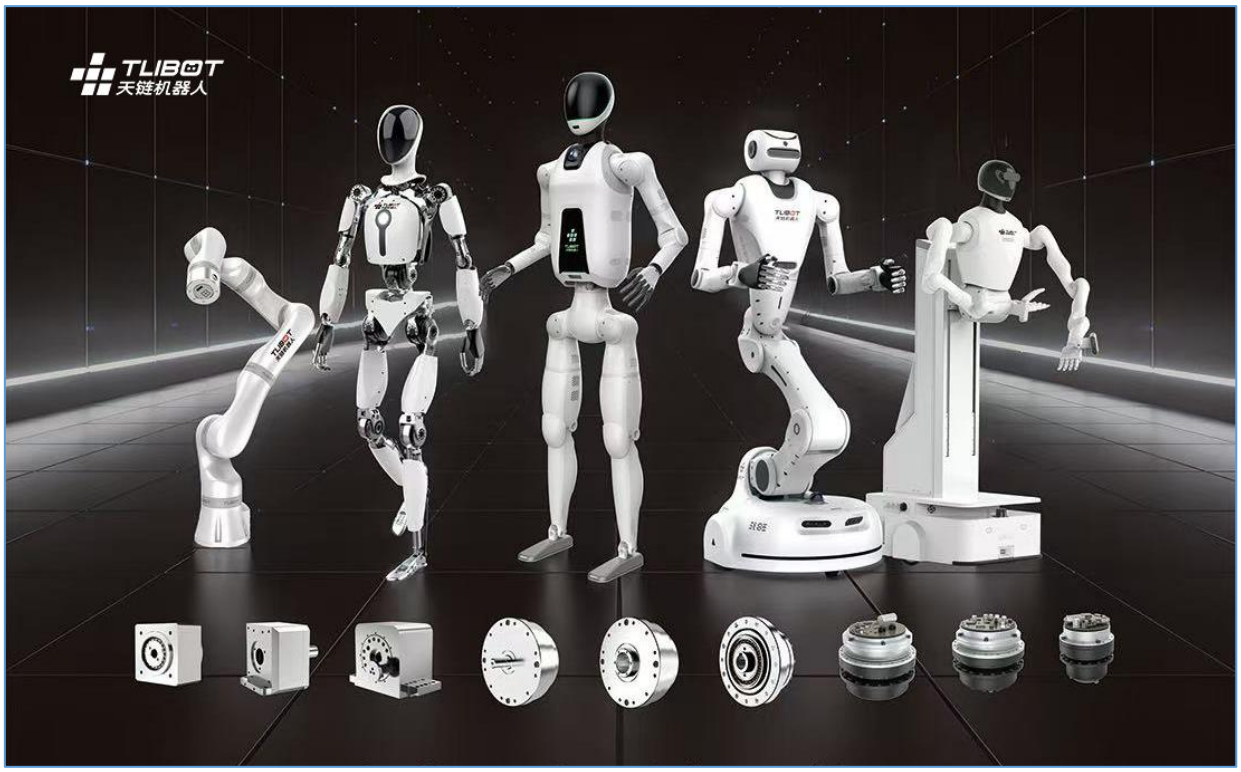
川机器人

NEEQ : 835015

四川天链机器人股份有限公司

SICHUAN TLIBOT CO.,LTD.



半年度报告

2026

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侯友谊及会计机构负责人（会计主管人员）侯友谊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 8

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 27

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 98

附件Ⅱ 融资情况 99

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	四川天链机器人股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	四川天链机器人股份有限公司
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
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
山东天链	指	山东省天链精密轴承有限公司
北京天链	指	北京天链机器人有限责任公司
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
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	四川天链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
协作机器人、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
具身智能机器人	指	具备物理身体、能够通过感知与环境实时交互，并执行物理任务的智能体。它不仅是人工智能的延伸，更是将 AI 能力落地到物理世界的关键载体

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川天链机器人股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan TLIBOT Co.,Ltd.		
	TLIBOT		
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	机器人减速机、一体化关节等关键零部件，协作机器人的研发、生产与销售，人形机器人组件、整机及具身智能机器人产品定制开发，以及行业解决方案的研发及商业推广		
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	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	72,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳璐	联系地址	四川省绵阳市高新区火炬西街南段 10 号
电话	0816-2120305	电子邮箱	1349484767@qq.com
公司办公地址	四川省绵阳市高新区火炬西街南段 10 号	邮政编码	621000
公司网址	www.tlibot.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	915107005999657O5H		
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）	72,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

2025 年 12 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司向我公司下发了《股份登记确认书》，于 2025 年 12 月 29 日完成公司的向特定对象发行股票登记，本次向特定对象发行股票登记的总量为 2,000,000

股，登记完成后总股本由 70,000,000 股变更为 72,000,000 股。

2026 年 1 月 15 日，公司完成工商变更登记及公司章程备案手续，绵阳市市场监督管理局向公司出具《登记通知书》（绵市监）登字〔2026〕第 701 号并换发营业执照正、副本。公司注册资本由柒仟万元整变更为柒仟贰佰万元整，营业执照其它内容保持不变。

第二节　会计数据和经营情况

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 66 项发明专利、75 项实用新型专利、7 项外观专利、21 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具身智能机器人整体解决方案，最终实现人形机器人和具身智能机器人的生产与应用。

1、商业模式

（1）盈利模式

公司主营谐波减速机等机器人关键零部件、协作机器人的研发、生产与销售，人形机器人组件、整机及具身智能机器人产品定制开发，以及行业解决方案的研发及商业推广，并收取相应合同款的方式获取利润。

（2）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，研发中心人员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，研发中心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。

（3）采购模式

公司采购主要由采购部负责，根据生产计划加上少量库存的模式。公司研发中心、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，质量中心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+少量库存”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、铝合金等金属材料及电子元件等。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。

（4）生产模式

公司生产主要由制造中心负责，采取“以销定产+少量库存”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进行具体设计，营销中心向制造中心下达生产订单。制造中心将综合考虑生产订单、公司生产能力等因素制定生产计划、下达生产制造订单，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。

公司生产的所有零部件如柔轮、刚轮、端盖、空心凸轮等都可以采用原材料自加工和部分非关键工序外协的模式，在订单突然扩大的时候可以通过将部分非关键零部件、非关键工序外协的方式迅速满足订单需求，降低公司零件库存；同时，在公司订单量饱和的情况下通过自产模式有效降低公司运营成本。目前外协加工的工序主要有锻造、车、热处理几种工序。

（5）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投标的方式获取项目。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。

（6）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，提供配套的装配作业指导书、产品维护作业指导书等。针对定制开发业务，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及合同要求提供详细的培训方案，以确保客户能够正确使用和维护公司产品。此外，公司还提供一段时间的免费保修期，免费保修期的时间及服务内容按合同约定执行。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。

公司执行售后技术服务为 7×24 小时服务并规定响应时间不大于 1 小时。

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。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司新设了北京子公司，在深圳设立了办事处，公司的组织架构也进行了调整，销售人员分片区开展业务，营业收入同比实现稳步增长，盈利能力与运营效率同步提升，各项业务推进顺畅，为后续市场扩张与规模增长筑牢了坚实基础。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

（二） 行业情况

公司立足于机器人行业，主营谐波减速机等机器人关键零部件、协作机器人的研发、生产与销售，人形机器人组件、整机及具身智能机器人产品定制开发，以及行业解决方案的研发及商业推广。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所处行业属于制造业门类下的通用设备制造业（C34）—其他通用设备制造业（C349）—其他通用设备制造业（C3490）。

公司主要产品谐波减速机主要用于 SCARA 机器人、协作机器人、服务机器人、人形机器人，智能制造系统解决方案是一种以机器人为核心且集成度较高的产线，因此，机器人行业的发展能够极大推动公司业务的发展。

公司的人形机器人产品被四川省制造强省建设领导小组办公室首批遴选为“60+10”个标志性产品中的“10 个未来产品”予以培育推进。《四川省制造业标志性产品（2024 版）引领产业集群发展工作方案》指出坚持以标志性产品为引领，重点发展“60+10”个标志性产品（60 个标志性产品+10 个未来产品），带动产业链集聚升级，促进优势产业聚链成群，加快形成一批千亿级、万亿级先进制造业集群，支撑六大优势产业提质倍增。加大政策支持力度，六大优势产业提质倍增 10 条政策、“智改数转”专项等政策优先支持标志性产品链主及核心配套企业。在“人工智能”赛道，公司的“具身智能人形机器人”项目获得了 2024 年省级产业新赛道专项资金支持。公司入选“人工智能及机器人应用产业明星企业”目标企业名单。

