



阿波罗

NEEQ: 832568

上海阿波罗机械股份有限公司

Shanghai Apollo Machinery Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陆金琪、主管会计工作负责人曹梅芳及会计机构负责人（会计主管人员）曹梅芳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、大华会计师事务所（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

为了保护公司利益，防止泄露合作方信息、防范商业风险，保护公司相关方利益和股东权益，前五大客户名称用代称披露，前五大供应商金额及占比合并披露。

本报告不存在其他未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	31
	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	公司证券办资料办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、阿波罗	指	上海阿波罗机械股份有限公司
金颀企业管理	指	上海金颀企业管理有限公司
金鑫资产管理	指	上海阿波罗金鑫资产管理有限公司
智能装备	指	上海阿波罗智能装备科技有限公司
赫耳墨锶	指	上海赫耳墨锶科技有限公司
股东会、股东大会	指	上海阿波罗机械股份有限公司股东大会
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》
公司章程	指	《上海阿波罗机械股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末、本期末	指	2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
上期末	指	2022年12月31日
上年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海阿波罗机械股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiApolloMachineryCo., Ltd.		
	Apollo		
法定代表人	陆金琪	成立时间	2001年12月13日
控股股东	控股股东为（陆金琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆金琪），一致行动人为（陆金琪、上海莱契亚企业管理有限公司）
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）-泵、阀门、压缩机及类似机械（C344）-泵及真空设备制造（C3441）		
主要产品与服务项目	核电站用泵和相关核电后处理设备		
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	阿波罗	证券代码	832568
挂牌时间	2015年6月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	141,675,570
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	柴钰成	联系地址	上海市奉贤区八字桥路1818号
电话	021-67151106	电子邮箱	zhengquan@apollopump.com
传真	021-67158001		
公司办公地址	上海市奉贤区八字桥路1818号	邮政编码	201499
公司网址	www.apollopump.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	91310000734081815D		
注册地址	上海市八字桥路1818号		
注册资本（元）	141,675,570.00元	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

##### 1、商业模式

本公司立足核电行业，主要从事各类高端核电用泵系统以及核燃料循环、后处理相关设备的集成研发设计、生产制造、供应链管理以及延伸服务等，大型压水堆核电站关键设备 25 项，其中泵有 12 项，阿波罗自行研制开发完成了 11 项，并获得了合同业绩，其中 5 项能级较高的重要关键核心设备实现 100% 完全自主化，是国家“十四五”核电发展规划不可或缺的核心战略供应商之一。公司客户涵盖了国内全部 4 家核电工程公司（包括中国核电工程有限公司、中广核工程有限公司、上海核工程研究设计院股份有限公司及中国中原对外工程有限公司），主要通过向国内所有在建核电提供混凝土蜗壳海水循环泵、汽动辅助给水泵、电动辅助给水泵、主给水泵等核级泵及重要非核级泵等，以及乏燃料运输容器、干式储存容器、新乏转换桶、厂内转运容器、破损燃料密封瓶、新燃料运输容器、乏燃料贮存格架、新燃料格架、窥视窗等核电用设备，与秦山核电运营有限公司、大亚湾核电运行有限公司、福建福清核电有限公司、江苏核电有限公司、海南核电有限公司、辽宁核电有限公司、中核龙原科技有限公司等核电业主单位提供备品备件供货、数字化产品开发、人员培训和现场服务等，实现业务收入 621,082,486.13 元。

报告期内，公司数字化转型工作持续进展中，公司的商业模式较上期没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司及子公司获得授权发明专利 6 项、实用新型专利 28 项，截止报告期末，共持有发明专利 39 项、实用新型专利 112 项、已获得的软件著作权 72 项、软件登记证书 10 项。

报告期内，公司实现营业收入 621,082,486.13 元，较上年同期上升 1.72%，实现净利润 16,185,926.51 元，较去年同期下降 60.55%。公司 2023 年度研发项目按计划实施，研发数量由 44 个增加至 49 个（含子公司研发项目），报告期内研发费增幅较大。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>依据《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》工信厅企业函（2022）133 号文件的要求，2022 年 8 月公司入选第四批国家级专精特新“小巨人”名单。</p> <p>公司自 2015 年 12 月被上海市经济和信息化委员会认定为上海市“专精特新”中小企业，首次认定有效期为两年，依据《上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知》沪经信企（2023）274 号公司已于 2023 年 3 月公示通过复审，有效时间 2023 年 3 月至 2026 年 2 月。公司已连续 9 年被认定为上海市“专</p>

精特新”中小企业。

依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）等有关规定，首次认定时间为2008年12月25日，通过了2023年度上海市第二批拟认定高新技术企业，认定时间为2023年11月15日，证书有效时间为三年，公司已连续多年被认定为高新技术企业。

## 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	621,082,486.13	610,605,313.52	1.72%
毛利率%	24.88%	23.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,185,926.51	41,029,992.63	-60.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,925,846.68	22,362,428.57	-55.61%
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）	1.96%	5.15%	-
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）	1.20%	2.81%	-
基本每股收益	0.11	0.29	-62.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,702,526,898.72	1,494,266,732.64	13.94%
负债总计	879,610,386.58	677,618,857.11	29.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	822,916,512.14	816,647,875.53	0.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.81	5.76	0.87%
资产负债率%（母公司）	51.67%	45.96%	-
资产负债率%（合并）	51.66%	45.35%	-
流动比率	1.68	1.58	-
利息保障倍数	2.83	9.07	-
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	-177,216,599.10	82,001,868.81	-316.11%
应收账款周转率	3.48	3.00	-
存货周转率	2.26	2.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.94%	11.31%	-
营业收入增长率%	1.72%	27.53%	-
净利润增长率%	-60.55%	201.92%	-

### 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	126,893,932.11	7.45%	162,410,435.41	10.87%	-21.87%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	167,561,629.70	9.84%	179,996,733.38	12.05%	-6.91%
存货	220,510,615.56	12.95%	185,554,007.12	12.42%	18.84%
预付款项	31,113,806.54	1.83%	23,891,084.51	1.60%	30.23%
其他应收款	966,044.62	0.06%	2,260,208.23	0.15%	-57.26%
合同资产	459,833,621.49	27.01%	294,657,587.62	19.72%	56.06%
其他流动资产	32,202,511.36	1.89%	5,465,597.22	0.37%	489.19%
长期待摊费用	958,858.71	0.06%	1,390,062.39	0.09%	-31.02%
其他非流动资产	1,219,864.00	0.07%	1,994,528.48	0.13%	-38.84%
短期借款	182,372,139.62	10.71%	55,068,749.99	3.69%	231.17%
应交税费	4,039,374.30	0.24%	12,328,599.50	0.83%	-67.24%
一年内到期的非流动负债	49,903,262.70	2.93%	25,881,395.36	1.73%	92.82%
长期借款	165,211,482.07	9.70%	74,199,999.98	4.97%	122.66%
长期应付款	23,078,800.00	1.36%	8,211,000.00	0.55%	181.07%

#### 项目重大变动原因：

**合同资产：**本期末较上期末增加 165,176,033.87 元，增幅 56.06%，主要为本期收到到期质保金 894 万元；以前年度新签订单进入生产阶段，已完工未结算资产增加 17,694 万元。

**短期借款：**本期末较上期末增加 127,303,389.63 元，增幅 231.17%，主要为本期为保证在手订单合同履约，银行短期借款增加为在手订单采购原材料备货。

#### (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	621,082,486.13	-	610,605,313.52	-	1.72%
营业成本	466,542,310.95	75.12%	469,015,349.29	76.81%	-0.53%
毛利率%	24.88%	-	23.19%	-	-
税金及附加	6,397,332.36	1.03%	4,307,242.91	0.71%	48.52%
研发费用	71,593,047.18	11.53%	47,901,498.39	7.84%	49.46%
财务费用	8,554,750.60	1.38%	5,417,618.93	0.89%	57.91%
投资收益	381,125.00	0.06%	284,417.81	0.05%	34.00%
信用减值损失	-6,837,440.12	-1.10%	-920,183.97	-0.15%	643.05%
营业利润	15,699,513.07	2.53%	40,620,602.73	6.65%	-61.35%
营业外收入	67,147.62	0.01%	127,301.05	0.02%	-47.25%
营业外支出	563,000.00	0.09%	341,417.45	0.06%	64.90%
利润总额	15,203,660.69	2.45%	40,406,486.33	6.62%	-62.37%
所得税费用	-982,265.82	-0.16%	-623,506.30	-0.10%	57.54%
净利润	16,185,926.51	2.61%	41,029,992.63	6.72%	-60.55%

#### 项目重大变动原因:

**研发费用:** 本期较上期增加 23,695,322.37 元, 增幅 49.47%, 主要为上期为保证生产项目交付, 部分研发项目投入进度暂缓, 公司 2023 年度研发项目按计划实施, 研发数量由 44 个增加至 49 个 (含子公司研发项目)。

#### 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	617,649,112.21	607,641,724.36	1.65%
其他业务收入	3,433,373.92	2,963,589.16	15.85%
主营业务成本	463,501,394.63	466,528,123.00	-0.65%
其他业务成本	3,040,916.32	2,487,226.29	22.26%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
核电收入	613,396,343.61	462,331,710.38	24.63%	2.42%	-0.30%	2.06%
非核电收入	7,686,142.52	4,210,600.57	45.22%	-34.46%	-20.71%	-9.50%

#### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

不适用。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	446,773,900.74	71.93%	否
2	客户二	44,658,837.97	7.19%	否
3	客户三	27,434,425.24	4.42%	否
4	客户四	25,783,355.02	4.15%	否
5	客户五	13,158,830.26	2.12%	否
合计		557,809,349.23	89.81%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	前五大供应商汇总	260,235,940.71	46.63%	否
2	-			
3	-			
4	-			
5	-			
合计		260,235,940.71	46.63%	-

### (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	-177,216,599.10	82,001,868.81	-316.11%
投资活动产生的现金流量净额	-80,933,535.10	-17,956,266.54	350.73%
筹资活动产生的现金流量净额	213,406,331.24	39,413,750.05	441.45%

#### 现金流量分析:

**经营活动产生的现金流量净额:** 本期较上期减少 259,218,467.91 元, 降幅 316.11%, 主要为本期销售回款与预收合同款较上期减少 5,039 万元, 本期采购原材料及接受劳务支付较上期增加 18,793 万元, 本期支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,091 万元, 本期支付的各项税费较上期增加 1,690 万元, 经营活动产生的现金流量净额较上年减少。

**投资活动产生的现金流量净额:** 本期较上期减少 62,977,268.56 元, 下降 350.73%, 主要为本期公司及子公司购买理财产品及结构性存款增加, 期末部分未到期。

**筹资活动产生的现金流量净额:** 本期较上期增加 173,992,581.19 元, 增幅 441.45%, 主要为本期公司新签订单开始备料生产, 原材料采购资金需求增加, 公司增加银行长短期

借款规模。

#### 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
上海金颀企业管理有限公司	控股子公司	投资及资产管理	32,222,300	35,038,340.28	34,560,497.19	2,688,231.06	-480,094.02
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	控股子公司	投资及资产管理	55,000,000	51,132,149.37	51,069,491.88	0.00	-943,102.31
上海阿波罗智能装备科技有限公司	控股子公司	泵类及智能化产品设计和制造	65,000,000	67,550,524.94	30,304,630.51	27,700,642.31	6,513,096.80
上海赫耳墨锶科技有限公司	控股子公司	软件开发和服务	18,000,000	18,440,404.74	18,024,601.44	2,823,830.36	24,601.44

##### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	57,700,000	0.00	不存在
合计	-	57,700,000	0.00	-

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
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东、实际控制人陆金琪先生，直接持有公司55,170,591股，占公司总股本的38.94%，通过上海莱契亚企业管理有限公司间接持股占比5.08%，合并持股44.02%。报告期内，陆金琪先生为公司的控股股东及实际控制人，其地位未发生过变化。</p> <p>应对措施：公司建立完善的法人治理结构，健全各项规章制度，监督相关内控制度能够得到严格执行。</p>
产业政策风险	<p>公司主要从事各类高端泵系统的集成研发设计、生产制造、供应链管理以及服务延伸等，公司产品为核电用泵（各类核级泵及重要非核级泵）和相关后处理设备。我国核电产业发展严格依照国家产业政策及相关规划有序进行，核电产业发展状况，特别是国家核电产业政策及相关规划的制订与调整很大程度上影响着公司未来的发展。短期内，若国家核电项目审批及建设的进度低于预期，或国家调整核电站建设进度及规划装机容量，将直接影响核电用泵的市场需求，从而对公司生产经营构成一定影响。</p> <p>应对措施：首先利用现有人力储备、技术优势、设备条件发展和研究核电站燃料运输、乏燃料处理市场，为核</p>

	<p>电全产业链产品布局提供技术解决方案。其次，依靠公司完善的产品质量管理体系、水泵产品的前沿技术，积极拓展石油、化工、军品等行业，快速开发出满足客户的产品系统及服务，拓展各行业客户，分散行业波动风险。</p>
<p>技术开发风险</p>	<p>目前公司在核电站用泵细分产品领域处于优势地位。但若公司不能继续保持在上述领域的技术优势，不能开发更多的核电用泵新产品，或新产品不能在用户新工艺、新技术试验过程中介入使用，公司产品存在被其他竞争对手产品所替代的风险。</p> <p>应对措施：引入集成产品开发管理系统，明确研发战略，缩短研发周期，降低研发成本与产品成本，充分利用现有人力储备、技术优势与设备条件；同时及时关注、研究行业需求变化，通过联合研发、技术引进等形式，及时开发或引入国内、国外优秀技术，显著提高产品开发体系效率，确保并拓展优势地位。</p>
<p>技术应用风险</p>	<p>公司新产品或新技术开发成功后，需要经过以下几个阶段方能进行工业化生产：样机制造、产品试验（核电用泵一般包括水力性能试验、机械性能试验、汽蚀性能试验、耐久试验、抗震试验等验证试验）、由国家有关部门组织、行业专家进行技术鉴定。因此，新产品从样机试制到工业化生产通常需要6~18个月或更长的时间。若某项新产品或新技术不能顺利依次通过上述阶段的考验，则需要经过反复研究、开发改进，直至满足技术指标通过样机鉴定，才能达到产品工业化生产的条件，这一过程时间越长，对公司经营业绩的影响越大。同时，因新产品开发、新技术应用进程的延缓，可能导致新产品、新技术不再具有竞争力，从而对公司的生产经营带来一定影响。</p> <p>应对措施：加入科研力量投入，完善集成产品开发管理体系，保证新产品开发、新技术应用的研发进程，提高新产品、新技术的研发效率。</p>
<p>客户集中度较高风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户的销售金额占公司营业收入的比例为89.81%，占比相对较高，如果部分客户降低对公司产品和服务的采购，公司的营业收入将产生较大波动。</p> <p>应对措施：公司进一步巩固与四家核电总包公司（中国核电工程有限公司、中广核工程有限公司、上海核工程研究设计院股份有限公司及中国中原对外工程有限公司）的战略合作伙伴关系，加强客户关系管理，对重点客户的需求及时梳理、及时反馈，提升客户服务体验；其次，积极开展对已经商运的核电机组提供全方位的检修服务、易损件更换等技术支持，获得核电业主的技术服务合同和备件更换合同。同时，公司将不断拓展石油、</p>

