



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

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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李英及会计机构负责人（会计主管人员）李英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（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。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	174

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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
莱契亚管理公司	指	上海莱契亚企业管理有限公司
金硕企业管理	指	上海金硕企业管理有限公司
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
赫耳墨德	指	上海赫耳墨德科技有限公司
恺撒深海	指	恺撒深海（上海）能源技术有限公司
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末、本期末	指	2025 年 12 月 31 日
报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
上期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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（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4层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆金琪	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	上海市奉贤区八字桥路1818号		
注册资本（元）	141,675,570.00	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

公司的商业模式围绕核电装备全产业链构建，以自主可控的技术研发和全生命周期服务为核心，形成了覆盖核电站核级泵及重要非核级泵系统、核燃料循环及后处理设备的完整业务布局。公司聚焦于为核电行业提供安全可靠的核电用泵解决方案，打破国外技术垄断并推动核电装备国产化，致力于高端核电用泵及后处理设备的自主研发，多项产品填补国内空白。公司已具备核 2/3 级泵以及重要非核级泵的完整供货能力，在国内核电泵细分市场中，海水循环泵等产品在国内核电市场具备了竞争优势。

在客户细分与目标市场方面，公司深耕核电核心装备领域，客户已覆盖国内全部 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、国核工程有限公司及中国中原对外工程有限公司。面对核电运营公司，公司与中广核集团签署群厂备件集采框架协议，质保等级涵盖 C1 至 C3 级别，形成了持续稳定的备件及服务市场收入。公司产品拓展至 LNG 低温泵领域，实现了客户结构的多元化，将逐步降低了对单一核电市场的依赖。

从核心业务与产品矩阵来看，公司的业务主要分为三大板块，第一块是核电泵系统，包括核 2/3 级泵如中压安注泵、安全壳热量导出泵，以及重要非核级泵如海水循环泵、主给水泵等，覆盖核电站常规岛和核岛的关键用泵。第二块是核燃料循环及后处理设备，包括新/乏燃料运输容器、乏燃料干式贮存容器等高技术壁垒产品。第三块是智能运维与服务，公司开发了海水循环泵健康管理及智能运维系统，应用 5G 智能诊断技术，提供设备远程监控、故障诊断、叶轮修复等增值服务，推动从单纯的设备供应商向智能服务商转型。

在收入与盈利模式上，收入来源主要分为四类：一是设备销售收入，来自新建核电机组建设带来的泵设备及运行核电机组后处理设备订单，核电审批提速背景下新机组建设需求未来持续增长；二是备件供应的收入，与客户签署长期备件集采框架协议形成收入；三是技术服务与维修收入，包括设备检修及服务；四是 LNG 低温能源装备的多元化收入，拓展了非核电收入来源。

公司持有国家核安全局颁发的民用核安全设备设计/制造许可证，以及一类放射性物品运输容器制造许可证，是国内少数具备核 2/3 级泵完整资质的民营企业之一。公司取得 CNAS 实验室认证、CCS 中国船级社资质认可，同时正在申请劳氏船级社、挪威船级社、美国船级社等国外船级社资质。公司与多所大学和科研院所建立了产学研合作模式，研发了多项具有高科技含量的科技成果。同时，公司已为国内 55 个在运核电机组和 38 个在建核电机组提供服务，覆盖三代核电如华龙一号、国和一号及四代核电等多种堆型。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 685,560,868.90 元，较上年同期下降 0.36%，实现归属于母公司净利润 41,197,238.22 元，较去年同期增长 999.91%。

报告期内，公司研发费用 61,750,989.97 元，较上年同期增长 15.89%，占营业收入比例为 9.01%。

报告期内，公司及子公司获得授权发明专利 26 项、实用新型专利 16 项，截止报告期末，共持有发明专利 80 项、实用新型专利 108 项、已获得的软件著作权 75 项、软件登记证书 7 项。

报告期内，公司研发项目进展顺利，数字化转型持续推进，由公司自主研发的 17.4 万方大型 LNG 运输船 LNG 低温泵产品一次性通过 FAT 工厂验收，1.4 万方 LNG 低温泵实现了在“淮河能源号”装船运用。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司自 2022 年 8 月首次入选第四批国家级专精特新“小巨人”名单，根据《关于上海市第七批专精特新“小巨人”企业和 2025 年专精特新“小巨人”复核通过企业名单公示》，公司已于 2025 年 10 月公示通过复审，有效时间 2025 年 7 月至 2028 年 6 月，公司已连续多年入选专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>公司自 2015 年 12 月首次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，根据《上海市经济信息化委关于公布 2025 年上海市专精特新中小企业名单（第四批）的通知》，公司已于 2026 年 3 月公示通过复审，有效时间 2026 年 3 月至 2029 年 3 月，公司已连续多年被认定为上海市“专精特新”中小企业。</p> <p>根据《上海市制造业单项冠军企业认定管理办法》（沪经信规范[2024]3 号）、《关于组织开展 2024 年上海市制造业单项冠军企业认定工作的通知》（沪经信企[2024]480 号），公司已于 2025 年 1 月公示通过复审，有效时间 2025 年 1 月至 2028 年 1 月。</p> <p>公司自 2008 年 12 月首次认定为高新技术企业，根据《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，公司已于 2023 年 11 月通过认定审核，有效时间为 2023 年 11 至 2026 年 11 月，公司已连续多年被认定为高新技术企业。</p>

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	685,560,868.90	688,055,440.55	-0.36%
毛利率%	24.02%	17.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,197,238.22	3,745,502.45	999.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,734,810.96	-11,069,354.96	296.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.66%	0.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.46%	-2.22%	-
基本每股收益	0.2908	0.0264	1,001.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,959,006,764.32	1,914,331,610.49	2.33%

负债总计	1,058,739,344.69	1,045,261,543.04	1.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	900,267,419.63	869,070,067.45	3.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.35	6.13	3.59%
资产负债率%（母公司）	50.28%	53.40%	-
资产负债率%（合并）	54.04%	54.60%	-
流动比率	1.86	1.79	-
利息保障倍数	5.24	1.35	-
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	135,395,519.86	-86,916,986.56	255.78%
应收账款周转率	3.41	4.32	-
存货周转率	1.20	1.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.33%	1.29%	-
营业收入增长率%	-0.36%	20.12%	-
净利润增长率%	999.91%	-86.05%	-

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	48,712,668.27	2.49%	130,484,920.32	6.82%	-62.67%
应收票据	0.00	0.00%	27,878,670.04	1.46%	-100.00%
应收账款	249,285,207.70	12.73%	135,922,070.43	7.10%	83.40%
交易性金融资产	182,820,472.74	9.33%	11,833,816.12	0.62%	1,444.90%
短期借款	122,802,245.95	6.27%	154,155,745.35	8.05%	-20.34%
应付账款	333,600,348.63	17.03%	267,473,728.06	13.97%	24.72%
合同负债	128,984,891.11	6.58%	173,978,496.53	9.09%	-25.86%
一年内到期的非流动负债	159,409,640.83	8.14%	118,066,529.88	6.17%	35.02%

项目重大变动原因

应收账款：本期期末余额较上期增长 83.40%。主要系公司收款信用政策调整所致。

交易性金融资产：本期期末余额较上期增长 1444.90%。主要系公司本期期末未到期的银行理财所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	685,560,868.90	-	688,055,440.55	-	-0.36%
营业成本	520,873,256.86	75.98%	569,947,423.58	82.83%	-8.61%
毛利率%	24.02%	-	17.17%	-	-
财务费用	10,462,937.01	1.53%	15,557,744.93	2.26%	-32.75%
其他收益	31,605,565.28	4.61%	21,892,930.54	3.18%	44.36%
净利润	41,197,238.22	6.01%	3,745,502.45	0.54%	999.91%

项目重大变动原因

财务费用：本期较上期减少 32.75%。主要系公司本期外币汇兑损益所致。

其他收益：本期较上期增长 44.36%。主要系公司本期政府补助增加所致。

净利润：本期较上期增长 999.91%。主要系公司本期多项目现场调试验收和备件集中交货所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	682,243,698.62	684,396,721.64	-0.31%
其他业务收入	3,317,170.28	3,658,718.91	-9.34%
主营业务成本	519,375,829.19	567,756,603.73	-8.52%
其他业务成本	1,497,427.67	2,190,819.85	-31.65%

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	669,368,945.70	509,099,900.29	23.94%	3.60%	-3.30%	29.35%
非核电	16,191,923.20	11,773,356.57	27.29%	-61.42%	-73.16%	703.73%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

其他业务成本：本期较上期减少 31.65%，系本期投资性房地产租赁减少所致。

非核电营业收入：本期较上期减少 61.42%，系本期非核电订单未到交货期所致。

非核电营业成本：本期较上期减少 73.16%，系本期非核电订单未到交货期所致。

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	中国核电工程有限公司	369,073,967.28	53.84%	否
2	中广核工程有限公司	159,292,991.52	23.24%	否
3	中核龙原科技有限公司	26,704,736.16	3.90%	否
4	中国中原对外工程有限公司	24,204,093.54	3.53%	否
5	中核能源科技有限公司	22,039,040.49	3.21%	否
合计		601,314,828.99	87.72%	-

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	J. M. Voith SE & Co. KG	37,899,626.97	10.27%	否
2	上海核晋贸易有限公司	25,604,289.13	6.94%	否
3	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	21,149,823.01	5.73%	否
4	重庆齿轮箱有限责任公司	20,823,964.62	5.65%	否
5	无锡市法兰锻造有限公司	18,737,599.04	5.08%	否
合计		124,215,302.77	33.67%	-

(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	135,395,519.86	-86,916,986.56	255.78%
投资活动产生的现金流量净额	-190,673,487.67	29,253,574.61	-751.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,456,636.54	74,787,951.33	-139.39%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增长 255.78%。主要系本期销售回款金额较上期增加，经营活动现金流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 751.80%。主要系本期采购长期资产及对外投资增加，投资活动现金流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 139.39%。主要系本期借款金额较上期减少，筹资活动现金流入减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	-----	------	-----	-----	------	-----