2026 年 1 月 7 日，工业和信息化部等八部门联合发布了《八部门关于印发<“人工智能+制造”专项行动实施意见>的通知》。要求加快构建新发展格局，统筹发展和安全，坚持创新驱动、场景牵引、市场主导、安全可信、开放共享、普惠融通，一端抓技术供给，推动“智能产业化”，一端抓赋能应用，加快“产业智能化”，整体壮大产业生态，促进人工智能科技创新与产业创新深度融合、人工智能技术与制造业应用“双向赋能”，加快制造业智能化、绿色化、融合化发展，有力支撑制造强国、网络强国和数字中国建设。

2026 年 6 月 10 日，工业和信息化部、国务院国资委联合印发通知，正式启动 2026 年度人形机器人与具身智能实景实训专项行动，提出到 2026 年底，人形机器人等重点产品在一批代表性场景中率先完成应用验证和常态部署，开启“作业模式”；形成百个以上高价值应用场景，进一步丰富具身智能应用谱系，带动形成万台级规模落地能力。

综上，上述政策和措施围绕以“人工智能+”国家战略为核心，将推动人形机器人、具身智能、智能制造等前沿领域的快速发展，并通过标准制定、资金支持、场景开放、专项行动等手段加速商业化落地。通过系统性的标准引领与多维度的资金赋能，可以有效整合创新链、产业链、供应链资源，共筑良好发展生态，最终推动相关产业赋能千行百业，迈向万物智联、人机共融的未来。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	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》，四川天链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；2025 年 10 月 23 日，公司的省级“专精特新”中小企业通过复核，有效期为 2025 年 10 月 23 日至 2028 年 10 月 31 日。 2015 年 11 月，公司首次获得《高新技术企业》认定，有效期三年，后续分别于 2018 年 12 月、2021 年 12 月通过复审，2024 年 5 月由于公司名称变更未能在有效期内按期完成复审流程，公司重新提交了高新技术企业认定文件，于 2025 年 12 月 8 日重新获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202551002905，有效期三年。

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	20,831,375.85	13,829,858.42	50.63%
毛利率%	35.20%	27.28%	-
归属于挂牌公司股东的	-11,934,805.98	-10,084,088.36	-18.35%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,332,681.41	-11,190,519.08	-37.01%
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）	-57.25%	-42.11%	-
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）	-73.55%	-46.73%	-
基本每股收益	-0.17	-0.14	-21.43%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	61,402,622.61	65,899,104.62	-6.82%
负债总计	45,827,187.65	39,783,299.02	15.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,575,434.96	26,115,805.60	-40.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.36	-40.36%
资产负债率%（母公司）	56.74%	49.45%	-
资产负债率%（合并）	74.63%	48.58%	-
流动比率	1.00	1.42	-
利息保障倍数	-29.85	-67.70	-
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	-21,690,260.95	-9,124,958.64	-137.70%
应收账款周转率	2.75	1.98	-
存货周转率	1.45	1.32	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-6.82%	7.16%	-
营业收入增长率%	50.63%	11.59%	-
净利润增长率%	-18.35%	-62.14%	-

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	14,149,388.37	23.04%	30,206,768.97	45.84%	-53.16%
应收票据					

应收账款	10,039,608.06	16.35%	5,130,997.67	7.79%	95.67%
应收款融资	436,741.67	0.71%	85,889.00	0.13%	408.50%
预付款项	4,157,581.26	6.77%	1,211,836.85	1.84%	243.08%
其他应收款	494,246.82	0.80%	242,309.46	0.37%	103.97%
存货	10,317,144.38	16.80%	8,240,510.12	12.50%	25.20%
合同资产					
其他流动资产	236,936.95	0.39%	321,749.89	0.49%	-26.36%
长期股权投资	270,329.91	0.44%	299,731.36	0.45%	-9.81%
固定资产	7,387,058.02	12.03%	6,468,483.50	9.82%	14.20%
在建工程	342,864.74	0.56%	270,669.92	0.41%	26.67%
使用权资产	3,384,013.82	5.51%	1,755,483.84	2.66%	92.77%
无形资产	9,753,043.03	15.88%	10,530,852.25	15.98%	-7.39%
长期待摊费用	331,627.28	0.54%	476,522.48	0.72%	-30.41%
递延所得税资产	2,038.30	0.00%	5,299.31	0.01%	-61.54%
其他非流动资产	100,000.00	0.16%	652,000.00	0.99%	-84.66%
短期借款	23,931,398.87	38.97%	15,914,120.79	24.15%	50.38%
应付账款	6,563,122.40	10.69%	6,299,172.91	9.56%	4.19%
合同负债	1,874,877.90	3.05%	2,073,565.77	3.15%	-9.58%
应付职工薪酬	2,831,822.91	4.61%	3,121,909.77	4.74%	-9.29%
应交税费	1,823,241.36	2.97%	1,713,804.52	2.60%	6.39%
其他应付款	1,399,489.37	2.28%	1,475,766.32	2.24%	-5.17%
一年内到期的非流动负债	1,187,879.04	1.93%	1,144,106.51	1.74%	3.83%
其他流动负债	243,734.13	0.40%	269,563.55	0.41%	-9.58%
租赁负债	1,922,258.32	3.13%	270,926.07	0.41%	609.51%
预计负债					
递延收益	4,010,155.56	6.53%	7,431,411.13	11.28%	-46.04%
递延所得税负债	39,207.79	0.06%	68,951.68	0.10%	-43.14%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末下降53.16%，主要原因系报告期内公司业务扩张，生产备货及研发投入现金消耗较大；

2、应收账款较上年期末上升95.67%，主要原因系报告期内随业务拓展，收入规模大幅增加，下游客户应收账款随之增加；

3、应收款融资较上年期末上升408.50%，主要原因系报告期末留存的银行承兑汇票规模上升；

4、预付款项较上年期末上升243.08%，主要原因系报告期内业务扩张，为满足生产备货需求，对核心原材料提前支付采购款项，导致预付款项大幅增长；

5、其他应收款较上年期末上升103.97%，主要原因系报告期内新设子公司，支付办公场地租赁押金；

6、使用权资产、租赁负债较上年期末分别上升92.77%、609.51%，主要原因系报告期内新设子公司租赁办公场地，按照新租赁准则确认使用权资产、租赁负债，致使期末余额较上年同期大幅上升；

7、长期待摊费用较上年期末下降30.41%,主要原因系报告期内长期待摊费用按期正常摊销，期末余额同比下降；

8、其他非流动资产较上年期末下降84.66%，主要原因系上年期末预付设备款，本期设备完成到货验收转入固定资产，其他非流动资产余额相应冲销减少；

9、短期借款较上年期末上升50.38%，主要原因系报告期内公司为补充流动资金，保证研发项目的资金需求，增加银行借款；

10、递延收益较上年期末下降46.04%，主要原因系报告期内按照实际发生额结转政府补助至当期损益，递延收益余额减少；

11、递延所得税资产和递延所得税负债较上年期末分别下降61.54%、43.14%，主要原因系报告期内子公司确认使用权资产及租赁负债，相关税会差异同步确认递延所得税资产和递延所得税负债。

（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	20,831,375.85	-	13,829,858.42	-	50.63%
营业成本	13,498,362.21	64.80%	10,057,428.44	72.72%	34.21%
毛利率	35.20%	-	27.28%	-	-
税金及附加	17,989.51	0.09%	22,734.50	0.16%	-20.87%
销售费用	2,625,788.46	12.60%	1,722,327.94	12.45%	52.46%
管理费用	4,909,930.86	23.57%	3,285,887.62	23.76%	49.42%
研发费用	14,122,178.35	67.79%	9,517,087.20	68.82%	48.39%
财务费用	400,031.40	1.92%	153,692.58	1.11%	160.28%
信用减值损失	-529,933.90	-2.54%	-277,209.71	-2.00%	-91.17%
资产减值损失	-68,847.53	-0.33%	-36,470.05	-0.26%	-88.78%
资产处置收益					
其他收益	3,435,179.10	16.49%	1,195,055.51	8.64%	187.45%
投资收益	-29,401.45	-0.14%	-15,498.59	-0.11%	-89.70%
营业利润	-11,935,908.72	-57.30%	-10,063,422.70	-72.77%	-18.61%
营业外收入	105.85	0.00%	6,419.30	0.05%	-98.35%
营业外支出	25,485.99	0.12%	45,492.77	0.33%	-43.98%
所得税费用	-26,482.88	-0.13%	-18,407.81	-0.13%	43.87%
净利润	11,934,805.98	-57.29%	10,084,088.36	-72.92%	-18.35%