	<p>化工及国家重点行业等非核领域用泵市场，以减轻对单一行业、部分客户的依赖程度。</p>
重大产品质量问题风险	<p>根据相关规定，尽管公司仅需在质量保证期内对其供应的产品向核电总包公司及核电业主承担事故和损害赔偿赔偿责任，且赔偿范围限于因违约所造成的损失且不超过订立合同时预见到或者应当预见到的违约损失，但该等责任的承担可能对公司正常生产经营及持续发展产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将全面建立核安全文化管理体系，加强全体员工的核安全文化素养和工作行为规范培训，坚持“安全第一、质量第一”的核安全质量观，坚决杜绝“2个零容忍”，实施核电透明文化，公司经营决策以安全为第一考虑，培育学习型组织，倡导核电透明文化和质疑的工作态度，建立经验反馈制度和事故报告制度，注重产品开发、采购、生产、包装运输等全过程的质量控制，严格按照规范操作，同时积极接受监管单位的监管与客户的监督，最大程度地避免质量事故的发生。</p>
核电项目建设周期的波动对合同执行周期和成本控制不确定的风险	<p>核电建设周期受国家有关政策的影响较大，合同签订后可能由于 FCD 时间的推迟和核电现场仓储等现场条件的制约影响，存在合同实际交货周期比签订周期长，期间原材料价格、人工和耗费等引起的项目制造成本往往会超出合同签订时的项目预算。</p> <p>应对措施：合同签订后与用户保持充分的、紧密的沟通，及时调整项目进度计划和合理安排采购周期、产品制造周期，对大宗原材料和主要外购件实行集中批量采购，最大限度的减少因外部环境的变化对合同执行过程中交付时间延长和增加项目合同成本的影响。</p>
因核电不同标准，合同签订后对原鉴定样机做适应性验证时间长，会造成合同迟交货而触发合同支付违约金条款的风险	<p>因国内新建核电机组执行不同的标准及厂址变化导致设备性能参数的差异，在合同签订后需要对原鉴定样机做性能参数的符合性验证试验、原材料和特殊工艺的满足性验证试验，包括主要原材料和外购件的符合性验证，在验证过程中存在多次反复验证后满足要求、验证时间长，可能导致文件审批流程长，接口关闭晚，合同制造开工延后，原合同交货期交付拖期，触发合同支付违约金条款。</p> <p>应对措施：在项目收到预中标通知后，组织开展合同技术评审和差异分析，提前进行性能验证和特殊工艺验证的工作，通过计算分析软件减少重复验证的次数，通过内部技术评审和工艺固化等管理手段，来缩短验证时间，同时加强对供应商的验证过程进行控制，将验证过程和验证结果及时向用户和监管部门报备，确保项目制造按期开工，尽可能按合同交付日期按期交付，降低触发支付合同违约金。</p>
突发的重大公共安全事件或社会	<p>如发生突发的公共安全事件、社会舆情等影响，可能造</p>

<p>輿情或全球地缘政治冲突频发等的影响，可能对公司部分合同交付和资金回笼产生影响的風險</p>	<p>成政府对商流、物流、人流等秩序的管控，员工不能正常到岗上班，上游供应商物资不能按期供货；全球地缘政治冲突频发，国外采购的配套件存在交货拖期或可能禁运断供，上述事项发生可能会影响公司产品正常交货和资金回笼。</p> <p>应对措施：公司第一时间通过新闻等媒介及时了解疫情或社会輿情发生的起源和背景等，与公众保持积极和良好的沟通，在地方政府支持下，尽早组织恢复生产；时刻关注国际政治的变化，与国外供应商保持通畅的沟通，同时开展国内供应商的开发，与客户积极保持沟通和联系，一旦发生禁运和断供，可以启用国内产品替代，尽全力组织交付，尽可能的降低和消除对公司合同交付和资金回笼的各种不利影响。</p>
<p>本期重大風險是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大風險未发生重大变化。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	5,117,096.02
销售产品、商品，提供劳务		
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		
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：

2023 年度，公司向关联方采购合计发生额为 5,117,096.02 元（含税金额），不含税金额为 4,530,663.72 元，该关联交易事项发生没有及时审议。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十次会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》，其中董事陆金琪系关联方，回避表决本议案，本议案无需提交 2023 年年度股东大会审议。

上述关联交易为公司业务发展需要，符合公平交易原则，属于正常的商业经营行为，不会对公司的生产经营产生不利影响。上述关联交易依据市场化定价方式，交易公允、不存在损害本公司和全体股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
江苏阿波罗空调净化设备制造有限公司	否	5,117,096.02	尚未履行	尚未履行	否	否

2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十次会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》，其中董事陆金琪系关联方，回避表决本议案，本议案无需提交 2023 年年度股东大会审议。（5,117,096.02 是含税金额。不含税金额为 4,530,663.72 元）

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	----	------------	------	----------	------------

对外投资	2023-015	上海赫耳墨锶科技有限公司 100%股权	18,000,000 元	否	否
对外投资	2023-016	其他（银行理财产品）	400,000,000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于 2023 年 5 月 12 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟对外投资成立子公司的议案》，全资子公司上海赫耳墨锶科技有限公司已取得了上海市奉贤区市场监督管理局下发的《营业执照正副本》，本次投资基于公司长期发展战略规划，有助于提升公司综合实力和核心力。

在保证 2023 年度公司日常经营资金需求、合法合规和资金安全的前提下，公司及子公司拟使用自有闲置资金累计人民币 4 亿元（含）额度购买低风险的银行类理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。

对外投资事宜对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

**(五) 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 6 月 17 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 6 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	其他承诺（关于占用公司资金、资产）	其他（关于占用公司资金、资产）	正在履行中
其他	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（减少关联交易）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

**(六) 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
货币资金	货币资金	其他（保证金）	12,503,314.86	0.69%	保证金
总计	-	-	12,503,314.86	0.69%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内公司生产经营正常，上述资产是公司正常履行合同信用保证，对公司不会产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	109,609,317	77.37%	-9,542,550	100,066,767	70.63%
	其中：控股股东、实际控制人	23,335,197	16.47%	-9,542,550	13,792,647	9.73%
	董事、监事、高管	76,952	0.05%	0	76,952	0.05%
	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	32,066,253	22.63%	9,542,550	41,608,803	29.37%
	其中：控股股东、实际控制人	31,835,394	22.47%	9,542,550	41,377,944	29.21%
	董事、监事、高管	230,859	0.16%	0	230,859	0.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		141,675,570	-	0	141,675,570	-
普通股股东人数		188				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人陆金琪先生新增的无限售股份进行了限售登记。

#### (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	陆金琪	55,170,591	0	55,170,591	38.94%	41,377,944	13,792,647	0	0
2	上海莱	10,002,045	0	10,002,045	7.06%	0	10,002,045	0	0

	契亚企业管理有限公司								
3	宁波天堂硅谷新象股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	7.06%	0	10,000,000	0	0
4	国新科创股权投资基金（有限	5,207,785	0	5,207,785	3.68%	0	5,207,785	0	0

	合伙)								
5	乔文东	4,856,000	0	4,856,000	3.43%	0	4,856,000	4,856,000	4,856,000
6	刘志梅	2,877,187	1,382,707	4,259,894	3.01%	0	4,259,894	0	0
7	东北证券股份有限公司	4,027,418	0	4,027,418	2.84%	0	4,027,418	0	0
8	刘建英	2,311,240	1,426,486	3,737,726	2.64%	0	3,737,726	0	0
9	杨春林	3,659,054	0	3,659,054	2.58%	0	3,659,054	0	0
10	林际远	3,510,000	0	3,510,000	2.48%	0	3,510,000	0	0
	<b>合计</b>	101,621,320	2,809,193	104,430,513	73.71%	41,377,944	63,052,569	4,856,000	4,856,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东上海莱契亚企业管理有限公司为陆金琪控制的企业，刘建英为实际控制人陆金琪配偶近亲属。除此之外，公司前十名股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东、实际控制人均为陆金琪。

陆金琪，1970年4月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，在读博士，高级工程师，中共党员。2001年投资成立上海阿波罗机械制造有限公司，并担任公司法定代表人，获得国家能源局科技进步一等奖、上海市科技技术进步三等奖、上海市优秀发明金奖、上海市质量金奖个人入围奖、“上海核电”品牌贡献奖、上海工匠、奉贤区“滨海贤人”、机械行业五一劳动奖章、上海城市数字化转型“领军先锋”二等奖、第四届上海

知识产权创新奖专利三等奖等荣誉。曾任中国人民政治协商会议上海市奉贤区第四届委员会委员、中国管理科学研究院学术委员会特约研究员。现任公司法定代表人、董事长、总经理，上海莱契亚企业管理有限公司法定代表人、执行董事，上海市少年儿童基金理事会理事，上海市国防教育基金会理事，上海市工商联科技商会理事，上海市奉贤区科协副主席，教育部高效学科评估专家库核电专家，中国中小企业协会理事，核电运行及应用技术分会第一届理事会理事，江南大学上海机械校友会副会长，上海市工商联第十五届执(常)委。报告期内公司控股股东、实际控制人没有变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 18 日	0.700000	0	0
合计	0.700000	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 3 月 24 日，公司召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2022 年利润分配预案的议案》。

2023 年 4 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议确认了《关于 2022 年利润分配预案的议案》。

2023年5月24日，公司发布了《2022年年度权益分派实施公告》确定本次权益分派权益登记日为：2023年5月31日，除权除息日为：2023年6月1日。本次权益分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于2023年6月1日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.050000	0	0



## 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				
陆金琪	董事长、总经理	男	1970年4月	2022年7月11日	2025年7月10日	55,170,591	0	55,170,591	38.94%
吴超	董事	男	1984年10月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
邵凯	董事	男	1975年12月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
许亭	董事	女	1987年6月	2022年10月9日	2025年7月10日	0	0	0	0%
于忠海	独立董事	男	1958年12月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
严杰	独立董事	男	1965年11月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
罗劲	独立董事	男	1980年3月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
常惜南	监事会主席	男	1961年4月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
徐德耀	监事	男	1984年5月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
陆亚杰	监事	男	1967年8月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
阎晓	副总	男	1981年	2022年	2025年	0	0	0	0%

伟	经理		10月	7月11日	7月10日				
姚学良	副总经理、总工程师	男	1981年7月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
刘淦	副总经理	男	1975年12月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
柴钰成	副总经理、董事会秘书	男	1995年1月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
曹梅芳	财务总监	女	1973年1月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

**(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）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
管理人员	148	37	20	165
生产人员	173	32	33	172
销售人员	20	7	4	23
技术人员	122	53	12	163
财务人员	7	0	0	7

员工总计	470	129	69	530
------	-----	-----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	15	17
本科	172	181
专科	91	108
专科以下	192	223
员工总计	470	530

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司实施全员劳动合同制，按照退休情况与所有员工签订《劳动合同》及《劳务合同》。依据公司《薪酬管理制度》向员工支付薪酬包括但不限于薪金、佣金、项目奖、补助、津贴等，同时依法为员工缴纳五险一金及代扣代缴个人所得税。

#### 2、培训计划

公司重视各类人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，年初编制培训相关预算，制定《年度培训计划》、《师带徒计划》等，以加强对全体员工的各类培训，满足培训需求。具体包括新员工入职培训，应知应会培训，岗位资格、技能培训，企业文化培训等；形式上分为内外部培训，内容上分为知识类与技能类培训。公司所有岗位均通过人员岗位认证资格评价后上岗，同时定期对不同岗位技能再培训需求进行调研，纳入公司年度培训计划使其更符合公司所需，为公司可持续发展提供有力的人力资源保障。

#### 3、离退休职工

公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
阎晓伟	无变动	副总经理	0	0	0
刘淦	无变动	副总经理	0	0	0
方志胜	无变动	智能子公司采购部经理	0	0	0
邹庆赤	无变动	销售总监	0	0	0
徐德耀	无变动	总经理办公室经理	0	0	0
顾兴涛	无变动	采购中心经理	0	0	0
仲伟荃	无变动	副总工程师	0	0	0
严晋宁	无变动	销售总监	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

公司核心员工为邹庆赤、方志胜、严晋宁、刘淦、阎晓伟、徐德耀、顾兴涛、仲伟荃

八名员工，报告期内核心员工未发生变动。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，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《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。

报告期内，公司为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件以及《上海阿波罗机械股份有限公司章程》的规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，本制度于2023年4月18日股东大会审议通过之日起生效。

报告期内，为建立和发展和谐稳定的劳动关系，保障劳动者和用人单位的合法权益，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国工会法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《上海市集体合同条例》等法律法规的有关规定，公司对《工资专项集体合同》、《员工手册》、《销售管理制度》，定期修订的公司部分管理制度《厂内宿舍管理制度》、《安全生产管理细则》、《全面预算编制管理制度》、《建造合同成本预算编制及核算管理流程》等制度，进行了协商签订。

公司董事许亨为股东国新科创股权投资基金（有限合伙）派驻董事。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、公司的业务独立

公司主要从事各类高端核电用泵系统以及核燃料循环、后处理相关设备的集成研发设计、生产制造、供应链管理以及延伸服务等。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营产品及相关的研发、生产、采购、销售、售后服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与其实控人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 2、公司的资产独立

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

## 3、公司的人员独立

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、总工程师、副总经理、财务总监、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、总工程师、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

## 4、公司的财务独立

公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

## 5、公司的机构独立

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《公司治理规则》等相关法律法规制定了《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》等相关制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

上述管理体系有效运转，满足公司当前发展需要。后续公司根据发展情况，将不断完善相关制度，按照法律法规确保公司日常经营正常运转。

报告期内，公司严格执行已建立的《重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024] 0011002567 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张昕 4 年	陈晓栋 2 年	不适用 0 年	不适用 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	65 万元			

### 审计报告

大华审字[2024] 0011002567 号

上海阿波罗机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海阿波罗机械股份有限公司（以下简称“阿波罗机械”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿波罗机械 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿波罗机械，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**

阿波罗机械管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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**

阿波罗机械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，阿波罗机械管理层负责评估阿波罗机械的持续经营能力，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阿波罗机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿波罗机械的财务报告过程。

### **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：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对阿波罗机械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告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阿波罗机械不能持续经营。