	类型	务					
上海金顾 企业管理 有限公司	控股 子公 司	投资及 资产管 理	32,222,300.00	32,159,689.35	32,026,390.42	1,989,785.97	-1,572,276.17
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	55,000,000.00	50,351,937.26	50,294,742.41	0	-364,237.44
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	65,000,000.00	175,884,798.02	49,337,154.19	19,354,428.52	-559,047.94
上海赫耳 墨锶科技 有限公司	控股 子公 司	软件开 发和服 务	18,000,000.00	41,802,044.94	18,499,618.40	3,708,095.24	1,118,725.28
恺撒深海 (上海) 能源技术 有限公司	控股 子公 司	海工装 备销售	500,000.00	15,616,829.93	560,764.93	96,036.10	60,764.93

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

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收 回金额	资金来源
商业银行	银行理财产品	结构性存款	182,820,472.74	0	自有资金

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 5.19%，合并持股 44.13%。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，公司主要产品为核电用泵（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。</p> <p>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>
技术开发风险	<p>目前公司在核电站用泵细分产品领域处于优势地位。但若公司不能继续发挥在 LNG、超导电缆、核聚变等领域的技术优势，不能快速开发出低温泵产品和深冷再液化制冷机等新产品，或新产品不能在用户新工艺、新技术试验过程中介入使用，公司核电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>
技术应用风险	<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，船用产品需要申请中国船级社和国外船级社资质认证。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>
客户集中度较高风险	<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 87.72%，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：公司加强与四家核电总包公司的业务对接服务和客户关系管理，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、化工及国家重点行业等非核领域用</p>

	泵市场，以减轻对单一行业、部分客户的依赖程度。
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 responsibility，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舆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	<p>如发生突发的公共安全事件、社会舆情等影响，可能造成政府对商流、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舆情发生的起源和背景等，与公众保持积极和良好的沟通，在当地政府支持下，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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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		
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	1,000,000.00	324,424.78
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

公司于 2024 年 12 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过《关于预计 2025 年公司及子公司日常关联交易的议案》，预计 2025 年公司与关联方北京阿努秘德生物科技有限公司发生关联交易金额不超过人民币 1,000,000.00 元。详见公司在股转系统披露的《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024—022）。

上述关联交易为公司业务发展需要，依据市场化定价方式，符合公平交易原则，属于正常商业经营行为，不会对公司的生产经营产生不利影响，不存在损害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

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

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
2025-015	对外投资	其他（银行理财产品）	400,000,000.00	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 2025 年 5 月 19 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过了《关于公司及子公司利用自有闲置资金拟购买低风险的银行类理财产品的议案》，详见公司在股转系统披露的《上海阿波罗机械股份有限公司委托理财的公告》（公告编号：2025—015），报告期内购买理财产品余额没有超过该审议额度。

上述对外投资事项对公司业务连续性、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）	284.42	0.00%	信用保证金
总计	-	-	284.42	0.00%	-

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

三、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	100,066,767	70.63%	230,859	100,297,626	70.79%
	其中：控股股东、实际控制人	13,792,647	9.74%	0	13,792,647	9.74%
	董事、高管	76,952	0.05%	-76,952	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,608,803	29.37%	-230,859	41,377,944	29.21%
	其中：控股股东、实际控制人	41,377,944	29.21%	0	41,377,944	29.21%
	董事、高管	230,859	0.16%	-230,859	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		141,675,570	-	0	141,675,570	-
普通股股东人数		186				

注：2026年1月15日，公司股东人数超过200人，详见公司在股转系统披露的《关于股东人数超200人的提示性公告》（公告编号：2026-001）。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年5月9日，离职高级管理人员李何琴解除限售股票数量230,859股，详见公司在股转系统披露的《上海阿波罗机械股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2025-017）。

四、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	上海莱契亚企业管理有限公司	10,002,045	0	10,002,045	7.06%	0	10,002,045	0	0
3	宁波天堂硅谷新象股权投资合伙企业（有限合	10,000,000	0	10,000,000	7.06%	0	10,000,000	0	0

	伙)								
4	国新科创股权投资基金(有限合伙)	5,207,785	-144,058	5,063,727	3.57%	0	5,063,727	0	0
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	4,306,207	400,296	4,706,503	3.32%	0	4,706,503	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	3,737,726	0	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
	合计	104,476,826	256,238	104,733,064	73.92%	41,377,944	63,355,120	4,856,000	4,856,000

普通股前十名股东情况说明

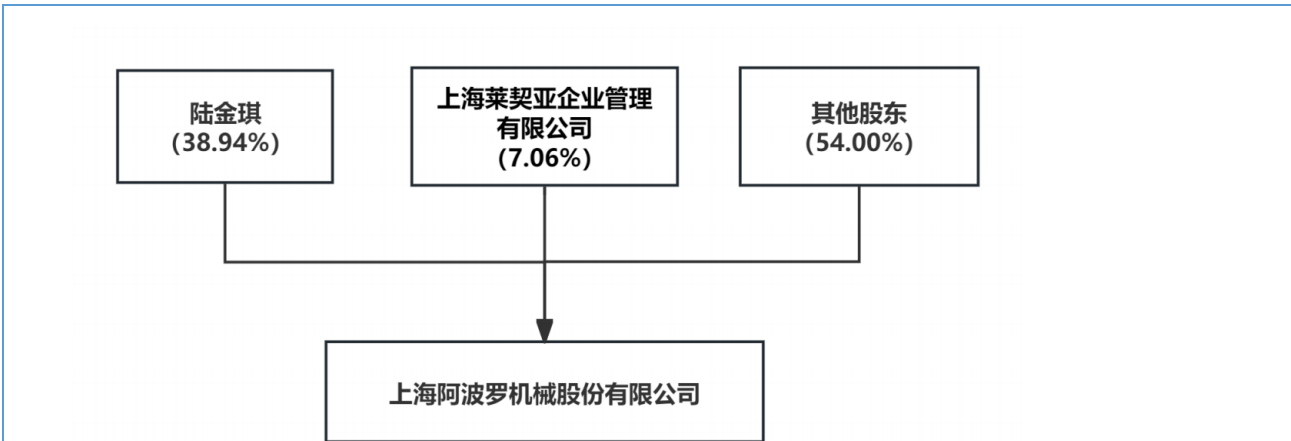
√适用 □不适用

陆金琪先生为公司控股股东及实际控制人，上海莱契亚企业管理有限公司为陆金琪先生控制的企业，与陆金琪先生互为一致行动人。刘建英女士为实际控制人陆金琪先生配偶近亲属。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



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、实际控制人未发生变动，均为陆金琪先生。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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
2025 年 5 月 19 日	0.705830	0	0
合计	0.705830	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2024 年利润分配预案的议案》，并经 2025 年 5 月 19 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过后实施。详见公司在股转系统刊登的《2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025—011）、《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025—019）。公司 2024 年利润分配已于 2025 年 5 月 30 日实施完毕。

(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	1.05	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、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、董事会秘书	男	1970年4月	2025年7月4日	2028年7月10日	55,170,591	0	55,170,591	38.94%
陆金琪	董事长、总经理	男	1970年4月	2025年7月11日	2028年7月10日	55,170,591	0	55,170,591	38.94%
吴超	董事	男	1984年10月	2025年7月4日	2028年7月10日	0	0	0	0%
邵凯	董事	男	1975年12月	2025年7月4日	2028年7月10日	0	0	0	0%
许亭	董事	女	1987年6月	2025年7月4日	2028年7月10日	0	0	0	0%
于忠海	独立董事	男	1958年12月	2025年7月4日	2028年7月10日	0	0	0	0%
王春良	独立董事	男	1973年3月	2025年7月4日	2028年7月10日	0	0	0	0%
罗劲	独立董事	男	1980年3月	2025年7月4日	2028年7月10日	0	0	0	0%
阎晓伟	副总经理	男	1981年10月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
姚学良	副总经理、总工程师	男	1981年7月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
刘淦	副总经理	男	1975年12月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
李英	财务总监	女	1979年2月	2025年12月30日	2028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4日	2025年6月17日	0	0	0	0%
徐德耀	监事	男	1984年5月	2022年7月4日	2025年6月17日	0	0	0	0%
陆亚杰	监事	男	1967年8月	2022年7月4日	2025年6月17日	0	0	0	0%
严杰	独立董事	男	1965年	2022年7	2025年7月	0	0	0	0%

			11月	月11日	4日				
曹梅芳	财务总监	女	1973年1月	2025年7月10日	2025年12月30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3月27日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
王春良	是	是	是	否	否
吴超	否	否	否	否	否
于忠海	是	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柴钰成	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
曹梅芳	财务总监	离任	无	退休
徐德耀	监事	离任	无	个人原因
王春良	无	新任	独立董事	换届新任
李英	财务经理	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王春良，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师及中国执业注册会计师。历任上海申仪仪表进出口有限公司财务主管，上海高雅服装有限公司财务部部长，立信会计师事务所项目经理，普天银通信息科技有限公司计财部总经理，北京兴华会计师事务所上海分所部门经理，公证天业会计师事务所上海分所部门经理。现任上海升大华远会计师事务所有限公司主任会计师（首席合伙人），兼任国家科技部、国家自然科学基金委员会、财政部政府采购、上海市经信委、上海市财政专项资金评审中心等评审专家以及上海财经大学硕士研究生指导教师，目前担任锐奇股份、信息发展独立董事。2025年7月至今，任公司独立董事。

李英，女，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，中级会计师职称。历任上海波宝金属制品有限公司财务主管，上海万得凯金属制品有限公司财务经理，上海好美家南桥装潢建材有限公司财务经理，上海电科电工材料有限公司财务部长。2016年加入上海阿波罗机械股份有限公

