

亚光科技集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-051

【2025 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

| 姓名 | 职务 | 内容和原因 |
|-----|-----|--------------------|
| 李跃先 | 董事长 | 李跃先先生被滑县监察委员会实施留置。 |

请投资者特别关注上述董监高的异议声明。

公司负责人胡代荣（代行）、主管会计工作负责人饶冰笑及会计机构负责人(会计主管人员)何友良声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|--------------------|--------|
| 李跃先 | 董事长 | 李跃先先生被滑县监察委员会实施留置。 | 无 |

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析一十、公司面对的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 | 31 |
| 第五节 重要事项 | 35 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 52 |
| 第七节 债券相关情况 | 59 |
| 第八节 财务报告 | 60 |

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、亚光科技 | 指 | 亚光科技集团股份有限公司 |
| 本报告 | 指 | 公司 2025 年半年度报告 |
| 控股股东、海斐控股、太阳鸟控股 | 指 | 湖南海斐控股有限公司，曾用名：湖南太阳鸟控股有限公司，本公司控股股东 |
| 亚光电子、成都亚光、970 厂 | 指 | 成都亚光电子股份有限公司，本公司控股子公司 |
| 华光瑞芯 | 指 | 成都华光瑞芯微电子股份有限公司，成都亚光子公司 |
| 珠海太阳鸟 | 指 | 珠海太阳鸟游艇制造有限公司，本公司全资子公司 |
| 广东宝达 | 指 | 广东宝达游艇制造有限公司，珠海太阳鸟全资子公司 |
| 湖南亚光 | 指 | 湖南亚光科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 益阳中海 | 指 | 益阳中海智能装备有限公司，珠海太阳鸟全资子公司 |
| 先歌游艇、珠海先歌 | 指 | 珠海先歌游艇制造股份有限公司，珠海太阳鸟全资子公司 |
| 董事会 | 指 | 亚光科技集团股份有限公司董事会 |
| 股东会、股东大会 | 指 | 亚光科技集团股份有限公司股东会 |
| 创业板 | 指 | 深圳证券交易所创业板 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 天健 | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期、上年同期 | 指 | 2025 年 1-6 月及 2024 年 1-6 月 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| FRP | 指 | 纤维增强复合材料的简称，是小型船艇制造的主要材料。 |
| 节 | 指 | 船速单位，1 节即每小时 1.852 千米。 |
| 英尺、FT | 指 | 长度单位，1 英尺等于 30.48 厘米。 |
| 微波 | 指 | 频率为 300MHz~300GHz、波长在 0.1 厘米~1 米之间的电磁波，是分米波、厘米波、毫米波的统称。 |
| 微波混合集成电路 | 指 | 用厚膜技术或薄膜技术将各种微波功能电路制作在适合传输微波信号的介质上，然后将分立有源元件安装在相应位置。 |
| 微组装技术 | 指 | 以微电子技术、高密度组装技术和微焊接技术为基础的综合组装工艺技术，即在多层布线基板上，按照电原理图，将微电子器件及微型综合元件组装成电子硬件的一种工艺技术。 |
| 相位 | 指 | 描述信号波形变化的度量，通常以度（角度）作为单位，也称作相角。是对于一个波，特定的时刻在它循环中的位置：一种它是否在波峰、波谷或它们之间的某点的标度。 |
| MEMS 技术 | 指 | 微机电系统，也叫做微电子机械系统、微系统、微机械等，是在微电子技术（半导体制造技术）基础上发展起来的，融合了光刻、腐蚀、硅微加工、非硅微加工和精密机械加工等技术制作的高科技电子机械器件。 |
| 微波二极管 | 指 | 是指工作在微波频段的二极管，属于固体微波器件。微波波段通常指频率从 300MHz~300GHz。 |
| 晶体三极管 | 指 | 全称应为半导体三极管，也称双极型晶体管、晶体三极管，是一种控制电流的半导体器件其作用是把 |

| | | |
|---------|---|--|
| | | 微弱信号放大成幅度值较大的电信号，也用作无触点开关。 |
| SiP | 指 | SysteminPackage，系统级封装，包括多芯片模块的2D、3D封装结构，以及多功能性基板整合组件的方式。 |
| 电子对抗 | 指 | 是敌对双方为削弱、破坏对方电子设备的使用效能、保障己方电子设备发挥效能而采取的各种电子措施和行动，又称电子战。 |
| 半导体分立器件 | 指 | 泛指半导体微波二极管、晶体三极管，简称二极管、三极管。 |
| MMIC | 指 | Monolithic Microwave Integrated Circuit，单片微波集成电路，在半绝缘半导体衬底上用一系列的半导体工艺方法制造出无源和有源元器件，并连接起来构成应用于微波（甚至毫米波）频段的功能电路。 |
| 移相 | 指 | 能够对波的相位进行调整，将信号的相位移一个角度。 |
| 耦合 | 指 | 两个或两个以上的电路元件或电网络等的输入与输出之间存在紧密配合与相互影响，并通过相互作用从一侧到另一侧传输能量。 |
| T/R 组件 | 指 | 收发组件，用于天线收发复用、幅度加权，空间弱信号接收预处理、发射信号末级放大、波束控制等重要功能。 |
| 功分器 | 指 | 功率分配合成器，是功率传输方向可逆器件，可将输入信号分成两路或多路信号输出；也可将两路或多路信号合成输出。 |
| 开关矩阵 | 指 | 将多路输入设备传来的射频信号进行组合和分配，在同一时间使可用的信号进行多路输出的设备。 |
| 芯片 | 指 | 又称微电路（microcircuit）、微芯片（microchip）、集成电路（英语：integrated circuit，IC）。是指内含集成电路的硅片，体积很小，常常是计算机或其他电子设备的一部分。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 亚光科技 | 股票代码 | 300123 |
| 变更前的股票简称（如有） | 太阳鸟 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 亚光科技集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 亚光科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | YaGuang Technology Group Company Limited | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | YaGuang Technology | | |
| 公司的法定代表人 | 胡代荣（代行） | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 饶冰笑 | 刘梦瑶 |
| 联系地址 | 湖南省长沙市岳麓区岳麓西大道 1820 号亚光科技园 | 湖南省长沙市岳麓区岳麓西大道 1820 号亚光科技园 |
| 电话 | 0731-84445689 | 0731-84445689 |
| 传真 | 0731-88816828 | 0731-88816828 |
| 电子信箱 | stock@cnsunbird.com | stock@cnsunbird.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 510,571,413.81 | 557,106,183.62 | -8.35% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -42,009,023.41 | -29,106,276.40 | -44.33% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -53,859,079.87 | -42,517,386.91 | -26.68% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -42,433,653.73 | 2,760,311.32 | -1,637.28% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.04 | -0.03 | -33.33% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.04 | -0.03 | -33.33% |
| 加权平均净资产收益率 | -2.71% | -1.18% | -1.53% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 4,955,479,725.61 | 5,186,860,519.26 | -4.46% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,527,882,301.39 | 1,567,409,859.36 | -2.52% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 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） | 3,060,778.55 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,205,055.64 | |
| 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 | 6,740.67 | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 7,861,880.53 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -584,517.66 | |
| 减：所得税影响额 | 1,309,507.97 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 390,373.30 | |
| 合计 | 11,850,056.46 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所属行业、主营业务、主要产品、经营模式等未发生重大变化，按业务属性分为军工电子和智能船艇两个业务板块。

（一）报告期内公司所属行业发展情况

1、军工电子行业

公司主营业务以军工电子产品为主，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所在行业为大类“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。主要产品集中在军用微波电子元器件领域，从半导体分立器件、芯片一直到模块、组件、微系统和分系统，具体对应芯片/半导体/元器件和组件/模块/微系统等产业链环节。

国防开支稳步提升，新质战力建设加速。2025 年我国国防预算规模达 17,846.65 亿元，与上年增速持平，重点投向新域新质作战力量培育、“十四五”规划收官攻坚、联合作战体系构建、军事人才培养机制优化等领域。面对复杂多变的国际安全环境，全球军备扩张态势加剧，我国通过提升军费投入增强军事能力成为必要选择。2025 年 5 月发布的《新时代的中国国家安全》白皮书明确提出“筑牢军事国防屏障”、“统筹推进传统安全领域和新型安全领域军事力量建设和军事斗争准备”、“深化跨军地改革、优化国防科技工业布局，建设先进国防科技工业体系，巩固提高一体化国家战略体系和能力”，为军工行业中长期发展锚定方向。随着建军百年目标进入关键实施期，装备迭代与技术革新需求有望进入集中释放期。

卫星互联网组网提速，微波电子配套产业受益。近期我国低轨卫星互联网建设进程提速，根据中国电子信息产业发展研究院统计，截至 7 月底，“GW 星座”完成 6 批次低轨卫星发射，“千帆星座”完成 5 批次 90 颗卫星发射。根据长江证券研报，到 2030 年前，仅“千帆星座”和“GW 星座”两大低轨巨型星座组网卫星需求或达 1.5 万颗以上，相关卫星制造市场超 2700 亿元。政府将“培育壮大商业航天等新兴产业”写入 2025 年政府工作报告，推动产业链各环节协同发展。在轨道资源竞争加剧背景下，我国低轨宽带星座建设已从技术验证转向规模化部署，产业链各环节正加速形成批量化生产能力，微波电子等核心配套产业预计迎来发展窗口期。

“三化”融合深化转型，自主可控驱动增长。今年以来，我国军工电子领域在多重驱

动下延续深度转型态势。虽然去年受部分型号项目交付节奏调整、增量订单释放速度放缓等因素影响导致行业整体阶段性承压，但机械化、信息化、智能化融合发展、自主可控进程加速及军民协同创新等核心动能持续强化产业发展韧性。军工电子正着力推进从规模扩张向技术迭代、从单点突破向体系化发展的转变路径。伴随新一代装备研发周期的启动，多家企业重点布局高性能产品，为后续批产放量奠定技术基础。在价格体系优化与成本管控深化的背景下，自主化核心元器件研发投入强度持续提升，国产替代项目落地节奏明显加快，叠加军用技术向民用领域的转化加速，中长期增长动能正逐步积蓄。

2、船艇制造行业

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司船艇制造业务属于“C 制造业”中的“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”中的“373 船舶及相关装置制造”，细分类别为“3731 金属船舶制造”“3732 非金属船舶制造”“3733 娱乐船和运动船制造”。

2025 年上半年，在全球船舶工业结构性调整背景下，我国船舶工业持续巩固竞争优势。根据中国船舶工业行业协会发布数据，上半年我国造船业三大核心指标——造船完工量、新接订单量及手持订单量继续维持全球市场份额首位，凸显全产业链韧性。

内河船舶制造领域在国家政策引导下进入转型升级关键期。继工信部《船舶制造业绿色发展行动纲要》明确 LNG、甲醇等替代燃料技术路线图，交通运输部设备更新方案配套财政补贴、保险优惠等 12 项激励措施之后，交通运输部等六部门于 2025 年 6 月联合印发《关于推动内河航运高质量发展的意见》，从多维度构建发展体系，其中包括着重发展新能源船舶动力技术，推进绿色智能船舶标准体系建设；加快老旧船舶报废更新，优化运力结构；推动“交旅融合”，培育特色游轮游船旅游品牌。这一纲领性文件的出台，为内河船舶制造业规划了“技术革新-产能升级-业态创新”的立体发展路径。

(二) 报告期内公司的主要产品及用途

1、军工电子业务主要产品

公司军工电子产品广泛应用于卫星通信、载人航天、探火探月、雷达精导、电子对抗、遥感数传等高新技术领域，服务于军工科技的核心产业。主要产品体系如下：

(1) 微波混合集成电路

微波混合集成电路产品主要作用是为实现微波信号的接收/发射功能提供配套功能。公司的微波混合集成电路包括单功能微波电路、微波控制电路以及多功能微波组件。

单功能微波电路产品用于实现微波信号的放大、检测、功率分配与合成（简称功分）、混频、滤波、变压、耦合等功能。

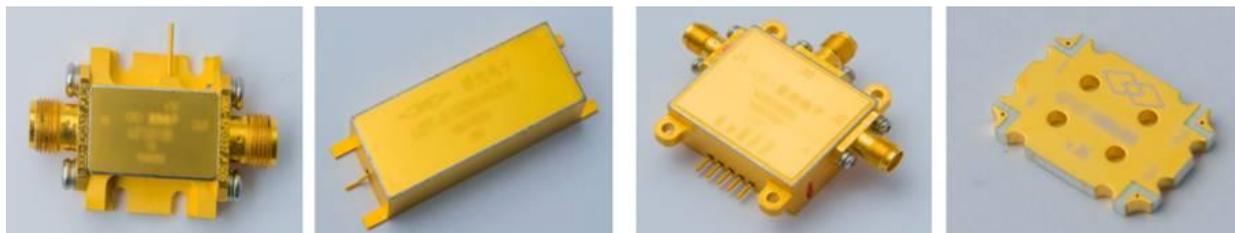
微波控制电路产品用于实现微波信号的移相、衰减、限幅等功能，主要包括移相器、限幅器、限幅低噪放等产品。

多功能微波组件包括收发、变频、频率源等组件。



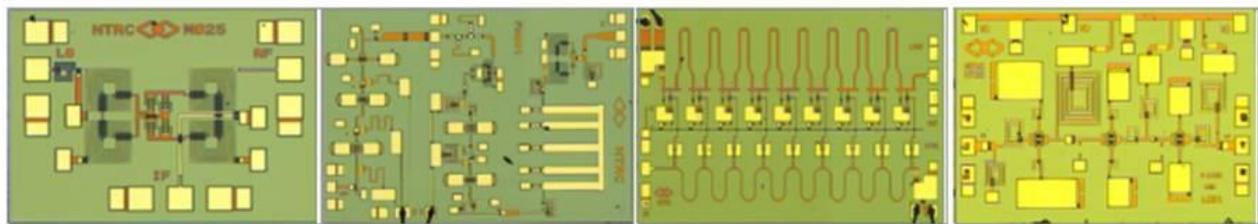
（2）小型标准化微封装器件

产品包括功分器、混频器、变压器、耦合器、衰减器、滤波器、微型前端、微型频率源等，产品主要应用于航天领域（尤其星用领域）。公司的微封装混频器和功分器，在国内处于领先地位，至今已具备三十多年的设计与生产经验。



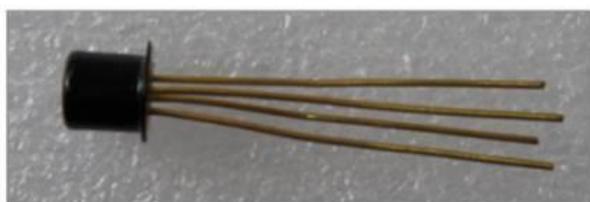
（3）微波单片集成电路

微波单片集成电路制造环节中，公司已经具备了电路的仿真设计、后道工序生产及封装测试能力，代表产品包括微波单一功能芯片和微波多功能芯片。一方面为其自身的微波组件类产品的研发生产提供了强大的配套能力，另一方面可根据用户需求定制各种专用芯片，根据用户不同质量等级需求，提供工业级、军工产品级和宇航级的裸芯片和金属陶瓷封装产品。