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

6. 就阿波罗机械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，并对审

计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（本页以下无正文）

（此页无正文，为大华审字[2024] 0011002567 号上海阿波罗机械股份有限公司审计报告签字页。）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

张 昕

中国注册会计师：

陈晓栋

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	126,893,932.11	162,410,435.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	48,330,307.12	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	167,561,629.70	179,996,733.38
应收款项融资			
预付款项	注释 4	31,113,806.54	23,891,084.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	966,044.62	2,260,208.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	220,510,615.56	185,554,007.12
合同资产	注释 7	459,833,621.49	294,657,587.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	32,202,511.36	5,465,597.22
<b>流动资产合计</b>		<b>1,087,412,468.50</b>	<b>854,235,653.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 9	29,968,178.18	31,954,436.18
固定资产	注释 10	432,608,057.33	472,195,803.65
在建工程	注释 11	89,481,676.15	70,800,209.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	2,653,833.33	2,543,498.35

无形资产	注释 13	29,599,127.29	31,565,286.77
开发支出			
商誉	注释 14		
长期待摊费用	注释 15	958,858.71	1,390,062.39
递延所得税资产	注释 16	28,624,835.23	27,587,253.57
其他非流动资产	注释 17	1,219,864.00	1,994,528.48
<b>非流动资产合计</b>		615,114,430.22	640,031,079.15
<b>资产总计</b>		1,702,526,898.72	1,494,266,732.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 18	182,372,139.62	55,068,749.99
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	注释 19	290,032,301.71	313,204,900.23
预收款项			
合同负债	注释 20	97,526,153.40	110,307,855.04
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	注释 21	11,993,205.36	9,513,577.14
应交税费	注释 22	4,039,374.30	12,328,599.50
其他应付款	注释 23	790,733.16	698,046.75
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	注释 24	49,903,262.70	25,881,395.36
其他流动负债	注释 25	9,151,493.89	13,463,049.12
<b>流动负债合计</b>		645,808,664.14	540,466,173.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	165,211,482.07	74,199,999.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 27	1,552,015.58	2,001,493.31
长期应付款	注释 28	23,078,800.00	8,211,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	注释 29	43,522,584.19	52,358,665.93
递延所得税负债	注释 16	436,840.60	381,524.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		233,801,722.44	137,152,683.98
<b>负债合计</b>		879,610,386.58	677,618,857.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 30	141,675,570.00	141,675,570.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	585,183,287.69	585,183,287.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 32	23,258,994.88	22,026,678.01
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	72,798,659.57	67,762,339.83
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		822,916,512.14	816,647,875.53
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		822,916,512.14	816,647,875.53
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		1,702,526,898.72	1,494,266,732.64

法定代表人：陆金琪 主管会计工作负责人：曹梅芳 会计机构负责人：曹梅芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		106,991,656.62	149,172,244.84
交易性金融资产		28,258,437.32	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	158,023,131.18	173,463,558.11
应收款项融资			
预付款项		30,649,401.31	23,676,997.68
其他应收款	注释 2	905,638.74	2,201,911.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		198,063,758.29	168,555,851.39

合同资产		453,855,945.13	294,657,587.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,203,208.73	4,225,739.21
<b>流动资产合计</b>		<b>1,007,951,177.32</b>	<b>815,953,890.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	148,467,065.44	130,467,065.44
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		427,497,136.49	469,344,637.81
在建工程		91,633,825.09	70,800,209.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,653,833.33	2,543,498.35
无形资产		30,028,699.23	31,447,616.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,457,863.76	27,397,306.27
其他非流动资产		1,219,864.00	1,714,174.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>729,958,287.34</b>	<b>733,714,508.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,737,909,464.66</b>	<b>1,549,668,399.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		174,750,177.88	50,062,944.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		285,890,764.80	306,226,757.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,949,046.60	8,896,808.82
应交税费		3,622,800.81	12,114,770.75
其他应付款		54,768,450.51	54,693,051.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		77,185,176.63	105,061,720.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,903,262.70	25,881,395.36
其他流动负债		7,126,542.13	12,072,624.40

<b>流动负债合计</b>		664,196,222.06	575,010,073.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		165,211,482.07	74,199,999.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,552,015.58	2,001,493.31
长期应付款		23,078,800.00	8,211,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,522,584.19	52,358,665.93
递延所得税负债		436,840.60	381,524.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		233,801,722.44	137,152,683.98
<b>负债合计</b>		897,997,944.50	712,162,757.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		141,675,570.00	141,675,570.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		585,183,287.69	585,183,287.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,258,994.88	22,026,678.01
一般风险准备			
未分配利润		89,793,667.59	88,620,105.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		839,911,520.16	837,505,641.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,737,909,464.66	1,549,668,399.18

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	注释 34	621,082,486.13	610,605,313.52
其中：营业收入		621,082,486.13	610,605,313.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		605,188,769.59	578,185,774.52
其中：营业成本	注释 34	466,542,310.95	469,015,349.29
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	注释 35	6,397,332.36	4,307,242.91
销售费用	注释 36	10,873,507.65	11,697,897.47
管理费用	注释 37	41,227,820.85	39,846,167.53
研发费用	注释 38	71,593,047.18	47,901,498.39
财务费用	注释 39	8,554,750.60	5,417,618.93
其中：利息费用		8,321,661.03	4,599,926.16
利息收入		199,136.58	334,896.59
加：其他收益	注释 40	14,451,851.75	18,066,264.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	381,125.00	284,417.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 42	430,307.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-6,837,440.12	-920,183.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	-8,669,193.05	-9,229,434.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 45	49,145.83	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,699,513.07	40,620,602.73
加：营业外收入	注释 46	67,147.62	127,301.05
减：营业外支出	注释 47	563,000.00	341,417.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,203,660.69	40,406,486.33
减：所得税费用	注释 48	-982,265.82	-623,506.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,185,926.51	41,029,992.63
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）		16,185,926.51	41,029,992.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,185,926.51	41,029,992.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		16,185,926.51	41,029,992.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,185,926.51	41,029,992.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	0.29
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	0.29

法定代表人：陆金琪 主管会计工作负责人：曹梅芳 会计机构负责人：曹梅芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	注释 4	602,087,730.36	591,793,948.90
减：营业成本	注释 4	461,244,756.98	462,843,647.16

税金及附加		6,063,260.99	4,102,037.21
销售费用		10,652,433.79	10,604,560.60
管理费用		38,093,240.22	35,093,122.43
研发费用		65,891,549.06	45,980,330.39
财务费用		8,396,481.75	5,434,906.09
其中：利息费用		8,134,670.67	4,594,120.60
利息收入		158,837.84	302,282.71
加：其他收益		14,291,219.52	18,056,888.83
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	381,125.00	229,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		258,437.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,762,962.80	-890,441.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,669,193.05	-9,229,434.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,145.83	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,293,779.39</b>	<b>35,901,358.12</b>
加：营业外收入		67,147.62	127,301.05
减：营业外支出		43,000.00	321,417.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,317,927.01</b>	<b>35,707,241.72</b>
减：所得税费用		-1,005,241.65	-644,138.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,323,168.66</b>	<b>36,351,379.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,323,168.66	36,351,379.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		12,323,168.66	36,351,379.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		596,745,312.05	538,268,161.52
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	注释 49	22,316,694.37	14,561,004.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		619,062,006.42	552,829,166.17
购买商品、接受劳务支付的现金		596,846,092.27	299,949,324.16
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		106,243,716.37	95,330,939.34
支付的各项税费		40,281,749.93	23,385,180.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	52,907,046.95	52,161,853.74

经营活动现金流出小计		796,278,605.52	470,827,297.36
经营活动产生的现金流量净额		-177,216,599.10	82,001,868.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	注释 49	160,100,000.00	98,500,000.00
取得投资收益收到的现金	注释 49	381,125.00	284,417.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,350.45	
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		160,584,475.45	98,784,417.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,518,010.55	28,240,684.35
投资支付的现金	注释 49	208,000,000.00	88,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		241,518,010.55	116,740,684.35
投资活动产生的现金流量净额		-80,933,535.10	-17,956,266.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		331,686,060.75	149,961,721.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 49	3,499,646.41	3,641,676.68
筹资活动现金流入小计		335,185,707.16	153,603,397.86
偿还债务支付的现金		90,138,517.87	105,249,982.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,175,217.77	4,938,144.16
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	注释 49	13,465,640.28	4,001,521.42
筹资活动现金流出小计		121,779,375.92	114,189,647.81
筹资活动产生的现金流量净额		213,406,331.24	39,413,750.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		223,631.21	522,942.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,520,171.75	103,982,294.85
加：期初现金及现金等价物余额		158,910,789.00	54,928,494.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,390,617.25	158,910,789.00

法定代表人：陆金琪 主管会计工作负责人：曹梅芳 会计机构负责人：曹梅芳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,442,095.46	515,618,364.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,212,138.52	14,889,641.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>589,654,233.98</b>	<b>530,508,005.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		590,876,768.81	280,472,163.04
支付给职工以及为职工支付的现金		97,684,647.30	88,945,653.86
支付的各项税费		37,571,470.71	22,805,110.41
支付其他与经营活动有关的现金		47,577,108.48	46,080,373.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>773,709,995.30</b>	<b>438,303,301.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,055,761.32</b>	<b>92,204,704.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		381,125.00	229,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,350.45	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,484,475.45</b>	<b>80,229,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,815,295.21	27,371,668.73
投资支付的现金		188,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>238,815,295.21</b>	<b>107,371,668.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,330,819.76</b>	<b>-27,142,668.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		324,071,776.75	144,961,721.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,499,646.41	3,641,676.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>327,571,423.16</b>	<b>148,603,397.86</b>
偿还债务支付的现金		85,138,517.87	105,249,982.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,988,571.81	4,938,144.16
支付其他与筹资活动有关的现金		13,465,640.28	4,001,521.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>116,592,729.96</b>	<b>114,189,647.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>210,978,693.20</b>	<b>34,413,750.05</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		223,631.21	522,942.53
五、现金及现金等价物净增加额		-51,184,256.67	99,998,728.42
加：期初现金及现金等价物余额		145,672,598.43	45,673,870.01
六、期末现金及现金等价物余额		94,488,341.76	145,672,598.43

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69				22,026,678.01		67,762,339.83		816,647,875.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,675,570.00				585,183,287.69				22,026,678.01		67,762,339.83		816,647,875.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,232,316.87		5,036,319.74		6,268,636.61	
（一）综合收益总额										16,185,926.51		16,185,926.51	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,232,316.87	-11,149,606.77		-9,917,289.90	
1. 提取盈余公积								1,232,316.87	-1,232,316.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,917,289.90		-9,917,289.90	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	141,675,570.00			585,183,287.69				23,258,994.88	72,798,659.57		822,916,512.14	



项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69				18,391,540.01		30,367,485.20		775,617,882.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,675,570.00				585,183,287.69				18,391,540.01		30,367,485.20		775,617,882.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,635,138.00		37,394,854.63		41,029,992.63
（一）综合收益总额											41,029,992.63		41,029,992.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									3,635,138.00	-3,635,138.00		
1. 提取盈余公积									3,635,138.00	-3,635,138.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	141,675,570.00				585,183,287.69				22,026,678.01	67,762,339.83		816,647,875.53

法定代表人：陆金琪 主管会计工作负责人：曹梅芳 会计机构负责人：曹梅芳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69				22,026,678.01		88,620,105.70	837,505,641.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,675,570.00				585,183,287.69				22,026,678.01		88,620,105.70	837,505,641.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,232,316.87		1,173,561.89	2,405,878.76
（一）综合收益总额											12,323,168.66	12,323,168.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,232,316.87		-11,149,606.77	-9,917,289.90
1. 提取盈余公积									1,232,316.87		-1,232,316.87	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,917,289.90	-9,917,289.90
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	141,675,570.00				585,183,287.69				23,258,994.88		89,793,667.59	839,911,520.16

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
<b>一、上年期末余额</b>	141,675,570.00				585,183,287.69				18,391,540.01		55,903,863.75	801,154,261.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	141,675,570.00				585,183,287.69				18,391,540.01		55,903,863.75	801,154,261.45
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									3,635,138.00		32,716,241.95	36,351,379.95
（一）综合收益总额											36,351,379.95	36,351,379.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,635,138.00		-3,635,138.00	
1. 提取盈余公积									3,635,138.00		-3,635,138.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	141,675,570.00				585,183,287.69				22,026,678.01		88,620,105.70	837,505,641.40

## 上海阿波罗机械股份有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

##### 1. 有限公司阶段

###### (1) 2001 年 12 月阿波罗有限成立

上海阿波罗机械股份有限公司（前身为上海阿波罗机械有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 12 月 13 日，系由自然人陆金琪和李何琴共同出资组建。公司原注册资本 500.00 万元，业经上海华诚会计师事务所有限公司验证并出具“沪华会验字（2001）第 B-1881 号”《验资报告》。

2001 年 12 月 13 日，公司取得上海市工商局金山分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：3102282024334，法定代表人为陆金琪。公司成立时的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	400.00	80.00
李何琴	100.00	20.00
合计	500.00	100.00

公司设立时的实际出资人为自然人陆金琪与邵军（两人为夫妻关系），其中陆金琪出资 400.00 万元，邵军出资 100.00 万元，由李何琴代为持有。

###### (2) 2003 年 7 月，第一次股权转让

2003 年 7 月 1 日，公司股东会决议同意李何琴将其持有的公司 20.00%的股权转让给刘建英。同日，李何琴与刘建英签署了《股权转让协议》，李何琴将其持有的公司 20.00%的股权作价 100.00 万元转让给刘建英。

2003 年 7 月 10 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次股权转让的变更登记。该次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	400.00	80.00
刘建英	100.00	20.00
合计	500.00	100.00

本次股权转让的具体原因为：李何琴将其代邵军持有的公司股权转让给邵军之母刘建英，由刘建英代邵军持有公司股权。

###### (3) 2005 年 6 月，第一次增资

2005 年 6 月 14 日，公司召开股东会决定各股东以货币资金按原出资比例同比增资，将注册资本由 500.00 万元增加至 1,055.00 万元。此次增资情况业经上海兴中会计师事务所有限公司审验，确认全部资本足额按时缴足，并出具“兴验内字 R(2005)1884 号”《验资报告》。2005 年 6 月 22 日，上海市工商局核准公司该次增资的变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	844.00	80.00
刘建英	211.00	20.00
合计	1,055.00	100.00

（4） 2007 年 1 月，第二次增资

2007 年 1 月 22 日，公司召开股东会决定各股东以货币资金按原出资比例同比增资，将注册资本由 1,055.00 万元增加至 3,005.00 万元。此次增资情况业经上海华诚会计师事务所有限公司审验，确认全部资本足额按时缴足，并出具“沪华会验字（2007）第 0164 号”《验资报告》。2007 年 1 月 25 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次增资的变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	2,404.00	80.00
刘建英	601.00	20.00
合计	3,005.00	100.00

