



新松佳和

NEEQ: 430019

北京新松佳和电子系统股份有限公司
Beijing SIASUN Electronic System Co., LTD.



年度报告

2024

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、公司负责人何刚、主管会计工作负责人曾阳及会计机构负责人（会计主管人员）张喜英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、中审众环会计师事务所（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

年报中豁免披露前五大客户和前五大供应商，涉及关联交易的除外。豁免披露的理由为：因披露内容含有涉及公司核心商业机密的信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	91

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
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	北京新松佳和电子系统股份有限公司章程
《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》
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司、本公司、北京新松佳和	指	北京新松佳和电子系统股份有限公司
新松智能、子公司、控股子公司	指	天津新松智能科技有限公司
抗恶劣环境计算机	指	指为适应某种恶劣环境，在设计和生产时对影响机器性能的各种因素采取相应保证措施的计算机产品
特种机器人	指	应用于专业领域，辅助或代替专业人员执行任务的机器人

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京新松佳和电子系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Siasun Electronic System Co., Ltd.		
法定代表人	何刚	成立时间	2003 年 10 月 13 日
控股股东	控股股东为沈阳新松机器人自动化股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈阳新松机器人自动化股份有限公司，一致行动人为何刚、肖学海
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C3919）C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造-3919 其他计算机制造		
主要产品与服务项目	抗恶劣环境计算机系统及组件、无人智能化机器人集群系统的研制、生产、销售与服务		
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	新松佳和	证券代码	430019
挂牌时间	2007 年 9 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集 合 竞 价 交 易 □做市交易	普通股总股本（股）	27,500,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层（投资者沟通电话:010-88013609）		
联系方式			
董事会秘书姓名	周芳	联系地址	北京市北京经济技术开发区科谷一街 8 号院 6 号楼 10 层
电话	010-63391956	电子邮箱	helen@bjsiasun.com
传真	010-63361768		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区科谷一街 8 号院 6 号楼 10 层	邮政编码	100176
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108755280303D		

注册地址	北京市北京经济技术开发区科谷一街 8 号院 6 号楼 10 层 1001 室		
注册资本（元）	27,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

北京新松佳和致力于成为特种电子信息装备、智能制造半导体、轨道交通和能源行业的自主可控无人智能装备的引领者，以“创新驱动、合作共享、成就客户”为使命，坚持以“核心技术筑底，行业创新应用”为主体的“48X”的战略。公司的经营方针为：以创新驱动为主导，以市场需求为牵引，以“提质、降本、增效”为手段，以现代化企业管理为保障，推动企业成为相关行业引领者。

公司以抗恶劣环境计算机技术为核心，结合自主可控国产化技术、实时控制技术、高精度定位导航技术、人工智能技术及多传感器融合技术等，构建了从国产化计算机模块/组件到特种机器人系统的多种产品线，持续拓展公司特种加固组件、特种加固系统、便携加固系统、半导体工业控制、特种智慧装备、轨交智能化及特种机器人等八大业务方向；公司以完善的管理体系和充足的配套资源为保障，为用户提供全方位的产品及服务。

公司与 Intel、龙芯、飞腾、麒麟等行业头部企业战略合作，通过紧凑性设计、抗干扰设计、软硬件一体化设计及特殊工艺处理等技术，形成多种类多形态的产品。公司在特种电子信息装备领域，推出了便携操控终端系列、国产化机器人核心控制器、智能背包等产品和解决方案；在能源与轨道交通两大新领域，深入挖掘市场需求和痛点，寻求产品和解决方案差异化竞争。公司立足机器人和智能驾驶两条产品线，在抗恶劣环境浅目标 AI 感知核心技术上持续投入并不断取得突破，先后推出了面向智慧矿山的 XShot-IAPMA100 井下轮式无人值守机器人、面向轨道智能驾驶的 XSensors-VVR1100 智能融合感知系统等创新性产品；井下无人智能运输系统、井下无人值守机器人均已取得煤安认证；轨道交通智能驾驶产品已完成无人驾驶铁路货运编组站部署鉴定和盾构隧道无人运输系统试验线；正加速推进基于感知的地铁智能驾驶场景和非煤矿山井下辅助运输智能驾驶场景的落地。这些将为实现公司未来营收跨越式发展这一市场目标奠定基础。

作为技术创新型高新技术企业，公司荣获“北京市高新技术企业”、“中关村高新技术企业”、“北京市企业创新信用领跑企业”、“北京市信用 AAA 级企业”、“北京市专精特新小巨人企业”等荣誉称号，拥有独立申报的发明专利 8 项、联合申报的发明专利 3 项、实用新型专利 48 项、软件著作权 35 项、外观设计专利 20 项，具备 GJB9001C-2017 质量管理体系、GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系、GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系及其他必备行业资质。

公司目前收入来源主要是特种电子信息装备产品、机器人控制器、工业自动化、轨道交通智能化等

产品的研制、生产和服务；智能驾驶、无人值守机器人集群产品和行业解决方案亦形成部分收入。公司销售模式为直接面向客户。

报告期内公司的商业模式较上年未发生较大变化。

(二) 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	本公司于 2023 年 11 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年（2023 年至 2025 年）。 2022 年 3 月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

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	107,156,191.72	129,251,931.13	-17.10%
毛利率%	45.14%	47.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,525,387.67	12,729,283.83	-159.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,936,362.68	9,822,117.41	-190.98%
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）	-4.25%	7.37%	-
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）	-5.05%	5.68%	-
基本每股收益	-0.27	0.46	-159.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,900,682.85	253,360,802.30	4.16%
负债总计	88,822,659.66	71,301,140.02	24.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,079,672.66	180,763,083.51	-3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.37	6.57	-3.14%
资产负债率%（母公司）	27.23%	23.92%	-
资产负债率%（合并）	33.66%	28.14%	-
流动比率	3.18	3.53	-

加的现金高于为确保核心零部件供应而支付的货款增加的现金；
 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 69.91%，系本期购买固定资产所致；
 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比增加 5,550.83%，系本期银行借款增加，还款减少所致。

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
天津新松智能科技有限公司	控股子公司	智能交通、智能机器人	10,000,000.00	25,963,499.98	- 16,494.69	14,334,912.32	- 13,415,093.21