司任管理会计岗位，现担任公司财务部经理。

(四) 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	170	4	29	145
生产人员	171	5	24	152
销售人员	23	3	5	21
技术人员	166	8	16	158
财务人员	7	1	1	7
员工总计	537	21	75	483

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	17	16
本科	188	153
专科	113	103
专科以下	218	209
员工总计	537	483

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；形式上分为内部及外部培训，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
顾兴涛	无变动	销售中心经理	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
徐德耀	离职	总经理办公室经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，总经理办公室经理徐德耀离职，原采购中心经理顾兴涛任职销售中心经理，公司其他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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

注：1、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。

（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股转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，报告期内公司于2025年7月4日的股东会审议通过了取消监事会事项，监事会的职权由董事会审计委员会行使。报告期内，公司存在差错更正补发事项及补充确认关联交易事项，除此之外，信息披露工作遵循《信息披露事务管理制度》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，为进一步提高公司规范运作水平，促进年报信息披露质量的提升，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、规范性文件等有关规定修订了《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《股东会议事规则》《总经理工作细则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》并制定了《审计委员会议事规则》《信息披露暂缓、豁免管理制度》，报告期内，公司严格执行这些制度。

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》

等相关法律法规的有关规定，公司对《工资专项集体合同》、《员工手册》、《公司用工管理细则》、《薪资管理制度》、《厂内宿舍管理制度》、《劳动保护用品管理规定》、《因公出国管理规定》、《项目奖金管理制度》等制度进行了协商签订。

公司治理情况符合中国证监会和股转系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

董事会审计委员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，董事会审计委员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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系。报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范。

1、公司的业务独立

公司主要从事高端核电用泵系统及核燃料循环、后处理相关设备的集成研发设计、生产制造、供应链管理 & 延伸服务等。公司具备独立的业务体系，拥有开展经营所必需的资产及资质，并自主进行产品研发、生产、采购、销售及售后服务，不依赖控股股东、实际控制人及其关联企业。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立

公司对其资产拥有完整的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在产权上界定清晰，不存在产权纠纷或潜在争议。同时，公司不存在实际控制人及其关联企业无偿占用或违规使用公司资金、资产及其他资源的情况。

3、公司的人员独立

公司建立了完善的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定执行，程序合法有效。公司的高管团队（包括总经理、总工程师、副总经理、财务总监、董事会秘书等）专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其关联企业担任除董事、监事以外的职务。同时，公司财务人员未在关联企业兼职或领取薪酬，公司与员工的劳动关系、薪酬支付及社保管理均完全独立。

4、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备财务负责人及专职财务会计人员，建立了独立的财务核算体系，能够自主进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，不与控股股东、实际控制人及其关联企业共用账户，亦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、独立纳税，并具备完善的财务管理和会计制度。

5、公司的机构独立

公司组织架构健全，法人治理结构完善，设立了股东会、董事会、**董事会专委会**及董事会秘书等治理机构。公司根据经营需求建立了完整的内部组织体系，各部门职责分工明确，工作流程清晰。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公或混合经营的情况，自设立以来亦未发生股东干预公司正常经营活动的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《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》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》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，严格按照相关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，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷，得到了较好的贯彻执行，发挥了相应的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部控制的健全与完善是一项长期而系统的工作，需在公司经营的实际操作中不断改进与完善。公司会持续根据经营发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告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。

综上，报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

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	信会师报字[2026]第 ZA12873 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张昕	邬敏俊
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	65.5	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12873 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿波罗机械 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括阿波罗机械 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿波罗机械不能持续经营。

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

（六）就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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张昕
(项目合伙人)

中国注册会计师：邬敏俊

中国·上海

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	48,712,668.27	130,484,920.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	182,820,472.74	11,833,816.12
衍生金融资产			
应收票据	(三)		27,878,670.04
应收账款	(四)	249,285,207.70	135,922,070.43
应收款项融资			
预付款项	(五)	30,709,794.82	59,571,922.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	778,715.49	2,074,915.71

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	396,080,199.53	429,998,459.71
其中：数据资源			
合同资产	(八)	484,908,542.86	502,170,995.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	51,198,332.39	54,770,567.33
流动资产合计		1,444,493,933.80	1,354,706,338.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	25,995,662.18	27,981,920.18
固定资产	(十一)	418,680,908.96	400,729,501.31
在建工程	(十二)	16,532,321.04	71,367,260.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	5,557,099.32	3,132,398.40
无形资产	(十四)	30,191,046.87	28,790,651.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	1,146,156.45	2,327,655.98
递延所得税资产	(十六)	11,183,219.37	24,893,609.41
其他非流动资产	(十七)	5,226,416.33	402,275.00
非流动资产合计		514,512,830.52	559,625,272.36
资产总计		1,959,006,764.32	1,914,331,610.49
流动负债：			
短期借款	(十九)	122,802,245.95	154,155,745.35
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	(二十)	333,600,348.63	267,473,728.06
预收款项			

合同负债	(二十一)	128,984,891.11	173,978,496.53
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	(二十二)	14,954,805.93	11,476,942.43
应交税费	(二十三)	3,280,070.96	1,489,032.97
其他应付款	(二十四)	613,511.99	971,431.15
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	(二十五)	159,409,640.83	118,066,529.88
其他流动负债	(二十六)	11,183,598.09	28,423,500.15
流动负债合计		774,829,113.49	756,035,406.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	205,800,598.59	218,758,097.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	4,408,079.32	2,198,760.38
长期应付款	(二十九)	3,405,000.00	9,472,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	69,455,610.20	58,326,919.01
递延所得税负债	(十六)	840,943.09	469,859.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		283,910,231.20	289,226,136.52
负债合计		1,058,739,344.69	1,045,261,543.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十一)	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	(三十二)	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	(三十三)	35,535,975.76	31,278,501.45
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	137,872,586.18	110,932,708.31

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		900,267,419.63	869,070,067.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		900,267,419.63	869,070,067.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,959,006,764.32	1,914,331,610.49

法定代表人：陆金琪

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,339,824.47	120,141,859.82
交易性金融资产		65,049,187.94	
衍生金融资产			
应收票据			27,878,670.04
应收账款	（一）	234,729,484.83	120,873,805.85
应收款项融资			
预付款项		30,588,204.88	58,742,092.90
其他应收款	（二）	38,689,988.00	723,311.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		323,452,421.13	380,892,793.23
其中：数据资源			
合同资产		484,908,542.86	499,249,276.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,533,018.18	49,540,079.55
流动资产合计		1,244,290,672.29	1,258,041,889.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	183,467,065.44	183,467,065.44
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		388,406,428.10	368,905,183.79
在建工程		16,347,617.41	71,523,897.93
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		4,742,337.66	3,132,398.40
无形资产		32,421,090.33	30,423,198.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		946,056.65	1,800,000.95
递延所得税资产		10,916,075.20	24,728,742.82
其他非流动资产		4,807,042.65	402,275.00
非流动资产合计		642,053,713.44	684,382,763.28
资产总计		1,886,344,385.73	1,942,424,652.65
流动负债：			
短期借款		112,794,577.60	144,136,579.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		292,824,273.35	229,090,768.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,094,294.11	10,126,503.90
应交税费		3,003,190.71	1,303,426.11
其他应付款		599,052.81	69,957,661.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		74,368,272.13	149,051,005.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		159,315,426.27	118,066,529.88
其他流动负债		9,578,556.13	26,235,389.72
流动负债合计		665,577,643.11	747,967,865.05
非流动负债：			
长期借款		205,800,598.59	218,758,097.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,581,296.81	2,198,760.38
长期应付款		3,405,000.00	9,472,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		69,455,610.20	58,326,919.01
递延所得税负债		718,728.84	469,859.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		282,961,234.44	289,226,136.52
负债合计		948,538,877.55	1,037,194,001.57

所有者权益（或股东权益）：			
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		35,535,975.76	31,278,501.45
一般风险准备			
未分配利润		175,410,674.73	147,093,291.94
所有者权益（或股东权益）合计		937,805,508.18	905,230,651.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,886,344,385.73	1,942,424,652.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		685,560,868.90	688,055,440.55
其中：营业收入	（三十五）	685,560,868.90	688,055,440.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		651,288,098.46	700,342,501.36
其中：营业成本	（三十五）	520,873,256.86	569,947,423.58
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	（三十六）	6,458,889.28	6,742,358.43
销售费用	（三十七）	12,245,527.23	13,417,077.67
管理费用	（三十八）	39,496,498.11	41,395,280.65
研发费用	（三十九）	61,750,989.97	53,282,616.10
财务费用	（四十）	10,462,937.01	15,557,744.93
其中：利息费用		13,045,329.63	13,763,979.84
利息收入		96,151.18	231,453.40

加：其他收益	(四十一)	31,605,565.28	21,892,930.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	1,366,938.96	301,414.04
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）	(四十三)	265,807.19	248,934.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	203,106.66	-962,135.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-11,372,070.63	-3,846,866.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-163,339.67	-47,464.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,178,778.23	5,299,751.24
加：营业外收入	(四十七)	92,675.68	311,025.15
减：营业外支出	(四十八)	989,544.18	777,997.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,281,909.73	4,832,778.49
减：所得税费用	(四十九)	14,084,671.51	1,087,276.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,197,238.22	3,745,502.45
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）		41,197,238.22	3,745,502.45
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）		41,197,238.22	3,745,502.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,197,238.22	3,745,502.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,197,238.22	3,745,502.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（五十）	0.2908	0.0264
(二) 稀释每股收益（元/股）	（五十）	0.2908	0.0264