项目重大变动原因

1、营收收入较上年同期上升50.63%，主要原因系报告期内公司较多人形机器人、协作机器人订单完成交付，销售收入增长；

2、营业成本较上年同期上升34.21%，主要原因系报告期内营业收入规模增长，对应结转产品销售成本同步增加；

3、销售费用较上年同期上升52.46%，主要原因系报告期内为拓展业务，公司扩张销售团队，人员薪酬相关投入增加，导致销售费用较上年同期大幅增长；

4、管理费用较上年同期上升49.42%，主要原因系报告期内新设子公司，发生使用权资产摊销，同时公司整体经营规模扩大，管理人员薪酬增加，共同导致管理费用较上年同期大幅增长；

5、研发费用较上年同期上升48.39%，主要原因系报告期内公司对人形机器人、协作机器人等研发项目投入增加；

6、财务费用较上年同期增加246,338.82元，主要原因系报告期借款规模增大导致利息支出增多；

7、信用资产减值损失较上年同期下降91.17%，主要原因系报告期内应收账款坏账准备计提金额增多；

8、资产减值损失较上年同期下降88.78%，主要原因系报告期内存货跌价准备计提金额下降；

9、其他收益较上年同期上升187.45%，主要原因系报告期内确认与收益相关的政府补助增多；

10、投资收益较上年同期下降 89.70%，主要原因系报告期内参股公司出现亏损；

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	20,652,687.80	13,671,399.32	51.06%
其他业务收入	178,688.05	158,459.10	12.77%
主营业务成本	13,370,657.40	10,048,034.83	33.07%
其他业务成本	127,704.81	9,393.61	1,259.49%

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
谐波减速机及零部件	11,825,056.67	8,362,158.39	29.28%	-4.13%	-10.12%	4.71%

人形机器人	5,232,887.73	2,467,345.12	52.85%	560.36%	1,712.45%	-1.02%
协作机器人	2,676,067.27	1,964,531.80	26.59%			
一体化关节	463,631.88	224,068.96	51.67%			
复合机器人	455,044.25	352,553.13	22.52%			
其他业务收入	178,688.05	127,704.81	28.53%	12.77%	1,259.49%	-65.54%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2026 年上半年度，公司谐波减速机及零部件业务保持稳定；其他主营业务产品较上年同期上升 560.36%，主要原因系报告期内公司人形机器人、协作机器人订单有所增长，带动主营业务收入整体较大幅度增长。

（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	-21,690,260.95	-9,124,958.64	-137.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,242,584.00	-1,392,622.88	10.77%
筹资活动产生的现金流量净额	6,876,002.77	10,401,334.03	-33.89%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 137.70%，主要原因系报告期内公司经营规模扩大，营业收入增长，备货采购导致经营性现金流出增加；同时人形机器人、协作机器人等研发投入持续加大，人员薪酬、样机试制等付现支出大幅上升，综合导致经营活动产生的现金流量净额同比下降；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 33.89%，主要原因系报告期内公司偿还上年同期到期银行借款。

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

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	2,299,604.40	14,248,734.25	2,161,817.58	-2,450,538.61
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	1,181,195.86	1,161,195.86	-	-664.68
广东省天机链器人有限公司	控股子公司	机器人及零部件、智能装备及自动化系统制造	70,000,000	7,309,296.98	33,805.98	-	-19.25
山东省天链精轴有限公司	控股子公司	轴承制造、轴承销售、五金、机械零部件等制造、销售和技术服务	3,000,000	2,178,923.06	1,401,273.41	405,438.95	-228,596.98
北京天机链器人有限责任公司	控股子公司	具身智能机器人的研发、人工智能软件开发及相关技术服务等	3,000,000	3,355,445.60	853,892.01	-	-1,896,107.99
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	1,753,837.42	628,674.20	-	-68,375.47

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

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京天链机器人有限责任公司	新设	有利于拓展新市场和技术赛道，增强公司综合竞争力

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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钢材、铝合金等金属材料及电子元件等。目前，钢材、铝合金等金属材料及电子元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。
核心技术泄露的风险	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。
人才流失的风险	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。
品牌影响力不足的风险	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。
规模较小	2026 年上半年度，公司营业收入为 20,831,375.85 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。
持续亏损风险	2025年度和2026年上半年度公司扣除非经常性损益后的净利润均为负值，主要系公司紧抓具身智能行业发展战略机遇期，布局人形机器人、协作机器人及无人配送系统等新兴赛道。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。
流动性风险	2026 年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-21,690,260.95 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，公司可能会面临流动性问题。
应收账款净额较大风险	截止 2026 年 6 月 30 日，应收账款净额为 10,039,608.06 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。
未弥补亏损超过股本总额	截止 2026 年 6 月 30 日，公司未分配利润-115,100,533.61 元，已超过公司股本总额 72,000,000.00 元。
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

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

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	□是 √否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（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	2,000,000.00	212,020.89
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	450,000.00	163,971.50
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。

（四） 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	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
其他股东	2025 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 29 日	自愿限售	限售承诺	浙江思考私募基金股份有限公司参与公司 2024 年第（一）次股票定向发行认购的股份 535,000 承诺自愿限售 1 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 股份变动及股东情况

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	45,498,712	63.19%	0	45,498,712	63.19%
	其中：控股股东、实际控制人	1,901,315	2.64%	-2,000	1,899,315	2.64%
	董事、监事、高管	1,135,045	1.58%	0	1,135,045	1.58%
	核心员工	3,815,617	5.30%	0	3,815,617	5.30%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,501,288	36.81%	0	26,501,288	36.81%
	其中：控股股东、实际控制人	12,161,485	16.89%	0	12,161,485	16.89%
	董事、监事、高管	5,455,135	7.58%	0	5,455,135	7.58%
	核心员工	1,240,000	1.72%	0	1,240,000	1.72%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数		841				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（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	14,062,800	-2,000	14,060,800	19.5289%	12,161,485	1,899,315	0	0
2	吴健	4,497,180	0	4,497,180	6.2461%	3,372,885	1,124,295	0	0
3	岳志斌	4,230,000	0	4,230,000	5.8750%	4,228,568	1,432	0	0
4	陈刚	3,318,843	0	3,318,843	4.6095%	700,000	2,618,843	0	0
5	彭志妍	3,000,000	0	3,000,000	4.1667%	0	3,000,000	0	0
6	唐皇	2,346,039	0	2,346,039	3.2584%	300,000	2,046,039	0	0
7	绵阳金慧通股权投资基金管理有限公司－金慧通一慧	2,250,000	-1,500	2,248,500	3.1229%	0	2,248,500	0	0

	通 3 号新三板私募基金								
8	张光福	2,000,000	0	2,000,000	2.7778%	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000
9	宋治慧	1,800,000	0	1,800,000	2.5000%	1,800,000	0	0	0
10	罗乾又	1,374,943	0	1,374,943	1.9096%	0	1,374,943	0	0
合计		**38,879,805**	-	**38,876,305**	**53.9949%**	**22,562,938**	**16,313,367**	**2,000,000**	**2,000,000**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、罗乾又及在册股东蒋明、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-金慧通-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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	14,062,800	-2,000	14,060,800	19.5289%
吴健	董事、副总经理	男	1981 年 11 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	4,497,180	0	4,497,180	6.2461%
宋治慧	董事	男	1969 年 12 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	1,800,000	0	1,800,000	2.5000%
侯友谊	董事、财务负责人	女	1989 年 7 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	93,000	0	93,000	0.1292%
范毅文	董事	男	1987 年 10 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	100,000	0	100,000	0.1389%
吉庆科	董事	男	1983 年 8 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	100,000	0	100,000	0.1389%
岳璐	董事会秘书	女	1996 年 9 月	2025 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 23 日	0	0	0	0.0000%
田家禄	监事会主席	男	1989 年 5 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	0	0	0	0.0000%
陈军	监事	男	1986 年 2 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 日	0	0	0	0.0000%
肖艳梅	职工代表监事	女	1983 年 3 月	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 23 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、股东吴健、董事、股东宋治慧及在册股东岳志斌、陈刚、田荣、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、股东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-金慧通-慧通 3 号新三板私募基金（期末持股 3.1229%）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；与在册股东彭志妍（期末持股 4.1667%）为夫妻关系，与在册股东宋金玲（期末持股 0.9493%）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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	12	5	0	17
生产人员	113	35	0	148
销售人员	20	1	0	21
技术人员	60	8	0	68
财务人员	6	2	0	8
员工总计	**211**	**51**	**0**	**262**