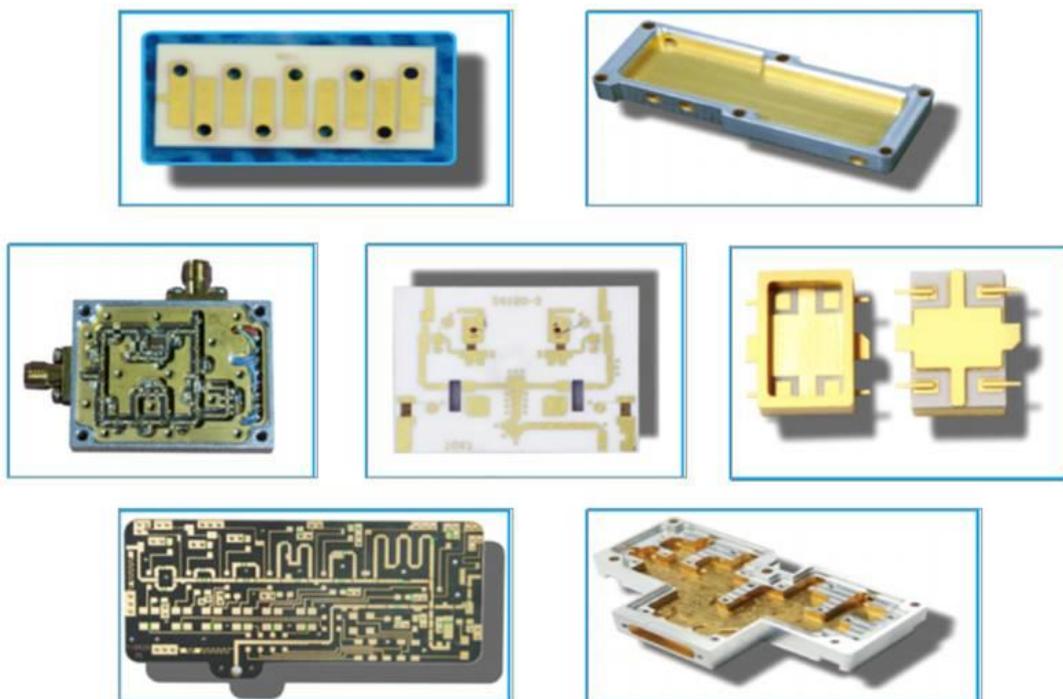
(4) 半导体分立器件

半导体分立器件涵括微波二极管和晶体三极管，其中微波二极管主要分为 PIN 二极管、变容二极管、肖特基二极管、阶跃恢复二极管等，部分产品可直接替代国外公司同类产品。晶体三极管主要包括中小功率开关三极管、中小功率放大三极管、大功率三极管、高频低噪声三极管、复合三极管等品种。



(5) 基片与壳体

代表产品包括介质基片/薄膜基片、金属玻璃壳体，拥有激光加工技术、磁控溅射技术、金属玻璃加工技术等先进工艺。



（二）智能船艇业务主要产品

智能船艇产品共有三大系列：公务船艇、防务装备、游艇游船。

（1）公务船艇

指用于政府行政管理目的的船舶，主要服务于渔政、水政、水务、水利、港务、航务、航运、海事、河道、环境管理、水上救援、水上交通执法、电站管理等部门。



（2）防务装备

指用于各类特殊目的的船艇，包括特种艇、工程船、无人艇。特种艇主要是指用于海上执勤、警戒防务、信息搜集、目标导引、消防救灾、军事巡逻和应急救援等具有特殊用途与保密性质的船艇。工程船指专门从事某种水上或水下工程的船舶，其上装置有成套工作机械以完成特定的工作任务，用于水上勘探、科研调研、航道疏浚、水面清污、港口作业、水利建设、海上施工、救助打捞等，如挖泥船、起重船、打桩船、布缆船、海上救助打捞船、浮船坞(船)。无人艇指一种直接通过自主航行或远程遥控以实现正常航行、操纵

及作业的水面小艇。其可通过搭载各种任务载荷执行指定任务。



（3）游艇游船

游艇指游艇所有人、游艇俱乐部及其会员用于从事非营业性的游览观光、休闲娱乐等活动的船舶，以及以整船租赁形式从事前述活动的船舶。公司游艇包括 IAG（先歌游艇）与 SUNBIRD（太阳鸟游艇）品牌。先歌游艇指 100ft 以上的超级游艇，太阳鸟游艇为 100ft 以内游艇。



游船指客船与游览观光船，主要为 SUNBIRD 品牌，分单体、双体船。材质有 FRP、钢质、铝质、钢铝、钢玻、铝玻等。



（三）经营模式

1、军工电子业务

研发模式：公司采用四维协同研发体系，包括定制研发、联合攻关、国产替代和战略预研。定制研发是根据客户技术协议要求开展专项研制；联合攻关是与科研院所及高校建立产学研合作，实现技术突破与市场转化；国产替代是针对进口依赖产品实施对标研发；战略预研则是基于行业前瞻研判，自主布局关键技术储备。通过多元化研发模式，公司持续提升技术创新能力和市场响应速度。

采购模式：公司实行分级分类采购管理体系。通用原材料采用集中采购方式，并建立安全库存机制；专用原材料则根据订单需求执行审批采购流程。在供应商管理方面，优先从合格供方目录中选取供应商，特殊情况下经严格审批可实施目录外采购。该模式既保障了供应链稳定性，又确保了原材料采购的规范性和灵活性。

生产模式：公司采用双轨制生产组织方式。主要采取订单导向型生产，根据客户合同要求精准排产；同时对通用性强、技术成熟的货架类产品实施计划储备型预生产。在生产过程中，壳体加工等非核心环节采用专业化外协方式完成。这种生产模式既保证了订单交付的及时性，又提高了生产资源的利用效率。

销售模式：采取直销模式。通过项目定制、招投标、议标等方式直接获取订单，其中项目定制为主要方式。军工产品销售需要通过军工客户的供应商资格审查，进入其合格供应商目录，根据合同安排生产，完工交付产品，客户核对产品测试报告无误后，实现销售。若该产品应用于重要武器装备，发货前客户到公司现场验收。代工类服务销售，公司与军工客户签订服务协议，在规定周期内向客户提供成果，包括产成品、试验报告等，客户下厂参与检验过程，确认试验报告无误后，实现销售。

2、智能船艇业务

研发模式：公司构建“产学研用政”协同创新体系，以市场需求为导向开展研发活动。贯彻绿色设计理念，推行模块化设计与工艺研究，实现流水线标准化生产。实施“生产一代、储备一代、研发一代”的梯次研发策略，通过科研成果专利化、技术成果标准化推动技术市场化。该模式有效提升了产品竞争力和品牌美誉度，为经营目标达成提供持续技术支持。

采购模式：公司建立严格的供应商全生命周期管理体系。通过“集采初选-技术评审-生产试用-综合评审”四步流程甄选优质供应商，对船体材料、机电设备、通导设备、甲板设备等大宗物料实施年度招标采购，采用价格联动机制（价格波动超过一定幅度时，价格随之协商调整）控制成本波动。实行供应商分级管理制度，定期从行业地位、技术水平、质量稳定性、交货及时性等维度进行综合评估，动态优化供应商资源池，确保原材料质量稳定和采购成本可控。

生产模式：公司创新采用柔性集成制造模式，通过数控设备智能化和员工多技能化实现生产柔性。基于成组技术原理，将造船过程分解为标准模块，根据客户需求进行模块化组合，实现个性化定制与批量生产的有机统一。该模式突破传统离散型造船局限，通过设

计-生产-管理一体化系统，显著提升建造效率和质量稳定性，完成向现代造船企业的转型升级。

销售模式：公司推行技术营销策略，组建技术型营销专业团队提供全周期服务，从方案提供、产品设计、生产交付、使用培训以及售后服务实行全程介入，配套 4S 展厅和体验服务满足个性化需求。通过“技术方案+产品交付+增值服务”的一站式解决方案，有效提升客户粘性和市场响应速度，强化在高端船艇市场的竞争优势。

（四）市场地位及竞争形势

1、军工电子业务

公司占据国内微波电路及组件的重要市场份额，属第一梯队企业，近年来市场格局相对稳定。接收组件、控制电路、微波二极管、微封装电路是传统优势产品，航天领域市场份额处于稳步上升阶段。近年来，在非标产品，尤其是微波组件类产品方面的竞争比较激烈，从型号配套历史来看，公司接收组件/模块产品具有较强的技术实力。

2、智能船艇业务

公司作为中国船艇协会副会长单位、中国复合材料协会理事单位、中国专业标准化技术委员会专家单位、中国安防产品行业协会副理事长单位、国家小型船艇装备动员中心、国家火炬计划重点企业，拥有海事局、港航局等各领域优质稳定客户资源，客户粘性较好，具有明显的地方区位优势及特种船舶产品制造优势。公司拥有专业的管理与技术人才储备，公司创业和管理团队在船艇行业从业多年，有着丰富的实践经验和企业管理经验，具备了较强的技术创新能力。公司传统优势为批量生产的中小复合材料船艇，随着中小船厂的进入，该类船艇面临市场新进入者低价竞争，市场竞争格局加剧。

（五）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 51,057.14 万元，同比下降 8.35%。主要系军工电子受资金面影响，订单交付不及时，导致订单量的恢复性增长未能反映在当期收入。公司实现归属于上市公司股东的净利润-4,200.90 万元，同比下降 1,290.27 万元，亏损原因主要系船艇板块资产处置进度不及预期，其规模效益不显著，折旧摊销费用较高。

报告期内，公司主要重点工作开展情况如下：

1、核心业务巩固与新兴市场突破

报告期内，公司持续强化军工电子核心业务，通过优化型号配套跟踪机制和深化核心客户合作关系，有效提升产品交付效率和客户满意度。在军工电子领域，重点拓展卫星互

联网、舰载及机载等市场，通过新研项目导入实现产品线迭代升级，近期成都亚光被中国航天科工集团有限公司授予一级供应商资质。依托在星网工程、宽带卫星等项目的配套基础，公司全力推进低轨卫星用微波模块及组件产品交付。受益于“十四五”规划收官年装备需求释放，成都亚光上半年订单量较去年同期实现恢复性增长，报告期内新签订单（含备产）同比增长约 37%。

船艇业务板块坚持结构性调整策略，收缩低毛利传统业务，着力发展新能源船艇与无人艇领域。报告期内建造多艘船艇，包括采用传统动力与新能源技术结合的 1000 客位双头铝合金混合动力双体渡轮，以及“闽交巡 2001 艇”等高性能执法船项目。通过业务结构调整，船艇板块运营质量有所改善，为后续转型奠定基础。

2、技术自主攻坚与研发前瞻布局

报告期内，公司持续聚焦自主创新与核心关键技术能力提升，新增电子领域相关专利 3 项、集成电路布图设计专有权 5 项。报告期内公司持续在高密度集成封装技术和大功率 MMIC 技术开展技术攻关，坚决贯彻自主可控思想，结合内外部需求有序执行流片转产计划；围绕新一代装备研制以及竞争优势保持的需求，逐步开展基于 SIP 集成封装设计理念实现多芯片模组封装技术、内嵌射频多层电路基板技术、全电路电磁场仿真技术、多层硅基芯片技术、多通道收发组件自动化测试技术等关键技术攻关，为“十五五”市场布局奠定技术基础。

船艇业务研发工作聚焦新能源与智能化两大核心领域，报告期内成功获得 1 项专利授权，持续进行无人艇及混合动力游览船等新产品的迭代开发；重点推进高效可靠锂电池电力推进系统集成设计、船艇智能自主航行控制技术 etc 应用，着力构建智能化船艇技术体系。

3、质量体系升级与安全生产赋能

军工电子业务围绕质量体系能力升级，系统性强化全流程质量管控机制。报告期内，先后完成国军标质量管理体系、PCS 体系及军标生产线的监督审查，确保体系资质有效性持续获得认证；通过协同完成客户专项审核，验证从研发设计到生产交付的全链路质量管控效能，使产品实现能力与质量保障体系全面匹配用户需求。报告期内组织开展了从技术推广、新设备应用、新材料推广等多项工艺改善工作，围绕射频 SIP 在微波高密度集成工艺技术方面取得突破，初步具备了射频 SIP 批生产能力。

船艇业务方面，公司持续恪守“安全至上、质量第一”的宗旨，通过强化安全生产责任体系、规范技术标准执行、统筹质量安全与进度管控协同推进。报告期内成功获得船舶

生产条件认证、设计资质认证，并完成保密资质续审，公司在规范化管理方面持续深化，补充制度保障与技术实力。

4、资产盘活与效能挖潜协同推进

报告期内，公司围绕降本增效目标深化重点领域改革。供应链管理方面，通过优化结算机制缩短付款周期提升议价能力，与核心供应商建立战略合作关系，以年度框架协议锁定原材料采购价格波动风险。生产运营层面，重点加快闲置资产盘活进程，一方面基于《框架协议》与沅江政府部门积极推进资产处置事宜，另一方面通过市场化原则出让珠海园区闲置资产。组织管理上精简合并管辅岗位，通过岗位整合有效降低管理支出。

二、核心竞争力分析

1、产品门类齐全，核心产品应用场景多，用户分布广泛

公司产品门类齐全，经过几十年技术积累与升级，标准化产品型谱丰富，多达 300 项以上，应用场景多，形成了涵盖陆海空天全空间领域的雷达、导弹导引头、电子对抗以及航天通信领域稳定的市场需求，在历年列装型号配套中，已经形成稳定的市场体量。其中，非标类产品性能出色，集成度高、体积小、重量轻、可靠性高，可为客户全面定制，拥有深度合作的大客户超过二十家。

2、技术体系健全，核心技术水平行业领先，规模化生产能力强

公司在以下电路和产品方面研制水平及生产工艺居国内先进水平：

（1）以功分器、衰减器、检测电路为代表的单功能微波电路；

（2）以微波 PIN 开关、限幅器、移相器、衰减器及放大器、滤波器等为代表的微波控制电路；

（3）以接收组件、变频组件、T/R 组件、开关矩阵、微波频率源等为代表的微波多功能组件；

（4）以 3mm、8mm 接收前端、收发前端、上下变频组件等为代表的毫米波电路；

（5）以 GaAs MMIC、GaN MMIC 为代表的微波单片集成电路。

基于长年、丰富的项目经验，公司形成了深厚的技术底蕴，已建立起微波电路及组件领域完整的技术体系，形成了以半导体设计技术、微波混合集成电路设计技术、微波单片集成电路设计技术、微组装技术、互连转换技术、测试技术、环境试验技术为代表的核心技术体系。公司产品研发在已有技术基础上不断进行叠加和创新，形成了半导体器件、单

片集成电路、混合集成电路、微波组件与系统四个层次，通过研发、设计、试制、生产紧密配合，形成了快速迭代的综合技术能力，紧跟新时期军工产品装备研发周期短、小批量、多批次、快速技术更新的发展趋势，产线建设齐全，拥有多条贯国军标生产线，质量保证度高，为国家重点工程、武器列装大型配套能力强。

3、战略前瞻性强，布局预研产品，把握未来发展趋势

公司准确把握军工电子发展小型化、国产化两大趋势，强调自主可控，积极拓展新技术路线，开展战略预研。在单片集成电路设计、系统级封装（SIP）设计与生产、半导体 MEMS 设计等方面已取得阶段性成果，新产品进入市场推广应用阶段，为发展小型化能力及全面提升国产化能力提供良好的技术基础。同时也紧密跟踪国外先进技术发展方向，布局了宽带多模接收、被动侦收等技术方向，已经研发成功宽带 T/R 组件，多通道接收机、宽带被动侦收接收机等，为下一代雷达、导弹导引头、卫星通信的宽带多模工作、被动侦收方向发展奠定了良好产品基础。