法定代表人：陆金琪

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	（四）	674,365,046.83	658,974,411.06
减：营业成本	（四）	521,645,898.06	536,804,496.20
税金及附加		6,175,976.44	6,444,901.86
销售费用		12,059,579.59	13,201,665.77
管理费用		32,705,243.83	36,354,300.80
研发费用		59,074,811.65	50,711,675.52
财务费用		10,198,125.15	15,242,751.62
其中：利息费用		12,783,852.55	13,436,214.60
利息收入		85,194.69	205,885.29
加：其他收益		30,710,440.87	21,313,522.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,203,291.18	149,238.14
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）		49,187.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		187,280.37	-417,641.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,976,159.62	-3,846,866.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-171,050.20	-34,338.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,508,402.65	17,378,532.39
加：营业外收入		92,675.67	311,024.93
减：营业外支出		964,798.48	699,281.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,636,279.84	16,990,275.61
减：所得税费用		14,061,536.70	1,085,171.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,574,743.14	15,905,104.45

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,574,743.14	15,905,104.45
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,574,743.14	15,905,104.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		614,252,894.03	420,934,883.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	40,706,647.33	22,805,264.72

经营活动现金流入小计		654,959,541.36	443,740,148.33
购买商品、接受劳务支付的现金		311,966,098.85	316,826,681.07
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		114,374,127.80	121,448,780.07
支付的各项税费		32,966,739.92	38,471,793.03
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	60,257,054.93	53,909,880.72
经营活动现金流出小计		519,564,021.50	530,657,134.89
经营活动产生的现金流量净额		135,395,519.86	-86,916,986.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		462,679,150.57	43,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,366,938.96	646,839.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,379,016.93	273,832.74
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		466,425,106.46	44,320,672.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,698,594.13	8,067,097.69
投资支付的现金		633,400,000.00	7,000,000.00
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		657,098,594.13	15,067,097.69
投资活动产生的现金流量净额		-190,673,487.67	29,253,574.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		257,753,062.17	335,661,092.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)		12,503,314.86
筹资活动现金流入小计		257,753,062.17	348,164,407.13
偿还债务支付的现金		260,897,812.00	242,036,060.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,909,388.67	29,786,016.39
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	1,402,498.04	1,554,378.60
筹资活动现金流出小计		287,209,698.71	273,376,455.80
筹资活动产生的现金流量净额		-29,456,636.54	74,787,951.33

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,962,067.88	-1,030,236.31
五、现金及现金等价物净增加额		-81,772,536.47	16,094,303.07
加：期初现金及现金等价物余额		130,484,920.32	114,390,617.25
六、期末现金及现金等价物余额	(五十二)	48,712,383.85	130,484,920.32

法定代表人：陆金琪

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		558,954,605.98	424,393,441.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,244,931.38	37,561,477.82
经营活动现金流入小计		598,199,537.36	461,954,918.93
购买商品、接受劳务支付的现金		294,695,335.40	335,127,692.11
支付给职工以及为职工支付的现金		99,557,764.38	107,673,434.50
支付的各项税费		32,148,629.79	33,744,172.27
支付其他与经营活动有关的现金		161,855,144.10	49,735,766.04
经营活动现金流出小计		588,256,873.67	526,281,064.92
经营活动产生的现金流量净额		9,942,663.69	-64,326,145.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		392,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,203,291.18	407,675.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,379,016.93	32,148,765.71
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		395,582,308.11	60,556,441.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,089,991.50	7,265,052.93
投资支付的现金		457,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		477,089,991.50	42,265,052.93
投资活动产生的现金流量净额		-81,507,683.39	18,291,388.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		247,753,062.17	325,661,092.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,503,314.86
筹资活动现金流入小计		247,753,062.17	338,164,407.13
偿还债务支付的现金		250,897,812.00	234,421,776.81

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,652,120.08	29,469,739.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,402,498.04	1,554,378.60
筹资活动现金流出小计		276,952,430.12	265,445,895.01
筹资活动产生的现金流量净额		-29,199,367.95	72,718,512.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,962,067.88	-1,030,236.31
五、现金及现金等价物净增加额		-97,802,319.77	25,653,518.06
加：期初现金及现金等价物余额		120,141,859.82	94,488,341.76
六、期末现金及现金等价物余额		22,339,540.05	120,141,859.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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				31,278,501.45		110,932,708.31		869,070,067.45
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				31,278,501.45		110,932,708.31		869,070,067.45
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）								4,257,474.31			26,939,877.87		31,197,352.18
（一）综合收益总额											41,197,238.22		41,197,238.22
（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								4,257,474.31		-14,257,360.35			-9,999,886.04
1. 提取盈余公积								4,257,474.31		-4,257,474.31			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,999,886.04		-9,999,886.04
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69				35,535,975.76		137,872,586.18	900,267,419.63

项目	2024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				29,687,991.00		123,653,651.15		880,200,499.84

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				29,687,991.00		123,653,651.15		880,200,499.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,590,510.45		-12,720,942.84		-11,130,432.39
（一）综合收益总额										3,745,502.45		3,745,502.45
（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								1,590,510.45		-16,466,445.29		-14,875,934.84
1. 提取盈余公积								1,590,510.45		-1,590,510.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,875,934.84		-14,875,934.84
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69				31,278,501.45		110,932,708.31	869,070,067.45

法定代表人：陆金琪

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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				31,278,501.45		147,093,291.94	905,230,651.08
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				31,278,501.45		147,093,291.94	905,230,651.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,257,474.31		28,317,382.79	32,574,857.10
（一）综合收益总额											42,574,743.14	42574743.14
（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								4,257,474.31		-14,257,360.35		-9,999,886.04
1. 提取盈余公积								4,257,474.31		-4,257,474.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,999,886.04		-9,999,886.04
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69			35,535,975.76		175,410,674.73		937,805,508.18

项目	2024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				29,687,991.00		147,654,632.78	904,201,481.47
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				29,687,991.00		147,654,632.78	904,201,481.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,590,510.45			-561,340.84	1,029,169.61
（一）综合收益总额											15,905,104.45	15,905,104.45
（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								1,590,510.45			-16,466,445.29	-14,875,934.84
1. 提取盈余公积								1,590,510.45			-1,590,510.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,875,934.84	-14,875,934.84
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	141,675,570.00				585,183,287.69				31,278,501.45		147,093,291.94	905,230,651.08

上海阿波罗机械股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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
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 2025 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；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；气压动力机械及元件制造；气压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）；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(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、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融

工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合名称	确定组合的依据
应收票据	银行承兑汇票	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	除无风险银行承兑票据组合之外的其他银行承兑汇票；商业承兑汇票
应收账款、其他应收款	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。
合同资产	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	

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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、发出商品和合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产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 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	0 或 5	4.75-10.00
机器设备	年限平均法	2-10	0 或 5	9.50-50.00
运输设备	年限平均法	4-5	4 或 5	19.00-24.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符

合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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三、（十八）长期资产减值。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
办公楼装修项目	在受益期内按直线法分期摊销	5

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(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%

(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。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 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或非货币性资产，分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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内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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十八) 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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	与本公司关系	所得税税率（%）
上海阿波罗机械股份有限公司	本公司	15
上海阿波罗智能装备科技有限公司	子公司	15
上海金颀企业管理有限公司	子公司	20
上海赫耳墨锶科技有限公司	子公司	20
恺撒深海（上海）能源技术有限公司	子公司	20
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	子公司	25

（二） 税收优惠

1、 企业所得税

（1）公司属于高新技术企业，于 2023 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR202331001569 的《高新技术企业证书》，自 2023 年至 2025 年享受 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支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），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。

本公司下属上海金颀企业管理有限公司、上海赫耳墨锶科技有限公司、恺撒深海（上海）能源技术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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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减半征收资源税(不含水资源税)、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。

本公司下属上海金硕企业管理有限公司、上海赫耳墨锶科技有限公司、恺撒深海(上海)能源技术有限公司享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,620.78	15,008.12
银行存款	48,699,763.07	130,469,912.04
其他货币资金	284.42	0.16
合计	48,712,668.27	130,484,920.32

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	182,820,472.74	11,833,816.12
其中：银行理财	182,820,472.74	11,833,816.12
合计	182,820,472.74	11,833,816.12

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		13,323,055.04
商业承兑汇票		14,555,615.00
合计		27,878,670.04

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备						28,644,755.04	100.00	766,085.00	2.67	27,878,670.04
其中：										
银行承兑汇票						13,323,055.04	46.51			13,323,055.04
商业承兑汇票						15,321,700.00	53.49	766,085.00	5.00	14,555,615.00
合计						28,644,755.04	100.00	766,085.00		27,878,670.04

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	766,085.00		766,085.00			
合计	766,085.00		766,085.00			

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

5、 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
90 天以内	115,192,411.11	37,300,474.27
1 年以内	96,588,816.49	63,410,898.58
1 至 2 年	19,520,951.98	22,546,143.48
2 至 3 年	15,485,862.55	6,789,548.05
3 至 4 年	3,853,249.04	6,198,614.69
4 至 5 年	2,082,352.74	2,630,651.20
5 年以上	4,988,105.14	5,092,005.18
小计	257,711,749.05	143,968,335.45
减：坏账准备	8,426,541.35	8,046,265.02
合计	249,285,207.70	135,922,070.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,711,749.05	100.00	8,426,541.35	3.27	249,285,207.70	143,968,335.45	100.00	8,046,265.02	5.59	135,922,070.43
其中：										
账龄组合	257,711,749.05	100.00	8,426,541.35	3.27	249,285,207.70	143,968,335.45	100.00	8,046,265.02	5.59	135,922,070.43
合计	257,711,749.05	100.00	8,426,541.35		249,285,207.70	143,968,335.45	100.00	8,046,265.02		135,922,070.43

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90天以内	115,192,411.11		
1年以内	96,588,816.49	869,299.35	0.90
1至2年	19,520,951.98	413,844.18	2.12
2至3年	15,485,862.55	1,189,314.24	7.68
3至4年	3,853,249.04	474,334.96	12.31
4至5年	2,082,352.74	491,643.48	23.61
5年以上	4,988,105.14	4,988,105.14	100.00
合计	257,711,749.05	8,426,541.35	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,046,265.02	423,859.72		43,583.39		8,426,541.35
合计	8,046,265.02	423,859.72		43,583.39		8,426,541.35