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）.1	14,149,388.37	30,206,768.97
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	10,039,608.06	5,130,997.67
应收款项融资	五、（一）.3	436,741.67	85,889.00
预付款项	五、（一）.4	4,157,581.26	1,211,836.85
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	494,246.82	242,309.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）.6	10,317,144.38	8,240,510.12
其中：数据资源			
合同资产			
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）.7	236,936.95	321,749.89
流动资产合计		39,831,647.51	45,440,061.96
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）.8	270,329.91	299,731.36
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）.9	7,387,058.02	6,468,483.50
在建工程	五、（一）.10	342,864.74	270,669.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）.11	3,384,013.82	1,755,483.84
无形资产	五、（一）.12	9,753,043.03	10,530,852.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）.13	331,627.28	476,522.48
递延所得税资产	五、（一）.14	2,038.30	5,299.31
其他非流动资产	五、（一）.15	100,000.00	652,000.00
非流动资产合计		21,570,975.10	20,459,042.66
资产总计		61,402,622.61	65,899,104.62
流动负债：			
短期借款	五、（一）.17	23,931,398.87	15,914,120.79
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）.18	6,563,122.40	6,299,172.91
预收款项			
合同负债	五、（一）.19	1,874,877.90	2,073,565.77
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）.20	2,831,822.91	3,121,909.77
应交税费	五、（一）.21	1,823,241.36	1,713,804.52
其他应付款	五、（一）.22	1,399,489.37	1,475,766.32
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）.23	1,187,879.04	1,144,106.51
其他流动负债	五、（一）.24	243,734.13	269,563.55
流动负债合计		39,855,565.98	32,012,010.14
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）.25	1,922,258.32	270,926.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）.26	4,010,155.56	7,431,411.13
递延所得税负债	五、（一）.14	39,207.79	68,951.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,971,621.67	7,771,288.88
负债合计		45,827,187.65	39,783,299.02
所有者权益：			
股本	五、（一）.27	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）.28	58,675,968.57	57,281,533.23
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）.29	-115,100,533.61	-103,165,727.63
归属于母公司所有者权益合计		15,575,434.96	26,115,805.60
少数股东权益			
所有者权益合计		15,575,434.96	26,115,805.60
负债和所有者权益合计		61,402,622.61	65,899,104.62

法定代表人：胡天链　　主管会计工作负责人：侯友谊　　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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,997,041.39	30,033,775.51
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	11,647,501.95	6,822,196.56

应收款项融资		370,108.67	85,889.00
预付款项		3,270,266.86	1,128,711.83
其他应收款	十六、(一).2	21,505,408.13	17,676,394.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,976,648.62	8,093,712.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			158,444.24
流动资产合计		60,766,975.62	63,999,124.60
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	6,693,159.67	3,572,561.12
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		6,016,838.92	6,082,795.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		553,103.82	854,796.86
无形资产		1,905,504.09	2,422,002.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,168,606.50	12,932,155.43
资产总计		75,935,582.12	76,931,280.03
流动负债：			
短期借款		21,929,732.20	13,912,454.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,564,367.89	8,181,826.28
预收款项			

合同负债		1,874,877.90	2,073,565.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,902,512.57	2,345,276.16
应交税费		1,821,861.61	1,712,325.02
其他应付款		1,394,542.60	1,474,853.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		304,758.38	604,863.68
其他流动负债		243,734.13	269,563.55
流动负债合计		39,036,387.28	30,574,727.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,010,155.56	7,431,411.13
递延所得税负债		37,251.81	37,489.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,047,407.37	7,468,901.11
负债合计		43,083,794.65	38,043,629.05
所有者权益：			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,675,968.57	57,281,533.23
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		-97,824,181.10	-90,393,882.25
所有者权益合计		32,851,787.47	38,887,650.98
负债和所有者权益合计		75,935,582.12	76,931,280.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		20,831,375.85	13,829,858.42
其中：营业收入	五、（二）.1	20,831,375.85	13,829,858.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,574,280.79	24,759,158.28
其中：营业成本	五、（二）.1	13,498,362.21	10,057,428.44
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	17,989.51	22,734.50
销售费用	五、（二）.3	2,625,788.46	1,722,327.94
管理费用	五、（二）.4	4,909,930.86	3,285,887.62
研发费用	五、（二）.5	14,122,178.35	9,517,087.20
财务费用	五、（二）.6	400,031.40	153,692.58
其中：利息费用		387,749.31	147,049.57
利息收入		30,865.35	3,591.18
加：其他收益	五、（二）.7	3,435,179.10	1,195,055.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）.8	-29,401.45	-15,498.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,401.45	-15,498.59
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	-529,933.90	-277,209.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）.10	-68,847.53	-36,470.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,935,908.72	-10,063,422.70
加：营业外收入	五、（二）.11	105.85	6,419.30
减：营业外支出	五、（二）.12	25,485.99	45,492.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,961,288.86	-10,102,496.17
减：所得税费用	五、（二）.13	-26,482.88	-18,407.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,934,805.98	-10,084,088.36
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）		-11,934,805.98	-10,084,088.36
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		-11,934,805.98	-10,084,088.36
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		-11,934,805.98	-10,084,088.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,934,805.98	-10,084,088.36
（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）		-0.17	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.14

法定代表人：胡天链　　主管会计工作负责人：侯友谊　　会计机构负责人：侯友谊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（二）.1	20,475,876.54	13,829,858.42
减：营业成本	十六、（二）.1	13,329,802.08	10,392,680.93
税金及附加		17,469.03	22,547.00

销售费用		2,200,771.50	1,722,327.94
管理费用		2,912,954.37	2,416,253.20
研发费用	十六、（二）.2	11,623,756.30	7,285,098.99
财务费用		332,826.95	104,536.86
其中：利息费用		328,747.39	99,811.12
利息收入		30,754.79	3,052.15
加：其他收益		3,430,586.24	1,187,598.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）.3	-29,401.45	-15,498.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,401.45	-15,498.59
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）		-673,046.92	-272,793.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-195,223.67	-162,846.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,408,789.49	-7,377,125.90
加：营业外收入		105.62	6,417.93
减：营业外支出		21,853.15	45,490.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,430,537.02	-7,416,198.94
减：所得税费用		-238.17	-21,390.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,430,298.85	-7,394,808.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,430,298.85	-7,394,808.33
（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		-7,430,298.85	-7,394,808.33
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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		14,470,775.60	11,450,979.80
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）.2	286,914.85	1,235,700.67
经营活动现金流入小计		14,757,690.45	12,686,680.47
购买商品、接受劳务支付的现金		16,541,328.37	7,736,189.21
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		15,079,819.51	10,609,299.28
支付的各项税费		302,159.96	587,676.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）.2	4,524,643.56	2,878,474.29
经营活动现金流出小计		36,447,951.40	21,811,639.11
经营活动产生的现金流量净额		-21,690,260.95	-9,124,958.64
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		1,510.00	3,539.82

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		1,510.00	3,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三).1	1,244,094.00	1,396,162.70
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		1,244,094.00	1,396,162.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,242,584.00	-1,392,622.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		19,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,883.61	129,200.41
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).2	796,113.62	469,465.56
筹资活动现金流出小计		12,123,997.23	598,665.97
筹资活动产生的现金流量净额		6,876,002.77	10,401,334.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-538.42	336.93
五、现金及现金等价物净增加额		-16,057,380.60	-115,910.56
加：期初现金及现金等价物余额		30,205,968.97	10,562,458.81
六、期末现金及现金等价物余额		14,148,588.37	10,446,548.25

法定代表人：胡天链　　主管会计工作负责人：侯友谊　　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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		14,237,324.60	11,447,379.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,211.20	1,227,704.93
经营活动现金流入小计		14,519,535.80	12,675,084.73
购买商品、接受劳务支付的现金		14,658,001.05	6,407,013.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,807,016.94	8,526,793.69