（5） 2007 年 3 月，第二次股权转让、第三次增资

2007 年 3 月 1 日，公司召开股东会，同意刘建英将其持有的公司 20.00%的股权转让给邵军。同日，刘建英与邵军签署了《股权转让协议》，刘建英将其持有的公司 20.00%的股权作价 601.00 万元转让给邵军，从而解除了股权代持关系。

2007 年 3 月 1 日，公司新一届股东会决议各股东以货币资金按原出资比例同比增资，将注册资本增加至 5,005.00 万元。此次增资情况业经上海华诚会计师事务所有限公司审验，确认全部资本足额按时缴足，并出具“沪华会验字（2007）第 0371 号”《验资报告》。

2007 年 3 月 12 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次股权转让及增资的变更登记。本次股权转让及增资后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	4,004.00	80.00
邵军	1,001.00	20.00
合计	5,005.00	100.00

（6） 2009 年 4 月，第四次增资



2009 年 3 月 22 日，公司召开股东会决议各股东以货币资金按原出资比例同比增资，将注册资本增加至 8,800.00 万元。此次增资情况业经上海华诚会计师事务所有限公司审验，确认全部资本足额按时缴足，并出具“沪华会验字（2009）第 0490 号”《验资报告》。

2009 年 4 月 7 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次增资的变更登记。该次增资完成后，公司的股权结构为：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	7,040.00	80.00
邵 军	1,760.00	20.00
合计	8,800.00	100.00

（7） 2009 年 9 月，第三次股权转让

2009 年 9 月 23 日，陆金琪、邵军签署了《股权转让协议》，股东陆金琪将其持有的公司 3.00% 的股权（出资额 264.00 万元）作价 264.00 万元转让给股东邵军。2009 年 9 月 27 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次股权转让的变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	6,776.00	77.00
邵军	2,024.00	23.00
合计	8,800.00	100.00

（8） 2009 年 10 月，第五次增资

2009 年 9 月 28 日，公司召开股东会决议增加高虹、龚莉蓉为新股东，并将公司注册资本增加至 9,778 万元，高虹和龚莉蓉实际缴纳出资各 1,000.00 万元，各认缴注册资本 489.00 万元，差额 1,022.00 万元作为资本公积。该次增资情况业经上海华诚会计师事务所有限公司审验，确认全部资本足额按时缴足，并出具“沪华会验字（2009）第 1445 号”《验资报告》。

2009 年 10 月 16 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次增资的变更登记。该次增资完成后，公司股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
陆金琪	6,776.00	69.30
邵 军	2,024.00	20.70
高虹	489.00	5.00
龚莉蓉	489.00	5.00
合计	9,778.00	100.00

（9） 2009 年 12 月，第四次股权转让

2009 年 11 月，陆金琪分别与上海莱契亚企业管理有限公司（以下简称“莱契亚管理公

司”)及周凤祥等 11 位自然人共同签署了《股权转让协议》，股东陆金琪将其所持的公司 25.73%股权转让给法人莱契亚管理公司以及自然人周凤祥、杨春林、胡培忠、陈虎、明国卿、顾永新、袁竞、阎启华、苏勤勇、李何琴、谢蕾，转让出资额共计 2,516.00 万元。

2009 年 12 月 28 日，上海市工商局奉贤分局核准公司该次股权转让的变更登记。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	陆金琪	4,260.00	43.57
2	邵军	2,024.00	20.70
3	上海莱契亚企业管理有限公司	978.00	10.00
4	龚莉蓉	489.00	5.00
5	周凤祥	489.00	5.00
6	杨春林	489.00	5.00
7	高虹	489.00	5.00
8	胡培忠	264.00	2.70
9	袁竞	59.00	0.60
10	明国卿	49.00	0.50
11	顾永新	49.00	0.50
12	陈虎	49.00	0.50
13	李何琴	30.00	0.31
14	苏勤勇	30.00	0.31
15	阎启华	20.00	0.21
16	谢蕾	10.00	0.10
	合计	9,778.00	100.00

## 2. 股份公司阶段股本形成及变化情况：

### （1） 2010 年 6 月，改制设立股份有限公司

2010 年 6 月，公司以截至 2009 年 12 月 31 日止经审计的账面净资产 101,751,634.44 元按照 1.0175: 1 的比例折股，整体变更设立为股份有限公司，股本总额为 1 亿元。2010 年 5 月 2 日，中准会计师事务所有限公司出具“中准验字（2010）第 5001 号”《验资报告》，对股份公司出资情况进行了审验。2010 年 6 月 17 日，上海市工商行政管理局向公司核发注册号为“310226000306468”的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	发起人姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陆金琪	43,567,191	43.57
2	邵军	20,699,530	20.70
3	上海莱契亚企业管理有限公司	10,002,045	10.00
4	龚莉蓉	5,001,023	5.00
5	周凤祥	5,001,023	5.00
6	杨春林	5,001,023	5.00
7	高虹	5,001,023	5.00
8	胡培忠	2,699,939	2.70
9	袁竞	603,395	0.60
10	陈虎	501,125	0.50
11	明国卿	501,125	0.50
12	顾永新	501,125	0.50
13	李何琴	306,811	0.31
14	苏勤勇	306,811	0.31
15	阎启华	204,541	0.21
16	谢蕾	102,270	0.10
	合计	100,000,000	100.00

(2) 2011 年 6 月，第五次股权转让

2011 年 6 月 18 日，胡培忠与邵军签署了《股权转让协议》，约定胡培忠将其所持公司 2.70%的股权作价 630.00 万元转让给股东邵军。

2011 年 6 月 22 日，上海市工商局核准公司该次股权转让的变更登记。本次股权转让完成后，公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陆金琪	43,567,191	43.57
2	邵军	23,399,469	23.40
3	上海莱契亚企业管理有限公司	10,002,045	10.00
4	高虹	5,001,023	5.00
5	龚莉蓉	5,001,023	5.00
6	周凤祥	5,001,023	5.00
7	杨春林	5,001,023	5.00
8	袁竞	603,395	0.60
9	陈虎	501,125	0.50
10	明国卿	501,125	0.50
11	顾永新	501,125	0.50
12	苏勤勇	306,811	0.31
13	李何琴	306,811	0.31
14	阎启华	204,541	0.21
15	谢蕾	102,270	0.10

合计	100,000,000	100.00
----	-------------	--------

(3) 2014 年 2 月，第六次股权转让

2014 年 2 月 25 日，股东邵军与其子陆诗华签订《股份转让协议》，约定邵军将其所持公司 10.00%的股权（股份总数 1,000 万股）无偿转让给陆诗华。

本次股权转让完成后，公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例
1	陆金琪	43,567,191	43.57
2	邵军	13,399,469	13.40
3	陆诗华	10,000,000	10.00
4	上海莱契亚企业管理有限公司	10,002,045	10.00
5	高虹	5,001,023	5.00
6	龚莉蓉	5,001,023	5.00
7	周凤祥	5,001,023	5.00
8	杨春林	5,001,023	5.00
9	袁竞	603,395	0.60
10	陈虎	501,125	0.50
11	明国卿	501,125	0.50
12	顾永新	501,125	0.50
13	苏勤勇	306,811	0.31
14	李何琴	306,811	0.31
15	阎启华	204,541	0.21
16	谢蕾	102,270	0.10
	合计	100,000,000	100.00

(4) 2015 年 5 月，股份公司第一次增资

2015 年 2 月 28 日，公司 15 名自然人股东及 1 名法人股东与深圳中广核同盈股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中广核同盈”）签署了《增资扩股协议书》。依据该协议书，公司拟增加注册资本至 105,207,785 股，新增的 5,207,785 股由中广核同盈认购，占增资后总股本的 4.95%。2015 年 4 月 7 日，公司 2015 年第二次临时股东大会同意上述增资方案，并且现有股东自愿放弃优先认购新增股份的认购安排。

截至 2015 年 4 月 10 日，中广核同盈实际缴纳的新增出资额为人民币 24,997,368.00 元，其中 5,207,785.00 元计入股本，19,789,583.00 元计入资本公积。上述出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“XYZH/2015YCA10055”《验资报告》。

2015 年 5 月 14 日，上海市工商局核准公司该次增资的变更登记。本次增资完成之后，公司的股权结构情况如下表所示：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陆金琪	43,567,191	41.41
2	邵军	13,399,469	12.74
3	上海莱契亚企业管理有限公司	10,002,045	9.51
4	陆诗华	10,000,000	9.51
5	高虹	5,001,023	4.75
6	龚莉蓉	5,001,023	4.75
7	周凤祥	5,001,023	4.75
8	杨春林	5,001,023	4.75
9	袁竞	603,395	0.57
10	陈虎	501,125	0.48
11	明国卿	501,125	0.48
12	顾永新	501,125	0.48
13	苏勤勇	306,811	0.29
14	李何琴	306,811	0.29
15	阎启华	204,541	0.19
16	谢蕾	102,270	0.10
17	深圳中广核同盈股权投资合伙企业（有限合伙）	5,207,785	4.95
	合计	105,207,785	100.00

（5） 2015 年 6 月，全国股份转让系统挂牌公开转让

经 2015 年 1 月公司第一次临时股东大会决议通过，2015 年 3 月，公司申请股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，并纳入非上市公众公司监管。

2015 年 5 月 21 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意上海阿波罗机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 [2015]2127 号），同意公司股票在全国股份转让系统挂牌。

2015 年 5 月 22 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意上海阿波罗机械股份有限公司股票挂牌并发行股票登记的函》（股转系统函 [2015]2168 号）。

2015 年 6 月 17 日起，公司股票以协议转让方式正式在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“阿波罗”，股份代码为 832568。

（6） 2015 年 7 月，股份公司第二次增资

2015 年 5 月 20 日，公司股东陆金琪、邵军等 15 名自然人股东及 2 名法人或合伙企业股东与国新科创基金管理有限公司（以下简称“国新科创”）签署了《增资扩股协议书》。依

据该协议书公司拟增加注册资本至 110,415,570 股,新增的 5,207,785 股由国新科创认购,占增资后总股本的 4.7165%。2015 年 6 月 18 日,公司 2015 年第三次临时股东大会同意上述增资方案,并且现有股东自愿放弃优先认购新增股份的认购安排。

同时,根据国新科创与公司及公司股东陆金琪、邵军等签署的《增资扩股协议书》,国新科创承诺在本次增资完成之日起一年内(验资完成日为计算开始日),至少转让 40.00% 股权给国新科创与中核产业基金管理有限公司(以下简称“中核产业基金”)成立的联合基金,若上述事项到期不能完成,则将 40.00% 股权在 30 日内以原价 4.8 元 /股的价格转让给陆金琪。

截至 2015 年 6 月 24 日,国新科创实际缴纳的新增出资额为人民币 24,997,368.00 元,其中 5,207,785.00 元计入股本,19,789,583.00 元计入资本公积。上述出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了“XYZH/2015YCA10067”《验资报告》。

2015 年 8 月 18 日,全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于上海阿波罗机械股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2015]5411 号)。

2015 年 7 月 6 日,上海市工商局核准公司该次增资的变更登记。

(7) 2015 年 8 月,公司实施做市转让

经 2015 年第四次临时股东大会决议通过,并经全国股份转让系统公司同意,公司股票自 2015 年 8 月 3 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

(8) 2015 年 11 月,股份公司第三次增资

2015 年 6 月 20 日,公司分别与东北证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、安信证券股份有限公司签署了《认购做市库存股协议》,与深圳中广核红鲱鱼新三板股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中广核红鲱鱼”)签署了《股票发行认购协议》。依据上述协议,公司拟增加注册资本至 116,675,570 股,新增股份的认购情况如下:

序号	认购人名称	认购数(股)	金额(元)	认购方式
1	东北证券股份有限公司	3,460,000	49,166,600	现金
2	国信证券股份有限公司	950,000	13,499,500	现金
3	广发证券股份有限公司	550,000	7,815,500	现金
4	海通证券股份有限公司	500,000	7,105,000	现金
5	安信证券股份有限公司	400,000	5,684,000	现金
6	深圳中广核红鲱鱼新三板股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000	5,684,000	现金
	合计	6,260,000	88,954,600	

2015 年 7 月 10 日,公司 2015 年第四次临时股东大会同意上述发行方案,并且现有股东自愿放弃优先认购新增股份的认购安排。

截至 2015 年 7 月 24 日，公司已收到东北证券、国信证券、广发证券、安信证券、海通证券、中广核红鲱鱼缴纳的新增注册资本，实际缴纳的新增出资额为人民币 88,954,600.00 元，其中 6,260,000.00 元计入股本，82,694,600.00 元计入资本公积。上述出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“XYZH/2015YCA10078”《验资报告》。

2015 年 9 月 17 日，上海市工商局核准公司该次增资的变更登记。2015 年 9 月 28 日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于上海阿波罗机械股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]6124 号）。

（9） 2016 年 1 月，股份公司第四次增资

2015 年 11 月，公司分别与上海宝圣股权投资基金管理有限公司等 20 家机构及 2 名自然人签署了《股票发行认购协议》，与广发证券股份有限公司、上海证券有限责任公司签署《认购做市库存股协议》，与天风证券股份有限公司签署《股票发行认购协议》及补充协议。依据协议，公司拟增加注册资本至 141,675,570 股，新增股份的认购情况如下：

序号	认购人名称	认购数 (万股)	金额 (万元)	认购方式
1	上海宝圣股权投资基金管理有限公司	75.00	1,500.00	现金
2	中国银河投资管理有限公司	50.00	1,000.00	现金
3	宁波天堂硅谷新象股权投资合伙企业（有限合伙）	700.00	14,000.00	现金
4	广发证券股份有限公司	250.00	5,000.00	现金
5	上海朱雀珠玉橙投资中心（有限合伙）	150.00	3,000.00	现金
6	上海麦腾永联科技产业投资合伙企业（有限合伙）	125.00	2,500.00	现金
7	天风证券股份有限公司	100.00	2,000.00	现金
8	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	100.00	2,000.00	现金
9	安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	100.00	2,000.00	现金
10	吉林宝鼎投资股份有限公司	75.00	1,500.00	现金
11	九泰基金管理有限公司（九泰基金-新三板 39 号资产管理计划）	75.00	1,500.00	现金
12	珠海西证汇盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00	1,000.00	现金
13	上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全浮石新三板基金）	50.00	1,000.00	现金
14	尹锋	50.00	1,000.00	现金
15	吴红燕	50.00	1,000.00	现金
16	深圳市荣泰汇信资本管理有限公司	50.00	1,000.00	现金
17	上海富诚海富通资产管理有限公司（富诚海富通-星通资本新三板 1 号专项资产管理计划）	50.00	1,000.00	现金
18	湖南轻盐创业投资管理有限公司	50.00	1,000.00	现金
19	东莞中科中广创业投资有限公司	50.00	1,000.00	现金
20	宁波鼎锋明德正心投资合伙企业（有限合伙）	50.00	1,000.00	现金

