2-3 年	85,981.36	16.00		85,981.36
3 年以上	655.00	0.12		655.00
合 计	537,367.88	100.00		537,367.88

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	605,034.33	55.13		605,034.33
1-2 年	264,463.51	24.10		264,463.51
2-3 年	213,658.69	19.47		213,658.69
3 年以上	14,346.46	1.30		14,346.46
合 计	1,097,502.99	100.00		1,097,502.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
成都江川行机电设备有限公司	165,530.96	30.80
山东北宸金属材料有限公司	51,563.70	9.60

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
四川汉邦伟略科技有限公司	36,000.00	6.70
东阳力支电机有限公司	30,140.00	5.61
卓越新时代认证有限公司	27,500.00	5.12
小 计	310,734.66	57.83

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴个人所得税	1,665,590.59	1,665,590.59
押金保证金	81,000.00	95,759.44
其他	147,407.42	47,419.42
合 计	1,893,998.01	1,808,769.45

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,647.98	36,419.42
2-3 年		95,759.44
3-4 年[注]	203,759.44	
4-5 年		11,000.00
5 年以上	1,676,590.59	1,665,590.59
合 计	1,893,998.01	1,808,769.45

[注]本期将商定退款的 108,000.00 元预付货款转入其他应收款核算

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,893,998.01	100.00	1,779,152.71	93.94	114,845.30
合 计	1,893,998.01	100.00	1,779,152.71	93.94	114,845.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,808,769.45	100.00	1,695,363.45	93.73	113,406.00
合 计	1,808,769.45	100.00	1,695,363.45	93.73	113,406.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,893,998.01	1,779,152.71	93.94
其中：1年以内	13,647.98	682.40	5.00
3-4年	203,759.44	101,879.72	50.00
5年以上	1,676,590.59	1,676,590.59	100.00
小 计	1,893,998.01	1,779,152.71	93.94

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,820.97		1,693,542.48	1,695,363.45
期初数在本期	-	-	-	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,138.57		84,927.83	83,789.26
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	682.40		1,778,470.31	1,779,152.71
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		94.58	93.94

各阶段划分依据：按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发

生信用减值(第二阶段),按10%计提减值;账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3年代表较少的已发生信用减值、按20%计提减值,3-4年代表进一步发生信用减值、按50%计提减值,4-5年代表更多的信用减值、按80%计提减值,5年以上代表已全部减值,按100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
胡天链	个人所得税	420,870.65	5年以上	22.22	420,870.65
张光福	个人所得税	340,540.54	5年以上	17.98	340,540.54
吴健	个人所得税	269,830.70	5年以上	14.25	269,830.70
陈刚	个人所得税	129,650.59	5年以上	6.85	129,650.59
梁艳阳	个人所得税	129,650.59	5年以上	6.85	129,650.59
合计		1,290,543.07		68.15	1,290,543.07

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,620,098.43	1,266,841.04	1,353,257.39
在产品	702,045.11		702,045.11
原材料	862,635.22	86,451.33	776,183.89
在途物资			
库存商品	374,870.83	2,193.85	372,676.98
合计	4,559,649.59	1,355,486.22	3,204,163.37

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,417,666.16	1,712,704.18	1,704,961.98
在产品	1,877,252.97	18,126.35	1,859,126.62
原材料	844,246.46	86,451.33	757,795.13
在途物资	475,044.17		475,044.17
库存商品	410,764.70	30,900.75	379,863.95

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	7,024,974.46	1,848,182.61	5,176,791.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,712,704.18	61,766.50		507,629.64		1,266,841.04
在产品	18,126.35			18,126.35		
库存商品	30,900.75	2,193.85		30,900.75		2,193.85
原材料	86,451.33					86,451.33
合 计	1,848,182.61	63,960.35		556,656.74		1,355,486.22

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
发出商品	相关产成品合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货生产耗用并售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货生产耗用并售出
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	85,000.00	4,250.00	80,750.00	177,000.00	88,500.00	88,500.00
合 计	85,000.00	4,250.00	80,750.00	177,000.00	88,500.00	88,500.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	85,000.00	100.00	4,250.00	5.00	80,750.00
合计	85,000.00	100.00	4,250.00	5.00	80,750.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	177,000.00	100.00	88,500.00	50.00	88,500.00
合计	177,000.00	100.00	88,500.00	50.00	88,500.00

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	85,000.00	4,250.00	5.00
其中：1年以内	85,000.00	4,250.00	5.00
小计	85,000.00	4,250.00	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	88,500.00	-84,250.00				4,250.00
合计	88,500.00	-84,250.00				4,250.00

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金				11,884.36		11,884.36
合计				11,884.36		11,884.36

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	443,261.20		443,261.20	365,937.93		365,937.93
合 计	443,261.20		443,261.20	365,937.93		365,937.93

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
上海陇尚机器人有限公司	365,937.93				77,323.27	
四川范优动力科技有限公司[注]						
合 计	365,937.93				77,323.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
上海陇尚机器人有限公司					443,261.20	
四川范优动力科技有限公司[注]						
合 计					443,261.20	