支付的各项税费		297,057.43	549,423.87
支付其他与经营活动有关的现金		8,240,978.57	6,062,840.33
经营活动现金流出小计		34,003,053.99	21,546,071.61
经营活动产生的现金流量净额		-19,483,518.19	-8,870,986.88
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,510.00	3,539.82
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,510.00	3,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,942,612.90	1,391,162.70
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		3,942,612.90	1,391,162.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,941,102.90	-1,387,622.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,883.61	91,283.75
支付其他与筹资活动有关的现金		308,691.00	308,691.00
筹资活动现金流出小计		11,611,574.61	399,974.75
筹资活动产生的现金流量净额		7,388,425.39	10,600,025.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-538.42	336.93
五、现金及现金等价物净增加额		-16,036,734.12	341,752.42
加：期初现金及现金等价物余额		30,033,775.51	9,210,360.87
六、期末现金及现金等价物余额		13,997,041.39	9,552,113.29

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

四川天链机器人股份有限公司

财务报表附注

2026 年上半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川天链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 915107005999657O5H 的营业执照，注册资本 72,000,000 元，股份总数 72,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,501,288 股；无限售条件的流通股份 45,498,712 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。主营谐波减速机等机器人关键零部件、协作机器人的研发、生产与销售，人形机器人组件、整机及具身智能机器人产品定制开发，以及行业解决方案的研发及商业推广。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日第四届董事会第十一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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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。

(十一) 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
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	款项性质	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	款项性质	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
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

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。

(十二) 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

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十三) 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。

（十四）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

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但

不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十六）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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，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
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）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

(1) 按时点确认的收入

公司工业机器人、配件等产品销售及部分技术开发服务项目业务属于在某一时点履行的履约义务，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。

(2) 按某一时段确认的收入

对于属于在某一时段内履行的履约义务的技术开发服务项目，公司根据客户验收评审通过的项目进度资料确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

(二十九) 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 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，对 2026 年 1 月 1 日存在的补偿性资产进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，并进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同

现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

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%、20%

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%
福德机器人（成都）有限责任公司	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。

2. 企业所得税

根据四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、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:GR202551002905),本公司被认定为高新技术企业,自 2025 年至 2027 年适用 15%的所得税优惠税率。

根据四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、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：GR202551003301),本公司子公司福德机器人（成都）有限责任公司（以下简称成都福德公司）被认定为高新技术企业，自 2025 年至 2027 年适用 15%的所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局联合发布的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有

关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司重庆福德机器人有限责任公司、广东省天链机器人有限公司、天链机器人（成都）有限公司、山东省天链精密轴承有限公司、北京天链机器人有限责任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

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	45,878.20	22,037.50
银行存款	14,102,510.17	30,183,931.47
其他货币资金	1,000.00	800.00
合　计	14,149,388.37	30,206,768.97

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	8,873,143.40	3,567,959.76
1-2 年	409,980.08	242,700.00
2-3 年	836,668.27	1,010,474.67
3-4 年	760,139.33	1,375,133.63
4-5 年	958,677.43	135,296.73
5 年以上	1,062,509.73	975,959.73
账面余额合计	12,901,118.24	7,307,524.52
减：坏账准备	2,861,510.18	2,176,526.85
账面价值合计	10,039,608.06	5,130,997.67

(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	12,901,118.24	100.00	2,861,510.18	22.18	10,039,608.06
合　计	12,901,118.24	100.00	2,861,510.18	22.18	10,039,608.06

（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	7,307,524.52	100.00	2,176,526.85	29.78	5,130,997.67
合　计	7,307,524.52	100.00	2,176,526.85	29.78	5,130,997.67

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（%）
1 年以内	8,873,143.40	443,657.18	5.00
1-2 年	409,980.08	40,998.01	10.00
2-3 年	836,668.27	167,333.65	20.00
3-4 年	760,139.33	380,069.67	50.00
4-5 年	958,677.43	766,941.94	80.00
5 年以上	1,062,509.73	1,062,509.73	100.00
小　计	12,901,118.24	2,861,510.18	22.18

(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	2,176,526.85	684,983.33				2,861,510.18
合　计	2,176,526.85	684,983.33				2,861,510.18

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 7,983,490.03 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 61.89%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,161,594.54 元。

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	436,741.67	85,889.00
合　计	436,741.67	85,889.00

(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	1,928,792.47
小　计	1,928,792.47

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

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	3,749,896.78	90.19		3,749,896.78	1,185,102.59	97.80		1,185,102.59
1-2年	386,064.48	9.29		386,064.48	14,358.46	1.18		14,358.46
2-3年	9,244.20	0.22		9,244.20	3,332.00	0.27		3,332.00
3年以上	12,375.80	0.30		12,375.80	9,043.80	0.75		9,043.80
合　计	4,157,581.26	100.00		4,157,581.26	1,211,836.85	100.00		1,211,836.85

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为1,593,399.00元，占预付款项期末余额合计数的比例为38.33%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	172,361.86	306,761.86
代扣代缴个人所得税	1,665,590.59	1,665,590.59
其他	376,155.08	144,867.15
账面余额合计	2,214,107.53	2,117,219.60

减：坏账准备	1,719,860.71	1,874,910.14
账面价值合计	494,246.82	242,309.46

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	390,455.08	118,867.15
1-2 年	56,650.00	143,761.86
2-3 年	90,411.86	
5 年以上	1,676,590.59	1,854,590.59
账面余额合计	2,214,107.53	2,117,219.60
减：坏账准备	1,719,860.71	1,874,910.14
账面价值合计	494,246.82	242,309.46

(3) 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	2,214,107.53	100.00	1,719,860.71	77.68	494,246.82
合　计	2,214,107.53	100.00	1,719,860.71	77.68	494,246.82

（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	2,117,219.60	100.00	1,874,910.14	88.56	242,309.46
合　计	2,117,219.60	100.00	1,874,910.14	88.56	242,309.46

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	2,214,107.53	1,719,860.71	77.68
其中：1 年以内	390,455.08	19,522.75	5.00
1-2 年	56,650.00	5,665.00	10.00
2-3 年	90,411.86	18,082.37	20.00

5 年以上	1,676,590.59	1,676,590.59	100.00
小　计	2,214,107.53	1,719,860.71	77.68

(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	5,943.36	14,376.19	1,854,590.59	1,874,910.14
期初数在本期	-	-	-	
--转入第二阶段	-566.50	566.50		
--转入第三阶段		-9,041.19	9,041.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,145.89	-236.50	-168,958.82	-155,049.43
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,522.75	5,665.00	1,694,672.96	1,719,860.71
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	95.91	77.68

(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	19.01	420,870.65
张光福	个人所得税	340,540.54	5 年以上	15.38	340,540.54
吴健	个人所得税	269,830.70	5 年以上	12.19	269,830.70
陈刚	个人所得税	129,650.59	5 年以上	5.86	129,650.59
梁艳阳	个人所得税	129,650.59	5 年以上	5.86	129,650.59
小　计		1,290,543.07		58.30	1,290,543.07

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,579,672.09	75,221.24	4,504,450.85	3,182,329.22	75,221.24	3,107,107.98
在产品	2,458,063.53	167,724.78	2,290,338.75	3,594,985.81	167,724.78	3,427,261.03
库存商品	3,243,722.90	73,303.21	3,170,419.69	1,571,919.59	98,960.40	1,472,959.19
发出商品	2,537,173.85	2,185,238.76	351,935.09	2,394,350.81	2,161,168.89	233,181.92
合　计	12,818,632.37	2,501,487.99	10,317,144.38	10,743,585.43	2,503,075.31	8,240,510.12

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
原材料	75,221.24					75,221.24
在产品	167,724.78					167,724.78
库存商品	98,960.40	19,597.47		45,254.66		73,303.21
发出商品	2,161,168.89	49,250.06		25,180.19		2,185,238.76
合　计	2,503,075.31	68,847.53		70,434.85		2,501,487.99

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
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		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
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

7. 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
待认证增值税	24,881.31		24,881.31	39,969.55		39,969.55
期末留底增值税	212,055.64		212,055.64	279,072.09		279,072.09
预交个人所得税				2,708.25		2,708.25
合　计	236,936.95		236,936.95	321,749.89		321,749.89

8. 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	270,329.91		270,329.91	299,731.36		299,731.36
合　计	270,329.91		270,329.91	299,731.36		299,731.36

(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	299,731.36				-29,401.45	
合　计	299,731.36				-29,401.45	

（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					270,329.91	
合　计					270,329.91	

9. 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	1,322,248.14	809,510.92	769,937.03	10,892,509.98	13,794,206.07
本期增加金额	3,600.00	503,729.70	52,017.64	1,051,021.68	1,610,369.02
1)购置	3,600.00	503,729.70	52,017.64	1,051,021.68	1,610,369.02
本期减少金额		337,196.81	32,348.72		369,545.53
1) 处置或报废		337,196.81	32,348.72		369,545.53
期末数	1,325,848.14	976,043.81	789,605.95	11,943,531.66	15,035,029.56
累计折旧					
期初数	1,251,341.75	495,940.15	512,135.05	5,066,305.62	7,325,722.57