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,583.39

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国核电工程有限公司	75,075,584.40	284,726,805.91	359,802,390.31	48.00	4,850,554.24
中广核工程有限公司	110,128,200.06	128,117,581.57	238,245,781.63	31.78	3,371,899.96
中核龙原科技有限公司	27,805,052.23	38,210,265.34	66,015,317.57	8.81	747,949.57
中核能源科技有限公司		10,796,411.59	10,796,411.59	1.44	97,167.70
中国核工业第二二建设有限公司钢结构分公司	5,124,675.00	3,295,915.93	8,420,590.93	1.12	75,785.32
合计	218,133,511.69	465,146,980.34	683,280,492.03	91.15	9,143,356.79

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,743,157.62	90.34	53,912,236.35	90.50
1至2年	1,590,758.04	5.18	1,590,783.50	2.67
2至3年	473,951.92	1.54	3,594,128.44	6.03
3年以上	901,927.24	2.94	474,774.63	0.80
合计	30,709,794.82	100.00	59,571,922.92	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Voith Turbo GmbH Co.KG	16,062,488.64	52.30
青核同兴能源装备有限公司	1,473,463.43	4.80
驰浩供应链(无锡)有限公司	1,468,569.62	4.78
威兰阀门(苏州)有限公司	1,324,800.00	4.31
上海秦元能源科技有限公司	1,231,664.93	4.01
合计	21,560,986.62	70.20

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	778,715.49	2,074,915.71
合计	778,715.49	2,074,915.71

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	526,504.00	1,643,585.60
1至2年		13,650.00
2至3年	13,650.00	289,050.00
3至4年	249,050.00	172,216.00
4至5年	172,216.00	50,000.00
5年以上	150,500.00	100,500.00
小计	1,111,920.00	2,269,001.60
减：坏账准备	333,204.51	194,085.89
合计	778,715.49	2,074,915.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,111,920.00	100.00	333,204.51	29.97	778,715.49	2,269,001.60	100.00	194,085.89	8.55	2,074,915.71
其中：										
账龄组合	896,194.00	80.60	333,204.51	37.18	562,989.49	2,011,851.60	88.67	194,085.89	9.65	1,817,765.71
低风险组合	215,726.00	19.40			215,726.00	257,150.00	11.33			257,150.00
合计	1,111,920.00	100.00	333,204.51		778,715.49	2,269,001.60	100.00	194,085.89		2,074,915.71

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	310,778.00	12,866.21	4.14
1 至 2 年			
2 至 3 年	13,650.00	4,183.73	30.65
3 至 4 年	249,050.00	79,546.57	31.94
4 至 5 年	172,216.00	86,108.00	50.00
5 年以上	150,500.00	150,500.00	100.00
合计	896,194.00	333,204.51	

组合计提项目: 低风险组合

款项性质	期末余额	上年年末余额	未计提坏账准备的原因
备用金及代垫社保	215,726.00	257,150.00	回收无风险

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	194,085.89			194,085.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,118.62			139,118.62
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	333,204.51			333,204.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	194,085.89	139,118.62				333,204.51
合计	194,085.89	139,118.62				333,204.51

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	836,194.00	1,951,070.60
代扣代缴	215,726.00	257,150.00
其他	60,000.00	60,781.00
合计	1,111,920.00	2,269,001.60

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余 额
中科信工程咨询(北京)有限责任公司	押金保证金	322,216.00	3-5年	28.98	134,018.00
代扣代缴社保款	代扣代缴	215,726.00	1年以内	19.40	
昆仑银行电子招投标保证金	押金保证金	130,000.00	1年以内	11.69	5,382.00
互盛(中国)有限公司	押金保证金	61,500.00	4-5年以上	5.53	60,541.40
员工垫支暂借款	其他	60,000.00	1年以内	5.40	2,484.00
合计		789,442.00		71.00	202,425.40

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	95,795,221.18	271,002.56	95,524,218.62	138,205,484.02		138,205,484.02
在产品	72,243,952.56	7,138,176.25	65,105,776.31	41,185,052.75	2,599,575.47	38,585,477.28
库存商品	1,645,254.65		1,645,254.65	6,300,378.21		6,300,378.21
委托加工物资	7,670,504.03		7,670,504.03	4,596,085.75		4,596,085.75
自制半成品	34,943,299.33		34,943,299.33	43,142,056.26		43,142,056.26
周转材料	256,882.09		256,882.09	84,336.17		84,336.17
合同履约成本	162,171,556.93	6,683,093.64	155,488,463.29	191,853,809.61	11,772,427.72	180,081,381.89
发出商品	36,014,078.91	568,277.70	35,445,801.21	19,003,260.13		19,003,260.13
合计	410,740,749.68	14,660,550.15	396,080,199.53	444,370,462.90	14,372,003.19	429,998,459.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		271,002.56				271,002.56
在产品	2,599,575.47	4,860,436.17		321,835.39		7,138,176.25
库存商品						
委托加工物资						
自制半成品						
周转材料						
合同履约成本	11,772,427.72	5,953,509.61		11,042,843.69		6,683,093.64
发出商品		568,277.70				568,277.70
合计	14,372,003.19	11,653,226.04		11,364,679.08		14,660,550.15

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3,303,110.53	406,612.91	2,896,497.62	26,384,524.28	1,952,350.47	24,432,173.81
已完工未结算资产	488,578,049.10	6,566,003.86	482,012,045.24	483,320,825.13	5,582,003.39	477,738,821.74
合计	491,881,159.63	6,972,616.77	484,908,542.86	509,705,349.41	7,534,353.86	502,170,995.55

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额		
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		金额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备								
按信用风险特征组合计提减值准备	491,881,159.63	100.00	6,972,616.77	1.42	484,908,542.86	509,705,349.41	100.00	7,532,110.00
其中：								
未到期质保金	3,303,110.53	0.67	406,612.91	12.31	2,896,497.62	26,384,524.28	5.18	1,952,110.00
已完工未结算资产	488,578,049.10	99.33	6,566,003.86	1.34	482,012,045.24	483,320,825.13	94.82	5,580,000.00
合计	491,881,159.63	100.00	6,972,616.77		484,908,542.86	509,705,349.41	100.00	7,532,110.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期质保金	3,303,110.53	406,612.91	12.31
已完工未结算资产	488,578,049.10	6,566,003.86	1.34
合计	491,881,159.63	6,972,616.77	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	1,952,350.47		1,545,737.56			406,612.91
已完工未结算资产	5,582,003.39	984,000.47				6,566,003.86
合计	7,534,353.86	984,000.47	1,545,737.56			6,972,616.77

4、本期实际核销的合同资产情况：无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	44,157,099.89	51,829,554.02
预缴企业所得税	1,703,861.54	
预缴增值税	5,337,370.96	2,939,987.57
增值税留抵税额		1,025.74

合计	51,198,332.39	54,770,567.33
----	---------------	---------------

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	43,225,308.29	43,225,308.29
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	43,225,308.29	43,225,308.29
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	15,243,388.11	15,243,388.11
(2) 本期增加金额	1,986,258.00	1,986,258.00
—计提或摊销	1,986,258.00	1,986,258.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	17,229,646.11	17,229,646.11
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	25,995,662.18	25,995,662.18
(2) 上年年末账面价值	27,981,920.18	27,981,920.18

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	418,672,475.41	400,705,886.75
固定资产清理	8,433.55	23,614.57
合计	418,680,908.96	400,729,501.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	376,601,856.67	398,240,326.71	7,858,532.48	14,375,725.17	797,076,441.03
（2）本期增加金额	16,655,045.90	55,450,495.86		1,053,679.37	73,159,221.13
—购置		345,920.35			345,920.35
—在建工程转入	16,655,045.90	55,104,575.51		1,053,679.37	72,813,300.78
（3）本期减少金额		8,268,903.40	236,800.00		8,505,703.40
—处置或报废		8,268,903.40	236,800.00		8,505,703.40
（4）期末余额	393,256,902.57	445,421,919.17	7,621,732.48	15,429,404.54	861,729,958.76
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	153,392,730.42	226,870,747.64	5,783,796.09	10,323,280.13	396,370,554.28
（2）本期增加金额	18,411,940.74	32,050,357.85	646,462.35	1,388,693.10	52,497,454.04
—计提	18,411,940.74	32,050,357.85	646,462.35	1,388,693.10	52,497,454.04
（3）本期减少金额		5,583,196.97	227,328.00		5,810,524.97
—处置或报废		5,583,196.97	227,328.00		5,810,524.97
（4）期末余额	171,804,671.16	253,337,908.52	6,202,930.44	11,711,973.23	443,057,483.35
3. 减值准备					

(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	221,452,231.41	192,084,010.65	1,418,802.04	3,717,431.31	418,672,475.41
(2) 上年年末账面价值	223,209,126.25	171,369,579.07	2,074,736.39	4,052,445.04	400,705,886.75

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	8,433.55	23,614.57
合计	8,433.55	23,614.57

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,532,321.04		16,532,321.04	71,367,260.76		71,367,260.76
工程物资						
合计	16,532,321.04		16,532,321.04	71,367,260.76		71,367,260.76

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端装备高新技术产业化项目				97,345.13		97,345.13
西渡厂区附房	9,201,601.20		9,201,601.20	9,336,549.15		9,336,549.15
软件开发升级	598,711.24		598,711.24	1,181,983.84		1,181,983.84
低温重大核心装备研发试验中心 项目				56,514,700.48		56,514,700.48

17.4 万方 LNG 船用低温泵研制 和产业化项目	6,547,304.97		6,547,304.97	2,162,472.83		2,162,472.83
其他工程项目	184,703.63		184,703.63	2,074,209.33		2,074,209.33
合计	16,532,321.04		16,532,321.04	71,367,260.76		71,367,260.76