[注]四川范优动力科技有限公司已于2023年8月24日注销

10. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	生产设备	合 计
账面原值					
期初数	1,423,957.33	639,528.09	490,294.93	8,242,271.27	10,796,051.62
本期增加金额		29,711.72	55,449.50	329,641.70	414,802.92
1) 购置		29,711.72	55,449.50	329,641.70	414,802.92
本期减少金额	105,603.00	222,340.73	2,825.26	17,343.69	348,112.68
1) 处置或	105,603.00	222,340.73	2,825.26	17,343.69	348,112.68

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	生产设备	合 计
报废					
期末数	1,318,354.33	446,899.08	542,919.17	8,554,569.28	10,862,741.86
累计折旧					
期初数	1,342,624.21	585,452.54	388,058.76	2,402,631.44	4,718,766.95
本期增加金 额	2,627.16	11,907.96	32,222.68	834,386.70	881,144.50
1) 计提	2,627.16	11,907.96	32,222.68	834,386.70	881,144.50
本期减少金 额	100,322.85	211,223.73	2,646.67	15,184.52	329,377.77
1) 处 置 或 报 废	100,322.85	211,223.73	2,646.67	15,184.52	329,377.77
期末数	1,244,928.52	386,136.77	417,634.77	3,221,833.62	5,270,533.68
账面价值					
期末账面价 值	73,425.81	60,762.31	125,284.40	5,332,735.66	5,592,208.18
期初账面价 值	81,333.12	54,075.55	102,236.17	5,839,639.83	6,077,284.67

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,593,942.74	2,593,942.74
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,593,942.74	2,593,942.74
累计折旧		
期初数	1,030,353.46	1,030,353.46
本期增加金额	622,298.74	622,298.74
1) 计提	622,298.74	622,298.74
本期减少金额		
期末数	1,652,652.20	1,652,652.20
账面价值		
期末账面价值	941,290.54	941,290.54

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	1,563,589.28	1,563,589.28

12. 无形资产

项 目	非专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,788,711.70	545,275.81	10,333,987.51
本期增加金额	6,063,396.96	36,132.08	6,099,529.04
1) 购置		36,132.08	36,132.08
2) 内部研发	6,063,396.96		6,063,396.96
本期减少金额			
期末数	15,852,108.66	581,407.89	16,433,516.55
累计摊销			
期初数	7,169,299.95	372,667.86	7,541,967.81
本期增加金额	2,071,315.46	51,774.01	2,123,089.47
1) 计提	2,071,315.46	51,774.01	2,123,089.47
本期减少金额			
期末数	9,240,615.41	424,441.87	9,665,057.28
账面价值			
期末账面价值	6,611,493.25	156,966.02	6,768,459.27
期初账面价值	2,619,411.75	172,607.95	2,792,019.70

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为 96.46%。

13. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	650,253.19	650,253.19		4,113,754.23		4,113,754.23
合 计	650,253.19	650,253.19		4,113,754.23		4,113,754.23

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展示机器人	155,212.94		155,212.94		
合计	155,212.94		155,212.94		

15. 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	期末数		期初数	
	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
租赁负债	761,407.72	131,797.39	1,383,728.45	232,906.68
合计	761,407.72	131,797.39	1,383,728.45	232,906.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	941,290.54	157,545.87	1,563,589.28	258,661.63
合计	941,290.54	157,545.87	1,563,589.28	258,661.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	128,712.52	3,084.87	229,846.26	3,060.42
递延所得税负债	128,712.52	28,833.35	229,846.26	28,815.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,013,026.96	5,327,834.74
可抵扣亏损	62,581,920.45	44,959,441.37
合计	69,594,947.41	50,287,276.11

(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

年份	期末数	期初数	备注
2023年		4,362,159.90	
2024年	556,528.79	556,528.79	

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	3,984,014.57	3,984,014.57	
2026 年	5,625,120.22	5,625,120.22	
2027 年	5,359,667.41	5,359,667.41	
2028 年	5,875,383.90	5,875,383.90	
2029 年	4,415,880.12	4,415,880.12	
2030 年	2,379,173.64	2,379,173.64	
2031 年	6,994,998.32	6,994,998.32	
2032 年	5,406,514.50	5,406,514.50	
2033 年	21,984,638.98		
合 计	62,581,920.45	44,959,441.37	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				87,500.00	8,750.00	78,750.00
预付设备款				111,000.00		111,000.00
合 计				198,500.00	8,750.00	189,750.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				87,500.00	8,750.00	78,750.00
小 计				87,500.00	8,750.00	78,750.00

2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	87,500.00	100.00	8,750.00	10.00	78,750.00
合 计	87,500.00	100.00	8,750.00	10.00	78,750.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	8,750.00	-8,750.00				
合 计	8,750.00	-8,750.00				