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
1.市场波动风险	公司主要服务于高端计算机行业，高端计算机行业作为我国经济发展的重点产业，未来仍将保持持续增长，但行业的发展存在周期性波动。近年来，国际经济下滑，中美贸易摩擦，原物料价格激增，以及我国的经济增长放缓，使得高端计算机产业的经营压力与利润下行压力普遍增大，存在市场波动的风险。 应对措施：针对目前我国宏观经济运行情况，强化、保护

	企业自主知识产权的核心技术，不断提升企业自身的核心竞争力；尊重知识、尊重人才，强化公司人才队伍的梯队建设，不断提升公司的软实力；持续巩固自主可控及国产化、实时控制、多传感器融合、定位导航、人工智能等技术优势，紧跟国产化元器件和国产化平台的发展路径，不断推出系统平台产品，持续拓展在特种电子信息装备应用领域、智能制造、轨道交通及能源领域的应用。
2.行业竞争风险	公司的特种电子信息装备及相关的计算机产品在抗恶劣环境计算机市场中优势明显，占据行业主导地位。近年来，在国产化自主可控大趋势下，公司全面完成全线产品的国产化转型。但受行业竞争加剧和宏观经济增速放缓的双重影响，公司收入结构和产品销售价格发生了较大变化，如果公司不能在国产化技术创新与新产品开发等方面继续保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临毛利率下降和客户流失的风险。 应对措施：针对上述风险，公司已完成全系列产品的国产化转型，并以智能化先进技术赋能传统产品，针对具体应用场景推出新品。公司将加强客户需求和市场应用的调研，深度发掘和准确定位行业客户需求，进一步开拓行业、细分市场，获得新的业务增长点。同时公司将进一步完善定价机制，突出产品和服务优势，保持技术队伍的稳定性，提升现有业务人员的专业知识水平和服务意识、服务水平，不断提高顾客满意度，从而保障公司在日趋激烈的市场竞争中推陈出新、行稳致远。
3.人才流失的风险	作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈。尤其是公司处于行业领先地位，极易成为竞争对手挖掘人才的目标，如果公司不能在发展前景、薪酬、福利、教育培训、工作环境等方面持续提供具有市场竞争力的条件保障，就可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 应对措施：本着尊重知识，尊重人才的宗旨，近年来，公司已经逐步建立起了在发展前景、薪酬福利、工作环境、技能提升、人才培养等诸方面具有市场竞争力的福利待遇、施展平台和良好的激励机制，全面实现了核心队伍和骨干队伍的年轻化，一批 80 后、90 后的骨干员工走上了公司的中高层管理者、技术带头人等重要管理、技术岗位，在很大程度上保持了人才队伍的稳定。
4.综合管理水平的风险	随着市场规模不断扩大以及市场竞争的加剧，对于公司在产品竞争力、业务执行效率、成本控制管理等多方面带来了更为严峻的挑战。如果公司不能不断改善管理机制，推广管理经验，建立起与企业规模相适应的现代科学管理体系，将存在出现综合管理水平落后于企业发展需要的风险，导致公司在市场上逐渐失去竞争力。 应对措施：公司近年持续在战略规划、组织设计、运营管

	理、资金管理、内部控制、质量管理、成本控制、人力资源管理等方面进行了改革和创新。公司将继续不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，同步建立起与较大规模企业相适应的现代科学管理体系，以规避上述风险。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东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	☐ 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.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	天津新松智能科技有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2024年11月27日	2025年11月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

新松佳和为天津智能向天津农村商业银行股份有限公司宝坻中心支行申请授信期限为 12 个月的不超过 800.00 万元的企业日常经营周转借款提供担保。截至期末天津智能向中国建设银行股份有限公司天津宝坻支行借款 800.00 万元。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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	1,000,000.00	16,981.13
销售产品、商品，提供劳务	51,000,000.00	6,962,419.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

公司向关联企业沈阳机器人产业发展集团有限公司出售商品 20,353.98 元,依据《公司章程》及《关联交易管理办法》相关规定，与关联法人发生的成交金额不超过 300 万元，无需董事会或股东大会审议。此关联交易事项之购销合同及付款流程均经公司总经理审批。

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

以上关联交易为公司日常性关联交易，系公司正常业务，是合理的、必要的。关联方业务往来遵循了公开、公平、公正的市场原则，有利于关联双方充分实现资源互补，达到互惠互利的目的，也是公司正常生产和持续经营所需要的。上述关联交易依据公司年度生产经营需要来确定，具有一定的持续性和稳定性，定价公允、合理，不存在通过关联交易输送利益的情形，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形，并未影响公司经营成果的真实性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

其他股东	2006 年 7 月 28 日	-	机器人在创业板首次公开发行股票并上市时	一致行动承诺	董事会表决中一致行动	正在履行中
董监高	2007 年 6 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	3,311,726.76	1.25%	贷款
票据	应收票据	质押	1,023,400.00	0.39%	已贴现未终止确认的应收票据
总计	-	-	4,335,126.76	1.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为取得流动资金贷款，以自有房产向银行担保抵押，对公司经营无不良影响。 公司为取得流动资金，以持有的未到期的票据向银行贴现，对公司经营无不良影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	18,443,206	67.07%	0	18,443,206	67.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,511,873	30.95%	0	8,511,873	30.95%
	董事、监事、高管	2,692,149	9.79%	0	2,692,149	9.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,056,794	32.93%	0	9,056,794	32.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,255,937	15.47%	0	4,255,937	15.47%
	董事、监事、高管	4,800,857	17.46%	0	4,800,857	17.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,500,000	-	0	27,500,000	-
普通股股东人数		46				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 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	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	12,767,810	0	12,767,810	46.43%	4,255,937	8,511,873	0	0

2	何刚	5,762,746	0	5,762,746	20.96%	4,322,060	1,440,686	0	0
3	杨静	2,681,250	0	2,681,250	9.75%	0	2,681,250	0	0
4	曹锦涛	52,480	1,233,300	1,285,780	4.68%	0	1,285,780	0	0
5	曾阳	1,091,864	0	1,091,864	3.97%	0	1,091,864	0	0
6	胡朝华	1,014,068	0	1,014,068	3.69%	0	1,014,068	0	0
7	孙佑勇	762,700	0	762,700	2.77%	0	762,700	0	0
8	舒伟	638,396	0	638,396	2.32%	0	638,396	0	0
9	肖学海	638,396	0	638,396	2.32%	478,797	159,599	0	0
10	重庆百瑞通商务咨询有限公司	0	0	306,200	1.11%	0	306,200	0	0
合计		25,409,710	1,233,300	26,949,210	98%	9,056,794	17,892,416	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