序号	认购人名称	认购数 (万股)	金额 (万元)	认购方式
21	上海证券有限责任公司	50.00	1,000.00	现金
22	天风天睿投资有限公司	50.00	1,000.00	现金
23	汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）	50.00	1,000.00	现金
24	北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	50.00	1,000.00	现金
25	中国中投证券有限责任公司（中投新三板掘金 1 号集合资产管理计划）	50.00	1,000.00	现金
	合计	2,500.00	50,000.00	

2015 年 11 月 6 日，公司 2015 年第六次临时股东大会同意上述发行方案，并且现有股东自愿放弃优先认购新增股份的认购安排。

截至 2015 年 12 月 2 日，公司已收到上海宝圣股权投资基金管理有限公司等 25 家机构缴纳的新增注册资本，募集资金总额 500,000,000 元，扣除各项发行费用 13,850,000 元，实际募集资金净额为 486,150,000.00 元，其中新增股本为人民币 25,000,000.00 元，资本公积为人民币 461,150,000.00 元。上述出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“XYZH/2015YCA10124”《验资报告》。

2016 年 1 月 7 日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于上海阿波罗机械股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]86 号）。2016 年 1 月 9 日，上海市工商局核准阿波罗有限该次增资的变更登记。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司总股本 141,675,570.00 元。公司统一社会信用代码为 91310000734081815D，现法定代表人为陆金琪。公司注册地址：上海市奉贤区八字桥路 1818 号。公司经营期限：2001 年 12 月 13 日至无固定期限。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于高端设备制造行业；生产销售的主要产品为核电站用泵和相关核电后处理设备及其备品等。

本公司经营范围包括：许可项目：建设工程设计；民用核安全设备设计；特种设备设计；特种设备制造；民用核安全设备制造；民用核安全设备安装；民用核安全设备无损检验；检验检测服务；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：核电设备成套及工程技术研发；机械设备研发；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；金属制品研发；金属制品销售；金属链条及其他金属制品销售；汽轮机及辅机制造；汽轮机及辅机销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；普通机械设备安装服务；机械电气设备制造；机械电气设备销售；液动力机械及元件制造；液动力机械及元件销售；气动力机械及元件制造；气动力机械及元件销售；密封件制造；密封件销售；轴承、齿轮和传动部件销售；通用零



部件制造；机械零件、零部件销售；变压器、整流器和电感器制造；电子、机械设备维护（不含特种设备）；阀门和旋塞销售；仪器仪表销售；电子产品销售；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；软件销售；软件开发；智能机器人的研发；工业机器人销售；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （三） 合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海金硕企业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海阿波罗智能装备科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海赫耳墨德科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项	年末余额 $\geq$ 50 万元
账龄超过一年的重要应付账款	年末余额 $\geq$ 100 万元
重要合同负债	年末余额前五名且绝对金额超过 600.00 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	年末余额 $\geq$ 50 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占本公司合并报表净资产的 10%以上，或子公司营业收入、净利润占本公司合并报表相关项目的 20%以上

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。

本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资

产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符



合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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,应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，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，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

#### (十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票组合	本公司根据以往的历史经验，出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低。

#### (十一) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行。
组合 2: 低风险组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的备用金、代扣代缴社保等短期内可收回的款项作为低风险组合。
组合 3: 关联方组合	应收合并财务报表范围内的，不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项。

#### (十二) 其他应收款

本公司的其他应收款主要是日常经营过程中形成的保证金、往来款、备用金及代垫款项，不存在重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。详见附注三、（十一）应收账款。

### （十三） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、自制半成品、周转材料和发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

### （十四） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。



本公司对合同资产的确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：未到期质保金	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行。
组合 2：已完工未结算资产	对于时段履约合同，合同毛利为负值，且履约进度在 20%以上时按单个项目确认预计信用损失

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

## （十五）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	43.92	0	2.28
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十二)长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

## （十七） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.775
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十八) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

### (十九) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (二十) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十二）长期资产减值。

## (二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件及非专利技术等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账



价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命如下：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
计算机软件	5
非专利技术	5

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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, 能够证明其有用性;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。

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。

在对商誉进行减值测试时, 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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### (二十三) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限(年)
办公楼装修项目	5

### (二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十六) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十七) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰

当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 工程项目建造收入：本公司与客户之间的工程项目合同通常包含施工或设计履约义务，由于客户能够控制公司在履约过程中在建的设备，同时公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司按照产出法确定合同履约进度，确认方法为

履约进度=实际已经完成的合同工作量÷合同预计总工作量×100%

合同预计总工作量：将合同预计总工作量定义为 100.00，根据建造合同执行的过程将其划分为设计、制造和安装调试三个阶段，并根据各阶段具体工作内容细分为分项任务，以分项任务的定额成本占合同定额成本总额的比重为权重计量分项任务的工作量。

已完成合同工作量的确认：

### ①设计工作量（8.00）

在设计方案经客户评审通过后确认完成工作量；

### ②制造工作量（87.00）

根据制造方式，分为自制件和外购件

A、自制件：在零件、部件、设备完工并办理完工入库手续时确认；

B、外购件：对大型外购件作为分包合同，按完成进度确认。

对同时符合以下条件的大型外购件作为分包合同：

- a、该外购件为设备的主要部件，且合同金额不低于 100 万元；
- b、本公司单独、或与客户对供货方的制造过程进行监造；
- c、合同约定且供货方每月向本公司提供制造进度报告，且制造进度可以计量；
- d、合同约定本公司按供货方已完成工作量承担合同义务。

### ③安装调试工作量（5.00）

设备安装调试完成并经客户验收合格后确认。

(2) 销售商品收入：本公司生产的为客户定制产品，合同约定由本公司负责安装调试的，以获得客户出具的验收报告作为控制权的转移时点，确认销售商品收入；否则以产品发出并经客户验收作为控制权的转移时点，确认销售商品收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，

则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## **(二十八) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当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,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。



### **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(三十一) 租赁**

在合同开始日,评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

#### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2. 租赁合同的合并**

与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考

虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三\（二十）、（二十六）。

### 4. 作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内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; 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。

## (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日, 财务部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日施行, 公司自 2022 年度提前执行。解释 16 号就“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本期内财务报表无重大影响。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释 17 号”), 本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税（费）率（%）
增值税	销售货物	6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、子公司上海阿波罗智能装备科技有限公司	15
子公司上海赫耳墨德科技有限公司	20
本公司的其他子公司	25

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 企业所得税

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008] 172 号）和《高新技术企业认定工作指引》（国科发火[2008] 362 号）有关规定，上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局从 2008 年起认定公司为高新技术企业，2022 年到期再次申请复审通过后，取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局换发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331001569），2023 年至 2025 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司上海阿波罗智能装备科技有限公司（以下简称“阿波罗智能”）于 2023 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR202331001486 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，自 2023 年至 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税

所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、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》（财税[2023]12 号），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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司上海赫耳墨锶科技有限公司享受上述税收优惠。

## 2. 增值税

(1) 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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

公司及子公司阿波罗智能属于高新技术企业，符合此项税收优惠政策，享受加计抵减进项税额的优惠。

(2) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司的子公司上海赫耳墨锶科技有限公司享受上述税收优惠。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，年初余额均为 2023 年 1 月 1 日，上年末余额均为 2022 年 12 月 31 日)

### 注释1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	43,139.38	16,440.07
银行存款	114,347,477.87	158,894,348.93
其他货币资金	12,503,314.86	3,499,646.41
合计	126,893,932.11	162,410,435.41

截至 2023 年 12 月 31 日止，受限制的货币资金明细如下：

目	年末余额	年初余额
---	------	------

履约保函保证金		1,828,043.16
信用证保证金	12,503,314.86	1,671,603.25
合计	12,503,314.86	3,499,646.41

## 注释2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	48,330,307.12	
银行理财产品	48,330,307.12	

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
90 天以内	74,737,584.74	74,043,304.75
1 年以内（含 1 年）	45,264,254.43	34,338,663.14
1-2 年（含 2 年）	29,095,989.25	41,955,539.99
2-3 年（含 3 年）	11,800,287.80	7,229,504.25
3-4 年（含 4 年）	3,210,494.33	21,271,875.33
4-5 年（含 5 年）	6,906,750.94	2,967,933.32
5 年以上	3,490,206.51	1,099,176.51
小计	174,505,568.00	182,905,997.29
减：坏账准备	6,943,938.30	2,909,263.91
合计	167,561,629.70	179,996,733.38

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,505,568.00	100.00	6,943,938.30	3.98	167,561,629.70
组合 1：账龄组合	174,505,568.00	100.00	6,943,938.30	3.98	167,561,629.70
组合 2：低风险组合					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	182,905,997.29	100.00	2,909,263.91	1.59	179,996,733.38

组合 1: 账龄组合	182,905,997.29	100.00	2,909,263.91	1.59	179,996,733.38
组合 2: 低风险组合					

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	74,737,584.74		
1 年以内 (含 1 年)	45,264,254.43	721,963.89	1.59
1-2 年 (含 2 年)	29,095,989.25	685,091.58	2.35
2-3 年 (含 3 年)	11,800,287.80	495,272.00	4.20
3-4 年 (含 4 年)	3,210,494.33	217,979.19	6.79
4-5 年 (含 5 年)	6,906,750.94	1,333,425.13	19.31
5 年以上	3,490,206.51	3,490,206.51	100.00
合计	174,505,568.00	6,943,938.30	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	74,043,304.75		
1 年以内 (含 1 年)	34,338,663.14	242,789.92	0.71
1-2 年 (含 2 年)	41,955,539.99	460,287.30	1.10
2-3 年 (含 3 年)	7,229,504.25	139,395.65	1.93
3-4 年 (含 4 年)	21,271,875.33	614,396.61	2.89
4-5 年 (含 5 年)	2,967,933.32	353,217.92	11.90
5 年以上	1,099,176.51	1,099,176.51	100.00
合计	182,905,997.29	2,909,263.91	

### 4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,909,263.91	6,760,012.06		2,725,337.67		6,943,938.30
其中: 账龄组合	2,909,263.91	6,760,012.06		2,725,337.67		6,943,938.30

### 5. 公司本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国核电工程有限公司	货款	1,306,154.59	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	货款	507,582.00	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
中广核工程有限公司	货款	363,044.49	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
欧安诺(北京)科技有限公司	货款	228,721.85	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
北京中电远方电力技术有限公司	货款	189,000.00	该公司已破产, 无法收回	公司内部审批	否
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第二电厂	货款	92,715.03	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
江苏核电有限公司	货款	22,892.24	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
广西防城港核电有限公司	货款	7,991.50	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
福建福清核电有限公司	货款	2,912.00	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
三门核电有限公司	货款	2,320.20	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
核电秦山联营有限公司	货款	1,403.77	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
阳江核电有限公司	货款	600.00	账龄较长, 无法收回	公司内部审批	否
合计		2,725,337.67			

#### 6. 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国核电工程有限公司	86,629,643.06	49.64	970,990.60
中广核工程有限公司	20,790,218.34	11.91	366,304.70
中核龙原科技有限公司	15,141,703.70	8.68	288,847.13
渤海造船厂集团有限公司	8,122,450.02	4.66	94,083.75
江苏核电有限公司	7,454,725.47	4.27	271,012.83
合计	138,138,740.59	79.16	1,991,239.01

#### 注释4. 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(含 1 年)	25,778,675.07	82.85	22,275,435.31	93.24
1-2 年(含 2 年)	4,580,511.83	14.72	1,108,336.98	4.64
2-3 年(含 3 年)	340,844.14	1.10	128,455.96	0.54
3 年以上	413,775.50	1.33	378,856.26	1.58
合计	31,113,806.54	100.00	23,891,084.51	100.00

##### 2. 截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司账龄超过一年的重要预付款项



单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额比例 (%)
上海自仪希埃阀门有限公司	1,735,981.04	1-2 年	5.58
北京市射线应用研究中心有限公司	730,088.49	1-2 年	2.35
合计	2,466,069.53		7.93

## 注释5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	966,044.62	2,260,208.23
合计	966,044.62	2,260,208.23

### 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 (含 1 年)	407,800.00	1,317,416.00
1-2 年 (含 2 年)	248,550.00	965,866.00
2-3 年 (含 3 年)	212,716.00	90,000.00
3-4 年 (含 4 年)	90,000.00	20,000.00
4-5 年 (含 5 年)	20,000.00	
5 年以上	80,500.00	80,500.00
小计	1,059,566.00	2,473,782.00
减: 坏账准备	93,521.38	213,573.77
合计	966,044.62	2,260,208.23

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	895,416.00	2,338,416.00
备用金及代垫社保	164,150.00	135,366.00
小计	1,059,566.00	2,473,782.00
减: 坏账准备	93,521.38	213,573.77
合计	966,044.62	2,260,208.23

#### 3. 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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,059,566.00	100.00	93,521.38	8.83	966,044.62
组合 1: 账龄组合	895,416.00	84.51	93,521.38	10.44	801,894.62
组合 2: 低风险组合	164,150.00	15.49			164,150.00
组合 3: 关联方组合					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,473,782.00	100.00	213,573.77	8.63	2,260,208.23
组合 1: 账龄组合	2,338,416.00	94.53	213,573.77	9.13	2,124,842.23
组合 2: 低风险组合	135,366.00	5.47			135,366.00
组合 3: 关联方组合					

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	243,650.00	678.89	0.28
1—2 年 (含 2 年)	289,050.00	2,378.01	0.82
2—3 年 (含 3 年)	172,216.00	4,124.65	2.40
3—4 年 (含 4 年)	90,000.00	4,186.70	4.65
4—5 年 (含 5 年)	20,000.00	1,653.13	8.27
5 年以上	80,500.00	80,500.00	100.00
合计	895,416.00	93,521.38	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,182,050.00	50,338.34	4.26
1—2 年 (含 2 年)	965,866.00	68,590.60	7.10
2—3 年 (含 3 年)	90,000.00	10,369.87	11.52
3—4 年 (含 4 年)	20,000.00	3,774.96	18.87
4—5 年 (含 5 年)			28.72
5 年以上	80,500.00	80,500.00	100.00

合计	2,338,416.00	213,573.77	
----	--------------	------------	--

(2) 低风险组合

款项性质	年末余额	年初余额	未计提坏账准备的原因
备用金及代垫社保	164,150.00	135,366.00	回收无风险

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	213,573.77			213,573.77
年初余额在本年				
—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				
本年转回	120,052.39			120,052.39
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	93,521.38			93,521.38