本期增加金额	1,930.75	91,326.98	36,929.87	543,129.59	673,317.19
1)计提	1,930.75	91,326.98	36,929.87	543,129.59	673,317.19
本期减少金额		320,336.88	30,731.34		351,068.22
1)处置或报废		320,336.88	30,731.34		351,068.22
期末数	1,253,272.50	266,930.25	518,333.58	5,609,435.21	7,647,971.54
账面价值					
期末账面价值	72,575.64	709,113.56	271,272.37	6,334,096.45	7,387,058.02
期初账面价值	70,906.39	313,570.77	257,801.98	5,826,204.36	6,468,483.50

10. 在建工程

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
工厂项目	342,864.74		342,864.74	270,669.92		270,669.92
合　计	342,864.74		342,864.74	270,669.92		270,669.92

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	2,684,797.98	2,684,797.98
本期增加金额	2,448,630.78	2,448,630.78
1) 租入	2,448,630.78	2,448,630.78
本期减少金额		
期末数	5,133,428.76	5,133,428.76
累计折旧		
期初数	929,314.14	929,314.14
本期增加金额	820,100.80	820,100.80
1) 计提	820,100.80	820,100.80
本期减少金额		
期末数	1,749,414.94	1,749,414.94
账面价值		

期末账面价值	3,384,013.82	3,384,013.82
期初账面价值	1,755,483.84	1,755,483.84

12. 无形资产

项　目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合　计
账面原值				
期初数	7,219,481.00	15,852,108.66	722,894.62	23,794,484.28
本期增加金额			8,800.00	8,800.00
1）购置			8,800.00	8,800.00
本期减少金额				
期末数	7,219,481.00	15,852,108.66	731,694.62	23,803,284.28
累计摊销				
期初数	264,714.28	12,467,359.66	531,558.09	13,263,632.03
本期增加金额	72,194.82	685,596.57	28,817.83	786,609.22
1）计提	72,194.82	685,596.57	28,817.83	786,609.22
本期减少金额				
期末数	336,909.10	13,152,956.23	560,375.92	14,050,241.25
账面价值				
期末账面价值	6,882,571.90	2,699,152.43	171,318.70	9,753,043.03
期初账面价值	6,954,766.72	3,384,749.00	191,336.53	10,530,852.25

13. 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
办公室装修	476,522.48		144,895.20		331,627.28
合　计	476,522.48		144,895.20		331,627.28

14. 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	3,110,137.36	208,269.81	1,415,032.58	254,858.51
合　计	3,110,137.36	208,269.81	1,415,032.58	254,858.51

(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	3,384,013.82	245,439.30	1,755,483.84	318,510.88
合　计	3,384,013.82	245,439.30	1,755,483.84	318,510.88

(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	206,231.51	2,038.30	249,559.20	5,299.31
递延所得税负债	206,231.51	39,207.79	249,559.20	68,951.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可弥补亏损	128,732,974.81	101,232,966.73
可抵扣暂时性差异	16,627,181.51	22,119,529.58
合　计	145,360,156.32	123,352,496.31

(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
2026 年		1,217.64	
2027 年	5,027,207.68	5,027,207.68	
2028 年	6,490,925.68	6,490,925.68	
2029 年	5,017,449.16	5,017,449.16	
2030 年	2,909,528.31	3,027,113.90	
2031 年	14,832,056.40	12,614,815.45	
2032 年	7,206,151.88	7,206,151.88	
2033 年	8,723,519.80	8,723,519.80	
2034 年	17,674,495.23	17,674,495.23	
2035 年	39,243,369.86	35,450,070.31	

2036 年	21,608,270.81		
合　计	128,732,974.81	101,232,966.73	

15. 其他非流动资产

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
预付设备款	100,000.00		100,000.00	652,000.00		652,000.00
合　计	100,000.00		100,000.00	652,000.00		652,000.00

16. 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		

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	16,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	7,900,000.00	2,900,000.00
应计利息	31,398.87	14,120.79
合　计	23,931,398.87	15,914,120.79

18. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	6,563,122.40	6,299,172.91
合　计	6,563,122.40	6,299,172.91

19. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	1,874,877.90	2,073,565.77
合　计	1,874,877.90	2,073,565.77

20. 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	3,121,909.77	13,939,973.69	14,230,060.55	2,831,822.91
离职后福利—设定提存计划		979,088.28	979,088.28	
合　计	3,121,909.77	14,919,061.97	15,209,148.83	2,831,822.91

(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	3,107,144.16	12,435,294.64	12,762,892.85	2,779,545.95
职工福利费	14,765.61	592,234.62	591,793.47	15,206.76
社会保险费		731,549.43	694,479.23	37,070.20
其中：医疗保险费		677,579.40	640,509.20	37,070.20
工伤保险费		47,145.93	47,145.93	
生育保险费		6,824.10	6,824.10	
住房公积金		180,895.00	180,895.00	
小　计	3,121,909.77	13,939,973.69	14,230,060.55	2,831,822.91

(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		943,620.80	943,620.80	
失业保险费		35,467.48	35,467.48	
小　计		979,088.28	979,088.28	

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	1,801,182.33	1,706,317.60
增值税	17,798.96	

印花税	3,128.80	4,584.00
城市维护建设税	565.64	1,451.46
教育费附加	339.38	870.88
地方教育附加	226.25	580.58
合　计	1,823,241.36	1,713,804.52

22. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	1,372,800.00	1,441,800.00
其他	26,689.37	33,966.32
合　计	1,399,489.37	1,475,766.32

23. 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	1,187,879.04	1,144,106.51
合　计	1,187,879.04	1,144,106.51

24. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	243,734.13	269,563.55
合　计	243,734.13	269,563.55

25. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,962,291.00	275,001.75
减：未确认融资费用	40,032.68	4,075.68
合　计	1,922,258.32	270,926.07

26. 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	7,431,411.13		3,421,255.57	4,010,155.56	与收益相关

合　计	7,431,411.13		3,421,255.57	4,010,155.56	

27. 股本

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	72,000,000.00						72,000,000.00

28. 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）	49,147,327.08			49,147,327.08
其他资本公积	8,134,206.15	1,394,435.34		9,528,641.49
合　计	57,281,533.23	1,394,435.34		58,675,968.57

(2) 其他说明

股权激励计划在本期确认 1,394,435.34 元的股权激励费用并计入资本公积。

29. 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	-103,165,727.63	-78,199,882.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-103,165,727.63	-78,199,882.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,934,805.98	-24,965,844.73
期末未分配利润	-115,100,533.61	-103,165,727.63

(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	20,652,687.80	13,370,657.40	13,671,399.32	10,048,034.83
其他业务收入	178,688.05	127,704.81	158,459.10	9,393.61
合　计	20,831,375.85	13,498,362.21	13,829,858.42	10,057,428.44

其中：与客户之间的合同产生的收入	20,831,375.85	13,498,362.21	13,829,858.42	10,057,428.44

(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
谐波减速机及零部件	11,825,056.67	8,362,158.39	12,334,614.47	9,303,277.37
人形机器人	5,232,887.73	2,467,345.12	88,495.58	158,359.36
协作机器人	2,676,067.27	1,964,531.80	226,944.14	143,719.82
一体化关节	463,631.88	224,068.96	77,097.34	28,248.44
复合机器人	455,044.25	352,553.13	-	-
智能制造系统			944,247.79	414,429.84
其他业务收入	178,688.05	127,704.81	158,459.10	9,393.61
小　计	20,831,375.85	13,498,362.21	13,829,858.42	10,057,428.44

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	20,831,375.85	13,829,858.42
小　计	20,831,375.85	13,829,858.42

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品验收时	付款期限一般为产品验收后月结，部分客户需要预付	谐波减速机产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为服务完成后	技术服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,073,565.77 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,867.10	9,883.12
教育费附加	3,520.25	5,929.87
地方教育附加	2,346.83	3,953.24

印花税	6,255.33	2,968.27
合　计	17,989.51	22,734.50

3. 销售费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,407,575.74	821,989.08
宣传费	539,063.31	603,347.50
服务费	155,376.97	30,991.14
股权激励费	45,134.34	45,134.34
业务招待费	63,794.15	83,282.84
售后维护费	14,429.93	6,618.79
其他	400,414.02	130,964.25
合　计	2,625,788.46	1,722,327.94