4、与核心客户深化合作形式，获取长期订单能力强

公司下游客户覆盖面较广，均为军工集团科研院所及相关工厂，包括中国电科集团、航天科工集团、航天科技集团、中航工业集团、中国船舶集团等，三年以上供货的客户超过 200 家。配套领域包括军用雷达、导弹导引头、电子对抗、通信导航、遥感遥测等。公司产品基本覆盖了各个细分领域最领先的整机院所，体现了公司技术实力与生产水平，客户集中度以及产品单一的风险相对较低，抗风险能力强。公司在为核心客户开展定制化服务基础上，不断创新合作模式，与核心客户开展战略预研、项目合作投标、产品线代工等方式，与大客户逐步建立起深度合作关系，对产业发展趋势把握更准确，对技术路线跟踪更紧密，能够保证公司核心产品在技术发展上的稳定性、延续性，具备获取长期订单的能力。

5、智能船艇技术领先，平台优势明显

多年来，公司智能船艇业务规模一直处于行业前列，拥有一批专业的智能船艇设计研发团队，拥有湖南省现代游艇制造工程技术研究中心、湖南省企业技术中心、湖南省现代游艇工业设计中心、船舶与海洋工程博士后工作站等科研平台，在集成设计技术、绿色船舶工艺技术、智能监测与控制技术、军用高速艇设计技术、多混设计技术等方面具有较明显的竞争优势。通过长期的创新研发和经营实践所积累的自主知识产权构建了公司的技术

门槛，其中一种船舶用可快速更换的锂电池组、一种船舶电力供电接口装置、一种小型船舶智能控制系统等专利为新能源船舶订单的获取提供了坚实基础。

6、建立成熟稳定的人才团队，保障持续快速发展

公司所处行业属于专业化程度较高的微波领域，核心人才须具有微电子技术、计算机技术、通信技术、电磁场技术及微组装技术等相应的专业知识和技能，更重要的是必须对客户需求和雷达、导引头以及航天通信领域发展趋势、产品工艺方案、工程应用环境等有深入理解和准确把握。而智能船艇业务也是高技术多专业的集成应用平台，对人才团队的要求也非常高。

公司在吸引专业人才方面，提供了区域内具有市场竞争力的薪酬待遇以及丰厚的股权激励计划，经过多年的建设，公司已培养出一支技术精湛、经验丰富、结构合理、相对稳定、团结务实、对微波设计、集成电路设计和船艇制造行业有着深刻理解的人才团队。

公司中层以上核心人员 90%有行业 10 年以上的从业经验，在各自专业拥有丰富的实践经验，对微波行业、船艇行业有着深刻理解，在技术路线整体规划和产品布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场发展方向和捕获机遇，并有效付诸实施。一流的人才团队保障了公司业务的持续快速发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-----------|----------------|----------------|------------|-----------------------|
| 营业收入 | 510,571,413.81 | 557,106,183.62 | -8.35% | 军工电子业务相关收入减少 |
| 营业成本 | 379,551,476.04 | 384,164,339.36 | -1.20% | 军工电子业务收入减少，变动成本相应减少 |
| 销售费用 | 10,493,801.56 | 15,959,094.36 | -34.25% | 收入下降对应营销、售后费用下降 |
| 管理费用 | 64,125,992.92 | 63,811,897.05 | 0.49% | 无明显变化 |
| 财务费用 | 70,712,032.57 | 66,626,584.26 | 6.13% | 汇率变动导致财务费用汇兑损益的影响 |
| 所得税费用 | 3,994,757.81 | 16,292,037.39 | -75.48% | 军工电子税前利润变动影响当期所得税费用减少 |
| 研发投入 | 27,942,004.13 | 33,275,004.90 | -16.03% | 主要系军工电子研发投入减少所致 |
| 经营活动产生的现金 | -42,433,653.73 | 2,760,311.32 | -1,637.28% | 主要系销售回款不及预期所致 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| 流量净额 | | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,895,051.95 | -19,736,834.38 | -61.60% | 受处置子公司影响 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35,244,420.45 | -39,079,936.65 | 190.19% | 新增长期融资 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -43,495,020.86 | -56,087,786.03 | 22.45% | 报告期内长期融资相对增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 1、船舶制造 | 119,140,553.42 | 92,812,203.98 | 22.10% | 35.00% | 18.34% | 10.96% |
| 游艇游船 | 85,861,588.71 | 75,043,430.09 | 12.60% | 36.94% | 42.97% | -3.68% |
| 公务船艇 | 33,278,964.71 | 17,768,773.89 | 46.61% | 38.23% | -16.77% | 35.28% |
| 2、军工电子 | 354,039,040.81 | 265,480,608.74 | 25.01% | -22.67% | -10.45% | -10.23% |
| 微波电路与组件 | 322,444,794.29 | 246,411,834.58 | 23.58% | -23.49% | -9.97% | -11.47% |
| 半导体器件 | 14,042,542.53 | 7,756,354.24 | 44.77% | 6.67% | 4.00% | 1.42% |
| 安防及专网通信 | 17,551,703.99 | 11,312,419.92 | 35.55% | -22.72% | -24.12% | 1.19% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|---------------|----------|
| 投资收益 | 4,404,284.32 | -14.90% | 主要为处置子公司与理财收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 6,740.67 | -0.02% | 理财产品持有期间收益 | 否 |
| 资产减值 | -22,359.99 | 0.08% | 合同资产减值 | 否 |
| 营业外收入 | 8,222.92 | -0.03% | 质量罚金扣款 | 否 |
| 营业外支出 | 595,402.56 | -2.01% | 诉讼损失、滞纳金罚款支出 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 271,970,213.46 | 5.49% | 318,919,711.47 | 6.15% | -0.66% | 无明显变化 |
| 应收账款 | 1,549,877,509.90 | 31.28% | 1,456,635,573.19 | 28.08% | 3.20% | 船舶和军工电子回款周期影响 |
| 合同资产 | 23,455,621.32 | 0.47% | 23,030,781.55 | 0.44% | 0.03% | 无明显变化 |
| 存货 | 514,913,351.70 | 10.39% | 548,774,453.22 | 10.58% | -0.19% | 无明显变化 |
| 投资性房地产 | 44,530,179.60 | 0.90% | 45,745,960.41 | 0.88% | 0.02% | 无明显变化 |
| 长期股权投资 | 9,452,973.91 | 0.19% | 0.00 | 0.00% | 0.19% | 处置成都中航信虹部分股份导致其由控股子公司转为参股子公司。 |
| 固定资产 | 1,042,273,582.15 | 21.03% | 1,122,870,094.90 | 21.65% | -0.62% | 无明显变化 |
| 在建工程 | 40,309,090.91 | 0.81% | 40,214,190.25 | 0.78% | 0.03% | 无明显变化 |
| 使用权资产 | 193,693.06 | 0.00% | 49,402.98 | 0.00% | 0.00% | 无明显变化 |
| 短期借款 | 1,212,600,077.79 | 24.47% | 1,289,558,416.02 | 24.86% | -0.39% | 无明显变化 |
| 合同负债 | 93,361,429.06 | 1.88% | 121,193,345.83 | 2.34% | -0.46% | 无明显变化 |
| 长期借款 | 478,882,336.65 | 9.66% | 438,155,547.10 | 8.45% | 1.21% | 融资需求增加 |
| 租赁负债 | 101,195.46 | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | 无明显变化 |

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------|--------------|------------|---------------|---------|--------------|--------------|------|------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍 | 4,075,676.11 | 6,740.67 | | | 5,500,000.00 | 9,000,000.00 | | 582,416.78 |

| | | | | | | | | |
|--------|--------------|----------|--|--|--------------|--------------|--|------------|
| 生金融资产) | | | | | | | | |
| 金融资产小计 | 4,075,676.11 | 6,740.67 | | | 5,500,000.00 | 9,000,000.00 | | 582,416.78 |
| 上述合计 | 4,075,676.11 | 6,740.67 | | | 5,543,460.00 | 9,032,300.00 | | 593,576.78 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第八节、七、31”

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|---------------|---------|
| 8,227,554.03 | 45,154,572.97 | -81.78% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|----------|------|------------|------|
| 其他 | 9,575,676.11 | 6,740.67 | 0.00 | 5,500,000.00 | 9,000,000.00 | 9,781.30 | 0.00 | 582,416.78 | 自有资金 |
| 合计 | 9,575,676.11 | 6,740.67 | 0.00 | 5,500,000.00 | 9,000,000.00 | 9,781.30 | 0.00 | 582,416.78 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 550 | 55 | 0 | 0 |
| 合计 | | 550 | 55 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 成都亚光 | 子公司 | 电子产品 | 15,108.18 | 355,887.1 | 192,899.8 | 30,581.05 | 1,605.83 | 1,409.05 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----|--------|----------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 电子股份有限公司 | | 制造 | | 1 | 3 | | | |
| 成都华光瑞芯微电子股份有限公司 | 子公司 | 电子产品制造 | 2,000.00 | 18,523.51 | 7,666.87 | 3,084.64 | 1,249.54 | 1,159.29 |
| 珠海太阳鸟游艇制造有限公司 | 子公司 | 船艇制造 | 8,500.00 | 128,037.93 | 65,731.68 | 1,983.80 | -1,605.98 | -1,606.75 |
| 湖南亚光科技有限公司 | 子公司 | 其他 | 6,300.00 | 156,207.24 | 25,721.64 | 6,683.89 | -1,829.24 | -1,829.24 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|--------------------------|--------------------------------------|
| 成都中航信虹科技股份有限公司 | 对外转让 31.3% 的股权，剩余持股 36%。 | 成都中航信虹由控股子公司转为参股子公司，对公司生产经营和业绩无重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术更新风险

军工电子产品技术性能、研发时间进度要求高，研发难度较大，需要企业有较强的研发实力。如公司不能密切跟踪市场需求动态及时进行前瞻研发，持续保持较高的研发投入，或者竞争对手在相关产品技术领域取得重大突破，研制出更具竞争力的产品或其他替代性产品，将对公司未来发展造成不利影响。

军工产品研制需经过立项、方案论证、工程研制、设计定型等阶段，从研制到实现销售的周期较长。如果公司新产品未能通过军方设计定型批准，则无法实现向客户的销售，将对未来业绩增长产生不利影响。

应对措施：密切跟踪客户及终端客户需求，加强联系沟通，充分发挥自身产品及客户优势，把握客户需求趋势及政策动向，提高项目质量，获取更多项目经费，化解产品研发未列装等风险。

2、政策及市场风险

随着国防建设和军队改革的日益深化，“高质量、高效益、高速度、低成本”等层面的竞争将愈发激烈，公司军工电子业务占比较高，未来如国家调整国防战略、军工产业政策，或者削减有关支出，或公司不能保持现有产品竞争优势，不能有效开发新产品及新客户，将会对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断加强组织管理能力，做好技术研发和产品规划，及时响应市场需求的变化。积极开拓新项目新市场，不断挖掘和对接优质客户资源，提升规模效应。扩展相关产品应用场景，增加新的盈利点，提升抗风险能力。

3、应收账款占比较高的风险

公司主要客户为国内军工科研院所、军工厂等，客户信用良好且实力较强，应收账款回收风险相对较低，但仍不能排除应收账款不能按时收回而发生坏账的风险，从而对公司的偿债能力及现金流产生不利影响。

应对措施：提升客户服务，加强联系与沟通，加大货款回收力度，优化应收账款管理机制，拓展融资渠道。

4、核心技术人员流失和技术泄密的风险

军工电子业务属于技术密集型行业，通过不断加大研发投入，目前公司已拥有一支稳定高水平的研发团队，并自主研发为主形成了一系列核心技术和成果，其中多项技术成果处于国内领先水平，是公司核心竞争力的集中体现。但随着行业快速发展，人才争夺将日益激烈，不排除未来核心技术人员存在流失的风险。

尽管公司通过建立完善的研发项目管理体系，实施严格的技术档案管理制度，并与技术研发人员签署了保密协议等措施来加强对核心技术信息的管理，未来一旦出现掌握核心技术的人员流失、核心技术信息失密，公司技术创新、新产品开发等将受到不利影响。

应对措施：优化激励机制，留住优秀人才，加强保密及竞业禁止管理，预防技术人员流失泄密风险。

5、商誉减值风险

商誉占公司期末净资产的比重较高，商誉可收回金额受未来相关资产组或资产组组合的销售毛利率、销售增长率、折现率等参数影响。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

应对措施：公司将利用自身经营经验以及行业资源，加强对被收购公司管理，通过成本管控、责任制管理等方式提高内部运营效率，提升管理效益，努力提高被收购公司的盈利能力。

6、公司船艇业务可能持续亏损的风险

前期影响船艇业务亏损的因素尚未完全消除，未来船艇业绩情况具有不确定性，可能存在持续亏损。

应对措施：公司一方面加快拓展新能源船艇市场，优化产品结构和市场结构，努力改善船艇业务的业绩；另一方面加大推进盘活闲置资产的力度，根据船艇业务后续发展情况及态势，择机对船艇业务引入战略投资者进行整合或者其他运作，以改善公司整体业绩。

7、国际局势变动风险

国际局势动荡、主要经济体之间贸易紧张等因素冲击，对全球经济、国际环境带来诸多不稳定、不确定性的影响，未来的发展趋势仍然面临较为复杂的局面。

应对措施：面对复杂多变的全球贸易环境，公司将密切监控和研究宏观经济、行业发展趋势以及市场竞争格局情况，前瞻性规划和调整战略方向、业务布局、工作重点等，最大程度降低外部市场环境变化对公司业务和未来发展的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|----------------------------|----------|--------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 2025年03月04日 | 成都亚光会议室 | 实地调研 | 机构 | 国联民生证券等6家机构 | 公司订单及产能情况、业务规划等 | 《亚光科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2025-001） |
| 2025年05月19日 | 价值在线 (www.ir-online.cn) | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司2024年度业绩说明会的全体投资者 | 公司对投资者有关公司发展战略、生产经营情况等方面的提问进行了回复 | 《亚光科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2025-002） |
| 2025年05月21日 | 公司会议室、成都亚光会议室 | 实地调研 | 机构 | 东吴证券等4家机构 | 公司业务情况、产能布局、研发情况等 | 《亚光科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2025-003） |
| 2025年05月29日 | 公司会议室、成都亚光会议 | 实地调研 | 机构 | 国金证券等2家机构 | 公司经营情况、内部管 | 《亚光科技集团股份有限公 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|------|----|---------------|----------------|--|
| | 室 | | | | 理、业务规划等 | 司投资者关系活动记录表》 (编号: 2025-004) |
| 2025 年 06 月 19 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国联民生证券等 5 家机构 | 公司产品应用、业务开展情况等 | 《亚光科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2025-005) |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《市值管理制度》，该制度于 2025 年 4 月 25 日经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2022 年 6 月 7 日，公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见，并就股权激励计划向所有的股东征集委托投票权。

同日，公司第四届监事会第三十五次会议审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了意见。具体内容详见巨潮资讯网《第四届董事会第三十五次会议决议公告》（2022-052）等文件。

2、2022 年 6 月 8 日至 2022 年 6 月 17 日，公司对激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。2022 年 6 月 18 日，公司披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。具体内容详见巨潮资讯网《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（2022-077）等文件。