6. 公司本年无实际核销的其他应收款。

7. 截至 2023 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额的比例(%)	坏账准备 年末余额
中科信工程咨询(北京)有限责任公司	保证金及押金	150,000.00	1-2 年	14.16	1,234.05
		172,216.00	2-3 年	16.25	4,124.65
代垫社保	代垫社保	164,150.00	1 年以内	15.49	457.39
上海中核浦原有限公司	保证金及押金	90,000.00	3-4 年	8.49	4,186.70
昆仑银行电子招投标保证金	保证金及押金	80,000.00	1 年以内	7.55	222.91
中核(上海)供应链管理有限公司	保证金及押金	75,000.00	1 年以内	7.08	208.98
合计		731,366.00		69.02	10,434.68

注释6. 存货

## 1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	148,883,421.50		148,883,421.50
在产品	23,312,638.59	3,933,377.26	19,379,261.33
库存商品	3,416,173.71		3,416,173.71
委托加工物资	1,272,345.33		1,272,345.33
自制半成品	33,837,919.73		33,837,919.73
周转材料	250,811.09		250,811.09
发出商品	13,470,682.87		13,470,682.87
合计	224,443,992.82	3,933,377.26	220,510,615.56

续：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	130,262,485.64		130,262,485.64
在产品	18,414,193.13	3,085,765.37	15,328,427.76
库存商品	1,738,248.35		1,738,248.35
委托加工物资	273,633.79		273,633.79
自制半成品	28,671,048.26		28,671,048.26
周转材料	124,048.31		124,048.31
发出商品	9,156,115.01		9,156,115.01
合计	188,639,772.49	3,085,765.37	185,554,007.12

## 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他转出	
在产品	3,085,765.37	1,551,145.16		703,533.27		3,933,377.26

## 3. 存货跌价准备计提方法

本公司生产经营主要采用订单模式，年末本公司将与销售订单相关的库存商品、发出商品、在产品以及为销售订单专门采购的原材料等存货的结存成本，以销售订单为成本对象进行归集，作为订单的账面成本，以销售订单尚未确认的收入，扣除根据订单生产进度预计的尚需发生成本及销售税费作为订单成本的可变现净值，对单笔销售订单账面成本大于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 注释7. 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	36,211,267.88	2,837,083.59	33,374,184.29
已完工未结算资产	442,192,379.12	15,732,941.92	426,459,437.20
合计	478,403,647.00	18,570,025.51	459,833,621.49

续：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	45,152,645.48	2,639,603.14	42,513,042.34
已完工未结算资产	265,249,477.64	13,104,932.36	252,144,545.28
合计	310,402,123.12	15,744,535.50	294,657,587.62

## 2. 减值准备计提情况

项目	年初余额	本年变动情况			年末余额
		计提	转销	其他变动	
未到期质保金	2,639,603.14	197,480.45			2,837,083.59
已完工未结算资产	13,104,932.36	7,118,047.89	4,490,038.33		15,732,941.92
合计	15,744,535.50	7,315,528.34	4,490,038.33		18,570,025.51

## 注释8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	31,117,443.13	4,331,016.05
预缴增值税	493,423.65	992,215.97
增值税留抵税额	591,644.58	142,365.20
合计	32,202,511.36	5,465,597.22

## 注释9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	43,225,308.29			43,225,308.29
其中：房屋建筑物	40,518,266.27			40,518,266.27
土地使用权	2,707,042.02			2,707,042.02
累计折旧/摊销合计	11,270,872.11	1,986,258.00		13,257,130.11
其中：房屋建筑物	10,906,166.40	1,924,617.60		12,830,784.00
土地使用权	364,705.71	61,640.40		426,346.11
账面净值合计	31,954,436.18			29,968,178.18

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋建筑物	29,612,099.87			27,687,482.27
土地使用权	2,342,336.31			2,280,695.91
减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	31,954,436.18			29,968,178.18
其中：房屋建筑物	29,612,099.87			27,687,482.27
土地使用权	2,342,336.31			2,280,695.91

#### 注释10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	431,975,934.58	472,195,803.65
固定资产清理	632,122.75	
合计	432,608,057.33	472,195,803.65

#### (一) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值					
(1) 年初余额	373,992,632.06	372,040,774.83	8,402,873.45	14,518,832.37	768,955,112.71
(2) 本年增加金额		11,497,732.95	1,053,386.26	726,726.59	13,277,845.80
其中：购置			280,353.98		280,353.98
在建工程转入		11,497,732.95	773,032.28	726,726.59	12,997,491.82
工程物资转入					
其他转入					
(3) 本年减少金额		1,383,674.35	1,355,115.46	311,623.92	3,050,413.73
其中：处置或报废		1,383,674.35	1,355,115.46	311,623.92	3,050,413.73
其他转出					
(4) 年末余额	373,992,632.06	382,154,833.43	8,101,144.25	14,933,935.04	779,182,544.78
累计折旧					
(1) 年初余额	115,463,321.62	165,585,930.09	7,070,777.02	8,639,280.33	296,759,309.06
(2) 本年增加金额	19,737,323.28	30,740,370.86	599,206.14	1,734,487.22	52,811,387.50
其中：本年计提	19,737,323.28	30,740,370.86	599,206.14	1,734,487.22	52,811,387.50
(3) 本年减少金额		767,132.80	1,300,910.84	296,042.72	2,364,086.36
其中：处置或报废		767,132.80	1,300,910.84	296,042.72	2,364,086.36

其他转出					
(4) 年末 余额	135,200,644.90	195,559,168.15	6,369,072.32	10,077,724.83	347,206,610.20
账面价值					
(1) 年末 账面价值	238,791,987.16	186,595,665.28	1,732,071.93	4,856,210.21	431,975,934.58
(2) 年初 账面价值	258,529,310.44	206,454,844.74	1,332,096.43	5,879,552.04	472,195,803.65

(二) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	632,122.75	

注释11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	89,481,676.15	70,800,209.76
工程物资		
合计	89,481,676.15	70,800,209.76

在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端装备高新技术产业化项目	1,306,978.62		1,306,978.62
西渡厂区附房	12,115,177.14		12,115,177.14
用友 U9 系统升级	582,466.60		582,466.60
低温重大核心装备研发试验中心项目	68,754,093.25		68,754,093.25
霞浦项目	1,611,971.00		1,611,971.00
其他工程项目	5,110,989.54		5,110,989.54
合计	89,481,676.15		89,481,676.15

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端装备高新技术产业化项目	1,533,348.78		1,533,348.78
西渡厂区附房	4,834,308.95		4,834,308.95
用友 U9 系统升级	343,988.21		343,988.21

低温重大核心装备研发试验中心项目	59,697,714.98		59,697,714.98
霞浦项目	1,511,971.00		1,511,971.00
其他工程项目	2,878,877.84		2,878,877.84
合计	70,800,209.76		70,800,209.76

## 2. 在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	
高端装备高新技术产业化项目	1,533,348.78	934,737.62	1,161,107.78		1,306,978.62
西渡厂区附房	4,834,308.95	10,360,682.50	3,079,814.31		12,115,177.14
用友 U9 系统升级	343,988.21	339,805.83	101,327.44		582,466.60
低温重大核心装备研发试验中心项目	59,697,714.98	9,273,633.53	217,255.26		68,754,093.25
霞浦项目	1,511,971.00	100,000.00			1,611,971.00
其他工程项目	2,878,877.84	12,467,178.38	8,437,987.03	1,797,079.65	5,110,989.54
合计	70,800,209.76	33,476,037.86	12,997,491.82	1,797,079.65	89,481,676.15

## 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
账面原值	
(1) 年初金额	3,114,487.78
(2) 本年增加金额	958,726.46
其中：租赁	958,726.46
(3) 本年减少金额	
其中：租赁到期	
其他	
(4) 年末金额	4,073,214.24
累计折旧	
(1) 年初金额	570,989.43
(2) 本年增加金额	848,391.48
其中：本年计提	848,391.48
(3) 本年减少金额	
其中：租赁到期	
(4) 年末金额	1,419,380.91
账面价值	
(1) 年末账面价值	2,653,833.33
(2) 年初账面价值	2,543,498.35

## 注释13. 无形资产



项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
账面原值				
(1) 年初余额	31,425,355.00	23,493,815.60	12,555,646.19	67,474,816.79
(2) 本年增加金额		1,797,079.65		1,797,079.65
其中：购置				
在建工程转入		1,797,079.65		1,797,079.65
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额	31,425,355.00	25,290,895.25	12,555,646.19	69,271,896.44
累计摊销				
(1) 年初余额	7,502,180.73	18,202,331.95	10,205,017.34	35,909,530.02
(2) 本年增加金额	628,507.20	1,908,316.81	1,226,415.12	3,763,239.13
其中：计提	628,507.20	1,908,316.81	1,226,415.12	3,763,239.13
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额	8,130,687.93	20,110,648.76	11,431,432.46	39,672,769.15
账面价值				
(1) 年末账面价值	23,294,667.07	5,180,246.49	1,124,213.73	29,599,127.29
(2) 年初账面价值	23,923,174.27	5,291,483.65	2,350,628.85	31,565,286.77

#### 注释14. 商誉

##### 1. 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加额		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海阿波罗智能装备科技有限公司	20,000.00					20,000.00

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加额		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海阿波罗智能装备科技有限公司	20,000.00					20,000.00

注：本公司收购该子公司时，支付对价较被收购单位可辨认净资产高出 2.00 万元，因此在企业合并时形成商誉。因被收购单位因前期无实质性的经营活动，故相应商誉以前年度已全额计提减值准备。

#### 注释15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
办公楼装修项目	1,390,062.39		431,203.68		958,858.71

## 注释16. 递延所得税资产与递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,411,509.83	4,411,726.48	21,898,263.25	3,284,739.50
未实现内部交易利润	1,113,143.13	166,971.47	1,266,315.32	189,947.30
折旧与摊销	4,655,668.85	698,350.33	5,215,178.30	782,276.75
可弥补亏损	152,939,380.42	22,945,567.18	152,939,380.42	22,945,567.18
租赁负债财税差异	2,681,465.11	402,219.77	2,564,818.91	384,722.84
合计	190,801,167.34	28,624,835.23	183,883,956.20	27,587,253.57

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产财税差异	2,653,833.33	398,075.00	2,543,498.35	381,524.76
公允价值变动	258,437.32	38,765.60		
合计	2,912,270.65	436,840.60	2,543,498.35	381,524.76

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	129,352.62	54,875.30
折旧与摊销	66,537.83	160,287.76
可抵扣亏损	54,659,011.92	35,843,788.43
公允价值变动	171,869.80	
合计	55,026,772.17	36,058,951.49

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2023年		2,178,331.45
2024年	3,026,390.22	3,026,390.22
2025年	2,262,475.77	2,262,475.77
2026年	1,175,749.69	1,175,749.69
2027年	1,175,706.46	1,175,706.46
2028年	2,770,339.32	4,191,450.59

2029年	3,898,025.35	4,521,670.30
2030年		
2031年	14,484,264.17	14,484,264.17
2032年		2,827,749.78
2033年	25,866,060.94	
合计	54,659,011.92	35,843,788.43

#### 注释17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
大型设备预付款	1,219,864.00	1,994,528.48

#### 注释18. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	182,186,060.75	55,000,000.00
短期借款利息	186,078.87	68,749.99
合计	182,372,139.62	55,068,749.99

##### 2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

#### 注释19. 应付账款

##### 1. 按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
应付货款	290,032,301.71	313,204,900.23

##### 2. 截至2023年12月31日止，账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团上海电机厂有限公司	7,848,686.99	合同执行中
重庆齿轮箱有限责任公司	5,123,491.78	合同执行中
郑州机械研究所有限公司	1,481,868.66	合同执行中
山西中通高技术有限责任公司	1,005,237.35	合同执行中
合计	15,459,284.78	

#### 注释20. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	97,526,153.40	110,307,855.04

## 2. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司重要合同负债情况

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国核电工程有限公司	30,044,788.95	合同执行中
中核龙原科技有限公司	21,870,657.65	合同执行中
渤海造船厂集团有限公司	8,397,628.32	合同执行中
江南造船（集团）有限责任公司	8,247,362.84	合同执行中
上海核工程研究设计院股份有限公司	6,291,511.35	合同执行中
合计	74,851,949.11	

### 注释21. 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
短期薪酬	9,513,577.14	98,337,269.52	95,857,641.30	11,993,205.36
离职后福利-设定提存计划		10,350,920.83	10,350,920.83	
辞退福利		254,602.00	254,602.00	
合计	9,513,577.14	108,942,792.35	106,463,164.13	11,993,205.36

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	9,513,577.14	84,078,426.98	81,598,798.76	11,993,205.36
职工福利费		4,403,898.21	4,403,898.21	
社会保险费		6,621,987.18	6,621,987.18	
其中：基本医疗保险费		6,273,289.49	6,273,289.49	
工伤保险费		348,697.69	348,697.69	
住房公积金		1,785,049.00	1,785,049.00	
工会经费		10,000.00	10,000.00	
职工教育经费		849,122.10	849,122.10	
其他短期薪酬		588,786.05	588,786.05	
合计	9,513,577.14	98,337,269.52	95,857,641.30	11,993,205.36

### 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
基本养老保险		10,037,253.74	10,037,253.74	
失业保险费		313,667.09	313,667.09	
合计		10,350,920.83	10,350,920.83	

### 4. 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		254,602.00	254,602.00	

### 注释22. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,091,356.54	10,159,405.56
城市维护建设税	102,447.50	431,461.06
教育费附加	60,620.38	257,417.81
地方教育费附加	40,413.58	171,611.89
房产税	805,918.83	811,924.66
印花税	240,632.97	46,080.78
土地使用税	56,923.21	58,181.98
个人所得税	641,061.29	392,515.76
合计	4,039,374.30	12,328,599.50

### 注释23. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	39,558.01	39,558.01
代扣代缴款	6,978.45	6,978.45
未付费用	744,196.70	651,510.29
合计	790,733.16	698,046.75

#### 2. 截至 2023 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,129,449.53	563,325.60
一年内到期的长期借款	48,773,813.17	25,318,069.76

其中：长期借款应付利息	223,813.11	118,069.74
一年内到期长期借款	48,550,000.06	25,200,000.02
合计	49,903,262.70	25,881,395.36

#### 注释25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	9,151,493.89	13,463,049.12

#### 注释26. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	213,761,482.13	99,400,000.00
小计	213,761,482.13	99,400,000.00
减：一年内到期长期借款	48,550,000.06	25,200,000.02
合计	165,211,482.07	74,199,999.98