自然人股东何刚、肖学海与法人股东沈阳新松机器人自动化股份有限公司签订了一致行动人协议。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

沈阳新松机器人自动化股份有限公司现持有公司 46.43%股份，股份性质为上市公司。董事长何刚先生，现持有公司 20.95%股份，监事肖学海先生，现持有公司 2.32%股份，分别与沈阳新松机器人自动化股份有限公司签订了一致行动人协议。沈阳新松机器人自动化股份有限公司为公司实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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				
何刚	董事长	男	1965年2月	2023年6月29日	2025年6月23日	5,762,746	0	5,762,746	20.95%
张进	董事	男	1969年7月	2022年6月23日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
刘子军	董事	男	1972年7月	2023年6月28日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
高松	董事	男	1972年11月	2023年6月28日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
符才德	董事/总经理	男	1977年10月	2023年6月8日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
张天竹	监事会主席	男	1980年4月	2022年6月23日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
肖学海	监事	男	1968年12月	2022年6月23日	2025年6月23日	638,396	0	6,383,960	2.32%
刘艳	职工监事	女	1971年10月	2022年6月23日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
曾阳	财务总监	男	1969年9月	2022年6月23日	2025年6月23日	1,091,864	0	1,091,864	3.97%
周芳	副总经理/董事会秘书	女	1977年10月	2022年6月23日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
关腾腾	副总经理	男	1985年7月	2022年6月23日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%
陈磊	副总经理	男	1981年4月	2022年6月23日	2025年6月23日	0	0	0	0.00%

					日				
李路	副总经理	男	1983 年 8 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 23 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张进先生、董事刘子军先生、董事高松先生、监事会主席张天竹先生系控股股东、实际控制人沈阳新松机器人自动化股份有限公司提名，并经董事会、股东大会审议通过。

董事长何刚先生、监事肖学海先生分别与沈阳新松机器人自动化股份有限公司签订了一致行动人协议。

(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）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
技术人员	95	23	20	98
生产人员	26	17	19	24
行政管理人员	41	9	23	27
销售人员	0	8	0	8
财务人员	7	1	0	8
员工总计	169	58	62	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	20
本科	103	107
专科	41	34
专科以下	7	4
员工总计	169	165

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

所有员工均与公司签订了个人劳动合同，公司工会代表所有员工与公司签订了集体劳动合同，公司连续多年被评为“和谐劳动关系单位”。公司年初编制培训计划，实施全方位岗位技能、职业素质、

安全保密、质量体系、企业文化培训，并对培训效果进行科学评价。本年度内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已经修订并完善了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等制度；报告期内，公司还修订升级了《质量手册》、《企业文化范本》以及生产经营和财务、人力资源、质量管理体系、保密管理体系所需的相关管理制度。截止目前，所有制度和流程均能有效的贯彻和执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

(一) 监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 监事会对年报的审核意见

监事会认为：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，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司坚持以防范各种风险为目标，建立从严管理的长效机制，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率。公司股东大会、董事会和监事会以及管理层的组织管理体系稳定，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系。公司建立的主要制度有：《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《质量手册》、《企业文化范本》以及生产经营和财务、人力资源、质量管理体系、安全生产职业健康、保密管理体系所需的相关管理制度。截止目前，所有制度和流程均能有效的贯彻和执行。

公司对在监督与检查过程中发现的问题和控制缺陷，在分析缺陷的性质和产生的原因后，提出整改方案，以不断完善与更新业务流程及制度，防范因管理不当而产生的风险。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	众环审字(2025)0700491 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙瑞 1 年	舒晶 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15.00			

审 计 报 告

众环审字(2025)0700491 号

北京新松佳和电子系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京新松佳和电子系统股份有限公司（以下简称“新松佳和公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新松佳和公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于新松佳和公司，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

新松佳和公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新松佳和公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新松佳和公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估新松佳和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，除非管理层计划清算新松佳和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新松佳和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，就可能导致对新松佳和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新松佳和公司不能持续经营。

（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）就新松佳和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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

孙瑞

中国注册会计师：_____

舒晶

中国·武汉

2025年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

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		52,000.00	41,000.00
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		52,000.00	41,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		958,736.05	546,338.55
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		958,736.05	546,338.55
投资活动产生的现金流量净额		-906,736.05	-505,338.55
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		41,821,348.87	33,000,000.00
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		41,821,348.87	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	31,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,138,976.46	984,378.71
支付其他与筹资活动有关的现金		996,350.79	89,642.70
筹资活动现金流出小计		22,135,327.25	32,944,021.41
筹资活动产生的现金流量净额		19,686,021.62	55,978.59
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		6,535,005.94	-14,776,522.81
加：期初现金及现金等价物余额		5,864,080.61	20,640,603.42
六、期末现金及现金等价物余额		12,399,086.55	5,864,080.61

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							1,841,976.82					43,281.08	1,885,257.90
1. 本期提取							1,841,976.82					43,281.08	1,885,257.90
2. 本期使用													
(六) 其他													

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							1,452,447.02					1,452,447.02
1. 本期提取							1,452,447.02					1,452,447.02
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,500,000.00				565,065.79			2,801,941.51	14,933,329.75		138,775,990.89	184,576,327.94

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							1,226,780.65					1,226,780.65
1. 本期提取							1,226,780.65					1,226,780.65
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	27,500,000.00				565,065.79		1,349,494.49	14,933,329.75		133,745,984.61		178,093,874.64

北京新松佳和电子系统股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京新松佳和电子系统股份有限公司(以下简称本公司或公司, 本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”), 原为北京新松佳和控制系统有限公司, 系由沈阳新松机器人自动化股份有限公司(以下简称“沈阳新松公司”)与何刚等七名自然人于 2003 年 10 月共同出资设立的有限责任公司, 公司设立时的注册资本为 700.00 万元。

2006 年 4 月 15 日, 根据公司股东会决议以及修改后章程的规定, 江苏自动化研究所以及公司其他原股东向本公司增资 900.00 万元。

2007 年 3 月 18 日, 根据公司股东会决议以及修改后章程的规定, 公司以账面净资产折股整体变更设立股份有限公司, 变更后的注册资本为 2,500.00 万元。

2015 年 5 月 18 日, 根据公司股东大会决议以及修改后章程的规定, 公司以总股本 2,500.00 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股转增 1 股, 共计转增 250.00 万股。

截至 2024 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 2,750.00 万元, 股本为 2,750.00 万元。