3、2022 年 6 月 24 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，同日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。具体内容详见巨潮资讯网《关于 2022 年第二次临时股东大会决议的公告》（2022-080）等文件。

4、2022 年 9 月 19 日，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，鉴于公司本激励计划首次授予的激励对象中，有 3 人已离职而不再符合激励对象资格，公司董事会对本激励计划首次授予的激励对象名单和限制性股票授予数量进行调整，并确定 2022 年 9 月 19 日为首次授予日，向符合条件的 106 名激励对象授予 2,890 万股第二类限制性股票。公司监事会对首次授予相关事项进行了核查并发表了核查意见，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。律师出具了相应的法律意见书。

同日，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，同意调整 2022 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标。独立董事发表了同意的

独立意见，监事会发表了同意的核查意见，律师出具了相应的法律意见书。该事项已经 2022 年 10 月 11 日 2022 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见巨潮资讯网《第五届董事会第五次会议决议公告》（2022-105）等文件。

5、2023 年 6 月 21 日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意并确定以 2023 年 6 月 21 日为预留授予日，以 3.03 元/股向符合授予条件的 30 名激励对象授予共计 710 万股第二类限制性股票。监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见，独立董事发表了同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。具体内容详见巨潮资讯网《第五届董事会第十一次会议决议公告》（2023-045）等文件。

6、2023 年 8 月 3 日，公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，鉴于 5 名激励对象已离职，不具备激励对象资格，董事会同意前述激励对象已获授但尚未归属的限制性股票合计 35 万股失效作废，本激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件全部达成，本次可归属数量为 1427.50 万股，同意公司按照激励计划相关规定为符合条件的 101 名激励对象办理归属相关事宜。2023 年 9 月 25 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股份归属及上市的相关手续，本次归属股票上市流通日为 2023 年 9 月 27 日。具体内容详见巨潮资讯网《第五届董事会第十三次会议决议公告》（2023-066）、《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（2023-079）等文件。

7、2024 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于作废公司 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因激励对象离职已不符合激励资格，因此作废首次授予的 6 名激励对象已获授但尚未归属的限制性股票 95 万股，作废预留授予的 2 名激励对象已获授但尚未归属的限制性股票 25 万股；因公司 2023 年未达到业绩考核目标，首次授予限制性股票第二个归属期及预留授予限制性股票第一个归属期归属条件未成就，因此作废首次授予部分第二个归属期已授予但尚未归属的限制性股票 799.50 万股和预留授予部分第一个归属期已授予但尚未归属的限制性股票 342.50 万股。本次合计作废 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票 1,262 万股。本次作废后，首次授予的激励对象人数由 101 人调整为 95 人，首次授予未归属数量由 1,427.50 万股调整为 533 万股，预留授予的激励对象人数由 30 人调整为 28 人，预留授予未归属数量由 710 万股调整为 342.50 万股。具体内容详见巨潮资讯网《第五届董事会第二十次会议决议公告》（2024-039）、《关于作废公司 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（2024-031）等文件。

8、2025 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于作废公司 2022 年限制性股票激励计划剩余已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因公司 2024 年未达到业绩考核目标，首次授予限制性股票第三个归属期及预留授予限制性股票第二个归属期归属条件未成就，因此作废首次授予部分第三个归属期已授予但尚未归属的限制性股票 533 万股和预留授予部分第二个归属期已授予但尚未归属的限制性股票 342.50 万股。本次合计作废 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票 875.50 万股，本次作废后，2022 年限制性股票激励计划结束。具体内容详见巨潮资讯网《第五届董事会第二十七次会议决议公告》（2025-010）、《关于作废公司 2022 年限制性股票激励计划剩余已授予尚未归属的限制性股票的公告》（2025-021）等文件。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司秉承“传递感动，创造美好”的经营理念，将社会责任融入公司发展，在做好经营管理工作的同时，积极保护股东、债权人、职工的合法权益，诚信对待客户和供应商，积极从事环境保护等公益事业，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行上市公司社会责任。

（一）股东、债权人的权益保护

1、完善治理架构，构建长效机制

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全公司的法人治理结构，构建了以《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等公司治理制度并得到了有效实施。公司严格按照法人治理结构和相关规则，形成了股东大会、董事会和监事会协调运行的治理体系，切实保障了全体股东和债权人的合法权益。公司重视对股东的合理回报，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。报告期内，公司不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在违规对外担保事项，切实维护广大股东特别是中小投资者的合法权益。

2、强化信息披露义务，做好投资者关系管理工作

公司继续严格按照《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等制度的要求，切实加强信息披露管理，努力将信息披露工作的真实、准确、完整、及时、公平落到实处。公司遵照相关规定履行信息披露义务，通过巨潮资讯网等指定信息披露媒体发布各类公告共计 54 份，使投资者更快速地了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。公司通过召开股东大会、设立投资者热线、业绩说明会、投资者网上接待日活动以及深交所互动易平台，聆听广大投资者的意见和建议，回复投资者关心的问题，不断加强公司与投资者之间的信息交流。

（二）职工权益保护

公司员工是公司的核心资源之一，是可持续发展的基础。公司将根据发展战略和发展目标的要求，坚持内部培养和外部引进相结合的方针，充分关注员工成长，以实现员工价值和企业价值的和谐统一。

1、依法保障员工合法权益：公司与员工按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》的有关规定签订劳动合同，员工根据劳动合同承担义务和享受权利。公司已按国家有关规定，为员工办理了基本养老保险、失业保险、工伤保险、基本医疗保险、生育保险及住房公积金，为员工提供健康、安全的生产和工作环境。

2、健全的录用与考核机制：公司建立了合理有效的招聘录用机制，根据公司发展需求，多渠道、多层次、多方面吸收各类优秀人才，通过存量调整、增量招聘的方法，不断为员工队伍补充新鲜血液，针对新员工公司实行“先培训、后上岗”制度。公司设立了以绩效为导向的员工评价体系和薪酬激励机制，将绩效考核结果作为员工奖惩、晋升的依据；并根据员工工作表现和业绩进行调薪，共同达到劳资双方的和谐与共赢。此外，为建立、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，调动公司员工的积极性，为达成公司长远的战略目标和可持续发展奠定基础。

3、安全生产与职业健康：安全生产是对员工最大的保护。公司高度重视安全生产，认真贯彻执行国家各项安全生产政策，实行安全生产责任制。公司制定并严格执行了安全教育、安全检查、安全操作规程等一系列安全生产制度和措施。公司还按照《职业病防治法》的要求，对特殊工序的员工提供安全防护装备，使其获得劳动卫生保护。

（三）客户与供应商权益保护

1、为客户提供一流产品与服务

公司始终坚持以客户为中心，认真构建产品质量、承诺及时交付；为客户提供一流产品与服务；实现“质量至上”的方针，落实质量管理计划，要求交付客户的产品务必满足质量目标，并将目标层层分解，具体落实到每个部门和人员。通过完善的售后服务体系，定期对客户进行质量回访，不断完善和提高公司产品质量和客户满意度。

2、与供应商合作共赢

公司始终遵循公正、公平、公开的采购原则，合法合规开展招投标、采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，以期寻找最佳供应合作伙伴，维护公司利益、提高采购质量，合理降低采购成本，长期以来与供应商建立互信互惠、共赢的战略合作伙伴关系。此外，公司同样尊重供应商的合理利益诉求，公平地对待合作供应商，充分尊重并保护供应商的合法权益，亦希望通过自身的持续、健康发展带动供应商的经营发展。

（四）社会公益事业

公司注重经济效益与社会效益的协调统一。一方面，公司严格遵守相关法律法规和政策要求，依法经营和纳税，支持地方经济发展；另一方面，公司持续推进社会公益事业，积极履行社会责任，公司已获得国家级“绿色工厂”及国家级“绿色供应链管理企业”称号，报告期内公司及子公司严格执行当地环境管理制度规范，未发生重大环境事件和污染事故。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------|--|---------------------|---|------------------|------|-------|
| 资产重组时所作承诺 | 北京浩蓝瑞东投资管理中心（有限合伙）；北京浩蓝铁马投资管理中心（有限合伙）；海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）；嘉兴锐联三号股权投资合伙企业（有限合伙）；宁波梅山保税港区深华腾十二号股权投资中心（有限合伙）；深圳市华腾五号投资中心（有限合伙） | 同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 一、截至本承诺函出具日，除亚光电子外，本企业及本企业控制的其他企业未投资于任何与亚光电子具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除亚光电子外，本企业及本企业控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与亚光电子相同或相似的业务。本企业及本企业控制的其他企业与亚光电子之间不存在同业竞争。二、本次重组完成后，在本企业以及关联方合计持有上市公司 5% 以上股份期间，本企业及本企业控制的其他企业不会直接或间接的从事（包括但不限于控制、投资、管理）任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争关系的业务。三、本次重组完成后，在本企业以及关联方合计持有上市公司 5% | 2017 年 10 月 20 日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|---------------------|---|-------------|------|-------|
| | | | <p>以上股份期间，如本企业及本企业控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。四、本企业违反上述承诺给上市公司造成损失的，本企业将赔偿上市公司由此遭受的损失。</p> | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 太阳鸟控股 | 同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1、截至本承诺函出具日，除本公司控制的成都集思科技有限公司、深圳市亚光银联科技有限公司、四川亚光银联贸易有限公司、惠州市亚光银联化工有限公司与亚光电子的主营业务存在一定程度的同业竞争，本公司及本公司控制的其他企业未投资于任何与亚光电子具有相同或相似业务的公司、企业或其他经营实体，本公司及本公司控制的其他企业未以任何方式直接</p> | 2017年10月20日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>或间接从事与亚光电子相同或相似的业务，本公司及本公司控制的其他企业与亚光电子之间不存在同业竞争。2、同业竞争情况解决措施：（1）四川亚光银联贸易有限公司、惠州市亚光银联化工有限公司已经停止经营，正在办理公司解散注销手续。（2）2017年5月1日之前或本次交易完成日之前（以时间孰后为标准），将成都集思科技有限公司、深圳市亚光银联科技有限公司转让给无关联关系第三方，或者停业并进行清算注销。（3）截至本次交易完成之日，如成都集思科技有限公司、深圳市亚光银联科技有限公司、四川亚光银联贸易有限公司及惠州市亚光银联化工有限公司尚未停业进行清算注销或者未转让给无关联关系第三方的：该等公司应将收到的与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争业务的收入全部转移至上市公司所有；如该等公司获得的商业机会与上市公</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司。3、为避免未来可能存在的同业竞争的措施：</p> <p>（1）除上述竞争性资产外，本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会直接或间接的从事（包括但不限于控制、投资、管理）任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争的业务。（2）如本公司及本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|--|-------------|------|-------|
| 资产重组时所作承诺 | 天通控股股份有限公司 | 同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 本次重组完成后至本公司以及关联方合计持有上市公司5%以上股份期间，本公司主体不会直接从事以下业务：砷化镓器件及电路的生产及销售。 | 2017年10月20日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| 资产重组时所作承诺 | 李跃先 | 同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 在本次重组完成后，本人及本人控制的其他企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的其他企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《太阳鸟游艇股份有限公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本人将对因前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。 | 2017年10月20日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| 资产重组时所作承诺 | 北京浩蓝瑞东投资管理中心（有限合伙）；北京浩蓝铁马投资管理中心（有限合伙）；海宁东方天力创新 | 其他承诺 | 本企业/本人不会因本次交易损害太阳鸟的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与太阳鸟保持独立， | 2017年10月20日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|--|-------------|------|-------|
| | 产业投资合伙企业（有限合伙）；海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）；湖南太阳鸟控股有限公司；嘉兴锐联三号股权投资合伙企业（有限合伙）；宁波梅山保税港区深华腾十二号股权投资中心（有限合伙）；深圳市华腾五号投资中心（有限合伙）；天通控股股份有限公司；周蓉 | | 并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的规定，不违规利用太阳鸟提供担保，不非法占用太阳鸟资金，保持并维护太阳鸟的独立性。本承诺函在太阳鸟合法有效存续且在本企业作为太阳鸟股东期间持续有效。若本企业/本人违反上述承诺给太阳鸟及其他股东造成损失，将由本企业/本人承担相应的赔偿责任。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 李跃先 | 其他承诺 | 本次重组前，太阳鸟一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业（如有）完全分开，太阳鸟的业务、资产、人员、财务和机构独立。 | 2017年10月20日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| 资产重组时所作承诺 | 李跃先 | 同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 本次重组前，本人及本人控制的其他企业（如有）不存在直接或间接经营与上市公司、或亚光电子相同或相似业务的情形。 就避免未来同业竞争事宜，本人进一步承诺：本次重组完成后，在作为上市公司控股股东和实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业（如有）不会直接或间接从 | 2017年10月20日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|--------|--|-------------|------|-------|
| | | | <p>事任何与上市公司及其下属子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；</p> <p>如在上述期间，本人或本人控制的其他企业（如有）获得的商业机会与上市公司及其下属子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。</p> | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李跃先 | 股份限售承诺 | <p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份。除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接</p> | 2010年09月28日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|--------|---|------------------|------|-----------------------------|
| | | | 和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 曹学贤;何友良;李白银;刘书喜;皮长春;张驰;赵镜;赵峥;周正安、控股股东、李跃先 | 股份减持承诺 | <p>公司董事、监事和高级管理人员赵峥、刘书喜、何友良、曹学贤、周正安、张驰及实际控制人李跃先的关联方赵镜、皮长春承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前通过湖南凤巢间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份，除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。</p> <p>公司控股股东湖南凤巢和实际控制人李跃先承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的股份（包括李跃先及其关联方赵镜、皮长春持有的湖南凤巢的股权），</p> | 2010 年 09 月 28 日 | 长期履行 | 除未在公司任职董监高的人员以外，其余承诺主体正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------|---------------------|---|------------------|------|-------|
| | | | <p>也不由公司回购其直接和间接持有的股份。李跃先承诺：除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。</p> | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 太阳鸟控股；李跃先；赵镜 | 同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>控股股东湖南太阳鸟控股有限公司（以下简称“太阳鸟控股”）、实际控制人李跃先及其妻子赵镜共同承诺：</p> <p>对于公司目前从事的业务以及公司未来从事的业务，太阳鸟控股及本人自身不会，也不会通过投资、合资、合作、联营、委托经营、承包、租赁经营等方式从事与公司构成竞争的业务。</p> <p>控股股东湖南太阳鸟控股有限公司、实际控制人李跃先及其妻子赵镜就减少、避免与公司发生关联交易出具声明、承诺及保证如下：①太阳鸟控股及本人将尽量减少、避免与公</p> | 2010 年 09 月 28 日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|------|------------------------|-----------|---|------------------|------------------|-------|
| | | | 司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。太阳鸟控股及本人不会以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金； | | | |
| 其他承诺 | 吴明毅 | 股份减持承诺 | 吴明毅离任后将继续遵守《公司法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，离任后半年内不转让所持公司股份，在原任期（至 2025 年 6 月 23 日）内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五。 | 2024 年 02 月 28 日 | 2025 年 12 月 23 日 | 正常履行中 |
| 其他承诺 | 长沙锐杰壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 业绩承诺及补偿安排 | 长沙锐杰壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“锐杰壹号”）在《湖南芯普电子科技有限公司股权转让协议书》承诺：湖南芯普电子科技有限公司（以下简称“芯普电 | 2021 年 12 月 18 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 超期未履行 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|---|--|--|
| | | | 子”) 2021-2023 年累计净利润不少于 750 万元。业绩对赌完成情况最终以第三方审计机构审计的数据为准。上述实现的净利润以具有证券期货从业资格的审计机构出具的年度审计报告中披露的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润计算。 | | |
| 承诺是否按时履行 | 否 | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 2021-2023 年期间,由于原材料采购周期延长导致研发项目进度延期,加之客户需求变化导致市场开拓受阻,芯普电子业绩达成不及预期,已触发其股东锐杰壹号对公司的业绩补偿义务,补偿金额为 1,882.21 万元。公司持续督促锐杰壹号履行业绩补偿义务,公司已就锐杰壹号业绩补偿一案向法院提起诉讼。 | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|---------------|------------------------------|---------------|--------------|-------------|----------------------|
| 湖南芯普电子科技有限公司业绩对赌未达成,已触发其股东长沙锐杰壹号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)对公司的业绩补偿义务,补偿金额为1,882.21万元 | 1,882.21 | 否 | 本案移送长沙岳麓区人民法院处理。 | 尚无 | 尚无 | 2025年04月01日 | 巨潮资讯网(公告编号:2025-006) |
| 公司及子公司作为原告的其他诉讼/仲裁 | 4,224.92 | 否 | 部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中。 | 无重大影响 | 不适用 | | 不适用 |
| 公司及子公司作为被告的其他诉讼/仲裁 | 1,057.24 | 已计提预计负债170万元。 | 部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中。 | 无重大影响 | 不适用 | | 不适用 |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2025 年 4 月 25 日公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于 2025 年度公司及子公司申请综合授信及有关担保事项的议案》，公司控股股东湖南海斐控股有限公司、公司实际控制人李跃先先生及其配偶赵镜女士拟为公司及子公司提供总额度不超过 28.67 亿元的连带责任担保（包括但不限于连带责任担保、抵/质押担保等方式），具体数额以与银行或其他机构签订的综合授信额度协议为准，担保有效期限与综合授信期限一致，公司及子公司免于支付担保费用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|---------------------------|------------------|----------------------|
| 关于关联方为公司及子公司申请综合授信提供担保的公告 | 2025 年 04 月 28 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2025-020） |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及部分子公司将现有房屋部分面积对外出租以获取收益。公司房产租赁的定价标准综合考虑付款条件和租赁年限等因素，根据市场公允价格确定且租赁所产生的费用合计金额较小，对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 湖南亚光科技有限公司 | 2021年04月23日 | 53,000 | 2022年04月22日 | 38,664.14 | 连带责任担保 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2022年04月26日 | 5,000 | 2022年09月22日 | 769.22 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 珠海太阳鸟游艇制造 | 2022年04月26日 | 6,750 | 2022年12月07日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------------|----------|----------------------|----------|------------------------|----------|----------|-----|--------|------------|
| 有限公司 | | | | | | | | | | |
| 湖南亚光科技有限公司 | 2023年04月27日 | 10,000 | 2024年05月21日 | 10,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2024年04月23日 | 2,197.92 | 2024年05月29日 | 1,333.32 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2024年04月23日 | 24,000 | 2024年08月22日 | 24,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2024年04月23日 | 2,500 | 2024年11月12日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2024年04月23日 | 10,000 | 2024年12月19日 | 10,000 | 连带责任担保 | | | 5年 | 否 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2024年04月23日 | 1,000 | 2025年01月20日 | 800 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 2024年04月23日 | 6,000 | 2025年05月20日 | 4,000 | 连带责任担保 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2022年04月26日 | 3,000 | 2022年06月27日 | 0 | 连带责任担保 | | | 3年 | 是 | 否 |
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 2023年04月27日 | 6,500 | 2023年12月28日 | 0 | 连带责任担保 | | | 2年 | 是 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2023年04月27日 | 800 | 2024年01月11日 | 0 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2023年04月27日 | 1,000 | 2024年01月19日 | 0 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 175,150 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | 102,111.73 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 175,150 ¹ | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | 93,566.68 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | 露日期 | | | | | 有) | | | | |
|------------------------------------|-------------|---------|-------------|-------------------------|-----------|-------|--|-----|---|-----------------------|
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2024年04月23日 | 24,000 | 2024年08月22日 | 24,000 | 抵押 | 房屋、土地 | | 3年 | 否 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2024年04月23日 | 1,000 | 2025年01月20日 | 800 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2024年04月23日 | 2,400 | 2025年02月06日 | 2,097.93 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 2024年04月23日 | 10,233 | 2025年05月20日 | 4,000 | 连带责任担保、抵押 | 房屋、土地 | | 10年 | 否 | 否 |
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 2023年04月27日 | 6,500 | 2023年12月28日 | 0 | 连带责任担保、抵押 | 房屋、土地 | | 2年 | 是 | 否 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 2023年04月27日 | 1,000 | 2024年01月19日 | 0 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | | 2,097.93 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3) | | | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4) | | | | | | 2,097.93 ² |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | 175,150 | | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | 104,209.66 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | 175,150 | | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | 95,664.61 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 62.61% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) | | | | 51,562.07 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F) | | | | 19,270.49 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | | | | 70,832.56 | | | | | | |