#### 注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	年末金额	年初金额
1 年以内	1,230,310.65	669,166.68
1-2 年	878,520.23	702,625.00
2-3 年	737,756.24	702,625.00
3-4 年		737,756.24
租赁付款总额小计	2,846,587.12	2,812,172.92
减：未确认融资费用	165,122.01	247,354.01
租赁付款额现值小计	2,681,465.11	2,564,818.91
减：一年内到期的租赁负债	1,129,449.53	563,325.60
合计	1,552,015.58	2,001,493.31

#### 注释28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	23,078,800.00	8,211,000.00
合计	23,078,800.00	8,211,000.00

专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入其他收益	转入递延收益	
第四代核电铅基快堆主设备及关键材料、技术开发、研制与应用“一条龙”项目	1,150,500.00				1,150,500.00
小堆安全等关键技术研发合作项目	4,990,500.00	3,327,000.00			8,317,500.00
产业转型-太平岭核电站百万千瓦级压水堆核电站 LOT24A（循环水泵）产品及创新服务供给项目	750,000.00	750,000.00	1,500,000.00		
核电厂乏燃料干式贮存容器国产化	120,000.00				120,000.00
LNG 设备用液氮低温测试平台	1,200,000.00				1,200,000.00
上海市高价值专利升级培育：核电站海水循环泵和 LNG 低温潜液泵		500,000.00			500,000.00
LNG 装备技术基础与实验验证平台		10,180,000.00			10,180,000.00
海上 LNG 装备核心系统及设备		1,610,800.00			1,610,800.00
合计	8,211,000.00	16,367,800.00	1,500,000.00		23,078,800.00

注释29. 递延收益

1. 递延收益的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	52,358,665.93		8,836,081.74	43,522,584.19	财政拨款

2. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	加：其 他变动	年末余额	备注
百万千瓦级压水堆核电站核级泵及重要非核级泵技术改造项目	9,595,872.18			1,925,572.44			7,670,299.74	与资产相关
重要厂用水泵产业化技术改造项目	1,223,530.24			351,819.96			871,710.28	与资产相关
年产10台核电机组乏燃料贮存格架及后处理设备的高端装备高新技术产业化技术改造项目	13,665,132.64			1,999,775.51			11,665,357.13	与资产相关
2019年第一批产业转型(工业互联网)工业互联网创新发展专项资金项目-核电智能泵组在线诊断服务平台	1,417,790.98			642,439.86			775,351.12	与资产相关
2019年军民融合-海洋核动力平台示范工程新燃料运输容器研制	143,478.26			78,260.87			65,217.39	与资产相关
技术改造专项中央基建投资	25,488,333.33			3,730,000.00			21,758,333.33	与资产相关
高可靠性产品制造过程智能监控技术研究与应用项目	724,528.30			90,566.04			633,962.26	与资产相关
浮动核电站辐照后燃料组件运输容器项目	100,000.00			17,647.06			82,352.94	与资产相关
合计	52,358,665.93			8,836,081.74			43,522,584.19	



### 注释30. 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,675,570.00						141,675,570.00

### 注释31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	585,175,400.44			585,175,400.44
其他资本公积	7,887.25			7,887.25
合计	585,183,287.69			585,183,287.69

### 注释32. 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	22,026,678.01	1,232,316.87		23,258,994.88

盈余公积本年变动说明：

本年增加系根据母公司 2023 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 注释33. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	67,762,339.83	30,367,485.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,185,926.51	41,029,992.63
减：提取法定盈余公积	1,232,316.87	3,635,138.00
应付普通股股利	9,917,289.90	
本年年末余额	72,798,659.57	67,762,339.83

### 注释34. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,649,112.21	463,501,394.63	607,641,724.36	466,528,123.00
其他业务	3,433,373.92	3,040,916.32	2,963,589.16	2,487,226.29
合计	621,082,486.13	466,542,310.95	610,605,313.52	469,015,349.29

### 注释35. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
土地使用税	227,692.84	134,351.20
城市维护建设税	1,227,137.57	1,157,175.40

教育费附加	722,641.09	692,801.00
地方教育费附加	481,760.72	461,867.32
房产税	3,223,374.95	1,724,993.91
车船使用税	9,168.54	11,148.54
印花税	505,556.65	124,905.54
合计	6,397,332.36	4,307,242.91

### 注释36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	138,094.17	211,175.14
办公费	560,748.49	224,885.59
广告费	211,445.55	60,679.61
差旅费	930,814.51	596,941.84
职工薪酬	5,520,150.95	5,829,779.96
业务经费	2,250,580.27	1,269,738.89
售后服务费	40,281.85	2,651,029.95
中标费	127,950.94	175,520.13
折旧费	29,298.31	28,663.11
会展费	1,015,922.78	623,031.07
通讯费	48,219.83	26,452.18
合计	10,873,507.65	11,697,897.47

### 注释37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	14,726,259.18	16,829,365.33
折旧及摊销	10,317,485.14	9,429,327.62
业务招待费	3,702,775.85	1,724,711.85
差旅费	542,029.61	287,245.21
办公费	3,365,978.80	4,111,934.61
聘请中介机构费	3,302,490.64	3,188,091.81
车辆费	869,071.48	808,821.73
通讯快递及网络	453,469.38	391,055.96
知识产权费用	514,515.31	806,860.30
会务费		20,594.18
其他费用	3,433,745.46	2,248,158.93
合计	41,227,820.85	39,846,167.53

### 注释38. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接材料	13,137,447.66	5,579,267.23
研发设备折旧与摊销费	9,700,036.11	11,153,196.89

职工薪酬	33,204,725.48	24,713,487.27
中间试验和试制费	9,587,869.48	3,447,070.00
差旅费	701,904.73	464,397.64
设计费	4,519,140.40	2,366,019.80
知识产权费	229,857.41	
其他	512,065.91	178,059.56
合计	71,593,047.18	47,901,498.39

### 注释39. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	8,321,661.03	4,599,926.16
减：利息收入	199,136.58	334,896.59
汇兑损益	-223,631.21	-522,942.53
手续费	655,857.36	1,675,531.89
合计	8,554,750.60	5,417,618.93

### 注释40. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	12,113,421.25	18,066,264.55
增值税加计扣除	2,338,430.50	
合计	14,451,851.75	18,066,264.55

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本年金额	上年金额	备注
递延收益摊销	8,836,081.74	8,771,370.38	与资产相关
专项应付款摊销	1,500,000.00	5,474,460.67	与资产/收益相关
张江重点专项配套补贴		2,035,000.00	与收益相关
三个一百研发资助及两化融合补贴		1,399,000.00	与收益相关
受疫情影响企业职工线上培训补贴		175,800.00	与收益相关
市财政补贴-能源管理体系		50,000.00	与收益相关
残疾人超比例奖励	9,749.80	9,350.00	与收益相关
稳岗补贴	5,000.00	2,000.00	与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴	6,000.00		与收益相关
高新技术成果转化专项补贴	31,000.00	57,000.00	与收益相关
知识产权创新奖励	100,000.00		与收益相关
制造企业贡献奖	30,000.00		与收益相关
科技创新奖励	75,000.00		与收益相关
商务委员会补贴	30,000.00		与收益相关
现代服务业扶持	200,000.00		与收益相关

项目	本年金额	上年金额	备注
实验室认可补贴	50,000.00		与收益相关
设计创新奖励	50,000.00		与收益相关
创新产品补贴	200,000.00		与收益相关
优秀院士奖励	80,000.00		与收益相关
知识产权分析补贴	100,000.00		与收益相关
职工线上培训补贴	107,400.00		与收益相关
国家级专精特新补贴	200,000.00		与收益相关
奉贤区产学研合作补贴	270,000.00		与收益相关
高价值专利产业化示范单位奖励	100,000.00		与收益相关
2023年度奉贤区科技型中小企业技术创新资金	28,000.00		与收益相关
其他	105,189.71	92,283.50	与收益相关
合计	12,113,421.25	18,066,264.55	

#### 注释41. 投资收益（损失以“-”列示）

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	381,125.00	284,417.81

#### 注释42. 公允价值变动收益（损失以“-”列示）

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	430,307.12	

#### 注释43. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-6,760,012.06	-402,234.43
其他应收款坏账损失	120,052.39	45,865.75
未到期质保金坏账损失	-197,480.45	-563,815.29
合计	-6,837,440.12	-920,183.97

#### 注释44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,669,193.05	-9,229,434.66

#### 注释45. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置利得	49,145.83	

#### 注释46. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿收入	37,147.34	127,301.05	37,147.34
离职补偿退回	30,000.00		30,000.00

其他	0.28		0.28
合计	67,147.62	127,301.05	67,147.62

#### 注释47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	563,000.00	240,000.00	563,000.00
非流动资产报废损失		6,403.45	
滞纳金		95,014.00	
合计	563,000.00	341,417.45	563,000.00

#### 注释48. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-982,265.82	-623,506.30
合计	-982,265.82	-623,506.30

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	15,203,660.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,280,549.10
调整以前期间所得税的影响	
子公司适用不同税率的影响	-144,779.78
不可抵扣的成本、费用和损失影响	546,668.84
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	4,825,600.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-759,231.08
研发费加计扣除的所得税影响	-7,731,073.00
所得税费用	-982,265.82

#### 注释49. 现金流量表附注

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	199,136.58	334,896.59
政府补助	18,424,723.76	6,131,431.60
营业外收入	67,147.62	127,301.05
往来款	3,625,686.41	7,967,375.41
合计	22,316,694.37	14,561,004.65

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售、管理及研发费用	49,596,999.59	41,203,565.42
财务费用-手续费	655,857.36	1,675,531.89
营业外支出	563,000.00	335,014.00
往来款	2,091,190.00	8,947,742.43
合计	52,907,046.95	52,161,853.74

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产收现	160,100,000.00	98,500,000.00
交易性金融资产收益	381,125.00	284,417.81
合计	160,481,125.00	98,784,417.81

### (2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买交易性金融资产付现	208,000,000.00	88,500,000.00

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关现金

项目	本年金额	上年金额
收回信用证保证金	1,671,603.25	1,820,106.17
收回履约保函保证金	1,828,043.16	1,821,570.51
合计	3,499,646.41	3,641,676.68

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付信用证保证金	12,503,314.86	1,671,603.25
支付履约保函保证金		1,828,043.16
支付租赁款项	962,325.42	501,875.01
合计	13,465,640.28	4,001,521.42

## 注释50. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	16,185,926.51	41,029,992.63

加：信用减值损失	6,837,440.12	920,183.97
资产减值准备	8,669,193.05	9,229,434.66
资产折旧	55,646,036.98	56,262,894.69
无形资产摊销	3,763,239.13	3,784,438.17
长期待摊费用摊销	431,203.68	379,003.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-49,145.83	
固定资产、在建工程报废损失(收益以“-”号填列)		6,403.45
公允价值变动损失(减：收益)	-430,307.12	
财务费用(收益以“-”号填列)	8,377,614.07	4,076,983.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-381,125.00	-284,417.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,037,581.66	-1,005,031.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	55,315.84	381,524.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-40,997,791.93	-45,732,383.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-196,184,719.67	-55,053,472.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,101,897.27	68,006,314.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-177,216,599.10	82,001,868.81
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	114,390,617.25	158,910,789.00
减：现金的年初余额	158,910,789.00	54,928,494.15
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	-44,520,171.75	103,982,294.85

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
(1) 现金	114,390,617.25	158,910,789.00
其中：库存现金	43,139.38	16,440.07
可随时用于支付的银行存款	114,347,477.87	158,894,348.93
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
(3) 年末现金及现金等价物余额	114,390,617.25	158,910,789.00

现金和现金等价物年初余额为 158,910,789.00 元，与资产负债表中的货币资金相差 3,499,646.41 元，系保证金。

现金和现金等价物年末余额为 114,390,617.25 元，与资产负债表中的货币资金相差 12,503,314.86 元，系保证金。

### 注释51. 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,503,314.86	保证金

#### 注释52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,233.60	7.0827	37,068.02
应付账款			
其中：美元	40,006.50	7.0827	283,354.04

#### 注释53. 租赁

##### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见本附注五、注释 12、注释 27 和注释 49。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息	120,245.16	119,497.81
短期及低价值租赁费用		

本公司作为承租人其他信息如下：

##### 1. 租赁活动

本公司办公楼、厂房、仓库等系从外部单位租入，用于生产经营，租赁年限较长，且同等条件下具备优先续约的权利。本公司在可以合理预计的租赁期限内，根据租赁付款额现值确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内计提使用权资产折旧和确认融资费用。

##### 2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司无简化处理的短期租赁情况。

##### 3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

###### (1) 可变租赁付款额

本公司的租赁付款均采用固定租金的形式，不存在可变租赁付款额。

###### (2) 续租选择权

本公司租入的资产在同等条件下具有优先续租的权利，并且租赁的办公楼、厂房、仓库等系生产经营的重要场所，因此对于此类租赁使用续租选择权是较为普遍的。

###### (3) 终止租赁选择权

本公司租入的资产包含续租选择权。这些条款用以最大化合同操作灵活性。



在许多情况下，这些条款并未纳入租赁负债的计量，因此无法合理确定是否会行使这些选择权。

(4) 余值担保

本公司未对租入资产提供余值担保。

(5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

(二) 作为出租人的披露

1. 租赁活动

公司的主要租赁活动为将投资性房地产对外经营租赁。

2. 在租赁资产中保留的权利的风险管理策略

公司一般对承租方做出财产保护约定及使用限制。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本年金额	上年金额
直接材料	13,137,447.66	5,579,267.23
研发设备折旧与摊销费	9,700,036.11	11,153,196.89
职工薪酬	33,204,725.48	24,713,487.27
中间试验和试制费	9,587,869.48	3,447,070.00
差旅费	701,904.73	464,397.64
设计费	4,519,140.40	2,366,019.80
知识产权费	229,857.41	
其他	512,065.91	178,059.56
合计	71,593,047.18	47,901,498.39
其中：费用化研发支出	71,593,047.18	47,901,498.39
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要外购在研项目：无。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 本年发生的反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动：

## 本年新设子公司

序号	子公司名称	子公司类型	设立时间	合并范围
1	上海赫耳墨德科技有限公司	全资子公司	2023年5月19日	2023年5月19日至2023年12月31日

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	上海市	上海市	投资及资产管理	100.00		投资设立
上海金颀企业管理有限公司	上海市	上海市	投资及资产管理	100.00		投资设立
上海阿波罗智能装备科技有限公司	上海市	上海市	军品设计和制造	100.00		非同一控制的企业合并
上海赫耳墨德科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务	100.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司：无。

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

#### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无。

#### (三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

#### (四) 重要的共同经营：无。

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

## 九、 政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日止，本公司应收政府补助款项0元。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	备注
递延收益	52,358,665.93			8,836,081.74	43,522,584.19	与资产相关
长期应付款	8,211,000.00	16,367,800.00		1,500,000.00	23,078,800.00	与资产及收益相关
合计	60,569,665.93	16,367,800.00		10,336,081.74	66,601,384.19	