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	800.00	800.00	冻结	ETC 业务冻结资金
合 计	800.00	800.00		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	800.00	800.00	冻结	ETC 业务冻结资金
合 计	800.00	800.00		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		520,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应计利息	1,055.56	5,955.66
合 计	1,001,055.56	1,525,955.66

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,137,998.04	3,295,638.74

项 目	期末数	期初数
其他	22,400.00	
合 计	2,160,398.04	3,295,638.74

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	549,272.18	504,448.43
合 计	549,272.18	504,448.43

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,573,228.65	12,358,712.40	12,063,381.81	1,868,559.24
离职后福利—设定提存计划	131,649.58	1,029,074.15	1,102,569.05	58,154.68
合 计	1,704,878.23	13,387,786.55	13,165,950.86	1,926,713.92

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,449,838.98	11,280,316.57	10,990,901.47	1,739,254.08
职工福利费	8,173.41	260,167.06	257,378.75	10,961.72
社会保险费	115,216.26	677,213.77	674,086.59	118,343.44
其中：医疗保险费	70,763.24	653,950.30	653,629.06	71,084.48
工伤保险费	4,732.46	18,229.17	16,993.01	5,968.62
生育保险费	39,720.56	5,034.30	3,464.52	41,290.34
住房公积金		141,015.00	141,015.00	
小 计	1,573,228.65	12,358,712.40	12,063,381.81	1,868,559.24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	127,164.80	993,246.40	1,064,337.44	56,073.76
失业保险费	4,484.78	35,827.75	38,231.61	2,080.92
小 计	131,649.58	1,029,074.15	1,102,569.05	58,154.68

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	1,689,032.02	1,679,126.55
增值税	197,395.16	456,158.94
城市维护建设税	5,786.00	14,823.56
教育费附加	3,144.70	8,894.13
地方教育附加	2,096.47	4,743.23
印花税	1,600.83	975.41
合 计	1,899,055.18	2,164,721.82

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		1,450,000.00
其他	73,877.00	115,346.84
合 计	73,877.00	1,565,346.84

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	671,830.36	696,940.08
一年内到期的长期借款		25,000.08
合 计	671,830.36	721,940.16

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	71,405.38	75,377.35
合 计	71,405.38	75,377.35

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		14,583.22
合 计		14,583.22

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	93,500.77	793,715.25
减：未确认融资费用	3,923.41	106,926.88
合 计	89,577.36	686,788.37

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计售后服务成本	100,000.00	100,000.00	预计项目售后费用
其他		13,500.00	
合 计	100,000.00	113,500.00	

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	349,999.87		200,000.04	149,999.83	与资产相关
合 计	349,999.87		200,000.04	149,999.83	

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,145,500	15,854,500				15,854,500	70,000,000

(2) 其他说明

经公司第三届董事会第七次会议、2023 年第一次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对四川福德机器人股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2023〕316 号）核准，公司以每股人民币 1.70 元向公司董事、高级管理人员及核心员工共 20 名发行对象定向发行人民币普通股 15,854,500.00 股，募集资金总额 26,952,650.00 元，扣除与本次定向发行股份直接相关的发行费用 221,698.11 元后，募集资金净额 26,730,951.89 元，其中计入股本 15,854,500.00 元，计入资本公积 10,876,451.89 元。本次股权激励计划在本期确认 13,620,830.55 元的股权激励费用并计入

资本公积。本次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验（2023）11-17号）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	9,206,509.43	21,940,817.65		31,147,327.08
其他资本公积		2,556,464.79		2,556,464.79
合 计	9,206,509.43	24,497,282.44		33,703,791.87

(2) 其他说明

本期资本公积增减变动情况详见本财务报表附注五（一）30之说明。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-45,131,580.00	-40,296,508.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,754.95	13,891.35
调整后期初未分配利润	-45,157,334.95	-40,282,616.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,769,342.64	-4,874,718.22
期末未分配利润	-63,926,677.59	-45,157,334.95

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,125,566.97	16,444,290.62	23,397,557.56	19,161,080.13
其他业务收入	267,034.65	24,256.16	431,672.61	536,666.31
合 计	21,392,601.62	16,468,546.78	23,829,230.17	19,697,746.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	21,392,601.62	16,468,546.78	23,829,230.17	19,697,746.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
谐波减速机	20,227,892.55	15,846,960.55	20,570,589.76	17,885,746.08
机器人	897,674.42	597,330.07	2,826,967.80	1,275,334.05
其他业务收入	267,034.65	24,256.16	431,672.61	536,666.31
小计	21,392,601.62	16,468,546.78	23,829,230.17	19,697,746.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	21,392,601.62	23,829,230.17
小计	21,392,601.62	23,829,230.17

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 504,448.43 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	35,013.47	29,651.69
教育费附加	20,681.18	17,791.01
地方教育附加	14,973.62	10,674.48
印花税	7,413.35	5,592.04
合计	78,081.62	63,709.22