公司法定代表人何刚, 统一社会信用代码为 91110108755280303D。

公司总部注册地为北京市北京经济技术开发区科谷一街 8 号院 6 号楼 10 层 1001 室。

公司主要经营活动为抗恶劣环境计算机系统及组件、智能感知/实时控制核心部件的研制、生产、销售与服务。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 17 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准

备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于500万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于500万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所

得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本

集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整

体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很

小的投资。

9、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的

对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收关联方客户	本组合为新松机器人合并范围内的关联方企业的应收款项。
组合 2：应收大型企业客户	本组合为抗风险能力较强的大型企业客户及政府、军队、学校等信用风险较高的单位的应收款项。
组合 3：应收一般企业客户	本组合为除划分至上述两个组合以外的企业客户应收款。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	承兑人为信用风险较小的银行
应收账款	与“应收账款”组合划分相同

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收备用金及其他	本组合为日常经常活动中备用金等应收款项。
组合 2：应收保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金等应收款项。
组合 3：应收单位往来款	本组合为日常经常活动中应收取的往来应收款项。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按领用时采用一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按领用时采用一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	8-14	5.00	6.79-11.88
电子设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计

处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品并取得签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

22、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁

款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行该解释对本集团上年年末报表列报无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择不提前执行该解释。

（2）会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 3%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，
本报告书共 89 页第36页

自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（2019年4月起13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部税务总局《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）的有关规定，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%抵减应纳增值税税额。

（2）企业所得税税收优惠

本公司于2023年11月30日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年（2023年至2025年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

子公司新松智能于2023年11月6日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年（2023年至2025年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，新松智能报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	75,745.08	63,314.60
银行存款	14,542,349.05	8,978,909.65
其他货币资金		26.03
合 计	14,618,094.13	9,042,250.28

说明：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,023,400.00	20,496,429.28
商业承兑汇票	27,046,987.27	26,233,157.26
小 计	28,070,387.27	46,729,586.54
减：坏账准备	1,352,349.36	1,311,657.86
合 计	26,718,037.91	45,417,928.68

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,023,400.00
合 计		1,023,400.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,070,387.27	100.00	1,352,349.36	4.82	26,718,037.91
其中：					
商业承兑汇票	27,046,987.27	96.35	1,352,349.36	5.00	25,694,637.91
银行承兑汇票	1,023,400.00	3.65			1,023,400.00
合 计	28,070,387.27	——	1,352,349.36	——	26,718,037.91

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,729,586.54	100.00	1,311,657.86	2.81	45,417,928.68
其中：					
商业承兑汇票	26,233,157.26	56.14	1,311,657.86	5.00	24,921,499.40
银行承兑汇票	20,496,429.28	43.86			20,496,429.28
合 计	46,729,586.54	——	1,311,657.86	——	45,417,928.68

注：于 2024 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	27,046,987.27	1,352,349.36	5.00
合 计	27,046,987.27	1,352,349.36	5.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
商业承兑汇票	1,311,657.86	40,691.50				1,352,349.36
合 计	1,311,657.86	40,691.50				1,352,349.36

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	94,657,923.00	86,846,189.18
1 至 2 年	29,950,158.08	24,441,441.48
2 至 3 年	11,883,640.48	5,204,721.72
3 至 4 年	3,864,321.72	1,583,734.00
4 至 5 年	1,583,734.00	
5 年以上	3,641,444.75	3,641,444.75
小 计	145,581,222.03	121,717,531.13
减：坏账准备	15,475,405.84	11,468,377.46
合 计	130,105,816.19	110,249,153.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账 准备	145,581,222.03	100.00	15,475,405.84	10.63	130,105,816.19
其中：					
关联方客户	9,605,741.03	6.60			9,605,741.03
大型企业客户	125,705,946.00	86.35	13,457,861.30	10.71	112,248,084.70
一般企业客户	10,269,535.00	7.05	2,017,544.54	19.65	8,251,990.46
合 计	145,581,222.03	——	15,475,405.84	——	130,105,816.19

(续)					
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	121,717,531.13	100.00	11,468,377.46	9.42	110,249,153.67
其中：					
关联方客户	12,682,164.82	10.42			12,682,164.82
大型企业客户	89,314,304.31	73.38	8,670,881.56	9.71	80,643,422.75
一般企业客户	19,721,062.00	16.20	2,797,495.90	14.19	16,923,566.10
合 计	121,717,531.13	——	11,468,377.46	——	110,249,153.67

① 组合中，按关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,702,754.36		
1-2 年	836,775.38		
2-3 年	1,261,125.82		
3-4 年	3,805,085.47		
合 计	9,605,741.03		

② 组合中，按大型企业客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,305,475.64	4,938,328.54	6.00
1-2 年	29,066,302.70	3,197,293.30	11.00
2-3 年	10,550,914.66	2,215,692.08	21.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年			
4-5 年	1,573,734.00	897,028.38	57.00
5 年以上	2,209,519.00	2,209,519.00	100.00
合 计	125,705,946.00	13,457,861.30	10.71

③ 组合中，按一般企业客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,649,693.00	518,981.58	6.00
1-2 年	47,080.00	7,062.00	15.00
2-3 年	71,600.00	21,480.00	30.00
3-4 年	59,236.25	31,395.21	53.00
4-5 年	10,000.00	6,700.00	67.00
5 年以上	1,431,925.75	1,431,925.75	100.00
合 计	10,269,535.00	2,017,544.54	19.65

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	11,468,377.46	4,007,028.38				15,475,405.84
其中：						
大型企业客户	8,670,881.56	4,786,979.74				13,457,861.30
一般企业客户	2,797,495.90	-779,951.36				2,017,544.54
合 计	11,468,377.46	4,007,028.38				15,475,405.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末 余额	合同资 产年末 余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
客户 1	65,399,600.00		65,399,600.00	44.92	5,103,851.00
客户 2	29,318,075.70		29,318,075.70	20.14	1,759,084.54
客户 4	8,916,721.38		8,916,721.38	6.12	1,351,962.79
客户 3	5,581,983.00		5,581,983.00	3.83	334,918.98
沈阳新松机器人 自动化股份有限 公司	5,552,606.73		5,552,606.73	3.81	
合 计	114,768,986.81		114,768,986.81	78.82	8,549,817.31