注: 1 公司第五届董事会第二十七次会议以及2024年度股东会审议通过了《关于2025年度公司及子公司申请综合授信及有关担保事项的议案》, 为保证公司年度综合授信融资方案的顺利实施, 公司拟对外提供总额度不超过17.52亿元的连带责任担保(含子公司之间相互提供担保, 含此前已审批且尚在有效期内的额度), 其中, 为资产负债率高于70%(含)的子公司提供担保的额度为7.94亿元, 为资产负债率低于70%的子公司提供担保的额度为9.58亿元。

2 子公司对子公司已提供担保余额（此处合计数仅考虑子公司单独为子公司提供担保，公司以及子公司共同对子公司同一笔债务提供担保的纳入公司对子公司担保余额中，不再重复计算，担保发生额同理）为 0.21 亿元。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-------------|----------|-----------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 微波电路与组件相关产品 | 特殊机构客户 | 18,969.60 | 100.00% | 5,690.88 | 17,072.64 | 8,852.48 | 否 | 否 |
| 科研生产任务器材 | 特殊机构客户 | 12,340.00 | 21.66% | 1,922.59 | 2,672.26 | 880.00 | 否 | 否 |
| 科研生产任务器材 | 特殊机构客户 | 10,050.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 否 | 否 |
| 科研生产任务器材 | 特殊机构客户 | 11,743.71 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 否 | 否 |
| 科研生产任务器材 | 特殊机构客户 | 17,820.00 | 1.42% | 252.24 | 252.24 | 0.00 | 否 | 否 |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|--------|-------------|----|-------|---------|---------|---------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 21,460,305 | 2.10% | | | | -45,000 | -45,000 | 21,415,305 | 2.10% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 21,460,305 | 2.10% | | | | -45,000 | -45,000 | 21,415,305 | 2.10% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 21,460,305 | 2.10% | | | | -45,000 | -45,000 | 21,415,305 | 2.10% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 1,000,373,818 | 97.90% | | | | 45,000 | 45,000 | 1,000,418,818 | 97.90% |
| 1、人民币普通股 | 1,000,373,818 | 97.90% | | | | 45,000 | 45,000 | 1,000,418,818 | 97.90% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|---------------|---------|---|---|---|---|---|---------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 1,021,834,123 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,021,834,123 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|----------|----------|------------|-------|---------------------------|
| 李跃先 | 19,954,080 | 0 | 0 | 19,954,080 | 高管锁定股 | 所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |
| 胡代荣 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 高管锁定股 | 所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |
| 石凌涛 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 高管锁定股 | 所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |
| 刘卫斌 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 高管锁定股 | 所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |
| 饶冰笑 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 高管锁定股 | 所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--------|---|------------|-------|---|
| 马放建 | 6,225 | 0 | 0 | 6,225 | 高管锁定股 | 所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |
| 吴明毅 | 300,000 | 45,000 | 0 | 255,000 | 高管锁定股 | 辞任后在原任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%，所持限售股每年年初按上年末持股数的25%解除限售。 |
| 合计 | 21,460,305 | 45,000 | 0 | 21,415,305 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 85,840 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|--------------------------------------|---------|--------|-----------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 湖南太阳鸟控股有限公司 | 境内非国有法人 | 8.63% | 88,188,561 | 0 | 0 | 88,188,561 | 质押 | 73,333,980 |
| 太阳鸟控股一财信证券-19太控EB担保及信托财产专户 | 境内非国有法人 | 8.22% | 84,000,000 | 0 | 0 | 84,000,000 | 不适用 | 0 |
| 李跃先 | 境内自然人 | 2.60% | 26,605,440 | 0 | 19,954,080 | 6,651,360 | 质押 | 26,000,000 |
| 中国农业银行 | 其他 | 2.10% | 21,500,000 | | 0 | 21,500,000 | 不适用 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------|-------|------------|------------|---|------------|-----|---|
| 股份有限公司—长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金 | | | | 21,500,000 | | | | |
| 天通控股股份有限公司 | 境内非国有法人 | 1.25% | 12,800,000 | -5,098,300 | 0 | 12,800,000 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.90% | 9,170,406 | -1,238,593 | 0 | 9,170,406 | 不适用 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金 | 其他 | 0.43% | 4,443,600 | 4,443,600 | 0 | 4,443,600 | 不适用 | 0 |
| 招商银行股份有限公司—兴全中证800六个月持有期指数增强型证券投资基金 | 其他 | 0.31% | 3,189,400 | 0 | 0 | 3,189,400 | 不适用 | 0 |
| 张茗茗 | 境内自然人 | 0.27% | 2,735,200 | 294,700 | 0 | 2,735,200 | 不适用 | 0 |
| 徐江华 | 境内自然人 | 0.24% | 2,479,000 | 29,000 | 0 | 2,479,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般 | 不适用 | | | | | | | |

| 法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | | | |
|--|---|--------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、上述股东中，“太阳鸟控股-财信证券-19 太控 EB 担保及信托财产专户”是控股股东湖南太阳鸟控股有限公司（已更名为“湖南海斐控股有限公司”）为非公开发行可交换公司债券开立的担保专户，截至报告期末，太阳鸟控股直接持有亚光科技 A 股股票 88,188,561 股，占亚光科技现有股本总额的 8.63%，通过担保专户持有亚光科技 A 股股票 84,000,000 股，占亚光科技现有股本总额的 8.22%，合计持有亚光科技 A 股股票 172,188,561 股，占亚光科技现股本总额的 16.85%；李跃先先生为太阳鸟控股的控股股东，与太阳鸟控股为一致行动人； 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否还存在其他关联关系或是否属于一致行动人。 | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 湖南太阳鸟控股有限公司 | 88,188,561 | 人民币普通股 | 88,188,561 |
| 太阳鸟控股-财信证券-19 太控 EB 担保及信托财产专户 | 84,000,000 | 人民币普通股 | 84,000,000 |
| 中国农业银行股份有限公司-长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金 | 21,500,000 | 人民币普通股 | 21,500,000 |
| 天通控股股份有限公司 | 12,800,000 | 人民币普通股 | 12,800,000 |
| 香港中央结算有限公司 | 9,170,406 | 人民币普通股 | 9,170,406 |
| 李跃先 | 6,651,360 | 人民币普通股 | 6,651,360 |
| 中国建设银行股份有限公司-华商信用增强债券型证券投资基金 | 4,443,600 | 人民币普通股 | 4,443,600 |
| 招商银行股份有限公司-兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金 | 3,189,400 | 人民币普通股 | 3,189,400 |
| 张茗茗 | 2,735,200 | 人民币普通股 | 2,735,200 |
| 徐江华 | 2,479,000 | 人民币普通股 | 2,479,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、上述股东中，“太阳鸟控股-财信证券-19 太控 EB 担保及信托财产专户”是控股股东湖南太阳鸟控股有限公司（已更名为“湖南海斐控股有限公司”）为非公开发行可交换公司债券开立的担保专户，截至报告期末，太阳鸟控股直接持有亚光科技 A 股股票 88,188,561 股，占亚光科技现有股本总额的 8.63%，通过担保专户持有亚光科技 A 股股票 84,000,000 股，占亚光科技现有股本总额的 8.22%，合计持有亚光科技 A 股股票 172,188,561 股，占亚光科技现股本总额的 16.85%；李跃先先生为太阳鸟控股的控股股东，与太阳鸟控股为一致行动人； 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否还存在其他关联关系或是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东 | 股东湖南太阳鸟控股有限公司通过普通证券账户直接持有 82,586,994 股，通过信用交易担保证券 | | |

| | |
|-----------------------------------|---|
| 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4） | 账户直接持有 5,601,567 股，合计直接持有 88,188,561 股；股东张茗茗通过普通证券账户直接持有 0 股，通过信用交易担保证券账户直接持有 2,735,200 股，合计直接持有 2,735,200 股；股东徐江华通过普通证券账户直接持有 0 股，通过信用交易担保证券账户直接持有 2,479,000 股，合计直接持有 2,479,000 股； |
|-----------------------------------|---|

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 271,970,213.46 | 318,919,711.47 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 582,416.78 | 4,075,676.11 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 138,817,212.24 | 305,837,467.72 |
| 应收账款 | 1,549,877,509.90 | 1,456,635,573.19 |
| 应收款项融资 | 11,160.00 | |
| 预付款项 | 38,448,369.64 | 47,000,700.43 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 25,556,433.68 | 9,191,779.52 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 514,913,351.70 | 548,774,453.22 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 23,455,621.32 | 23,030,781.55 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 28,980,852.58 | 42,896,272.36 |
| 流动资产合计 | 2,592,613,141.30 | 2,756,362,415.57 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 9,452,973.91 | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 44,530,179.60 | 45,745,960.41 |
| 固定资产 | 1,042,273,582.15 | 1,122,870,094.90 |
| 在建工程 | 40,309,090.91 | 40,214,190.25 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 193,693.06 | 49,402.98 |
| 无形资产 | 252,401,593.09 | 257,496,075.36 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 5,248,731.73 | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 897,090,914.97 | 897,090,914.97 |
| 长期待摊费用 | 5,595,889.71 | 6,213,868.84 |
| 递延所得税资产 | 45,228,242.65 | 46,259,724.45 |
| 其他非流动资产 | 20,541,692.53 | 14,557,871.53 |
| 非流动资产合计 | 2,362,866,584.31 | 2,430,498,103.69 |
| 资产总计 | 4,955,479,725.61 | 5,186,860,519.26 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,212,600,077.79 | 1,289,558,416.02 |
| 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 | 82,280,043.24 | 200,476,324.07 |
| 应付账款 | 737,428,117.96 | 753,086,816.51 |
| 预收款项 | 11,230,770.18 | 7,493,472.69 |
| 合同负债 | 93,361,429.06 | 121,193,345.83 |
| 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 | 18,527,887.84 | 46,278,167.48 |
| 应交税费 | 37,215,104.23 | 36,389,185.88 |
| 其他应付款 | 205,370,730.74 | 124,648,672.86 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | 5,536,600.00 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 116,473,092.99 | 102,902,608.85 |
| 其他流动负债 | 183,032,875.39 | 238,002,641.64 |
| 流动负债合计 | 2,697,520,129.42 | 2,920,029,651.83 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 478,882,336.65 | 438,155,547.10 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 101,195.46 | |
| 长期应付款 | 9,661,508.18 | 12,800,499.98 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,692,627.08 | 3,961,502.35 |
| 递延收益 | 59,575,709.19 | 60,533,164.80 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 551,913,376.56 | 515,450,714.23 |
| 负债合计 | 3,249,433,505.98 | 3,435,480,366.06 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,021,834,123.00 | 1,021,834,123.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,425,730,666.00 | 3,425,730,666.00 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,163,339.98 | 1,195,240.27 |
| 专项储备 | 15,384,983.33 | 12,871,617.60 |
| 盈余公积 | 11,990,798.57 | 11,990,798.57 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -2,948,221,609.49 | -2,906,212,586.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,527,882,301.39 | 1,567,409,859.36 |
| 少数股东权益 | 178,163,918.24 | 183,970,293.84 |
| 所有者权益合计 | 1,706,046,219.63 | 1,751,380,153.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,955,479,725.61 | 5,186,860,519.26 |