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
宣传费	370,215.53	611,829.04
职工薪酬	700,575.41	535,060.23
评估项目	189,504.55	28,082.63
股份支付	137,910.45	
服务费	129,858.41	325,758.09
售后维护费	41,604.46	225,566.31
其他	304,447.99	166,948.79
合计	1,874,116.80	1,893,245.09

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	13,196,066.33	
职工薪酬	1,471,967.20	1,716,452.89
中介机构费	324,588.33	595,294.96
办公与差旅费	290,856.77	115,218.74
车辆使用与交通运输费	75,050.54	146,061.79
物业费	32,421.03	108,924.64
折旧	10,912.76	55,207.90
其他	138,517.63	136,060.83
合 计	15,540,380.59	2,873,221.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,843,674.24	1,421,582.85
无形资产摊销	2,122,457.87	1,961,716.53
材料费	629,423.46	93,666.99
股份支付	286,853.77	
其他	328,898.50	206,839.99
合 计	6,211,307.84	3,683,806.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
未确认融资费用-租赁负债	73,546.57	112,152.88
利息支出	54,617.10	100,727.18
减:利息收入	227,658.43	37,802.29
手续费及其他	16,897.76	19,192.43
合 计	-82,597.00	194,270.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	200,000.04	200,000.04	200,000.04
与收益相关的政府补助	431,472.79	90,778.59	431,472.79
增值税即征即退	82,680.60		
增值税加计抵减	64,050.88		
增值税减免	4,550.00		4,550.00
代扣个人所得税手续费返还	2,256.51	1,572.27	
合 计	785,010.82	292,350.90	636,022.83

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-79,464.60	178,783.99
其他	13,500.00	-13,500.00
合 计	-65,964.60	165,283.99

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-62,363.45	-445,354.28
合 计	-62,363.45	-445,354.28

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-63,960.35	-183,801.44
合同资产减值损失	-4,250.00	-57,475.00
开发支出减值损失	-650,253.19	
合 计	-718,463.54	-241,276.44

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	219.85		219.85

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	542.06	66,901.85	542.06
合 计	761.91	66,901.85	761.91

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,095.24		11,095.24
其他		96,209.05	
合 计	11,095.24	96,209.05	11,095.24

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-6.47	39,646.30
合 计	-6.47	39,646.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-18,769,349.11	-4,835,071.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,815,402.37	-725,260.79
子公司适用不同税率的影响	-95,818.44	-110,465.56
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,779.76	50,183.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,805,018.67	1,464,534.14
加计扣除影响	-901,584.09	-639,344.68
所得税费用	-6.47	39,646.30

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	227,658.43	37,802.29
收到的政府补助款	542,665.77	90,778.59
其他往来款项	69,884.56	236,419.18
合 计	840,208.76	365,000.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营性费用	1,631,877.74	1,834,675.79
其他往来款项	55,576.77	1,787,277.10
合 计	1,687,454.51	3,621,952.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东借款	700,100.00	1,350,000.00
定增保证金	60,000.00	
合 计	760,100.00	1,350,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁负债款	652,955.66	555,127.06
偿还股东借款	2,150,100.00	303,337.30
其他	235,000.00	141,300.00
合 计	3,038,055.66	999,764.36

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,769,342.64	-4,874,718.22
加：资产减值准备	780,826.99	686,630.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	881,144.50	785,795.10
使用权资产折旧	622,298.74	633,071.86
无形资产摊销	2,123,089.47	2,012,954.49

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	155,212.94	155,212.94
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,875.39	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	128,163.67	212,880.06
投资损失（收益以“-”号填列）	65,964.60	-165,283.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,109.29	142,733.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-101,115.76	-103,087.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,908,668.13	125,198.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,770,359.89	-1,100,502.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,112,450.41	-3,712,434.80
其他	13,420,830.51	-200,000.04
经营活动产生的现金流量净额	-14,364.69	-5,401,550.31
(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	25,541,565.05	1,763,944.22
减：现金的期初余额	1,763,944.22	1,066,505.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,777,620.83	697,439.00
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项目	期末数	期初数
1) 现金	25,541,565.05	1,763,944.22
其中：库存现金	13,557.40	44,120.44

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	25,528,007.65	1,719,823.78
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	25,541,565.05	1,763,944.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	800.00	800.00	ETC 业务冻结资金
小 计	800.00	800.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,525,955.66			523,844.54	1,055.56	1,001,055.56
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	39,583.30			39,583.30		
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1,383,728.45			652,955.66	116,458.21	761,407.72
小 计	2,949,267.41			1,216,383.50	117,513.77	1,762,463.28

(五) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	73,546.57	112,152.88

与租赁相关的总现金流出	652,955.66	555,127.06
-------------	------------	------------

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,773,970.58	2,573,143.84
无形资产摊销	2,122,457.87	1,961,716.53
材料费	979,114.20	393,494.86
其他	935,661.11	477,874.38
合 计	8,811,203.76	5,406,229.61
其中：费用化研发支出	6,211,307.84	3,683,806.36
资本化研发支出	2,599,895.92	1,722,423.25