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 114,768,986.81 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 78.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,549,817.31 元。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,176,690.55	300,000.00
合 计	3,176,690.55	300,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,669,801.84	
合 计	3,669,801.84	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,637,883.56	90.62	3,368,535.40	84.06
1 至 2 年	387,453.80	5.29	481,645.40	12.02
2 至 3 年	198,640.28	2.71	107,388.68	2.68
3 年以上	101,006.18	1.38	49,813.20	1.24
合 计	7,324,983.82	—	4,007,382.68	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
供应商2	2,993,218.05	40.86
深圳市康士达科技有限公司	344,150.00	4.70
供应商1	283,866.40	3.88
北京新航科技有限公司	249,500.00	3.41
深圳市诺飞科技开发有限公司	158,717.50	2.17
合 计	4,029,451.95	55.02

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,949,570.51	1,099,060.98
合 计	1,949,570.51	1,099,060.98

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,632,051.50	786,121.47
1 至 2 年	72,100.00	92,550.00
2 至 3 年	86,950.00	222,023.00
3 至 4 年	200,000.00	30,620.00
4 至 5 年		
5 年以上	647,822.59	647,822.59
小 计	2,638,924.09	1,779,137.06
减：坏账准备	689,353.58	680,076.08
合 计	1,949,570.51	1,099,060.98

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借款	347,544.12	464,432.47
保证金、押金	1,605,633.33	428,002.00
往来款	685,746.64	886,702.59
小 计	2,638,924.09	1,779,137.06
减：坏账准备	689,353.58	680,076.08
合 计	1,949,570.51	1,099,060.98

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	32,253.49		647,822.59	680,076.08
2024 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,277.50			9,277.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	41,530.99		647,822.59	689,353.58

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	647,822.59					647,822.59
其中:						
往来款	647,822.59					647,822.59
按组合计提坏账准备	32,253.49	9,277.50				41,530.99
其中:						
备用金及其他	9,288.65	-2,337.77				6,950.88
押金、保证金	8,560.04	23,552.63				32,112.67

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
往来款	14,404.80	-11,937.36				2,467.44
合 计	680,076.08	9,277.50				689,353.58

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京通明湖信息城发 展有限公司	848,313.04	32.15	保证金、 押金	1 年以内	16,966.26
中化广东公司	382,933.78	14.51	往来款	5 年以上	382,933.78
天津京津中关村孵化 器有限公司	200,000.00	7.58	保证金、 押金	3-4 年	4,000.00
夏菁	87,000.00	3.30	保证金、 押金	1-3 年	1,740.00
北京润科通用技术有 限公司	80,000.00	3.03	保证金、 押金	1 年以内	1,600.00
合 计	1,598,246.82	60.57	——	——	407,240.04

7、 存货

存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	22,059,644.73		22,059,644.73
在产品	13,495,716.75		13,495,716.75
库存商品	9,344,165.97		9,344,165.97
发出商品	13,081,780.48		13,081,780.48
合 计	57,981,307.93		57,981,307.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	34,838,564.20		34,838,564.20
在产品	7,420,150.49		7,420,150.49
库存商品	4,999,629.64		4,999,629.64
发出商品	24,974,206.55		24,974,206.55
合 计	72,232,550.88		72,232,550.88

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	27,380.77	
合 计	27,380.77	

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,292,536.90	5,398,916.49
合 计	5,292,536.90	5,398,916.49

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,145,495.58	9,145,495.58
2、本年增加金额	12,633,608.33	12,633,608.33
(1) 租入	12,633,608.33	12,633,608.33
3、本年减少金额	6,364,526.26	6,364,526.26
(1) 处置	6,364,526.26	6,364,526.26
4、年末余额	15,414,577.65	15,414,577.65
二、累计折旧		
1、年初余额	6,813,662.70	6,813,662.70
2、本年增加金额	1,644,532.97	1,644,532.97
(1) 计提	1,644,532.97	1,644,532.97
3、本年减少金额	6,364,526.26	6,364,526.26
(1) 处置	6,364,526.26	6,364,526.26
4、年末余额	2,093,669.41	2,093,669.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	13,320,908.24	13,320,908.24
2、年初账面价值	2,331,832.88	2,331,832.88

(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	年末余额	年初余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年	19,334,969.78	19,334,969.78	
2028 年	16,983,243.21	16,983,243.21	
2029 年	23,771,323.95		
合 计	60,089,536.94	36,318,212.99	

13、 所有权或使用权受限资产								
项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					611,406.84	611,406.84	圈存、保证金	保证金
应收票据	1,023,400.00	1,023,400.00	质押	已贴现未终止确认的应收票据				
固定资产	6,148,531.57	3,311,726.76	抵押	贷款抵押	2,389,600.00	1,488,193.71	抵押	贷款抵押
合 计	7,171,931.57	4,335,126.76	——	——	3,001,006.84	2,099,600.55	——	——

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	41,457,559.61	38,000,000.00
质押借款	1,023,400.00	
抵押借款	18,363,789.26	11,952,950.00
合 计	60,844,748.87	49,952,950.00

保证借款的担保情况，参见附注十二、5、(2)；质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、2；抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	8,237,177.70	13,462,161.87
合 计	8,237,177.70	13,462,161.87

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收商品款	459,757.52	374,476.99
合 计	459,757.52	374,476.99

17、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,085,932.43	34,387,259.81	34,250,709.19	2,222,483.05
二、离职后福利-设定提存计划		4,112,263.14	4,112,263.14	
三、辞退福利		11,062.00	11,062.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,085,932.43	38,510,584.95	38,374,034.33	2,222,483.05

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,975,715.42	27,920,279.45	27,793,932.73	2,102,062.14
2、职工福利费		556,655.95	556,655.95	-
3、社会保险费		2,539,768.32	2,539,768.32	-
其中：医疗保险费		2,396,019.11	2,396,019.11	-
工伤保险费		93,412.50	93,412.50	-
生育保险费		50,336.71	50,336.71	-
4、住房公积金		2,882,985.80	2,882,985.80	-
5、工会经费和职工教育经费	110,217.01	487,570.29	477,366.39	120,420.91
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	2,085,932.43	34,387,259.81	34,250,709.19	2,222,483.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,986,260.71	3,986,260.71	
2、失业保险费		126,002.43	126,002.43	
3、企业年金缴费				
合 计		4,112,263.14	4,112,263.14	

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	957,446.42	1,556,898.96
个人所得税	74,745.76	46,291.66
城市维护建设税	67,021.25	106,316.51
教育费附加	28,723.39	45,564.22
印花税	15,190.43	20,200.14
地方教育费附加	19,148.93	30,376.14
合 计	1,162,276.18	1,805,647.63