### (三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本年金额	上年金额	备注
递延收益摊销	其他收益	8,836,081.74	8,771,370.38	与资产相关
专项应付款摊销	其他收益	1,500,000.00	5,474,460.67	与资产/收益相关
张江重点专项配套补贴	其他收益		2,035,000.00	与收益相关
三个一百研发资助及两化融合补贴	其他收益		1,399,000.00	与收益相关

受疫情影响企业职工线上培训补贴	其他收益		175,800.00	与收益相关
市财政补贴-能源管理体系	其他收益		50,000.00	与收益相关
残疾人超比例奖励	其他收益	9,749.80	9,350.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	5,000.00	2,000.00	与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴	其他收益	6,000.00		与收益相关
高新技术成果转化专项补贴	其他收益	31,000.00	57,000.00	与收益相关
知识产权创新奖励	其他收益	100,000.00		与收益相关
制造企业贡献奖	其他收益	30,000.00		与收益相关
科技创新奖励	其他收益	75,000.00		与收益相关
商务委员会补贴	其他收益	30,000.00		与收益相关
现代服务业扶持	其他收益	200,000.00		与收益相关
实验室认可补贴	其他收益	50,000.00		与收益相关
设计创新奖励	其他收益	50,000.00		与收益相关
创新产品补贴	其他收益	200,000.00		与收益相关
优秀院士奖励	其他收益	80,000.00		与收益相关
知识产权分析补贴	其他收益	100,000.00		与收益相关
职工线上培训补贴	其他收益	107,400.00		与收益相关
国家级专精特新补贴	其他收益	200,000.00		与收益相关
奉贤区产学研合作补贴	其他收益	270,000.00		与收益相关
高价值专利产业化示范单位奖励	其他收益	100,000.00		与收益相关
2023年度奉贤区科技型中小企业技术创新资金	其他收益	28,000.00		与收益相关
其他	其他收益	105,189.71	92,283.50	与收益相关
合计		12,113,421.25	18,066,264.55	

(四) 冲减相关资产账面价值的政府补助：无。

(五) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本年金额	上年金额	冲减的成本费用项目
财政贴息	贷款贴息	279,584.25	530,998.10	财务费用

(六) 退回的政府补助：无。

#### 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

##### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、其他流动资产和债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行前瞻性调整得出预期损失率。

截至 2023 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	174,505,568.00	6,943,938.30
其他应收款	1,059,566.00	93,521.38
合同资产-未到期质保金	36,211,267.88	2,837,083.59
合计	211,776,401.88	9,874,543.27

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为国内大型核电工程建造公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## (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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资

金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
短期借款		182,372,139.62			182,372,139.62
应付账款	290,032,301.71				290,032,301.71
其他应付款	790,733.16				790,733.16
长期借款（含 1 年内到期）		48,773,813.17	165,211,482.07		213,985,295.24
小计	290,823,034.87	231,145,952.79	165,211,482.07		687,180,469.73

### （三） 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额	年初余额
	美元项目	美元项目
外币金融资产：	37,068.02	9,756.92
其中：货币资金	37,068.02	9,756.92
外币金融负债：	283,354.04	1,807,372.62
其中：应付账款	283,354.04	1,807,372.62

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 213,761,482.13 元（含一年内到期的长期借款），详见附注五注释 24、26。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 年末公允价值计量

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司持续以公允价值计量的资产

项目	年末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持续的公允价值计量		48,330,307.12		48,330,307.12
其中：交易性金融资产		48,330,307.12		48,330,307.12

(三) 持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的银行理财产品为低风险银行理财产品，本公司根据预期收益率确定其公允价值。

(五) 持续的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：无。

(六) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：无。

(七) 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：

本公司上述持续的公允价值计量项目在本度未发生各层次之间的转换。

(八) 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### (九) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、债权投资、应付款项和在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股份额	对本公司的持股比例 (%)
自然人陆金琪	55,170,591.00	38.9415
合计	55,170,591.00	38.9415

本公司最终控制人为陆金琪先生，截至 2023 年 12 月 31 日止，陆金琪直接持有本公司 38.94% 的股份，此外，陆金琪通过莱契亚管理公司间接持有本公司 4.63% 的股份。因此，陆金琪对本公司实际持股比例为 43.57%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海莱契亚企业管理有限公司	持有本公司 7.06% 的股份，受陆金琪实际控制
江苏阿波罗空调净化设备制造有限公司	本公司实际控制人陆金琪之妻邵军母亲控股
靖江市凯越机械制造有限公司	本公司实际控制人陆金琪之弟陆金涛控股
上海熹贾精工机械有限公司	本公司实际控制人陆金琪之弟陆金涛控股

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联交易

采购方	供应商	交易内容	本年采购金额	上年采购金额
上海阿波罗机械股份有限公司及子公司	江苏阿波罗空调净化设备制造有限公司	项目款	4,530,663.72	7,236,206.72

3. 关联方资金拆借：无。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	5,662,949.92	6,815,975.53

#### 5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项：无。

(2) 本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	江苏阿波罗空调净化设备制造有限公司	19,646.02	

## 6. 关联方承诺

莱契亚管理公司由本公司控股股东陆金琪与公司中高层管理人员、核心技术骨干（以下统称“激励对象”）共同投资设立。为了推动本公司业绩持续增长，建立中长期激励机制，达到员工间接持有公司股权的目的，根据本公司 2014 年 11 月 19 日召开的第二届第六次董事会决议通过的《股权激励管理制度》规定，由本公司董事会授权总经理确定激励对象人员名单，由控股股东陆金琪与激励对象签订《股权激励协议》后将其持有的莱契亚管理公司的股权转让给激励对象，则激励对象享有莱契亚管理公司的股东权利，如果激励对象未能完成本公司制定的“年度经营绩效指标考核”，则该年度激励股权对应的分红权由控制人陆金琪享有；激励对象应当在莱契亚管理公司股东会投票表决上与控制人保持一致行动，陆金琪对激励对象放弃的优先认缴权、股权转让拥有优先回购权。

## 十三、 股份支付

本年度本公司未发生股份支付。

## 十四、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司已成立但尚未完全出资到位的子公司情况

子公司名称	注册资本	已完成出资
上海阿波罗智能装备科技有限公司	65,000,000.00	30,000,000.00

2. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司已开立的履约保函金额为 313,805,889.30 元，已存入保证金 0 元，已开立的信用证金额为 EUR1,356,026.70 元，已存入保证金 12,503,314.86 元。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露未披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况



公司于2024年4月26日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了2023年度利润分配议案：拟以权益分派实施时股权登记日的总股本向全体股东每10股派发现金股利人民币1.05元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

(三)销售退回：无。

(四)其他资产负债表日后事项说明：无。

## 十六、其他重要事项说明

### (一)前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
90天以内	71,356,380.72	74,043,304.75
1年以内(含1年)	41,962,904.43	29,932,363.14
1-2年	26,227,039.25	39,801,939.99
2-3年	11,710,287.80	7,229,504.25
3-4年	3,210,494.33	21,245,875.33
4-5年	6,880,750.94	2,967,933.32
5年以上	3,490,206.51	1,099,176.51
小计	164,838,063.98	176,320,097.29
减：坏账准备	6,814,932.80	2,856,539.18
合计	158,023,131.18	173,463,558.11

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	164,838,063.98	100.00	6,814,932.80	4.13	158,023,131.18
组合1：账龄组合	164,664,167.98	99.89	6,814,932.80	4.14	157,849,235.18
组合2：低风险组合					
组合3：关联方组合	173,896.00	0.11			173,896.00

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的应收账款	176,320,097.29	100.00	2,856,539.18	1.62	173,463,558.11
组合1: 账龄组合	176,320,097.29	100.00	2,856,539.18	1.62	173,463,558.11
组合2: 低风险组合					
组合3: 关联方组合					

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内	71,182,484.72		
1年以内(含1年)	41,962,904.43	669,307.44	1.59
1-2年	26,227,039.25	617,539.53	2.35
2-3年	11,710,287.80	491,494.59	4.20
3-4年	3,210,494.33	217,979.19	6.79
4-5年	6,880,750.94	1,328,405.54	19.31
5年以上	3,490,206.51	3,490,206.51	100.00
合计	164,664,167.98	6,814,932.80	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内	74,043,304.75		
1年以内(含1年)	29,932,363.14	214,166.40	0.72
1-2年	39,801,939.99	436,937.05	1.10
2-3年	7,229,504.25	139,395.65	1.93
3-4年	21,245,875.33	613,645.65	2.89
4-5年	2,967,933.32	353,217.92	11.90
5年以上	1,099,176.51	1,099,176.51	100.00
合计	176,320,097.29	2,856,539.18	

#### (2) 关联方组合

单位名称	年末余额	年初余额
上海阿波罗智能装备科技有限公司	136,396.00	
上海赫耳墨德科技有限公司	37,500.00	
合计	173,896.00	

### 4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,856,539.18	6,683,731.29		2,725,337.67		6,814,932.80
其中：账龄组合	2,856,539.18	6,683,731.29		2,725,337.67		6,814,932.80

#### 5. 公司本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国核电工程有限公司	货款	1,306,154.59	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	货款	507,582.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
中广核工程有限公司	货款	363,044.49	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
欧安诺（北京）科技有限公司	货款	228,721.85	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
北京中电远方电力技术有限公司	货款	189,000.00	该公司已破产，无法收回	公司内部审批	否
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第二电厂	货款	92,715.03	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
江苏核电有限公司	货款	22,892.24	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
广西防城港核电有限公司	货款	7,991.50	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
福建福清核电有限公司	货款	2,912.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
三门核电有限公司	货款	2,320.20	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
核电秦山联营有限公司	货款	1,403.77	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
阳江核电有限公司	货款	600.00	账龄较长，无法收回	公司内部审批	否
合计		2,725,337.67			

#### 6. 截至2023年12月31日止，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国核电工程有限公司	86,629,643.06	52.55	970,990.60
中广核工程有限公司	20,790,218.34	12.61	366,304.70
中核龙原科技有限公司	15,141,703.70	9.19	288,847.13
江苏核电有限公司	7,454,725.47	4.52	271,012.83
中国中原对外工程有限公司	6,395,341.60	3.88	753,225.78
合计	136,411,632.17	82.75	2,650,381.04

#### 注释2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	905,638.74	2,201,911.80
合计	905,638.74	2,201,911.80

### (一) 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(含1年)	387,547.00	1,256,969.00
1-2年(含2年)	248,550.00	965,866.00
2-3年(含3年)	172,216.00	90,000.00
3-4年(含4年)	90,000.00	20,000.00
4-5年(含5年)	20,000.00	
5年以上	80,500.00	80,500.00
小计	998,813.00	2,413,335.00
减:坏账准备	93,174.26	211,423.20
合计	905,638.74	2,201,911.80

#### 2. 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	849,916.00	2,287,916.00
代垫社保	148,897.00	125,419.00
小计	998,813.00	2,413,335.00
减:坏账准备	93,174.26	211,423.20
合计	905,638.74	2,201,911.80

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	998,813.00	100.00	93,174.26	9.33	905,638.74
其中:账龄组合	849,916.00	85.09	93,174.26	10.96	756,741.74
关联方组合					
低风险组合	148,897.00	14.91			148,897.00

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,413,335.00	100.00	211,423.20	8.76	2,201,911.80
其中:账龄组合	2,287,916.00	94.80	211,423.20	9.24	2,076,492.80

关联方组合				
低风险组合	125,419.00	5.20		125,419.00

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	238,650.00	664.97	0.28
1-2年 (含2年)	248,550.00	2,044.81	0.82
2-3年 (含3年)	172,216.00	4,124.65	2.40
3-4年 (含4年)	90,000.00	4,186.70	4.65
4-5年 (含5年)	20,000.00	1,653.13	8.27
5年以上	80,500.00	80,500.00	100.00
合计	849,916.00	93,174.26	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,131,550.00	48,187.77	4.26
1-2年 (含2年)	965,866.00	68,590.60	7.10
2-3年 (含3年)	90,000.00	10,369.87	11.52
3-4年 (含4年)	20,000.00	3,774.96	18.87
4-5年 (含5年)			28.72
5年以上	80,500.00	80,500.00	100.00
合计	2,287,916.00	211,423.20	

##### (2) 低风险组合

款项性质	年末余额	年初余额	未计提坏账准备的原因
代垫社保公积金	148,897.00	125,419.00	回收无风险

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	211,423.20			211,423.20
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本年计提				
本年转回	118,248.94			118,248.94
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	93,174.26			93,174.26

## 6. 公司本年无实际核销的其他应收款。

## 7. 截至 2023 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额的比例(%)	坏账准备 年末余额
中科信工程咨询(北京) 有限责任公司	押金保证金	150,000.0 0	1-2 年	15.02	1,234.05
		172,216.0 0	2-3 年	17.24	4,124.65
代扣代缴	代扣代缴	148,897.0 0	1 年以内	14.91	
上海中核浦原有限公司	押金保证金	90,000.00	3-4 年	9.01	4,186.70
昆仑银行电子招投标保 证金	押金保证金	80,000.00	1 年以内	8.01	222.91
中核(上海)供应链管 理有限公司	押金保证金	75,000.00	1 年以内	7.51	208.98
合计		716,113.00		71.70	9,977.29

## 注释3. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

款项性质	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	148,467,065.4 4		148,467,065. 44	130,467,065. 44		130,467,065.4 4

### 2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00		
上海阿波罗智能装备科技有限公司	29,892,207.15	29,892,207.15		
上海金颀企业管理有限公司	45,574,858.29	45,574,858.29		
上海赫耳墨锶科技有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	
合计	148,467,065.44	130,467,065.44	18,000,000.00	

续：

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	55,000,000.00		
上海阿波罗智能装备科技有限公司	29,892,207.15		
上海金硕企业管理有限公司	45,574,858.29		
上海赫耳墨德科技有限公司	18,000,000.00		
合计	148,467,065.44		

#### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,924,088.61	461,244,756.98	590,895,849.66	462,843,647.16
其他业务	1,163,641.75		898,099.24	
合计	602,087,730.36	461,244,756.98	591,793,948.90	462,843,647.16

#### 注释5. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	381,125.00	229,000.00

### 十八、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

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	49,145.83
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	3,556,923.76
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	811,432.12
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,852.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,338,430.50
小计	6,260,079.83
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	6,260,079.83

2. 公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目：无。

3. 公司将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

## (二) 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	1.96	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.07	0.07

上海阿波罗机械股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 一、 会计政策变更

###### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财务部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日施行，公司自 2022 年度提前执行。解释 16 号就“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本期内财务报表无重大影响。

###### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,145.83
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	3,556,923.76
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	811,432.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,852.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,338,430.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,260,079.83</b>

---

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	6,260,079.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用