(二) 开发支出

1. 开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
伺服驱动系统	1,277,947.35			1,277,947.35			
一体化关节	1,232,292.41	1,574,728.72		2,807,021.13			
复合机器人系统	998,892.00	979,536.48		1,978,428.48			
RV减速机	604,622.47	45,630.72					650,253.19
合 计	4,113,754.23	2,599,895.92		6,063,396.96			650,253.19

2. 开发支出减值情况

(1) 开发支出减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
RV减速机		650,253.19				650,253.19
小 计		650,253.19				650,253.19

(2) 开发支出减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
RV 减速机	650,253.19		650,253.19
小 计	650,253.19		650,253.19

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
RV 减速机	不适用	不适用
小 计		

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
RV 减速机	650,253.19		650,253.19
小 计	650,253.19		650,253.19

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
RV 减速机	不适用	不适用	不适用
小 计			

注：本期公司终止 RV 减速机项目的研发，并全额计提减值准备

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆福德机器人有限责任公司、福德机器人（成都）有限责任公司、绵阳福德软件有限责任公司、福德机器人（安徽）有限公司、广东省天链机器人有限公司和天链机器人（成都）有限公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆福德机器人有限责任公司	5,000,000.00	重庆市沙坪坝	机器人研发设计制造	100.00		设立
福德机器人（成都）有限责任公司	5,000,000.00	四川省成都市	机器人研发设计制造	100.00		设立
绵阳福德软件有限责任公司	1,000,000.00	四川省绵阳市	机器人研发设计制造	100.00		设立
福德机器人（安徽）有限公司	30,000,000.00	安徽省芜湖市	机器人研发设计制造	100.00		设立
广东省天链机器人有限公司	70,000,000.00	广东省珠海市	机器人研发设计制造	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天链机器人（成都）有限公司	20,000,000.00	四川省成都市	机器人研发设计制造	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东省天链机器人有限公司	设立	2023/8/28		
天链机器人（成都）有限公司	设立	2023/10/23		

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海陇尚机器人有限公司	上海	上海奉贤区	机器人相关产品销售	43.00		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海陇尚机器人有限公司	上海陇尚机器人有限公司
流动资产	1,165,442.41	1,890,904.22
非流动资产		
资产合计	1,165,442.41	1,890,904.22
流动负债	499,225.37	1,039,885.78
非流动负债		
负债合计	499,225.37	1,039,885.78
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	666,217.04	851,018.44
按持股比例计算的净资产份额	286,473.33	365,937.92
调整事项		
内部交易未实现利润	156,787.87	
对联营企业权益投资的账面价值	443,261.20	365,937.92

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海陇尚机器人有限公司	上海陇尚机器人有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-184,801.40	415,776.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-184,801.40	415,776.72
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	514,153.39
其中：计入其他收益	514,153.39
财政贴息	28,512.38
其中：冲减财务费用	28,512.38
合 计	542,665.77

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	349,999.87		200,000.04	
小 计	349,999.87		200,000.04	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				149,999.83	与资产相关
小 计				149,999.83	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	714,153.43	290,778.63
财政贴息对利润总额的影响金额	28,512.38	

合 计	742,665.81	290,778.63
-----	------------	------------

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5、五（一）7 及五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 45.84%（2022 年 12 月 31 日：52.44%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,001,055.56	1,028,322.23	1,028,322.23		
应付账款	2,160,398.04	2,160,398.04	2,160,398.04		
其他应付款	73,877.00	73,877.00	73,877.00		
租赁负债	89,577.36	93,500.77		93,500.77	
一年内到期的租赁负债	671,830.36	701,287.26	701,287.26		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	3,996,738.32	4,057,385.30	3,890,007.53	93,500.77	
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,565,538.96	1,669,713.79	1,652,017.86	17,695.93	
应付账款	3,295,638.74	3,295,638.74	3,295,638.74		
其他应付款	1,565,346.84	1,565,346.84	1,565,346.84		
租赁负债	686,788.37	793,715.25		793,715.25	
一年内到期的租赁负债	696,940.08	696,940.08	696,940.08		
小 计	7,810,252.99	8,021,354.70	7,209,943.52	811,411.18	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量			260,524.00	260,524.00
1. 应收款项融资			260,524.00	260,524.00

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
持续以公允价值计量的资产总额			260,524.00	260,524.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

实质控制人姓名	实质控制人对本公司的持股比例 (%)	实质控制人对本公司的表决权比例 (%)
胡天链[注]	20.00	20.00

[注] 股东胡天链、吴健、唐皇、陈刚、蒋明、罗乾又、岳志斌、宋治慧、田荣、颜进于 2023 年 8 月 21 日签订一致行动协议，协议约定胡天链作为公司的实际控制人。截至 2023 年 12 月 31 日，一致行动人合计持股比例为 48.64%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海陇尚机器人有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐皇	参股股东
侯友谊	参股股东
四川走向未来智能科技有限公司	持股 5%以上股东施加重大影响的企业
四川维精智创科技有限责任公司	公司董事间接控制的企业
绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	公司董事间接控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川走向未来智能科技有限公司	接受劳务		200,000.00
四川维精智创科技有限责任公司	接受劳务	129,858.41	202,238.94
绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	水电费	448,023.92	426,844.02