法定代表人：胡代荣（代行）

主管会计工作负责人：饶冰笑

会计机构负责人：何友良

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 134,779,867.24 | 120,989,543.79 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,630,000.00 | |
| 应收账款 | 65,517,368.71 | 27,461,232.19 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 15,644,142.51 | 11,627,640.19 |
| 其他应收款 | 579,479,234.40 | 641,089,833.71 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 57,608,710.41 | 71,278,997.17 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 9,578,847.32 | 9,154,007.55 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 6,191,756.70 | 6,683,857.21 |
| 流动资产合计 | 871,429,927.29 | 888,285,111.81 |
| 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 | 5,207,906,331.40 | 5,207,906,331.40 |
| 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 | 93,106,429.84 | 104,734,852.61 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 25,000,665.49 | 25,804,456.11 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 19,229,207.53 | 14,056,173.53 |
| 非流动资产合计 | 5,345,242,634.26 | 5,352,501,813.65 |
| 资产总计 | 6,216,672,561.55 | 6,240,786,925.46 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 709,525,833.33 | 708,425,833.33 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 20,000,000.00 | 80,043,860.00 |
| 应付账款 | 23,036,152.47 | 83,167,836.94 |
| 预收款项 | 4,912,479.81 | 4,907,079.81 |
| 合同负债 | 72,063,229.26 | 92,495,992.46 |
| 应付职工薪酬 | 2,641,994.12 | 2,097,717.12 |
| 应交税费 | 9,486,935.59 | 9,542,987.59 |
| 其他应付款 | 1,801,873,141.49 | 1,677,297,911.97 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 4,301,945.55 | 1,337,555.96 |
| 流动负债合计 | 2,647,841,711.62 | 2,659,316,775.18 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 2,692,627.08 | 2,692,627.08 |
| 递延收益 | 11,418,517.03 | 13,229,177.03 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 14,111,144.11 | 15,921,804.11 |
| 负债合计 | 2,661,952,855.73 | 2,675,238,579.29 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,021,834,123.00 | 1,021,834,123.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,326,639,573.58 | 3,326,639,573.58 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 11,990,798.57 | 11,990,798.57 |
| 未分配利润 | -805,744,789.33 | -794,916,148.98 |
| 所有者权益合计 | 3,554,719,705.82 | 3,565,548,346.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,216,672,561.55 | 6,240,786,925.46 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 510,571,413.81 | 557,106,183.62 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 510,571,413.81 | 557,106,183.62 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 562,211,164.68 | 574,151,881.83 |
| 其中：营业成本 | 379,551,476.04 | 384,164,339.36 |
| 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 | 9,385,857.46 | 10,314,961.90 |
| 销售费用 | 10,493,801.56 | 15,959,094.36 |
| 管理费用 | 64,125,992.92 | 63,811,897.05 |
| 研发费用 | 27,942,004.13 | 33,275,004.90 |
| 财务费用 | 70,712,032.57 | 66,626,584.26 |
| 其中：利息费用 | 65,298,732.68 | 68,025,195.49 |
| 利息收入 | 704,807.17 | 339,895.93 |
| 加：其他收益 | 8,115,633.63 | 6,967,819.73 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 4,404,284.32 | 109,120.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 6,740.67 | 47,839.55 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 10,464,073.15 | 6,910,653.66 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -22,359.99 | -2,292,398.72 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -294,401.27 | -427,072.50 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -28,965,780.36 | -5,729,735.90 |
| 加：营业外收入 | 8,222.92 | 6,669,243.44 |
| 减：营业外支出 | 595,402.56 | 958,147.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -29,552,960.00 | -18,639.99 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 3,994,757.81 | 16,292,037.39 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -33,547,717.81 | -16,310,677.38 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -33,547,717.81 | -16,310,677.38 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | -42,009,023.41 | -29,106,276.40 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 8,461,305.60 | 12,795,599.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -34,787.67 | 150,054.02 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -31,900.29 | 137,605.38 |
| （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 | -31,900.29 | 137,605.38 |
| 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 | -31,900.29 | 137,605.38 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -2,887.38 | 12,448.64 |
| 七、综合收益总额 | -33,582,505.48 | -16,160,623.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -42,040,923.70 | -28,968,671.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 8,458,418.22 | 12,808,047.66 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.04 | -0.03 |
| （二）稀释每股收益 | -0.04 | -0.03 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡代荣（代行） 主管会计工作负责人：饶冰笑 会计机构负责人：何友良

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 160,857,971.52 | 101,965,392.62 |
| 减：营业成本 | 120,061,033.45 | 69,025,139.04 |
| 税金及附加 | 2,203,484.32 | 2,136,811.63 |
| 销售费用 | 3,845,155.27 | 5,860,068.81 |
| 管理费用 | 17,513,914.86 | 15,900,630.99 |
| 研发费用 | 626,099.52 | 1,301,722.42 |
| 财务费用 | 25,706,976.60 | 27,544,247.26 |
| 其中：利息费用 | 19,994,401.12 | 28,995,461.26 |
| 利息收入 | 73,502.13 | 112,610.43 |
| 加：其他收益 | 2,350,660.00 | 2,860,460.27 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | -20,871,284.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -3,825,093.49 | -2,126,185.62 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -22,359.99 | -2,574,436.72 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 5,484.77 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -10,595,485.98 | -42,509,189.04 |
| 加：营业外收入 | | -7,647.00 |
| 减：营业外支出 | 233,154.37 | 686,038.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -10,828,640.35 | -43,202,874.25 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -10,828,640.35 | -43,202,874.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -10,828,640.35 | -43,202,874.25 |
| （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 | -10,828,640.35 | -43,202,874.25 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 500,889,761.12 | 586,233,879.98 |
| 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 | | 815,468.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,262,356.48 | 14,862,984.23 |
| 经营活动现金流入小计 | 514,152,117.60 | 601,912,332.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 390,336,514.90 | 340,253,892.73 |
| 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 | | |
| 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 | 99,538,746.03 | 154,110,192.93 |
| 支付的各项税费 | 25,935,930.67 | 57,148,781.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40,774,579.73 | 47,639,154.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 556,585,771.33 | 599,152,021.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,433,653.73 | 2,760,311.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 9,646,000.00 | 14,397,510.00 |

| | | |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | 3,040.63 | 638.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 18,500.00 | 19,590.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 9,667,540.63 | 34,417,738.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,227,554.03 | 45,154,572.97 |
| 投资支付的现金 | 5,500,000.00 | 9,000,000.00 |
| 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 | 27,835,038.55 | |
| 投资活动现金流出小计 | 41,562,592.58 | 54,154,572.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,895,051.95 | -19,736,834.38 |
| 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 | 638,330,100.00 | 541,900,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 321,043,733.60 | 501,995,610.56 |
| 筹资活动现金流入小计 | 959,373,833.60 | 1,043,895,610.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 632,373,477.89 | 590,593,065.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 62,483,925.45 | 79,081,546.43 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 5,536,600.00 | 29,100,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 229,272,009.81 | 413,300,935.71 |
| 筹资活动现金流出小计 | 924,129,413.15 | 1,082,975,547.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35,244,420.45 | -39,079,936.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -4,410,735.63 | -31,326.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -43,495,020.86 | -56,087,786.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 63,629,161.84 | 161,605,703.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 20,134,140.98 | 105,517,917.88 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 66,171,835.97 | 104,079,692.20 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 319,461,659.35 | 90,660,823.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 385,633,495.32 | 194,740,515.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 39,746,607.21 | 110,508,788.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11,292,083.26 | 13,410,342.38 |
| 支付的各项税费 | 4,067,839.93 | 7,547,118.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 265,147,058.12 | 23,535,420.26 |
| 经营活动现金流出小计 | 320,253,588.52 | 155,001,669.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,379,906.80 | 39,738,846.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,790.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,010,790.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,298,027.50 | 4,985,180.63 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 5,298,027.50 | 4,985,180.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,298,027.50 | 15,025,609.37 |
| 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 | 192,800,000.00 | 221,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 107,100,000.00 | 235,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 299,900,000.00 | 457,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 221,700,000.00 | 293,314,444.44 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 17,856,873.34 | 17,522,944.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 119,904,000.00 | 198,904,600.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 359,460,873.34 | 509,741,989.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,560,873.34 | -52,141,989.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -4,514,031.30 | 11,873.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,993,025.34 | 2,634,339.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 4,718,247.21 | 42,747,529.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 725,221.87 | 45,381,869.51 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|---------------|---------------|--------|-------------------|----|------------------|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,425,730,660.00 | | 1,195,240.27 | 12,871,617.60 | 11,990,798.57 | | -2,906,212,586.08 | | 1,567,409,859.36 | 183,970,293.84 | 1,751,380,153.20 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 733 .12 | 733 .12 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | - 6,0 37, 733 .12 | - 6,0 37, 733 .12 | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | 2,5 13, 365 .73 | | | | | 2,5 13, 365 .73 | 227 ,49 1.1 2 | 2,7 40, 856 .85 | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | 2,8 15, 928 .81 | | | | | 2,8 15, 928 .81 | 254 ,87 6.8 7 | 3,0 70, 805 .68 | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | 302 ,56 3.0 8 | | | | | 302 ,56 3.0 8 | 27, 385 .75 | 329 ,94 8.8 3 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 1,0 21, 834 ,12 3.0 0 | | | | 3,4 25, 730 ,66 6.0 0 | | 1,1 63, 339 3.3 .98 | 15, 384 ,98 3.3 3 | 11, 990 ,79 8.5 7 | | | - 2,9 48, 221 ,60 9.4 9 | 1,5 27, 882 ,30 1.3 9 | 178 ,16 3,9 18. 24 | 1,7 06, 046 ,21 9.6 3 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
|---------|-------------|---------|--------|--|--------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|--------|----------------|---------------------|--------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先股 | | 永 续债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年 | 1,0 | | | | 3,4 | | 865 | 8,5 | 11, | | - | | 2,4 | 206 | 2,6 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|------------|--------------|---------------|--|---------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 末余额 | 21,834,123.00 | | | | 29,947,519.74 | | ,428.63 | 22,774.42 | 990,798.57 | | 1,987,668.93 | | 85,491,705.50 | ,935,759.87 | 92,427,465.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,429,947,519.74 | | 865,428.63 | 8,522,774.42 | 11,990,798.57 | | 1,987,668.93 | | 2,485,491,705.50 | 206,935,759.87 | 2,692,427,465.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 137,605.38 | 2,297,648.33 | | | 29,106,276.40 | | 26,671,022.69 | 28,160,542.81 | 54,831,565.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 137,605.38 | | | | 29,106,276.40 | | 28,968,671.02 | 12,808,047.66 | 16,160,623.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | 41,176,450.00 | 41,176,450.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,326,639,573.58 | | | | 11,990,798.57 | -794,916,148.98 | | 3,565,548,346.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,326,639,573.58 | | | | 11,990,798.57 | -794,916,148.98 | | 3,565,548,346.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -10,828,640.35 | | -10,828,640.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,828,640.35 | | 10,828,640.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 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、本期末余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,326,639,573.58 | | | | 11,990,798.57 | -805,744.789.33 | | 3,554,719,705.82 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,326,639,573.58 | | | | 11,990,798.57 | -628,506.754.46 | | 3,731,957,740.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,326,639,573.58 | | | | 11,990,798.57 | -628,506.754.46 | | 3,731,957,740.69 |
| 三、本期增 | | | | | | | | | | -43,20 | | -43,20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | | | | | | 2,874 .25 | | 2,874 .25 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 43,20 2,874 .25 | | - 43,20 2,874 .25 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 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. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 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、本期期末余额 | 1,021,834,123.00 | | | | 3,326,639,573.58 | | | | 11,990,798.57 | -671,709,628.71 | | 3,688,754,866.44 |

三、公司基本情况

亚光科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名太阳鸟游艇股份有限公司，总部位于湖南省沅江市。公司现持有统一社会信用代码为 91430900750606108C 的营业执照，注册资本 1,021,834,123.00 元，股份总数 1,021,834,123 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 21,415,305 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,000,418,818 股，公司股票已于 2010 年 9 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司现属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为制造、销售半导体器件及成套电路板、通讯器材（不含无线电发射设备制造）、半导体零配件、保安设备及游艇、商务艇、特种船的研发、生产和销售。产品主要有：微波混合集成电路模块及组件、半导体器件及复合材料、金属材料及多混材料的游艇、商务艇、特种船。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 28 日第五届董事会第三十次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.2% |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资总额超过资产总额 0.2% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单项金额超过资产总额 0.2% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额 0.2% |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 资产总额/收入总额/利润总额(绝对值)超过集团总资产/总收入/利润总额(绝对值)的 15% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

• 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------------|-----------------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合 | 本公司合并财务报表范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合 | 本公司合并财务报表范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 合同资产——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 融资租赁应收款 | 逾期期数 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) | 合同资产预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 | 5.00 | 5.00 |

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) | 合同资产预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

详见本附注五(11)

13、应收账款

详见本附注五(11)

14、应收款项融资

详见本附注五(11)

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五(11)

16、合同资产

详见本附注五(11)

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件

起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|---------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 年 | 5.00% | 3.17-4.75% |
| 机器设备及专用设备 | 年限平均法 | 10.00 年 | 5.00% | 9.50% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 9.5-19% |
| 计算机及电子设备 | 年限平均法 | 5.00 年 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-20 年 | 5.00% | 4.75-19% |

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权及知识产权等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|----------------|------|
| 土地使用权 | 40-50 年，土地权证年限 | 直线法 |
| 软件使用权 | 10 年，产品寿命周期 | 直线法 |
| 知识产权 | 5-10 年，产品寿命周期 | 直线法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

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

(2) 材料费用

指公司为实施研究开发活动而实际领用并消耗的原材料。

(3) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(4) 折旧摊销费

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委外加工费

委外加工费是指公司为实施研究开发活动而委托外部单位进行晶圆流片、集成电路设计到芯片落地方面的委托加工支出。

(6) 其他费用

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

2、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

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

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开

始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、船舶配套产品、军工电子类产品及电子元器件贸易等。其具体收入确认方法为：

(1) 船舶建造

公司提供的船舶建造业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。不满足“某一时段内履行”条件的，公司在船舶完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格确认收入。

对于“暂定价”合同，当判断暂定价与最终合同价不存在较大差异时，采用暂定价作为收入确认的依据；当判断暂定价与最终合同价存在较大差异时，经相关业务部门确认预计可以补差后，根据补差后的收入或合同的预计成本加上其合理毛利后的金额，作为收入确认的依据；如果暂定价明显低于合同目标成本，在无明显证据表明会收到额外加价之前，在产品交付前应按照已经发生的成本金额确认收入，不确认毛利。