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	541,838.33	461,896.60
合 计	541,838.33	461,896.60

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	541,838.33	434,053.24
其他		27,843.36
合 计	541,838.33	461,896.60

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,500,000.00						27,500,000.00

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	565,065.79			565,065.79
合 计	565,065.79			565,065.79

26、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,798,108.80	1,841,976.82		3,640,085.62
合 计	1,798,108.80	1,841,976.82		3,640,085.62

27、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,933,329.75			14,933,329.75
合 计	14,933,329.75			14,933,329.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

合同分类	营业收入	营业成本
华北	9,830,303.84	6,947,539.67
华东	88,166,449.09	46,628,366.37
华南	146,694.12	101,129.29
华中	2,364,402.62	1,027,272.00
西北	104,867.25	44,545.32
西南	205,427.44	73,910.26
合 计	107,156,191.72	58,786,130.30

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	538,407.83	610,929.53
教育费附加	230,746.22	261,826.94
房产税	52,661.46	52,661.46
土地使用税	657.12	657.12
车船使用税	7,325.20	8,691.87
印花税	61,151.40	81,305.16
地方教育费附加	153,830.81	174,551.29
合 计	1,044,780.04	1,190,623.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,082,322.55	
业务招待费	762,287.94	674,843.20
差旅费	503,014.74	377,626.44
广告展览费	476,167.52	79,106.62
办公费	93,268.27	239,164.18
用车费及运输费	211,153.43	167,634.87

39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		5,654.00	
合 计		5,654.00	

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-23,736.02	-63,073.50
合 计	-23,736.02	-63,073.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-8,890,633.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,333,594.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,740.07
本年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	4,174,248.20
研发费用加计扣除	-3,339,918.02
安全生产费	282,788.68
所得税费用	-23,736.02

41、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	1,962,711.16	383,886.17
收到的存款利息	24,752.93	103,607.08
收到的往来款	681,756.54	163,138.68

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,669,220.63	650,631.93

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	1,220,696.25	848,880.81
付现费用	12,340,493.96	9,071,302.55
合 计	13,561,190.21	9,920,183.36

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,230,945.33	89,642.70
合 计	1,230,945.33	89,642.70

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	49,952,950.00	55,837,689.05	1,671,975.71	34,664,915.89	11,952,950.00	60,844,748.87
一年内到期的租赁负债	403,325.98		2,175,211.70			2,578,537.68
租赁负债	2,706,066.51		12,597,171.40	1,230,945.33	1,778,220.73	12,294,071.85
合 计	53,062,342.49	55,837,689.05	16,444,358.81	35,895,861.22	13,731,170.73	75,717,358.40

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,866,896.99	11,634,760.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,056,997.38	3,849,651.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	824,609.38	801,828.11
使用权资产折旧	1,644,532.97	662,736.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,801,006.83	1,644,265.08
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）	-20,608.17	-22,182.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,068,383.33	1,556,643.99
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,736.02	-63,073.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,251,242.95	5,383,300.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,614,901.12	-47,251,538.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,935,227.03	7,285,638.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,814,596.49	-14,517,970.44
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：		
现金的年末余额	14,618,094.13	8,430,843.44

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	8,430,843.44	23,867,879.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,187,250.69	-15,437,036.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,618,094.13	8,430,843.44
其中：库存现金	75,745.08	63,314.60
可随时用于支付的银行存款	14,542,349.05	8,367,528.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	14,618,094.13	8,430,843.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

43、 租赁

(1) 本集团作为承租人

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	566,216.24
租赁负债的利息费用	360,554.03
与租赁相关的总现金流出	1,645,074.33
合 计	2,571,844.60

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料	758,101.50	593,782.91
直接人工	18,592,981.69	16,371,259.32
服务费	435,518.01	517,311.78
差旅费	6,445.91	48,157.61
折旧费	510,375.86	69,887.21
租赁费	180,000.00	
设备费	1,576,607.67	
其他	112,018.89	31,235.84
合 计	22,172,049.53	17,631,634.67
其中：费用化研发支出	22,172,049.53	17,631,634.67
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津新松智 能科技有限 公司	天津市 宝坻区	1000 万元	天津市 宝坻区	计算机软 硬件制造	90.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 （%）	本年归属于 少数股东的 损益	本年向少数 股东分派的 股利	年末少数股 东权益余额
天津新松智能科技有 限公司	10.00	-1,341,509.32		-1,649.47

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津新松智能科技有限公司	21,851,368.00	4,112,131.98	25,963,499.98	23,068,237.61	2,911,757.06	25,979,994.67

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津新松智能科技有限公司	24,837,918.49	6,356,188.81	31,194,107.30	15,522,253.15	2,706,066.51	18,228,319.66

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津新松智能科技有限公司	14,334,912.32	-13,415,093.21	-13,415,093.21	-570,316.86	25,824,870.76	-10,945,238.27	-10,945,238.27	-190,807.59

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		1,450,000.00		1,028,000.00		422,000.00	与收益相关
合 计		1,450,000.00		1,028,000.00		422,000.00	——

3、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
一、递延收益转入其他收益	1,028,000.00	2,630,040.00
其中：		
国家项目拨款真空机器人项目承担单位专项经费拨款	1,028,000.00	
华科创智三维超声成像系统		1,500,040.00
高频超声内镜		1,130,000.00
二、直接计入其他收益	1,631,921.79	2,447,701.29
其中：		
增值税即征即退	954,667.47	1,684,273.61
第二批天津市智能制造资金项目市级补助资	163,700.00	
中关村园区奖励	134,225.00	379,541.51
京津冀协同及院市合作项目补贴	120,000.00	
社保、岗位补贴	95,029.32	147,042.97
年度国高新区级奖励	80,000.00	
年度企业研发投入后补助	72,300.00	
津科资[2023]87-10 京津冀协同专项补贴		150,000.00
就业见习补贴		70,923.20
其他	12,000.00	15,920.00

类 型	本年发生额	上年发生额
合 计	2,659,921.79	5,077,741.29

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	31,023,400.00	29,821,348.87			
应付账款	8,237,177.70				
其他应付款	541,838.33				
合 计	39,802,416.03	29,821,348.87			

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	11,952,950.00	38,000,000.00			
应付账款	13,462,161.87				
其他应付款	461,896.60				
合 计	25,877,008.47	38,000,000.00			