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,038,763.56	1,108,793.21
股权激励费	1,162,745.76	1,162,745.76
折旧及摊销	680,447.10	127,571.88
办公费、差旅费	312,387.80	291,101.57
中介机构费	297,523.49	233,815.29
物业费	38,040.60	35,695.31
车辆使用、交通运输费	28,015.10	41,797.09
装修费用		99,181.18
其他	352,007.45	185,186.33
合　计	4,909,930.86	3,285,887.62

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

职工薪酬	6,337,380.36	4,142,062.35
材料费	4,469,238.79	3,225,535.74
无形资产摊销	714,266.31	1,000,988.09
股权激励费	186,555.24	186,555.24
其他	2,414,737.65	961,945.78
合　计	14,122,178.35	9,517,087.20

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	387,749.31	147,049.57
其中：贷款利息支出	345,161.69	133,240.96
其中：未确认融资费用-租赁负债	42,587.62	13,808.61
减：利息收入	30,865.35	3,591.18
手续费及其他	18,291.04	10,682.69
汇兑损益	24,856.40	-448.50
合　计	400,031.40	153,692.58

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
与收益相关的政府补助	3,423,255.57	1,145,504.19	3,423,255.57
增值税即征即退	6,000.00	44,738.93	
代扣个人所得税手续费返还	5,923.53	4,812.39	
合　计	3,435,179.10	1,195,055.51	3,423,255.57

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	-29,401.45	-15,498.59
合　计	-29,401.45	-15,498.59

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-529,933.90	-277,209.71
合　计	-529,933.90	-277,209.71

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-68,847.53	-36,470.05
合　计	-68,847.53	-36,470.05

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
其他	105.85	6,419.30	105.85
合　计	105.85	6,419.30	105.85

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
非流动资产报废损失	16,967.31	45,383.28	16,967.31
罚款	1,750.40		1,750.40
其他	6,768.28	109.49	6,768.28
合　计	25,485.99	45,492.77	25,485.99

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	-26,482.88	-18,407.81
合　计	-26,482.88	-18,407.81

(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	-11,961,288.86	-10,102,496.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,794,193.32	-312,406.49

子公司适用不同税率的影响	215,489.46	-622,912.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-25,169.36	-22,875.51
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	6,412.67	4,815.55
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	3,639,865.05	1,859,193.85
加计扣除影响	-2,068,887.38	-924,223.18
所得税费用	-26,482.88	-18,407.81

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买固定资产	1,244,094.00	1,396,162.70
合　计	1,244,094.00	1,396,162.70

2. 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	30,865.35	3,591.18
收到的政府补助款	13,923.53	1,190,243.12
其他往来款项	242,125.97	41,866.37
合　计	286,914.85	1,235,700.67

（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	3,903,443.09	2,802,784.33
其他往来款项	621,200.47	75,689.96
合　计	4,524,643.56	2,878,474.29

（3）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	796,113.62	469,465.56
合　计	796,113.62	469,465.56

3. 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	-11,934,805.98	-10,084,088.36
加：资产减值准备	68,847.53	36,470.05
信用减值准备	529,933.90	277,209.71
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,493,417.99	954,377.19
无形资产摊销	786,609.22	788,999.76
长期待摊费用摊销	144,895.20	99,181.18
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）	16,967.31	45,383.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	412,605.71	146,601.07
投资损失（收益以“－”号填列）	29,401.45	15,498.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,261.01	2,982.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-29,743.89	-21,390.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,145,481.79	-1,937,893.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,350,265.79	-414,892.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-689,082.59	-427,832.39
其他	-2,026,820.23	1,394,435.34
经营活动产生的现金流量净额	-21,690,260.95	-9,124,958.64
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,148,588.37	10,446,548.25

减：现金的期初余额	30,205,968.97	10,562,458.81
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	-16,057,380.60	-115,910.56

4. 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	14,148,588.37	10,446,548.25
其中：库存现金	45,878.20	29,465.63
可随时用于支付的银行存款	14,101,710.17	10,417,082.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,148,588.37	10,446,548.25
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
ETC 业务冻结资金	800.00	800.00	因使用受到限制不作为现金及现金等价物
小　计	800.00	800.00	

5. 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	15,914,120.79	19,000,000.00	345,161.69	11,327,883.61		23,931,398.87
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,415,032.58		2,448,630.78	796,113.62	-42,587.62	3,110,137.36
小　计	17,329,153.37	19,000,000.00	2,793,792.47	12,123,997.23	-42,587.62	27,041,536.23

(四) 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(二十八)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	42,587.62	13,808.61
与租赁相关的总现金流出	796,113.62	469,465.56

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	6,337,380.36	4,142,062.35
材料费	4,469,238.79	3,225,535.74
无形资产摊销	714,266.31	1,000,988.09
股权激励费	186,555.24	186,555.24
其他	2,414,737.65	961,945.78
合　计	14,122,178.35	9,517,087.20
其中：费用化研发支出	14,122,178.35	9,517,087.20

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、广东省天链机器人有限公司、天链机器人（成都）有限公司、山东省天链精密轴承有限公司和北京天链机器人有限责任公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

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
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

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
山东省天链精密轴承有限公司	3,000,000.00	山东省聊城市	机器人研发设计制造	100.00		设立
北京天链机器人有限责任公司	3,000,000.00	北京市石景山区	机器人研发设计制造	100.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

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. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	270,329.91	329,739.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-29,401.45	-15,498.59
其他综合收益		
综合收益总额	-29,401.45	-15,498.59

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	3,423,255.57
其中：计入其他收益	3,423,255.57
合　计	3,423,255.57

（二）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	3,423,255.57	1,145,504.19
合　计	3,423,255.57	1,145,504.19

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

本公司定期/持续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 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.89%（2025 年 12 月 31 日：49.14%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款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	23,931,398.87	24,326,238.33	24,326,238.33		
应付账款	6,563,122.40	6,563,122.40	6,563,122.40		
其他应付款	1,399,489.37	1,399,489.37	1,399,489.37		
租赁负债	3,110,137.36	3,226,903.66	1,264,612.66	1,962,291.00	
小　计	35,004,148.00	35,515,753.76	33,553,462.76	1,962,291.00	

（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	15,914,120.79	16,144,010.00	16,144,010.00		
应付账款	6,299,172.91	6,299,172.91	6,299,172.91		

其他应付款	1,475,766.32	1,475,766.32	1,475,766.32		
租赁负债	1,415,032.58	1,448,441.28	1,173,439.53	275,001.75	
小　计	25,104,092.60	25,367,390.51	25,092,388.76	275,001.75	

（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。

（五）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	1,928,792.47	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		1,928,792.47		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,928,792.47	
小　计		1,928,792.47	

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			436,741.67	436,741.67
1. 应收款项融资			436,741.67	436,741.67
持续以公允价值计量的资产总额			436,741.67	436,741.67

（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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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

自然人姓名	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]	19.5289	19.5289

[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 2026 年 6 月 30 日，一致行动人合计持股比例为 46.73%。

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

本公司重要的合营或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
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
绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	12 个月内曾持股 5%以上股东控制的企业

（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
绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	水电费	158.702.55	324,400.24
四川走向未来智能科技有限公司	居间服务	53,318.34	0.00

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
上海陇尚机器人有限公司	工业机器人产品/培训服务		21,265.49

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		154,345.50		4,671.11
深圳市思考企业管理有限公司	办公室租赁	9,626.00			

（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		308,691.00		4,486.82

（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	1,127,060.00	313,240.04	1,127,060.00	287,740.04
小　计		1,127,060.00	313,240.04	1,127,060.00	287,740.04
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

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	绵阳高新区福德塑胶电子有限公司	55,768.36	30,869.03
应付账款	四川走向未来智能科技有限公司		39,220.01
应付账款	深圳市思考企业管理有限公司	9,626.00	0
小　计		65,394.36	70,089.04
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	304,758.38	604,863.68
小　计		304,758.38	604,863.68

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								
研发人员								
销售人员								
合　计								

注：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	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	按限制性股票最新取得的可行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量
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	20,593,007.25

（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	1,162,745.76	
研发人员	186,555.24	
销售人员	45,134.34	
合　计	1,394,435.34	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2026 年 6 月 30 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