(2) 船舶维修

公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，公司在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。

(3) 船舶配套产品

公司提供的船用柴油机船配制造产品，在将产品发运到客户指定场地并验收合格后根据验收合格单确认收入。

(4) 军工电子类产品

公司销售微波混合集成电路模块及组件、半导体器件等电子元器件，在将产品交付客户并验收合格后根据收货确认单确认收入。

(5) 电子元器件贸易

公司电子元器件贸易业务在将商品发运到客户指定场地并验收合格后根据收货确认单确认收入。

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。对于公司在客户付款购买商品之前，能够主导商品的使用(如出售、调配等)，并从中获得其几乎全部的经济利益，拥有对该商品的控制权，是主要责任人，在客户取得商品控制权时按全额法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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

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

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

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

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款

额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 售后租回

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

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|---|--|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、3% |
| 消费税 | 应纳税销售额（量） | 游艇：10% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、21%、20%、16.5%、15% |
| 土地使用税 | 应税土地面积 | 1 元/m ² 、2.5 元/m ² 、3 元/m ² 、4 元/m ² 、6 元/m ² 、8 元/m ² 、12 元/m ² 、20 元/m ² |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

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 | 所得税税率 |
|-----------------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 15% |
| 成都华光瑞芯微电子股份有限公司 | 15% |
| 成都浩瀚芯光电子科技有限公司 | 15% |
| 湖南芯普电子科技有限公司 | 15% |
| 成都亚瑞电子有限公司 | 20% |
| 深圳市芯光迈威电子科技有限公司 | 20% |
| 珠海海贝游艇制造有限责任公司 | 20% |
| 沅江中海船舶工程有限公司 | 20% |
| 湖南太阳鸟科技有限公司 | 20% |
| 湖南五湖旅游文化发展有限公司 | 20% |
| 湖南凤巢游艇中心有限公司 | 20% |
| 珠海先歌游艇制造股份有限公司 | 20% |
| 三亚凤巢游艇有限公司 | 20% |
| 北京亚光电子科技有限公司 | 20% |
| 长沙亚光电子有限责任公司 | 20% |
| 成都新辉亚芯科技有限责任公司 | 20% |
| 成都顺芯企业管理合伙企业（有限合伙） | 20% |
| 普兰帝（美国）游艇有限公司 | 21% |
| 普兰帝（香港）游艇有限公司 | 16.5% |
| ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED | 16.5% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

1. 本公司于 2024 年 12 月取得编号为 GR202443002258 的高新技术企业证书，2024 年至 2026 年企业所得税税率为 15%。

2. 控股子公司成都亚光电子股份有限公司（以下简称亚光电子）于 2023 年 12 月取得编号为 GR202351004205 的高新技术企业证书，2023 年至 2025 年企业所得税税率为 15%。

3. 控股子公司成都华光瑞芯微电子股份有限公司（以下简称华光瑞芯）于 2024 年 11 月取得编号为 GR202451000764 的高新技术企业证书，2024 年至 2026 年企业所得税税率为 15%。

4. 控股子公司成都浩瀚芯光微电子科技有限公司（以下简称成都浩瀚）于 2024 年 11 月取得编号为 GR202451001623 的高新技术企业证书，2024 年至 2026 年企业所得税税率为 15%。

5. 控股子公司湖南芯普电子科技有限公司（以下简称芯普电子）于 2022 年 12 月取得编号为 GR202243003737 的高新技术企业证书，2022 年至 2025 年企业所得税税率为 15%。

6. 控股子公司亚光电子及华光瑞芯属于设立在西部地区国家鼓励类产业的内资企业。根据《财政部 税务总局 发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。亚光电子及华光瑞芯本期适用该项优惠政策。

7. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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；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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 640,714.77 | 308,746.60 |
| 银行存款 | 19,493,426.21 | 194,306,526.35 |
| 其他货币资金 | 251,836,072.48 | 124,304,438.52 |
| 合计 | 271,970,213.46 | 318,919,711.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 135,442.98 | 2,887,656.22 |

其他说明

其他货币资金中存在质押的定期存单 117,000,000.00 元。保函保证金 128,519,277.16，其他冻结款项 6,316,795.320 元。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 | 582,416.78 | 4,075,676.11 |

| | | |
|--------|------------|--------------|
| 益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 582,416.78 | 4,075,676.11 |
| 其中： | | |
| 合计 | 582,416.78 | 4,075,676.11 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 1,820,699.94 | 1,345,541.96 |
| 商业承兑票据 | 136,996,512.30 | 304,491,925.76 |
| 合计 | 138,817,212.24 | 305,837,467.72 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 138,817,212.24 | 100.00% | | | 138,817,212.24 | 305,837,467.72 | 100.00% | | | 305,837,467.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 1,820,699.94 | 1.31% | | | 1,820,699.94 | 1,345,541.96 | 0.44% | | | 1,345,541.96 |
| 商业承兑汇票 | 136,996,512.30 | 98.69% | | | 136,996,512.30 | 304,491,925.76 | 99.56% | | | 304,491,925.76 |
| 合计 | 138,817,212.24 | 100.00% | | | 138,817,212.24 | 305,837,467.72 | 100.00% | | | 305,837,467.72 |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票组合 | 1,820,699.94 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 136,996,512.30 | | |
| 合计 | 138,817,212.24 | | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 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

单位: 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 148,739.23 | 1,818,809.94 |
| 商业承兑票据 | | 127,701,959.24 |
| 合计 | 148,739.23 | 129,520,769.18 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 952,813,958.26 | 730,737,656.61 |
| 1 至 2 年 | 480,967,913.93 | 629,168,890.29 |
| 2 至 3 年 | 253,837,875.47 | 215,143,002.59 |
| 3 年以上 | 216,924,669.17 | 248,637,752.28 |
| 3 至 4 年 | 68,979,596.08 | 86,805,644.36 |
| 4 至 5 年 | 41,017,538.29 | 59,773,021.33 |
| 5 年以上 | 106,927,534.80 | 102,059,086.59 |
| 合计 | 1,904,544,416.83 | 1,823,687,301.77 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|
| | 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的应收账款 | 64,528,676.95 | 3.39% | 64,528,676.95 | 100.00% | | 71,959,147.54 | 3.95% | 71,959,147.54 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,840,015,739.88 | 96.61% | 290,138,229.98 | 15.77% | 1,549,877,509.90 | 1,751,728,154.23 | 96.05% | 295,092,581.04 | 16.85% | 1,456,635,573.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,904,544,416.83 | 100.00% | 354,666,906.93 | 18.62% | 1,549,877,509.90 | 1,823,687,301.77 | 100.00% | 367,051,728.58 | 20.13% | 1,456,635,573.19 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 951,673,252.25 | 47,583,662.84 | 5.00% |
| 1-2 年 | 480,396,686.27 | 48,039,668.63 | 10.00% |

| | | | |
|-------|------------------|----------------|---------|
| 2-3 年 | 250,532,179.77 | 75,159,653.93 | 30.00% |
| 3-4 年 | 66,409,826.58 | 33,204,913.30 | 50.00% |
| 4-5 年 | 24,267,318.67 | 19,413,854.94 | 80.00% |
| 5 年以上 | 66,736,476.34 | 66,736,476.34 | 100.00% |
| 合计 | 1,840,015,739.88 | 290,138,229.98 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 71,959,147.54 | 430,092.10 | 7,775,112.69 | | 85,450.00 | 64,528,676.95 |
| 按组合计提坏账准备 | 295,092,581.04 | 9,785,234.69 | 14,611,647.60 | | 127,938.15 | 290,138,229.98 |
| 合计 | 367,051,728.58 | 10,215,326.79 | 22,386,760.29 | | 213,388.15 | 354,666,906.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(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：元

| 单位名称 | 应收账款期末余 | 合同资产期末余 | 应收账款和合同 | 占应收账款和合 | 应收账款坏账准 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | | |

| | 额 | 额 | 资产期末余额 | 同资产期末余额合计数的比例 | 备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----|----------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 第一名 | 278,501,014.10 | | 278,501,014.10 | 14.43% | 30,752,073.01 |
| 第二名 | 234,289,448.04 | | 234,289,448.04 | 12.14% | 36,157,681.52 |
| 第三名 | 79,516,217.30 | | 79,516,217.30 | 4.12% | 6,856,098.02 |
| 第四名 | 77,825,312.02 | | 77,825,312.02 | 4.03% | 4,224,671.40 |
| 第五名 | 72,252,851.49 | | 72,252,851.49 | 3.74% | 5,547,388.57 |
| 合计 | 742,384,842.95 | | 742,384,842.95 | 38.46% | 83,537,912.52 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 10,082,997.18 | 504,149.86 | 9,578,847.32 | 9,635,797.42 | 481,789.87 | 9,154,007.55 |
| 船舶进度款 | 15,325,760.00 | 1,448,986.00 | 13,876,774.00 | 15,325,760.00 | 1,448,986.00 | 13,876,774.00 |
| 合计 | 25,408,757.18 | 1,953,135.86 | 23,455,621.32 | 24,961,557.42 | 1,930,775.87 | 23,030,781.55 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,408,757.18 | 100.00% | 1,953,135.86 | 7.69% | 23,455,621.32 | 24,961,557.42 | 100.00% | 1,930,775.87 | 7.73% | 23,030,781.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 25,408,757.18 | 100.00% | 1,953,135.86 | 7.69% | 23,455,621.32 | 24,961,557.42 | 100.00% | 1,930,775.87 | 7.73% | 23,030,781.55 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

| | | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| 账龄组合 | 25,408,757.18 | 1,953,135.86 | 7.69% |
| 合计 | 25,408,757.18 | 1,953,135.86 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-----------|------|
| 银行承兑汇票 ¹ | 11,160.00 | |
| 合计 | 11,160.00 | |

注：1 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 25,556,433.68 | 9,191,779.52 |
| 合计 | 25,556,433.68 | 9,191,779.52 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款 | 7,752,958.95 | 4,603,074.81 |
| 保证金、押金 | 5,986,128.66 | 5,966,070.62 |
| 个人备用金借支 | 10,269,181.71 | 3,636,194.61 |
| 代垫款项 | 626,558.92 | 501,727.27 |
| 股权转让款 | 11,964,104.89 | 11,964,104.89 |
| 其他 | 9,626,381.58 | 1,489,242.51 |
| 合计 | 46,225,314.71 | 28,160,414.71 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 21,858,673.16 | 6,531,067.96 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 3,041,269.41 | 14,357,660.95 |
| 2 至 3 年 | 14,156,913.14 | 1,768,429.49 |
| 3 年以上 | 7,168,459.00 | 5,503,256.31 |
| 3 至 4 年 | 1,728,075.31 | 1,104,318.67 |
| 4 至 5 年 | 1,046,146.05 | 1,404,700.00 |
| 5 年以上 | 4,394,237.64 | 2,994,237.64 |
| 合计 | 46,225,314.71 | 28,160,414.71 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
| | 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 | 17,044,345.16 | 36.87% | 17,044,345.16 | 100.00% | | 17,123,831.01 | 60.81% | 17,123,831.01 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,180,969.55 | 63.13% | 3,624,535.87 | 12.42% | 25,556,433.68 | 11,036,583.70 | 39.19% | 1,844,804.18 | 16.72% | 9,191,779.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 46,225,314.71 | 100.00% | 20,668,881.03 | 44.71% | 25,556,433.68 | 28,160,414.71 | 100.00% | 18,968,635.19 | 67.36% | 9,191,779.52 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 王磊 | 11,318,104.89 | 11,318,104.89 | 11,318,104.89 | 11,318,104.89 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 11,318,104.89 | 11,318,104.89 | 11,318,104.89 | 11,318,104.89 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 21,858,673.16 | 1,092,933.71 | 5.00% |
| 1-2 年 | 3,035,069.41 | 303,506.94 | 10.00% |
| 2-3 年 | 2,695,504.75 | 808,651.43 | 30.00% |
| 3-4 年 | 180,113.31 | 90,056.66 | 50.00% |
| 4-5 年 | 411,108.92 | 328,887.13 | 80.00% |
| 5 年以上 | 1,000,500.00 | 1,000,500.00 | 100.00% |
| 合计 | 29,180,969.55 | 3,624,535.87 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 326,243.39 | 281,676.67 | 18,360,715.13 | 18,968,635.19 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -151,753.47 | 151,753.47 | | |
| ——转入第三阶段 | | -269,550.48 | 269,550.48 | |
| 本期计提 | 918,443.79 | 146,741.79 | 728,942.61 | 1,794,128.19 |
| 本期转回 | | | 86,767.84 | 86,767.84 |
| 其他变动 | | 7,114.51 | | 7,114.51 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 1,092,933.71 | 303,506.94 | 19,272,440.38 | 20,668,881.03 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段，信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款；第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的其他应收款；第三阶段，初始确认后发生信用减值的其他应收款。

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00 | 10.00 | 90.35 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|------|------------------|---------------|
| 第一名 | 股权转让款 | 11,318,104.89 | 2-3年 | 24.48% | 11,318,104.89 |
| 第二名 | 往来款 | 1,508,541.56 | 5年以上 | 3.26% | 1,508,541.56 |
| 第三名 | 投标保证金 | 1,450,000.00 | 1-2年 | 3.14% | 72,500.00 |
| 第四名 | 投标保证金 | 1,407,000.00 | 3-4年 | 3.04% | 422,100.00 |
| 第五名 | 保证金、押金 | 1,040,200.00 | 2-3年 | 2.25% | 1,040,000.00 |
| 合计 | | 16,723,846.45 | | 36.17% | 14,361,246.45 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 33,888,628.51 | 88.14% | 46,445,433.03 | 98.82% |
| 1至2年 | 4,559,741.13 | 11.86% | 508,461.02 | 1.08% |
| 2至3年 | | | 46,806.38 | 0.10% |
| 合计 | 38,448,369.64 | | 47,000,700.43 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 7,820,014.87 | 20.34% |
| 第二名 | 6,256,011.90 | 16.27% |
| 第三名 | 3,316,638.34 | 8.63% |
| 第四名 | 2,194,228.56 | 5.71% |
| 第五名 | 1,605,039.82 | 4.17% |
| 小 计 | 21,191,933.49 | 55.12% |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 283,552,940.76 | 28,244,069.40 | 255,308,871.36 | 298,343,555.74 | 34,694,300.14 | 263,649,255.60 |
| 在产品 | 377,258,698.60 | 192,708,955.65 | 184,549,742.95 | 407,834,844.39 | 195,264,059.09 | 212,570,785.30 |
| 库存商品 | 100,002,904.52 | 50,731,919.65 | 49,270,984.87 | 88,362,800.37 | 50,755,261.38 | 37,607,538.99 |
| 合同履约成本 | 722,463.30 | | 722,463.30 | 2,248,555.97 | | 2,248,555.97 |
| 发出商品 | 25,271,063.88 | 291,548.11 | 24,979,515.77 | 32,975,259.78 | 347,403.52 | 32,627,856.26 |
| 委托加工物资 | 81,773.45 | | 81,773.45 | 70,461.10 | | 70,461.10 |
| 合计 | 786,889,844.51 | 271,976,492.81 | 514,913,351.70 | 829,835,477.35 | 281,061,024.13 | 548,774,453.22 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源 存货 | 其他方式取得的数据 资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
| | | | | |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 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 | 34,694,300.14 | | | 6,450,230.74 | | 28,244,069.40 |
| 在产品 | 195,264,059.09 | | | 2,555,103.44 | | 192,708,955.65 |
| 库存商品 | 50,755,261.38 | | | 23,341.73 | | 50,731,919.65 |
| 发出商品 | 347,403.52 | | | 55,855.41 | | 291,548.11 |
| 合计 | 281,061,024.13 | | | 9,084,531.32 | | 271,976,492.81 |