（3）市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

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
贴现或背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	3,669,801.84	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	1,023,400.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移，故未终止确认。
合 计	——	4,693,201.84	——	——

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现或背书	3,669,801.84	-13,798.66
合 计	——	3,669,801.84	-13,798.66

(3) 继续涉入的转移金融资产

项 目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	1,023,400.00	1,023,400.00
合 计	——	1,023,400.00	1,023,400.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,176,690.55	3,176,690.55
（1）应收票据			3,176,690.55	3,176,690.55
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			3,176,690.55	3,176,690.55

2、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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产中的权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债。管理层已经评估了上述资产和负债，账面价值和公允价值相近。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
沈阳新松 机器人自 动化股份 有限公司	沈阳市浑 南新区金 辉街 16 号	工业机器人及 自动化成套装 备系统的研发 制造	156,561.995	46.43	69.71

母公司对本公司的持股比例与表决权比例不一致的原因为：根据沈阳新松公司与本公司自然人股东何刚、肖学海签订的《一致行动协议书》，何刚、肖学海在本公司股东会、董事会的表决中与沈阳新松公司采取一致行动，何刚、肖学海保证在本公司董事会中的董事代表将与沈阳新松公司在本公司中的董事代表表决意见一致。沈阳新松公司、何刚及肖学海分别持有本公司 46.43%、20.96%、2.32%的股权。根据上述《一致行动协议》，沈阳新松公司实际拥有本公司 69.71%的表决权。

本公司的最终控制方是中国科学院沈阳自动化研究所。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津新松机器人自动化有限公司	受同一母公司控制
山东新松工业软件研究院股份有限公司	母公司联营企业
沈阳机器人产业发展集团有限公司	母公司联营企业
沈阳新松半导体设备有限公司	受同一母公司控制
何刚	本公司持股 20.96% 股东、董事
曾阳	本公司持股 3.97% 股东、高管

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	出售商品	54,973.51	808,983.20
天津新松机器人自动化有限公司	出售商品	1,461,504.43	380,973.45
山东新松工业软件研究院股份有限公司	出售商品		399,557.50
沈阳新松半导体设备有限公司	出售商品	5,425,587.13	849,558.00
沈阳机器人产业发展集团有限公司	出售商品	20,353.98	

(2) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津新松机器人自动化有限公司	采购商品	16,981.13	

(3) 关联担保情况

① 公司董事何刚为公司向宁波银行股份有限公司北京分行签署《最高额保证合同》，申请授信期限自 2023 年 7 月 10 日起至 2024 年 6 月 20 日止，最高本金限额不超过 1000.00 万元的借款担保。截至期末公司向宁波银行股份有限公司北京分行借款 500.00 万元。

② 公司董事何刚为公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行签署《最高额保证合同》，申请授信期限自 2024 年 3 月 13 日起至 2025 年 3 月 12 日止，最高本金限额不超过 1000.00 万元的借款担保。截至期末公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行借款 1000.00 万元。

③ 公司董事何刚为公司向招商银行股份有限公司北京分行签署《最高额不可撤销担保书》，申请授信期限自 2024 年 8 月 15 日起至 2027 年 8 月 14 日止，最高本金限额不超过 1000.00 万元的借款担保。截至期末公司向招商银行股份有限公司北京分行借款 836.38 万元。

④ 公司董事何刚及财务总监曾阳为公司向北京银行股份有限公司长城支行签署《保证合同》，申请授信期限自 2024 年 6 月 24 日起至 2025 年 9 月 30 日止，最高本金限额不超过 2000.00 万元的借款担保。截至期末公司向北京银行股份有限公司长城支行借款 1500.00 万

元。

⑤ 公司董事何刚为公司向中信银行股份有限公司北京分行签署《最高额保证合同》，申请授信期限自 2024 年 10 月 17 日起至 2025 年 9 月 12 日止，最高本金限额不超过 1000.00 万元的借款担保。截至期末公司向中信银行股份有限公司北京分行借款 845.76 万元。

⑥ 公司董事何刚为天津智能向中国建设银行股份有限公司天津宝坻支行申请授信期限为 12 个月的不超过 500.00 万元的企业日常经营周转借款提供担保。截至期末天津智能向中国建设银行股份有限公司天津宝坻支行借款 500.00 万元。

⑦ 公司为天津智能向天津农村商业银行股份有限公司宝坻中心支行申请授信期限为 12 个月的不超过 800.00 万元的企业日常经营周转借款提供担保。截至期末天津智能向中国建设银行股份有限公司天津宝坻支行借款 800.00 万元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	5,552,606.73		10,624,964.28	
天津新松机器人自动化有限公司	2,064,000.01		1,097,200.00	
山东新松工业软件研究院股份有限公司			2,214,900.00	352,947.00
沈阳新松半导体设备有限公司	1,989,134.29		960,000.54	
沈阳机器人产业发展集团有限公司	23,000.00	1,380.00		
合 计	9,628,741.03	1,380.00	14,897,064.82	352,947.00
应收票据：				
天津新松机器人自动化有限公			300,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
司				
山东新松工业软件研究院股份有限公司	1,023,400.00			
合 计	1,023,400.00		300,000.00	
应收款项融资：				
沈阳新松半导体设备有限公司	1,311,376.85			
山东新松工业软件研究院股份有限公司	96,000.00			
合 计	1,407,376.85			

(2) 应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债：				
山东新松工业软件研究院股份有限公司	84,955.75			
合 计	84,955.75			

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	90,791,396.16	83,003,961.88
1 至 2 年	28,393,787.36	18,573,715.55
2 至 3 年	11,883,640.48	4,732,821.72
3 至 4 年	3,864,321.72	1,583,734.00
4 至 5 年	1,583,734.00	
5 年以上	3,641,444.75	3,641,444.75
小 计	140,158,324.47	111,535,677.90
减：坏账准备	15,374,528.20	11,036,887.50
合 计	124,783,796.27	100,498,790.40

(2) 坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	140,158,324.47	100.00	15,374,528.20	10.97	124,783,796.27
其中：					
组合 1	5,263,974.45	3.76			5,263,974.45
组合 2	124,689,915.02	88.96	13,360,889.66	10.72	111,329,025.36
组合 3	10,204,435.00	7.28	2,013,638.54	19.73	8,190,796.46
合 计	140,158,324.47	——	15,374,528.20	——	124,783,796.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,535,677.90	100.00	11,036,887.50	9.90	100,498,790.40
其中：					
组合 1	5,935,311.59	5.32			5,935,311.59
组合 2	88,094,204.31	78.98	8,592,338.60	9.75	79,501,865.71
组合 3	17,506,162.00	15.70	2,444,548.90	13.96	15,061,613.10
合 计	111,535,677.90	——	11,036,887.50	——	100,498,790.40