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川走向未来智能科技有限公司	谐波减速机/工业机器人产品	124,862.86	43,123.91
四川维精智创科技有限责任公司	谐波减速机/工业机器人产品	32,088.50	18,548.65
上海陇尚机器人有限公司	工业机器人产品/培训服务	752,212.39	188,679.24

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	办公室及厂房租赁		610,044.00		59,333.02

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	办公室及厂房租赁		488,016.94		100,918.56

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
胡天链	70,000.00	2021/11/25	2023/1/12	未约定利率
胡天链	120,000.00	2021/11/25	2023/5/12	未约定利率
胡天链	100,000.00	2021/11/25	2023/6/12	未约定利率
胡天链	110,000.00	2021/11/25	2023/7/10	未约定利率
胡天链	40,000.00	2022/11/18	2023/7/10	未约定利率
胡天链	150,000.00	2022/11/18	2023/8/7	未约定利率
胡天链	10,000.00	2022/11/18	2023/8/31	未约定利率
胡天链	190,000.00	2022/11/21	2023/8/31	未约定利率
胡天链	10,000.00	2022/11/21	2023/9/28	未约定利率
胡天链	200,000.00	2022/11/22	2023/9/28	未约定利率
胡天链	150,000.00	2022/11/23	2023/9/28	未约定利率
胡天链	300,000.00	2022/12/13	2023/11/13	未约定利率
胡天链	200,000.00	2023/4/10	2023/11/13	未约定利率
唐皇	100,000.00	2023/1/16	2023/5/29	未约定利率
唐皇	200,100.00	2023/1/16	2023/7/3	未约定利率
侯友谊	200,000.00	2023/2/17	2023/9/28	未约定利率

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,274,440.26	1,186,722.88

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海陇尚机器人有限公司	942,060.00	63,485.01	643,546.73	134,378.67
应收账款	四川走向未来智能科技有限公司	141,095.00	7,066.83	77,471.60	5,298.58

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川维精智创科技有限责任公司	37,720.00	1,959.00	1,460.00	73.00
小计		1,120,875.00	72,510.84	722,478.33	139,750.25
预付款项	绵阳高新区福德塑胶电子有限公司			690.27	
小计				690.27	
其他应收款	梁艳阳	129,650.59	129,650.59	129,650.59	129,650.59
其他应收款	蒋明	32,906.44	32,906.44	32,906.44	32,906.44
其他应收款	罗乾又	32,906.44	32,906.44	32,906.44	32,906.44
其他应收款	田超	129,650.59	129,650.59	129,650.59	129,650.59
其他应收款	唐皇	129,650.59	129,650.59	129,650.59	129,650.59
其他应收款	宁桂林	17,027.02	17,027.02	17,027.02	17,027.02
其他应收款	陈刚	129,650.59	129,650.59	129,650.59	129,650.59
其他应收款	张光福	340,540.54	340,540.54	340,540.54	340,540.54
其他应收款	李海南	32,906.44	32,906.44	32,906.44	32,906.44
其他应收款	胡天链	420,870.65	420,870.65	420,870.65	420,870.65
其他应收款	吴健	269,830.70	269,830.70	269,830.70	269,830.70
小计		1,665,590.59	1,665,590.59	1,665,590.59	1,665,590.59
合同资产	上海陇尚机器人有限公司	85,000.00	4,250.00	177,000.00	88,500.00
小计		85,000.00	4,250.00	177,000.00	88,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川走向未来智能科技有限公司		13,670.00
应付账款	绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	5,444.25	
小计		5,444.25	13,670.00
其他应付款	胡天链		1,450,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计			1,450,000.00
租赁负债	绵阳高新区福德塑胶电子有限公司		520,210.39
小 计			520,210.39
一年内到期的非流动负债	绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	585,545.35	
小 计		585,545.35	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	14,314,500.00	24,048,360.00					3,630,000.00	
研发人员	1,240,000.00	2,083,200.00						
销售人员	300,000.00	504,000.00						
合 计	15,854,500.00	26,635,560.00					3,630,000.00	

注：本期失效的股份 3,630,000.00 系 2021 年授予的股票期权，因前期预计不能达行权条件，公司未确认股份支付费用

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	1.20 元/股	0 年		

3. 其他说明

公司 2020 年年度股东大会决议审议通过《关于拟认定公司核心员工议案》《关于公司股票期权激励计划（草案）议案》《关于公司股票期权激励计划激励对象名单的议案》等决议，公司向符合条件的 19 名核心员工授予股票期权共计 6,500,000 股，行权价格为 1.20 元/股，授予日为 2021 年 5 月 10 日。