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

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	期末数	期初数
1 年以内	8,778,743.40	3,567,959.76
1-2 年	409,980.08	242,700.00
2-3 年	836,668.27	1,010,474.67
3-4 年	760,139.33	1,375,133.63
4-5 年	1,838,891.11	815,510.41
5 年以上	1,774,494.94	1,887,944.94
账面余额合计	14,398,917.13	8,899,723.41
减：坏账准备	2,751,415.18	2,077,526.85
账面价值合计	11,647,501.95	6,822,196.56

(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	14,398,917.13	100.00	2,751,415.18	19.11	11,647,501.95
合　计	14,398,917.13	100.00	2,751,415.18	19.11	11,647,501.95

（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	8,899,723.41	100.00	2,077,526.85	23.34	6,822,196.56
合　计	8,899,723.41	100.00	2,077,526.85	23.34	6,822,196.56

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	12,580,218.24	2,751,415.18	21.87
关联方组合	1,818,698.89		
小　计	14,398,917.13	2,751,415.18	19.11

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	8,651,243.40	432,562.18	5.00
1-2 年	409,980.08	40,998.01	10.00
2-3 年	836,668.27	167,333.65	20.00
3-4 年	760,139.33	380,069.67	50.00
4-5 年	958,677.43	766,941.94	80.00
5 年以上	963,509.73	963,509.73	100.00
小　计	12,580,218.24	2,751,415.18	21.87

(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	2,077,526.85	673,888.33				2,751,415.18
合　计	2,077,526.85	673,888.33				2,751,415.18

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 7,983,490.03 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 55.45%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,161,594.54 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项	21,380,491.00	17,525,491.00
代扣个人所得税	1,665,590.59	1,665,590.59
押金保证金	72,950.00	139,350.00
其他	73,139.08	33,567.15
账面余额合计	23,192,170.67	19,363,998.74
减：坏账准备	1,686,762.54	1,687,603.95
账面价值合计	21,505,408.13	17,676,394.79

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	11,701,739.08	7,503,567.15
1-2 年	2,563,350.00	10,178,841.00

2-3 年	7,250,491.00	5,000.00
5 年以上	1,676,590.59	1,676,590.59
账面余额合计	23,192,170.67	19,363,998.74
减：坏账准备	1,686,762.54	1,687,603.95
账面价值合计	21,505,408.13	17,676,394.79

(3) 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	23,192,170.67	100.00	1,686,762.54	7.27	21,505,408.13
合　计	23,192,170.67	100.00	1,686,762.54	7.27	21,505,408.13

（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	19,363,998.74	100.00	1,687,603.95	8.72	17,676,394.79
合　计	19,363,998.74	100.00	1,687,603.95	8.72	17,676,394.79

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	21,380,491.00		
账龄组合	1,811,679.67	1,686,762.54	93.10
其中：1 年以内	76,739.08	3,836.95	5.00
1-2 年	53,350.00	5,335.00	10.00
2-3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
5 年以上	1,676,590.59	1,676,590.59	100.00
小　计	23,192,170.67	1,686,762.54	7.27

(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	5,178.36	5,835.00	1,676,590.59	1,687,603.95
期初数在本期	-	-	-	
--转入第二阶段	-533.50	533.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-807.91	-33.50		-841.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,836.95	6,335.00	1,676,590.59	1,686,762.54
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	100.00	7.27

(6) 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	14,140,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	60.97	
广东省天链机器人有限公司	内部往来款	7,240,491.00	1-2 年	31.22	
胡天链	代扣个人所得税	420,870.65	5 年以上	1.81	420,870.65
张光福	代扣个人所得税	340,540.54	5 年以上	1.47	340,540.54
吴健	代扣个人所得税	269,830.70	5 年以上	1.16	269,830.70
小　计		22,411,732.89		96.63	1,031,241.89

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	12,643,570.29	6,220,740.53	6,422,829.76	9,367,194.15	6,094,364.39	3,272,829.76
对联营企	270,329.91		270,329.91	299,731.36		299,731.36

业投资						
合　计	12,913,900.20	6,220,740.53	6,693,159.67	9,666,925.51	6,094,364.39	3,572,561.12

(2) 对子公司投资

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
重庆福德机器人有限责任公司	1,162,829.76	357,170.24	400,000.00	
福德机器人（成都）有限责任公司		5,737,194.15	126,376.14	
广东省天链机器人有限公司	260,000.00			
山东省天链轴承精密有限公司	1,850,000.00			
北京天链机器人有限责任公司			2,750,000.00	
小　计	3,272,829.76	6,094,364.39	3,276,376.14	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动		期末数	
	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			1,562,829.76	357,170.24
福德机器人（成都）有限责任公司	126,376.14			5,863,570.29
广东省天链机器人有限公司			260,000.00	
山东省天链轴承精密有限公司			1,850,000.00	
北京天链机器人有限责任公司			2,750,000.00	
小　计	126,376.14		6,422,829.76	6,220,740.53

(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	299,731.36				-29,401.45	
合　计	299,731.36				-29,401.45	

（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					270,329.91	
合　计					270,329.91	

（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	20,360,080.71	13,259,302.68	13,671,399.32	10,383,287.32
其他业务收入	115,795.83	70,499.40	158,459.10	9,393.61
合　计	20,475,876.54	13,329,802.08	13,829,858.42	10,392,680.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	20,475,876.54	13,329,802.08	13,829,858.42	10,392,680.93

(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
谐波减速机及零部件	11,532,449.58	8,258,565.61	12,334,614.47	9,303,277.37
人形机器人	5,232,887.73	2,434,544.12	88,495.58	488,303.11
协作机器人	2,676,067.27	1,964,531.80	226,944.14	143,719.82
一体化关节	463,631.88	224,068.96	77,097.34	28,248.44
复合机器人	455,044.25	377,592.19	-	-
智能制造系统			944,247.79	419,738.58
其他业务收入	115,795.83	70,499.40	158,459.10	9,393.61
小　计	20,475,876.54	13,329,802.08	13,829,858.42	10,392,680.93

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	20,475,876.54	13,829,858.42
小　计	20,475,876.54	13,829,858.42

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

材料费	3,747,924.49	2,302,700.95
职工薪酬	3,298,926.23	2,617,131.91
技术服务费	1,917,509.43	740,966.04
无形资产摊销	516,423.45	782,571.23
办公费	353,315.30	181,508.11
股份支付	75,223.86	75,223.86
其他	1,714,433.54	584,996.89
合　计	11,623,756.30	7,285,098.99

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	-29,401.45	-15,498.59
合　计	-29,401.45	-15,498.59

十七、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 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	-16,967.31	
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	3,423,255.57	
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资产损失		
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	-8,412.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	3,397,875.43	
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	3,397,875.43	

（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	-57.25	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-73.55	-0.21	-0.21

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	-11,934,805.98
非经常性损益	B	3,397,875.43
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	-15,332,681.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	26,115,805.60

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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	1,394,435.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	20,873,098.16
加权平均净资产收益率		M=A/L	-57.25%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-73.55%

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	-11,934,805.98
非经常性损益	B	3,397,875.43
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	-15,332,681.41
期初股份总数	D	72,000,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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×G/K-H×I/K-J	72,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.17
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	-0.21

(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。

四川天链机器人股份有限公司

二〇二六年八月二十日

附件Ⅰ 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，对 2026 年 1 月 1 日存在的补偿性资产进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，并进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

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	-16,967.31
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	3,423,255.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,412.83
非经常性损益合计	**3,397,875.43**
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	**3,397,875.43**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

（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
2024 年第（一）次股票发行	2025 年 12 月 24 日	20,000,000.00	14,399,796.61	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

公司 2024 年第（一）次股票发行，发行股票数量为 2,000,000 股，募集资金总额为 20,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金。募集资金使用安排如下：

序号	募集资金用途	投入金额（元）
1	研发费用	6,420,000.00
2	采购原材料	6,000,000.00
3	支付职工薪酬	5,150,000.00
4	日常经营性支出	2,180,000.00
5	其他费用	250,000.00
合计		**20,000,000.00**

报告期内，本次发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）	
一、募集资金总额	20,000,000.00	
加：利息收入（扣除手续费）	41,599.71	
二、可使用募集资金金额	20,041,599.71	
具体用途	累计使用金额	报告期内使用金额
1、研发费用	5,521,594.88	5,251,467.16

2、采购原材料	3,823,918.23	3,349,231.08
3、支付职工薪酬	4,687,355.55	4,687,355.55
4、日常经营性支出	911,742.82	911,742.82
5、其他费用	200,000.00	200,000.00
三、募集资金实际使用金额	15,144,611.48	14,399,796.61
四、募集资金余额		4,896,988.23

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用