坏账准备计提的具体说明：

④ 于 2024 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

⑤ 于 2024 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	197,162.86		
1 至 2 年	600.30		
2 至 3 年	1,261,125.82		
3 至 4 年	3,805,085.47		
合 计	5,263,974.45		

⑥ 于 2024 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,009,640.30	4,920,578.42	6.00
1 至 2 年	28,346,107.06	3,118,071.78	11.00
2 至 3 年	10,550,914.66	2,215,692.08	21.00
4 至 5 年	1,573,734.00	897,028.38	57.00
5 年以上	2,209,519.00	2,209,519.00	100.00
合 计	124,689,915.02	13,360,889.66	10.72

⑦ 于 2024 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,584,593.00	515,075.58	6.00
1 至 2 年	47,080.00	7,062.00	15.00
2 至 3 年	71,600.00	21,480.00	30.00
3 至 4 年	59,236.25	31,395.21	53.00
4 至 5 年	10,000.00	6,700.00	67.00
5 年以上	1,431,925.75	1,431,925.75	100.00

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	10,204,435.00	2,013,638.54	19.73

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,036,887.50	4,337,640.70				15,374,528.20
其中：						
组合 2	8,592,338.60	4,768,551.06				13,360,889.66
组合 3	2,444,548.90	-430,910.36				2,013,638.54
合 计	11,036,887.50	4,337,640.70				15,374,528.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	65,399,600.00		65,399,600.00	46.66	5,103,851.00
客户 2	29,318,075.70		29,318,075.70	20.92	1,759,084.54
客户 4	8,916,721.38		8,916,721.38	6.36	1,351,962.79
客户 3	5,581,983.00		5,581,983.00	3.98	334,918.98
客户 5	5,534,488.00		5,534,488.00	3.95	1,076,797.48
合 计	114,750,868.08		114,750,868.08	81.87	9,626,614.79

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,572,863.36	705,610.21
合 计	1,572,863.36	705,610.21

(1) 其他应收款

① 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	647,822.59	28.73	647,822.59	100.00	
其中：					
往来款	647,822.59	28.73	647,822.59	100.00	
按组合计提坏账准备	1,606,706.45	71.27	33,843.09	2.11	1,572,863.36
其中：					
1.组合 1	347,544.12	15.42	6,950.88	2.00	340,593.24
2.组合 2	1,221,238.28	54.17	24,424.77	2.00	1,196,813.51
3.组合 3	37,924.05	1.68	2,467.44	6.51	35,456.61
合 计	2,254,529.04	——	681,665.68	——	1,572,863.36

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	647,822.59	47.02	647,822.59	100.00	

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
往来款	647,822.59	47.02	647,822.59	100.00	
按组合计提坏账准备	729,834.09	52.98	24,223.88	3.32	705,610.21
其中：					
1.组合 1	295,902.09	21.48	5,918.04	2.00	289,984.05
2.组合 2	195,052.00	14.16	3,901.04	2.00	191,150.96
3.组合 3	238,880.00	17.34	14,404.80	6.03	224,475.20
合 计	1,377,656.68	——	672,046.47	——	705,610.21

② 组合中，按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例 (%)
1.组合 1	347,544.12	6,950.88	2.00
2.组合 2	1,221,238.28	24,424.77	2.00
3.组合 3	37,924.05	2,467.44	6.51
合 计	1,606,706.45	33,843.09	2.11

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	24,223.88		647,822.59	672,046.47
2024 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,619.21			9,619.21
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	33,843.09		647,822.59	681,665.68

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	647,822.59					647,822.59
其中：						
往来款	647,822.59					647,822.59
按组合计提坏账准备	24,223.88	9,619.21				33,843.09
其中：						
备用金及其他	5,918.04	1,032.84				6,950.88
押金、保证金	3,901.04	20,523.73				24,424.77
往来款	14,404.80	-11,937.36				2,467.44
合 计	672,046.47	9,619.21				681,665.68

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京通明湖信息城	848,313.04	37.63	保证金、	1 年以内	16,966.26

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
发展有限公司			押金		
中化广东公司	382,933.78	16.98	往来	5 年以上	382,933.78
夏菁	87,000.00	3.86	保证金、 押金	1-3 年	1,740.00
北京润科通用技术 有限公司	80,000.00	3.55	保证金、 押金	1 年以内	1,600.00
北京亦庄城市服务 集团有限公司楼宇 物业管理分公司	67,505.24	2.99	保证金、 押金	1 年以内	1,350.10
合 计	1,465,752.06	65.01	—	—	404,590.14

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资						
天津新松智 能科技有限 公司	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合 计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资 单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加 投资	减 少 投 资	计提减 值准备	其他		
天津新 松智能	9,000,000.00						9,000,000.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
科 技 有 限 公 司								
合 计	9,000,000.00						9,000,000.00	

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,585,986.50	56,527,808.46	136,978,807.10	83,615,570.69
合 计	99,585,986.50	56,527,808.46	136,978,807.10	83,615,570.69

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
抗恶劣环境	92,290,242.38	50,607,029.08
通用控制领域产品	7,295,744.12	5,920,779.38
合 计	99,585,986.50	56,527,808.46
按客户所属地区分类：		
东北	449,451.38	224,743.71
华北	8,418,761.95	7,005,671.08
华东	88,022,881.17	48,134,419.48
华南	20,194.69	17,246.61
华中	2,364,402.62	1,027,272.00
西北	104,867.25	44,545.32

合同分类	营业收入	营业成本
西南	205,427.44	73,910.26
合 计	99,585,986.50	56,527,808.46

十七、 补充资料

1、 本年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	20,608.17	
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	1,705,254.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,833.61	
小 计	1,727,696.10	
减：所得税影响额	259,154.42	
少数股东权益影响额（税后）	57,566.67	
合 计	1,410,975.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		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	-4.25%	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.05%	-0.33	-0.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

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	20,608.17
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	1,705,254.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,833.61
非经常性损益合计	1,727,696.10
减：所得税影响数	259,154.42
少数股东权益影响额（税后）	57,566.67
非经常性损益净额	1,410,975.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

北京新松佳和电子系统股份有限公司
董事会
2025 年 4 月 18 日