公司 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于认定公司核心员工议案》《关于公司股票期权激励计划预留权益授予对象的议案》等决议，公司向符合条件的 2 名核心员工授予股票期权共计 1,500,000 股，行权价格为 1.20 元/股，确定授予日为 2021 年 6 月 9 日。

公司 2023 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于拟认定公司核心员工议案》《关于

公司《股票定向发行说明书》的议案》《关于公司与发行对象签署附生效条件的《股票认购合同》及公司实际控制人胡天链与发行对象签署《股票认购合同补充协议》的议案》等决议，公司向符合条件的 20 名公司董事、高级管理人员、核心员工发行股票共计 15,854,500 股，发行价格为 1.70 元/股，公允价格为 3.38 元/股，授予日为 2023 年 2 月 17 日。符合条件的员工本次认购的新发行股票除法定限售期外，自本次发行完成股份登记之日起自愿限售 5 年。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股票期权：根据开元资产评估有限公司《股票期权激励计划方案中股票期权公允价值追溯估值报告》（开元评咨字[2022]0056 号）确定。 限制性股票：根据公司前次定向发行新增股份于 2022 年 4 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的股票发行价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权：《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计为 8,000,000 股，占本公司股本总额 51,145,500 股的 15.6416%，未超过公司股本总额的 30%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,620,830.55

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	13,620,830.55	
合计	13,620,830.55	

（四）股份支付的修改、终止情况

根据公司 2020 年年度股东大会审议通过的《关于公司股票期权激励计划（草案）议案》（以下简称《激励计划》）第十三章二、（二）规定：“激励对象劳动合同到期且不再续约或主动辞职的，其已获授并已获准行权但未行权以及已行权股票不作处理，已获授但尚未获准行权的股票期权则不得行权，由公司注销。”

2023 年度，谐波减速机产品出货量数量未达到行权条件，公司将注销该部分尚未行权的股票期权，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未确认股票期权费用。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第十六次会议、2024 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于拟变更公司全称、英文名称及缩写的议案》，拟将公司全称由“四川福德机器人股份有限公司”变更为“天链机器人股份有限公司”；英文名称由“SICHUAN FUDE ROBOT CO., LTD.”变更为“TIANLIAN ROBOT CO., LTD.”；英文缩写由“FDROBOT”变更为“TLIBOT”。具体名称以工商行政管理部门登记为准，英文名称及缩写根据核准结果相应变更。证券简称、证券代码保持不变。

公司于 2024 年 3 月 5 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过《关于拟注销全资子公司绵阳福德软件有限责任公司的议案》《关于拟注销全资子公司福德机器人（安徽）有限责任公司的议案》《关于拟注销全资子公司重庆福德机器人有限责任公司的议案》，并提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售谐波减速机产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3, 186, 199. 09	5, 658, 917. 30
1-2 年	1, 508, 440. 23	2, 248, 470. 41
2-3 年	1, 168, 540. 41	248, 250. 36
3-4 年	178, 250. 36	1, 401, 349. 56
4-5 年	1, 281, 289. 56	267, 100. 00
5 年以上	488, 255. 02	221, 155. 02

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	7,810,974.67	10,045,242.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,810,974.67	100.00	1,243,443.00	15.92	6,567,531.67
合 计	7,810,974.67	100.00	1,243,443.00	15.92	6,567,531.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,045,242.65	100.00	1,191,438.81	11.86	8,853,803.84
合 计	10,045,242.65	100.00	1,191,438.81	11.86	8,853,803.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,119,775.78	1,243,443.00	20.32
关联方组合	1,691,198.89		
小 计	7,810,974.67	1,243,443.00	15.92

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,186,199.09	159,309.95	5.00
1-2年	1,508,440.23	150,844.02	10.00
2-3年	488,326.73	97,665.35	20.00
3-4年	38,250.36	19,125.18	50.00
4-5年	410,304.35	328,243.48	80.00
5年以上	488,255.02	488,255.02	100.00
小 计	6,119,775.78	1,243,443.00	20.32

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,191,438.81	52,004.19				1,243,443.00
合计	1,191,438.81	52,004.19				1,243,443.00

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
福德机器人(成都)有限责任公司	1,671,198.89		1,671,198.89	21.17	
上海陇尚机器人有限公司	942,060.00	85,000.00	1,027,060.00	13.01	67,735.01
东莞市联匠智能装备有限公司	762,560.00		762,560.00	9.66	70,884.50
江苏意优机器人科技有限公司	416,012.83		416,012.83	5.27	20,800.64
东莞市卓林机器人科技有限公司	371,400.00		371,400.00	4.70	18,570.00
小计	4,163,231.72	85,000.00	4,248,231.72	53.81	177,990.15

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	3,300,200.00	1,973,200.00
代扣个人所得税	1,665,590.59	1,665,590.59
押金保证金	11,000.00	
其他	8,039.87	34,739.61
合计	4,984,830.46	3,673,530.20