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高端装备高新技术产业化项目	97,345.13			97,345.13	
西渡厂区附房	9,336,689.16	74,757.28		209,845.24	9,201,601.20
软件开发升级	1,181,983.84	914,780.13	1,175,826.84	322,225.89	598,711.24
低温重大核心装备研发试验中心项目	56,514,700.48	1,662,116.05	56,192,659.03	1,984,157.50	
17.4 万方 LNG 船用低温泵研制和产业化项目	2,162,472.83	8,368,770.12	3,558,893.48	425,044.50	6,547,304.97
其他工程项目	2,074,069.32	10,505,840.16	8,771,552.24	3,623,653.61	184,703.63
高温高压闭式试验台架		3,114,369.19	3,114,369.19		
合计	71,367,260.76	24,640,632.93	72,813,300.78	6,662,271.87	16,532,321.04

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,984,215.27	5,984,215.27
(2) 本期增加金额	6,712,234.76	6,712,234.76
—新增租赁	6,712,234.76	6,712,234.76
(3) 本期减少金额	5,984,215.27	5,984,215.27
—处置	5,984,215.27	5,984,215.27
(4) 期末余额	6,712,234.76	6,712,234.76
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,851,816.87	2,851,816.87
(2) 本期增加金额	1,396,154.51	1,396,154.51
—计提	1,396,154.51	1,396,154.51
(3) 本期减少金额	3,092,835.94	3,092,835.94
—处置	3,092,835.94	3,092,835.94
(4) 期末余额	1,155,135.44	1,155,135.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,557,099.32	5,557,099.32
(2) 上年年末账面价值	3,132,398.40	3,132,398.40

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	31,425,355.00	28,180,469.62	12,555,646.19	72,161,470.81
(2) 本期增加金额		4,296,587.72		4,296,587.72
—购置		4,296,587.72		4,296,587.72
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	31,425,355.00	32,477,057.34	12,555,646.19	76,458,058.53
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,759,195.13	22,055,978.17	12,555,646.19	43,370,819.49
(2) 本期增加金额	628,507.20	2,267,684.97		2,896,192.17
—计提	628,507.20	2,267,684.97		2,896,192.17
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,387,702.33	24,323,663.14	12,555,646.19	46,267,011.66
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	22,037,652.67	8,153,394.20		30,191,046.87
(2) 上年年末账面价值	22,666,159.87	6,124,491.45		28,790,651.32

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,781,722.65		635,566.20		1,146,156.45
软件服务费	526,415.09		526,415.09		

其他	19,518.24		19,518.24	
合计	2,327,655.98		1,181,499.53	1,146,156.45

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	25,547,016.70	3,832,052.52	30,166,399.92	4,524,959.99
未实现内部交易利润	859,964.07	128,994.61	1,099,110.57	164,866.59
折旧与摊销			4,655,668.85	698,350.33
可弥补亏损	37,171,728.50	5,575,759.28	126,861,387.83	19,029,208.17
产品质量保证	5,351,426.95	802,714.04		
租赁财税差异	5,624,659.47	843,698.92	3,174,828.84	476,224.33
合计	74,554,795.69	11,183,219.37	165,957,396.01	24,893,609.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁财税差异	5,557,099.32	833,564.90	3,132,398.40	469,859.76
公允价值变动	49,187.94	7,378.19		
合计	5,606,287.26	840,943.09	3,132,398.40	469,859.76

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		11,183,219.37		24,893,609.41
递延所得税负债		840,943.09		469,859.76

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	5,122,669.12	746,393.04
可抵扣亏损	29,334,801.39	32,533,329.50
折旧与摊销	41,222.14	199,429.85
公允价值变动	271,284.80	161,946.32
合计	34,769,977.45	33,641,098.71

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年			
2025年		2,262,475.77	
2026年	1,175,669.15	1,175,749.69	
2027年	1,175,706.46	1,175,706.46	
2028年	4,488,695.21	2,765,974.65	
2029年	7,642,058.65	7,171,558.92	
2030年	1,936,513.61		
2031年	1,325,829.15	1,325,829.15	
2032年			
2033年	1,864,198.38	6,933,427.25	

2034年	9,726,130.78	9,722,607.61
合计	29,334,801.39	32,533,329.50

(十七) 其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	4,026,998.01	280,581.68	3,746,416.33			
大型设备预付款	1,480,000.00		1,480,000.00	402,275.00		402,275.00
合计	5,506,998.01	280,581.68	5,226,416.33	402,275.00		402,275.00

2、其他非流动资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值				账面余额
	账面余额		金额	计提比例 (%)	减值准备	金额	比例 (%)	账面价值		
	金额	比例 (%)						金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	5,506,998.01	100.00	280,581.68	5.10	5,226,416.33	402,275.00	100.00			402,275.00
其中：										
未到期质保金	4,026,998.01	73.13	280,581.68	6.97	3,746,416.33					
大型设备预付款	1,480,000.00	26.87			1,480,000.00	402,275.00	100.00			402,275.00
合计	5,506,998.01	100.00	280,581.68		5,226,416.33	402,275.00	100.00			402,275.00

3、本期其他非流动资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金		280,581.68				280,581.68
大型设备预付款						
合计		280,581.68				280,581.68

4、本期实际核销的其他非流动资产情况：无。

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	284.42	284.42	信用证保证金	信用证保证金				
合计	284.42	284.42						

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	122,713,458.92	154,014,761.90
短期借款应付利息	88,787.03	140,983.45
合计	122,802,245.95	154,155,745.35

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	285,793,773.13	237,941,535.48
1-2年	44,574,069.25	27,118,058.62
2-3年	1,186,656.61	765,031.90
3年以上	2,045,849.64	1,649,102.06
合计	333,600,348.63	267,473,728.06

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆齿轮箱有限责任公司	12,352,911.17	合同执行中
QazExpoCentre LLP	8,646,330.37	合同执行中
佳木斯电机股份有限公司	4,225,122.32	合同执行中
新江科技(江苏)有限公司	3,301,774.19	合同执行中
无锡市法兰锻造有限公司	3,232,061.21	合同执行中
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	3,142,624.36	合同执行中
中密控股股份有限公司(原日机)	2,489,791.65	合同执行中
上海电气集团上海电机厂有限公司	1,175,721.04	合同执行中
合计	38,566,336.31	

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	128,984,891.11	173,978,496.53
合计	128,984,891.11	173,978,496.53

2、账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶集团渤海造船有限公司	8,304,020.70	尚未结算

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,568,965.07	103,872,213.81	100,742,966.96	13,698,211.92
离职后福利-设定提存计划	907,977.36	11,878,665.06	11,842,773.41	943,869.01
辞退福利		1,929,157.27	1,616,432.27	312,725.00
合计	11,476,942.43	117,680,036.14	114,202,172.64	14,954,805.93

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,042,008.22	87,853,201.22	84,751,125.82	13,144,083.62
(2) 职工福利费		3,939,118.66	3,939,118.66	
(3) 社会保险费	526,956.85	6,969,932.46	6,942,761.01	554,128.30
其中：医疗保险费	495,260.40	6,479,328.08	6,459,697.84	514,890.64
工伤保险费	31,696.45	490,604.38	483,063.17	39,237.66
生育保险				

费				
(4) 住房公积金		2,820,971.94	2,820,971.94	
(5) 工会经费和职工教育经费		604,516.10	604,516.10	
(6) 其他短期薪酬		1,684,473.43	1,684,473.43	
合计	10,568,965.07	103,872,213.81	100,742,966.96	13,698,211.92

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	880,462.88	11,518,797.23	11,483,899.95	915,360.16
失业保险费	27,514.48	359,867.83	358,873.46	28,508.85
合计	907,977.36	11,878,665.06	11,842,773.41	943,869.01

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,809,841.94	42,383.11
城市维护建设税	90,775.47	1,795.66
教育费附加	52,978.54	856.20
地方教育费附加	35,319.03	570.80
房产税	817,741.40	816,044.07
印花税	116,122.47	98,135.86
土地使用税	56,945.03	56,945.03
个人所得税	300,347.08	472,302.24
合计	3,280,070.96	1,489,032.97

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	613,511.99	971,431.15
合计	613,511.99	971,431.15

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	39,558.01	39,558.01
代扣代缴款	2,315.55	6,978.45
未付费用	571,638.43	924,894.69
合计	613,511.99	971,431.15

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项：无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	158,193,060.68	117,090,461.42
一年内到期的租赁负债	1,216,580.15	976,068.46
合计	159,409,640.83	118,066,529.88

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,832,171.14	7,787,004.11
已背书未到期的商业承兑 汇票		20,636,496.04
产品质量保证	5,351,426.95	
合计	11,183,598.09	28,423,500.15

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	363,714,365.59	335,557,812.44
长期借款利息	279,293.68	290,746.35
减：一年内到期长期借款	158,193,060.68	117,090,461.42
合计	205,800,598.59	218,758,097.37

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,372,779.92	1,099,345.24
1-2年	1,497,607.43	1,101,018.16
2-3年	1,497,607.44	363,261.92
3-4年	1,622,434.96	363,261.92
4-5年		363,261.92
5年以上		181,630.96
租赁付款额总额小计	5,990,429.75	3,471,780.12
减：未确认融资费用	365,770.28	296,951.28
租赁付款额现值小计	5,624,659.47	3,174,828.84
减：一年内到期的租赁负 债	1,216,580.15	976,068.46

合计	4,408,079.32	2,198,760.38
----	--------------	--------------

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	3,405,000.00	9,472,500.00
合计	3,405,000.00	9,472,500.00

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
小堆安全等关键技术研发合作项目	8,317,500.00		8,317,500.00	
上海市高价值专利升级培育	500,000.00		500,000.00	
产业链项目首笔款产业基础再造项目	655,000.00			655,000.00
大型 LNG 船用深冷再液化系统联合攻关项目		2,650,000.00		2,650,000.00
LNG 运输船用低温液货泵关键技术专利导航项目		100,000.00		100,000.00
合计	9,472,500.00	2,750,000.00	8,817,500.00	3,405,000.00

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,326,919.01	19,262,000.00	8,133,308.81	69,455,610.20	财政拨款
合计	58,326,919.01	19,262,000.00	8,133,308.81	69,455,610.20	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	141,675,570.00						141,675,570.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (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

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,278,501.45	4,257,474.31		35,535,975.76
合计	31,278,501.45	4,257,474.31		35,535,975.76

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	110,932,708.31	72,798,659.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		50,854,991.58
调整后年初未分配利润	110,932,708.31	123,653,651.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,197,238.22	3,745,502.45
减：提取法定盈余公积	4,257,474.31	1,590,510.45
应付普通股股利	9,999,886.04	14,875,934.84
期末未分配利润	137,872,586.18	110,932,708.31

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	682,243,698.62	519,375,829.19	684,396,721.64	567,756,603.73
其他业务	3,317,170.28	1,497,427.67	3,658,718.91	2,190,819.85
合计	685,560,868.90	520,873,256.86	688,055,440.55	569,947,423.58

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	227,780.12	227,736.48
城市维护建设税	1,338,279.58	1,365,425.47
教育费附加	797,258.71	814,014.40
地方教育费附加	531,505.80	542,676.24
房产税	3,270,965.60	3,251,495.52
车船使用税	8,640.00	12,228.54
印花税	284,459.47	528,781.78
合计	6,458,889.28	6,742,358.43

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,589,372.77	6,390,601.80
业务经费	1,667,271.67	2,752,704.40
差旅费	1,174,526.12	1,145,112.87
会展费	686,598.44	1,169,993.79
办公费	387,901.54	529,145.41
广告费		339,171.87
折旧费	212,298.04	196,865.53
其他费用	527,558.65	893,482.00
合计	12,245,527.23	13,417,077.67

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,344,261.75	18,083,019.15
折旧及摊销	6,289,070.81	6,873,988.49
业务招待费	2,892,020.20	3,344,640.67
差旅费	454,957.89	770,753.83
办公费	3,136,693.37	3,162,439.00
聘请中介机构费	3,586,858.93	3,723,690.19
车辆费	595,049.01	912,335.44
通讯快递及网络	450,576.01	553,874.93
知识产权费用	472,716.85	1,910,970.57
会务费	44,872.92	
其他费用	3,229,420.37	2,059,568.38
合计	39,496,498.11	41,395,280.65

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,407,790.90	23,697,690.55
直接材料	30,644,637.44	16,486,100.03
中间试验和试制费	5,657,327.98	6,763,993.40
研发设备折旧与摊销费	3,514,448.05	3,129,423.96
设计费	2,515,876.88	2,456,683.99
差旅费	253,543.15	518,014.02
其他费用	1,757,365.57	230,710.15
合计	61,750,989.97	53,282,616.10

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,045,329.63	13,763,979.84
其中：租赁负债利息费用	199,476.09	136,741.30
减：利息收入	96,151.18	231,453.40
汇兑损益	-2,962,067.88	1,030,236.31
手续费	475,826.44	994,982.18
合计	10,462,937.01	15,557,744.93

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,351,245.07	19,789,203.68
进项税加计抵减	3,178,332.57	2,043,277.92
代扣个人所得税手续费	75,987.64	60,448.94
合计	31,605,565.28	21,892,930.54

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,366,938.96	301,414.04
合计	1,366,938.96	301,414.04

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	265,807.19	248,934.52
合计	265,807.19	248,934.52

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-766,085.00	766,085.00
应收账款坏账损失	423,859.72	865,834.31
其他应收款坏账损失	139,118.62	100,564.51
合同资产坏账损失		-770,348.29
合计	-203,106.66	962,135.53

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,653,226.04	3,846,866.93
合同资产坏账损失	-561,737.09	
其他非流动资产减值损失	280,581.68	
合计	11,372,070.63	3,846,866.93

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-331,342.52	-47,464.59	-331,342.52
租赁资产变更	168,002.85		168,002.85
合计	-163,339.67	-47,464.59	-163,339.67

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	92,675.00	40,562.00	92,675.00
罚款收入		300.00	
无法支付款项		270,082.10	
其他营业外收入	0.68	81.05	0.68
合计	92,675.68	311,025.15	92,675.68

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	614,935.45	694,000.00	614,935.45
罚款		25,023.00	
滞纳金	23.86	257.86	23.86
非流动资产毁损报废损失		55,215.37	
其他	374,584.87	3,501.67	374,584.87
合计	989,544.18	777,997.90	989,544.18

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,198.14	
递延所得税费用	14,081,473.37	1,087,276.04
合计	14,084,671.51	1,087,276.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	55,281,909.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,292,286.45
子公司适用不同税率的影响	79,720.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,308.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-282,623.17
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	10,162,161.22
税法规定的额外可扣除费用	-4,380,182.76
所得税费用	14,084,671.51

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	41,197,238.22	3,745,502.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	141,675,570.00	141,675,570.00
基本每股收益	0.29	0.03
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.03
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	41,197,238.22	3,745,502.45
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	141,675,570.00	141,675,570.00
稀释每股收益	0.29	0.03
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.03
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
利息收入	96,151.18	231,453.40
政府补助	35,488,423.90	22,352,368.27
营业外收入	92,675.68	40,943.05
往来款	5,029,396.57	180,500.00
合计	40,706,647.33	22,805,264.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理及研发费用	57,572,672.22	49,837,877.73
手续费	475,826.44	994,982.18
营业外支出	394,608.73	722,782.53
往来款	1,813,947.54	2,354,238.28
合计	60,257,054.93	53,909,880.72

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回信用证保证金		12,503,314.86
合计		12,503,314.86

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款项	1,402,498.04	1,554,378.60
合计	1,402,498.04	1,554,378.60

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1)、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,197,238.22	3,745,502.45
加：信用减值损失	-203,106.66	962,135.53
资产减值损失	11,372,070.63	3,846,866.93
固定资产折旧	52,497,454.04	52,427,975.41
投资性房地产折旧	1,986,258.00	1,986,258.00
使用权资产折旧	1,396,154.51	1,432,435.96
无形资产摊销	2,896,192.17	3,984,965.84
长期待摊费用摊销	1,181,499.53	1,556,814.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	163,339.67	47,464.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		55,215.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-265,807.19	-248,934.52
财务费用（收益以“-”号填列）	12,083,261.75	16,098,896.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,366,938.96	-301,414.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,710,390.04	1,054,256.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	371,083.33	33,019.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,265,034.14	120,526,250.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,108,881.48	-253,265,994.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,997,484.84	-40,858,701.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,395,519.86	-86,916,986.56
(2)、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

承担租赁负债方式取得使用权资产	6,712,234.76	
(3)、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,712,383.85	130,484,920.32
减：现金的期初余额	130,484,920.32	114,390,617.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-81,772,536.47	16,094,303.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	48,712,383.85	130,484,920.32
其中：库存现金	12,620.78	15,008.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	48,699,763.07	130,469,912.04
可随时用于支付的其他货币资金		0.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	48,712,383.85	130,484,920.32
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

3、 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）

1) 公司与南京银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为 JDX4836642410250001919 的《国内无追索权保理业务买方合作协议》，保理

融资额度为人民币 2000 万元整，截止 2025 年 12 月 31 日，保理金额 645 万元整，保理融资额度有效期间为 1 年，在额度有效期间内，融资申请方经甲方认可后，可循环使用该额度；

2) 公司与江苏银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为 KDXY202412200000020376 的《江苏银行“e 融单”业务开单人协议》，签发日 2024 年 12 月 20 日，到期日 2025 年 12 月 19 日，有效期限 1 年，截止 2025 年 12 月 31 日，保理金额 0 元整；

3) 公司通过农业银行“简单汇平台”开具的债权债务关系凭证，截止 2025 年 12 月 31 日，合计开具金额为 10,000,000.00 元，有效期限 1 年；

4) 公司通过招商银行开具信用证，截止 2025 年 12 月 31 日，合计开具 3,946,028.78 元，有效期限 1 年。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债

列报项目	期末余额	期初余额
应付账款	20,396,028.78	9,000,000.00
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	20,396,028.78	9,000,000.00

(3) 付款到期日区间

项目	付款条件
属于供应商融资安排的金融负债	付款条件完备后 60 天内付款并延迟一年付款
不属于供应商融资安排的可比金融负债	付款条件完备后 60 天内付款

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			9,049.58
其中：美元	1,287.50	7.0288	9,049.58
应付账款			16,343,686.34
其中：美元	40,006.50	7.0288	281,197.69
欧元	1,950,396.29	8.2355	16,062,488.65

(五十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	199,476.09	136,741.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
租赁使用权资产的现金流出	1,402,498.04	1,554,378.60
与租赁相关的总现金流出	1,402,498.04	1,554,378.60

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,407,790.90	23,697,690.55
直接材料	30,644,637.44	16,486,100.03
中间试验和试制费	5,657,327.98	6,763,993.40
研发设备折旧与摊销费	3,514,448.05	3,129,423.96
设计费	2,515,876.88	2,456,683.99
差旅费	253,543.15	518,014.02
其他费用	1,757,365.57	230,710.15
合计	61,750,989.97	53,282,616.10
其中：费用化研发支出	61,750,989.97	53,282,616.10

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司本年度与上年度相比，合并范围增加一家，系本期公司通过全资子公司上海赫耳墨锶科技有限公司新设恺撒深海(上海)能源技术有限公司，持股比例为 100%，将其纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海阿波罗智能装备科技有限公司	6500 万人民币	上海市	上海市	通用设备制造业	100.00		设立
上海阿波罗金鑫资产管理有限公司	5500 万人民币	上海市	上海市	商务服务业	100.00		设立
上海金颀企业管理有限公司	3222.23 万人民币	上海市	上海市	商务服务业	100.00		设立
上海赫耳墨锶科技有限公司	1800 万人民币	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
恺撒深海(上海)能源技术有限公司	50 万元人民币	上海市	上海市	其他科技推广服务业		100.00	设立