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,295,039.87	1,986,239.61
1-2年	2,500.00	1,500.00
2-3年	1,500.00	4,000.00
3-4年	4,000.00	1,200.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	1,200.00	15,000.00
5 年以上	1,680,590.59	1,665,590.59
合 计	4,984,830.46	3,673,530.20

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,984,830.46	100.00	1,676,992.58	33.64	3,307,837.88
合 计	4,984,830.46	100.00	1,676,992.58	33.64	3,307,837.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,673,530.20	100.00	1,675,577.57	45.61	1,997,952.63
合 计	3,673,530.20	100.00	1,675,577.57	45.61	1,997,952.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	3,300,200.00		
账龄组合	1,684,630.46	1,676,992.58	99.55
其中：1 年以内	8,039.87	401.99	5.00
5 年以上	1,676,590.59	1,676,590.59	100.00
小 计	4,984,830.46	1,676,992.58	33.64

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,186.98		1,674,390.59	1,675,577.57

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期	-	-	-	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-784.99		2,200.00	1,415.01
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	401.99		1,676,590.59	1,676,992.58
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	100.00	33.64

各阶段划分依据：按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准备
福德机器人(成都)有限责任公司	内部往来款	3,285,000.00	1 年以内	65.90	
胡天链	代扣个人所得税	420,870.65	5 年以上	8.44	420,870.65
张光福	代扣个人所得税	340,540.54	5 年以上	6.83	340,540.54
吴健	代扣个人所得税	269,830.70	5 年以上	5.41	269,830.70
陈刚	代扣个人所得税	129,650.59	5 年以上	2.60	129,650.59
小 计		4,445,892.48		89.18	1,160,892.48

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,221,589.59	6,231,669.57	1,989,920.02	7,989,900.00	5,999,979.98	1,989,920.02
对联营企业投资	443,261.20		443,261.20	365,937.93		365,937.93
合 计	8,664,850.79	6,231,669.57	2,433,181.22	8,355,837.93	5,999,979.98	2,355,857.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
重庆福德机器人有限责任公司	1,162,829.76	357,170.24					1,162,829.76	357,170.24
福德机器人(成都)有限责任公司		5,000,000.00			231,689.59	231,689.59		5,231,689.59
绵阳福德软件有限责任公司	827,090.26	172,909.74					827,090.26	172,909.74
福德机器人(安徽)有限公司		469,900.00						469,900.00
小计	1,989,920.02	5,999,979.98			231,689.59	231,689.59	1,989,920.02	6,231,669.57

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
上海陇尚机器人有限公司	365,937.93				77,323.27	
合 计	365,937.93				77,323.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海陇尚机器人有限公司					443,261.20	
合计					443,261.20	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,305,177.59	16,837,292.88	22,310,481.26	18,448,240.10
其他业务收入	218,893.05	16,371.68	431,672.61	536,666.31
合计	21,524,070.64	16,853,664.56	22,742,153.87	18,984,906.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	21,524,070.64	16,853,664.56	22,742,153.87	18,984,906.41

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
谐波减速机	20,227,892.55	15,846,960.55	20,570,589.76	17,885,746.08
机器人	1,077,285.04	990,332.33	1,739,891.50	562,494.02
其他业务收入	218,893.05	16,371.68	431,672.61	536,666.31
小计	21,524,070.64	16,853,664.56	22,742,153.87	18,984,906.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	21,524,070.64	22,742,153.87
小计	21,524,070.64	22,742,153.87

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	2,095,675.49	2,000,873.25
职工薪酬	1,752,049.58	727,927.12

材料费	516,708.89	2,612.06
股份支付	82,746.27	
其他	1,554,587.96	100,135.26
合 计	6,001,768.19	2,831,547.69

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	77,323.27	178,783.99
合 计	77,323.27	178,783.99

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,624.61	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	659,985.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	5,092.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,064,365.76	
小计	-10,396,663.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-10,396,663.88	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-66.79	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.79	-0.14	-0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-18,769,342.64
非经常性损益	B	-10,396,663.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,372,678.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,194,674.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	26,730,951.89
新增净资产次月起至报告期期末的累计	F	4.00

项 目	序号	本期数	
月数			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	报告期股份支付增加归属于公司普通股股东的净资产	I1	2,324,775.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	报告期股份支付增加归属于公司普通股股东的净资产	I2	11,296,055.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	10.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	28,102,356.25	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-66.79%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-29.79%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-18,769,342.64
非经常性损益	B	-10,396,663.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-8,372,678.76
期初股份总数	D	54,145,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	15,854,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	59,430,333.33
基本每股收益	$M = A/L$	-0.32

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川福德机器人股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

一、企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	232,906.68	
递延所得税负债	258,661.63	
未分配利润	-25,754.95	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	39,646.30	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,624.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损	659,985.21

益产生持续影响的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,092.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,064,365.76
非经常性损益合计	-10,396,663.88
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-10,396,663.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用