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
	本期金额	上期金额	
递延收益	8,133,308.81	8,418,665.18	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益	20,217,936.26	11,370,538.50
财务费用	2,000,000.00	1,304,680.83
合计	22,217,936.26	12,675,219.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
专项应付款	9,472,500.00	2,750,000.00		8,317,500.00		-500,000.00	3,405,000.00	与资产/收益相关
递延收益	58,326,919.01	18,762,000.00		8,133,308.81		500,000.00	69,455,610.20	与资产/收益相关
合计	67,799,419.01	21,512,000.00		16,450,808.81			72,860,610.20	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		122,802,245.95					122,802,245.95	122,802,245.95
应付账款	331,954,722.08						331,954,722.08	331,954,722.08
其他应付款	613,511.99						613,511.99	613,511.99
长期借款（含 1 年内到期）		158,193,060.68	127,034,330.37	78,766,268.22			363,993,659.27	363,993,659.27
租赁负债（含 1 年内到期）		1,372,779.92	1,497,607.43	1,497,607.44	1,622,434.96		5,990,429.75	5,624,659.48
合计	332,568,234.07	282,368,086.55	128,531,937.80	80,263,875.66	1,622,434.96		825,354,569.04	824,988,798.77

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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 2025 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 363,993,659.27 元（含一年内到期的长期借款），详见附注五、（二十五）、（二十七）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,049.58		9,049.58	5,456.79		5,456.79
应付账款	281,197.69	16,062,488.65	16,343,686.34	287,582.72		287,582.72
合计	290,247.27	16,062,488.65	16,352,735.92	293,039.51		293,039.51

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			182,820,472.74	182,820,472.74
其中：交易性金融资产			182,820,472.74	182,820,472.74
持续以公允价值计量的资产总额			182,820,472.74	182,820,472.74

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

(三) 持续和非持续第二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。

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

第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为购买的银行理财产品。

本公司持有的银行结构性存款为浮动保本型理财产品，以金融资产的成本加上按预

期收益率计算的应计收益，与公允价值非常接近，本公司据此确定其公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，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年度未发生各层次之间的转换。

(七) 本期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。

(八) 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、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。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) 本公司的母公司情况

母公司名称	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

本公司最终控制人为陆金琪先生，截至 2025 年 12 月 31 日止，陆金琪直接持有本公司 38.94% 的股份，此外，陆金琪通过上海莱契亚企业管理有限公司间接持有本公司 5.19% 的股份。因此，陆金琪对本公司实际持股比例为 44.13%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(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
北京得瑞领新科技有限公司	公司董事担任董事的其他公司
北京阿努秘锶生物科技有限公司	本公司实际控制人陆金琪配偶邵军控股
上海市奉贤区西渡街道商会	本公司实际控制人陆金琪配偶邵军担任法人
J&JQ Holding, LLC	本公司实际控制人陆金琪控股

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏阿波罗空调净化设备制造有限公司	项目款		5,117,096.02
北京阿努秘锶生物科技有限公司	采购商品	324,424.78	147,118.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,909,005.57	6,042,341.91

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目：无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏阿波罗空调净化设备制造有限公司		19,646.02

十三、 股份支付

本年度本公司未发生股份支付。

十四、 重要承诺事项

(一) 重要承诺事项

1、 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。

2、截至 2025 年 12 月 31 日止，公司已开立未到期的履约保函金额为 277,027,485.44 元，已存入保证金 0 元，已开立未到期的信用证金额为 0 元，已存入保证金 284.42 元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：无。

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 2026 年 4 月 27 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了 2025 年度利润分配议案：

截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 141,675,570 股，以应分配股数 141,675,570 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.05 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 14,875,934.85 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任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) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
90天以内	110,103,052.86	37,548,762.09
1年以内	93,827,344.49	55,847,934.08
1至2年	18,637,457.11	16,808,593.46
2至3年	11,381,812.55	4,421,978.05
3至4年	1,485,679.04	6,198,614.69
4至5年	2,082,352.74	2,630,651.20
5年以上	4,962,105.14	4,778,005.18
小计	242,479,803.93	128,234,538.75
减：坏账准备	7,750,319.10	7,360,732.90
合计	234,729,484.83	120,873,805.85

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	242,479,803.93	100.00	7,750,319.10	3.20	234,729,484.83	128,234,538.75	100.00	7,360,732.90	5.74	120,873,805.85
其中：										
账龄组合	242,479,803.93	100.00	7,750,319.10	3.20	234,729,484.83	127,986,250.93	99.81	7,360,732.90	5.74	120,625,518.03
关联方						248,287.82	0.19			248,287.82
合计	242,479,803.93	100.00	7,750,319.10		234,729,484.83	128,234,538.75	100.00	7,360,732.90		120,873,805.85

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90天以内	110,103,052.86		
1年以内	93,827,344.49	844,446.10	0.90
1至2年	18,637,457.11	395,114.09	2.12
2至3年	11,381,812.55	874,123.20	7.68
3至4年	1,485,679.04	182,887.09	12.31
4至5年	2,082,352.74	491,643.48	23.61
5年以上	4,962,105.14	4,962,105.14	100.00
合计	242,479,803.93	7,750,319.10	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,360,732.90	433,169.59		43,583.39		7,750,319.10
合计	7,360,732.90	433,169.59		43,583.39		7,750,319.10

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,583.39

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中国核电工程有限公司	75,075,584.40	284,726,805.91	359,802,390.31	49.00	4,850,554.24
中广核工程有限公司	110,128,200.06	128,117,581.57	238,245,781.63	32.44	3,371,899.96
中核龙原科技有限公司	27,805,052.23	38,210,265.34	66,015,317.57	8.99	747,949.57
中核能源科技有限公司		10,796,411.59	10,796,411.59	1.47	97,167.70
中国核工业第二二建设有限公司钢结构 分公司	5,124,675.00	3,295,915.93	8,420,590.93	1.15	75,785.32
合计	218,133,511.69	465,146,980.34	683,280,492.03	93.04	9,143,356.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	38,689,988.00	723,311.04
合计	38,689,988.00	723,311.04

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,463,694.00	311,382.00
1 至 2 年		13,650.00
2 至 3 年	13,650.00	248,550.00
3 至 4 年	208,550.00	172,216.00
4 至 5 年	172,216.00	50,000.00
5 年以上	150,500.00	100,500.00
小计	39,008,610.00	896,298.00
减：坏账准备	318,622.00	172,986.96
合计	38,689,988.00	723,311.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,008,610.00	100.00	318,622.00	0.82	38,689,988.00	896,298.00	100.00	172,986.96	19.30	723,311.04
其中：										
账龄组合	815,916.00	2.09	318,622.00	0.39	497,294.00	669,416.00	74.69	172,986.96	25.84	496,429.04
低风险组合	192,694.00	0.50			192,694.00	226,882.00	25.31			226,882.00
关联方组合	38,000,000.00	97.41			38,000,000.00					
合计	39,008,610.00	100.00	318,622.00		38,689,988.00	896,298.00	100.00	172,986.96		723,311.04

按信用风险特征组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	271,000.00	11,219.40	4.14
1 至 2 年			
2 至 3 年	13,650.00	4,183.73	30.65
3 年以上	208,550.00	66,610.87	31.94
4 至 5 年	172,216.00	86,108.00	50.00
5 年以上	150,500.00	150,500.00	100.00
合计	815,916.00	318,622.00	

2) 低风险组合

款项性质	期末余额	上年年末余额	未计提坏账准备的原因
备用金及代垫社保	192,694.00	226,882.00	回收无风险

3) 关联方组合

单位名称	期末余额	上年年末余额	未计提坏账准备的原因
上海赫耳墨锶科技有限公司	23,000,000.00		回收无风险
上海阿波罗智能装备科技有限公司	15,000,000.00		回收无风险
合计	38,000,000.00		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	172,986.96			172,986.96
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	145,635.04			145,635.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	318,622.00			318,622.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	172,986.96	145,635.04				318,622.00
合计	172,986.96	145,635.04				318,622.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	755,916.00	609,416.00
代扣代缴	192,694.00	226,882.00
关联方往来款	38,000,000.00	
其他	60,000.00	60,000.00
合计	39,008,610.00	896,298.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海赫耳墨锶科技有限公司	关联方往来款	23,000,000.00	1年以内	58.96	
上海阿波罗智能装备科技有限公司	关联方往来款	15,000,000.00	1年以内	38.45	
中科信工程咨询(北京)有限责任公司	押金保证金	322,216.00	3-5年	0.83	134,018.00
代扣代缴社保款	代扣代缴	192,694.00	1年以内	0.49	
招投标保证金	押金保证金	130,000.00	1年以内	0.33	5,382.00
合计		38,644,910.00		99.06	139,400.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	183,467,065.44		183,467,065.44	183,467,065.44		183,467,065.44

对联营、合营企业投资						
合计	183,467,065.44		183,467,065.44	183,467,065.44		183,467,065.44

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年末余 额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投 资	减少投 资	本期计提减值准 备	其 他		
上海阿波罗智能装备科技有限 公司	64,892,207.15						64,892,207.15	
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	183,467,065.44						183,467,065.44	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	672,584,759.96	521,645,898.06	657,406,953.98	536,804,496.20
其他业务	1,780,286.87		1,567,457.08	
合计	674,365,046.83	521,645,898.06	658,974,411.06	536,804,496.20

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,203,291.18	149,238.14
合计	1,203,291.18	149,238.14

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-163,339.67	
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	22,293,923.90	
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	1,632,746.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-896,868.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,866,461.88	
所得税影响额	3,404,034.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,462,427.26	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.29	0.29

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.46	0.15	0.15
-----------------------------	------	------	------

上海阿波罗机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 无 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

1、详情索引财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”/“(二十九)重要会计政策和会计估计的变更”。

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	-163,339.67
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	22,293,923.90
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	1,632,746.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-896,868.50
非经常性损益合计	22,866,461.88
减：所得税影响数	3,404,034.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,462,427.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用