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|-------------|----------------------|
| 原材料 | 对于直接用于出售的原材料，以该原材料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；对于正常用于产品生产的原材料，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 | | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品 | 相关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可变现净值 | | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关产成品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可变现净值 | | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 28,980,852.58 | 39,788,298.83 |
| 预缴所得税 | | 3,107,973.53 |
| 科研项目垫资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 28,980,852.58 | 42,896,272.36 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|------|---------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|-----------|

| | | | | |
|--|--|--|--|------------|
| | | | | 比例的依据及其合理性 |
|--|--|--|--|------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 成都中航信虹科技股份有限公司 ¹ | | | | | 1,046,442.52 | | | | | | 8,406,531.39 | 9,452,973.91 | |
| 小计 | | | | | 1,046,442.52 | | | | | | 8,406,531.39 | 9,452,973.91 | |
| 合计 | | | | | 1,046,442.52 | | | | | | 8,406,531.39 | 9,452,973.91 | |

注：1 成都中航信虹科技股份有限公司原为成本法核算，本期处置部分股权后转为权益法核算。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 73,752,505.06 | 2,932,414.91 | | 76,684,919.97 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 73,752,505.06 | 2,932,414.91 | | 76,684,919.97 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,937,782.94 | 1,001,176.62 | | 30,938,959.56 |
| 2. 本期增加金额 | 1,186,535.07 | 29,245.74 | | 1,215,780.81 |
| (1) 计提或摊销 | 1,186,535.07 | 29,245.74 | | 1,215,780.81 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--|---------------|
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 31,124,318.01 | 1,030,422.36 | | 32,154,740.37 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 42,628,187.05 | 1,901,992.55 | | 44,530,179.60 |
| 2. 期初账面价值 | 43,814,722.12 | 1,931,238.29 | | 45,745,960.41 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,042,273,582.15 | 1,122,870,094.90 |
| 合计 | 1,042,273,582.15 | 1,122,870,094.90 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备及专用设备 | 运输工具 | 计算机及电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,403,273,205.75 | 779,651,801.59 | 38,389,834.51 | 384,678,295.67 | 174,733,683.44 | 2,780,726,820.96 |
| 2. 本期增加金额 | | 4,553,937.89 | 406,652.06 | 2,421,507.32 | 8,680.00 | 7,390,777.27 |
| (1) 购置 | | 2,153,943.68 | 406,652.06 | 2,421,507.32 | 8,680.00 | 4,990,783.06 |
| (2) 在建工程转入 | | 2,399,994.21 | | | | 2,399,994.21 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 1,276,853.14 | 9,080,487.79 | 6,577,271.68 | | 16,934,612.61 |
| (1) 处置或报废 | | 1,276,853.14 | 406,652.06 | 4,962,337.88 | | 6,645,843.08 |
| (2) 合并范围减少 | | | 8,673,835.73 | 1,614,933.80 | | 10,288,769.53 |
| 4. 期末余额 | 1,403,273,205.75 | 782,928,886.34 | 29,715,998.78 | 380,522,531.31 | 174,742,363.44 | 2,771,182,985.62 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 576,120,119.34 | 431,576,118.79 | 28,055,365.41 | 264,902,176.24 | 91,782,310.11 | 1,392,436,089.89 |
| 2. 本期增加金额 | 34,725,332.04 | 20,725,070.69 | 1,212,628.08 | 21,009,542.81 | 5,537,549.38 | 83,210,123.00 |
| (1) 计提 | 34,725,332.04 | 20,725,070.69 | 1,212,628.08 | 21,009,542.81 | 5,537,549.38 | 83,210,123.00 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,213,010.47 | 5,039,972.24 | 5,904,462.88 | | 12,157,445.59 |
| (1) 处置或报废 | | 1,213,010.47 | 386,319.46 | 4,712,726.20 | | 6,312,056.13 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| (2) 合并范围减少 | | | 4,653,652.78 | 1,191,736.68 | | 5,845,389.46 |
| 4. 期末余额 | 610,845,451.38 | 451,088,179.01 | 24,228,021.25 | 280,007,256.17 | 97,319,859.49 | 1,463,488,767.30 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 149,548,606.51 | 103,667,543.62 | 54,410.42 | 553,194.35 | 11,596,881.27 | 265,420,636.17 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 149,548,606.51 | 103,667,543.62 | 54,410.42 | 553,194.35 | 11,596,881.27 | 265,420,636.17 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 642,879,147.86 | 228,173,163.71 | 5,433,567.11 | 99,962,080.79 | 65,825,622.68 | 1,042,273,582.15 |
| 2. 期初账面价值 | 677,604,479.90 | 244,408,139.18 | 10,280,058.68 | 119,222,925.08 | 71,354,492.06 | 1,122,870,094.90 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 40,309,090.91 | 40,214,190.25 |
| 合计 | 40,309,090.91 | 40,214,190.25 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 智能制造（信息化）一期项目 | 18,759,567.59 | | 18,759,567.59 | 18,759,567.59 | | 18,759,567.59 |
| 微波产线项目 | 13,699,855.40 | | 13,699,855.40 | 13,699,855.40 | | 13,699,855.40 |
| 机器及专用设备 | 152,212.40 | | 152,212.40 | 55,000.00 | | 55,000.00 |
| 凤巢游艇中心 | 7,216,213.69 | | 7,216,213.69 | 7,216,213.69 | | 7,216,213.69 |
| 其他/零星工程 | 481,241.83 | | 481,241.83 | 483,553.57 | | 483,553.57 |
| 合计 | 40,309,090.91 | | 40,309,090.91 | 40,214,190.25 | | 40,214,190.25 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 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 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 智能制造（信息化）一期项目 | 27,580,000.00 | 18,759,567.59 | | | | 18,759,567.59 | 68.18% | 68.18% | | | | 其他 |
| 微波产线 | 89,977,115 | 13,699,855 | | | | 13,699,855 | 15.80% | 15.80% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|
| 项目 | .85 | .40 | | | | .40 | | | | | |
| 合计 | 117,557,115.85 | 32,459,422.99 | | | | 32,459,422.99 | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 592,074.27 | 592,074.27 |
| 2. 本期增加金额 | 202,114.50 | 202,114.50 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 794,188.77 | 794,188.77 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 542,671.29 | 542,671.29 |
| 2. 本期增加金额 | 57,824.42 | 57,824.42 |
| (1) 计提 | 57,824.42 | 57,824.42 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 600,495.71 | 600,495.71 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 193,693.06 | 193,693.06 |
| 2. 期初账面价值 | 49,402.98 | 49,402.98 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 知识产权 | 合计 |
|--------|--------------|-----|-------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余 | 393,200,923. | | | 13,304,798.1 | 118,236,524. | 524,742,246. |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 额 | 71 | | | 5 | 59 | 45 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | 151,194.75 | | 151,194.75 |
| 4. 期末余额 | 393,200,923.71 | | | 13,153,603.40 | 118,236,524.59 | 524,591,051.70 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 97,979,234.49 | | | 10,132,175.86 | 88,991,164.36 | 197,102,574.71 |
| 2. 本期增加金额 | 4,433,055.35 | | | 521,361.92 | 100,000.02 | 5,054,417.29 |
| (1) 计提 | 4,433,055.35 | | | 521,361.92 | 100,000.02 | 5,054,417.29 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 111,129.77 | | 111,129.77 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | 111,129.77 | | 111,129.77 |
| 4. 期末余额 | 102,412,289.84 | | | 10,542,408.01 | 89,091,164.38 | 202,045,862.23 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 41,881,569.28 | | | | 28,262,027.10 | 70,143,596.38 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 41,881,569.28 | | | | 28,262,027.10 | 70,143,596.38 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|--|--|--------------|------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 248,907,064.59 | | | 2,611,195.39 | 883,333.11 | 252,401,593.09 |
| 2. 期初账面价值 | 253,340,119.94 | | | 3,172,622.29 | 983,333.13 | 257,496,075.36 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 64,642,395.14 | | | | | 64,642,395.14 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2,536,099,286.02 | | | | | 2,536,099,286.02 |
| 合计 | 2,600,741,681.16 | | | | | 2,600,741,681.16 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |

| | | | | | | |
|--------------|------------------|--|--|--|--|------------------|
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 64,642,395.14 | | | | | 64,642,395.14 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 1,639,008,371.05 | | | | | 1,639,008,371.05 |
| 合计 | 1,703,650,766.19 | | | | | 1,703,650,766.19 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------------|----------------------|---|-------------|
| 成都亚光电子股份有限公司含商誉资产组 | 能独立完成完整业务流程并产生独立的现金流 | 成都亚光电子股份有限公司半导体分立器件、微波电路及组件、专网通信等工程类业务资产组 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 游艇会员费 | 3,591,898.06 | | 105,989.22 | | 3,485,908.84 |
| 房屋改造 | 2,545,189.89 | | 501,752.41 | | 2,043,437.48 |
| 土地租金 | 76,780.89 | | 10,237.50 | | 66,543.39 |
| 合计 | 6,213,868.84 | | 617,979.13 | | 5,595,889.71 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 285,989,571.79 | 43,088,137.85 | 292,338,741.81 | 44,329,688.00 |
| 股权激励计划行权未来可抵扣部分 | 27,778,000.00 | 4,166,700.00 | 27,778,000.00 | 4,166,700.00 |
| 合计 | 313,767,571.79 | 47,254,837.85 | 320,116,741.81 | 48,496,388.00 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 13,510,634.67 | 2,026,595.20 | 14,911,090.33 | 2,236,663.55 |
| 合计 | 13,510,634.67 | 2,026,595.20 | 14,911,090.33 | 2,236,663.55 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,026,595.20 | 45,228,242.65 | 2,236,663.55 | 46,259,724.45 |
| 递延所得税负债 | 2,026,595.20 | | 2,236,663.55 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,655,156,515.98 | 1,608,927,009.75 |
| 资产减值准备 | 2,400,990,902.64 | 2,415,901,903.52 |
| 合计 | 4,056,147,418.62 | 4,024,828,913.27 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | | 23,450,083.30 | |
| 2026 年 | 52,985,176.41 | 54,281,637.28 | |
| 2027 年 | 150,934,545.26 | 152,069,337.46 | |
| 2028 年 | 56,804,844.88 | 56,812,094.85 | |

| | | | |
|----------|------------------|------------------|--|
| 2029 年 | 109,562,024.71 | 110,311,811.38 | |
| 2029 年以后 | 1,284,869,924.72 | 1,212,002,045.48 | |
| 合计 | 1,655,156,515.98 | 1,608,927,009.75 | |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 269,656.35 | 13,482.82 | 256,173.53 | 269,656.35 | 13,482.82 | 256,173.53 |
| 预付工程款 | 14,755,179.00 | | 14,755,179.00 | 9,158,373.00 | | 9,158,373.00 |
| 预付设备款 | 530,340.00 | | 530,340.00 | 143,325.00 | | 143,325.00 |
| 预付投资款 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 20,555,175.35 | 13,482.82 | 20,541,692.53 | 14,571,354.35 | 13,482.82 | 14,557,871.53 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|------------------|----------------|--------|-----------------------------|------------------|------------------|--------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 251,836,072.48 | 251,836,072.48 | 冻结 | 保函及信用保证金、定期存单质押及应计利息、其他冻结款项 | 255,290,549.63 | 255,290,549.63 | 冻结 | 保函及信用保证金、定期存单质押及应计利息、其他冻结款项 |
| 应收票据 | 10,237,337.93 | 10,237,337.93 | 已背书/贴现 | 已背书贴现未终止确认的票据 | 237,721,966.27 | 237,721,966.27 | 已背书/贴现 | 已背书贴现未终止确认的票据 |
| 固定资产 | 984,117,854.67 | 478,127,326.28 | 抵押 | 银行借款抵押、抵押融资 | 905,644,445.60 | 434,820,600.15 | 抵押 | 银行借款抵押、抵押融资 |
| 无形资产 | 215,902,739.51 | 152,130,993.92 | 抵押 | 银行借款抵押 | 268,159,707.94 | 186,418,781.02 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 投资性房地产 | 76,684,919.97 | 44,530,179.60 | 抵押 | 银行借款抵押 | 76,684,919.97 | 45,745,960.41 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 1,538,778,924.56 | 936,861,910.21 | | | 1,743,501,589.41 | 1,159,997,857.48 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 190,790,000.00 | 125,500,000.00 |
| 保证借款 | 507,400,000.00 | 558,300,000.00 |
| 信用借款 | 34,900,000.00 | 15,900,000.00 |
| 应付利息 | 1,110,077.79 | 1,558,416.02 |
| 抵押及保证借款 | 478,400,000.00 | 588,300,000.00 |
| 合计 | 1,212,600,077.79 | 1,289,558,416.02 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 82,280,043.24 | 200,476,324.07 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 82,280,043.24 | 200,476,324.07 |
|----|---------------|----------------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 737,428,117.96 | 753,086,816.51 |
| 合计 | 737,428,117.96 | 753,086,816.51 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | | 5,536,600.00 |
| 其他应付款 | 205,370,730.74 | 119,112,072.86 |
| 合计 | 205,370,730.74 | 124,648,672.86 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 普通股股利 | | 5,536,600.00 |
| 合计 | | 5,536,600.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款 | 153,231,495.22 | 28,200,831.49 |
| 股权转让款 | | 32,000,000.00 |
| 押金保证金 | 7,008,485.34 | 10,617,229.48 |
| 工程款 | 20,485,505.18 | 29,161,175.48 |
| 其他 | 24,645,245.00 | 19,132,836.41 |
| 合计 | 205,370,730.74 | 119,112,072.86 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 船只款 | 5,587,079.81 | 4,907,079.81 |
| 材料货款 | 4,121,905.23 | 1,462,620.81 |
| 其他 | 1,521,785.14 | 1,123,772.07 |
| 合计 | 11,230,770.18 | 7,493,472.69 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 材料货款 | 2,753,982.30 | 9,451,896.94 |
| 船只款 | 90,607,446.76 | 111,741,448.89 |
| 合计 | 93,361,429.06 | 121,193,345.83 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 46,278,167.48 | 75,844,605.75 | 105,026,865.19 | 17,095,908.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 8,820,427.20 | 8,820,427.20 | |
| 三、辞退福利 | | 1,617,095.25 | 185,115.45 | 1,431,979.80 |
| 合计 | 46,278,167.48 | 86,282,128.20 | 114,032,407.84 | 18,527,887.84 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 44,092,775.68 | 64,872,369.57 | 94,759,113.71 | 14,206,031.54 |
| 2、职工福利费 | 2.00 | 2,037,891.37 | 2,019,112.37 | 18,781.00 |
| 3、社会保险费 | | 4,626,772.22 | 4,619,717.90 | 7,054.32 |
| 其中：医疗保险费 | | 4,009,881.15 | 4,002,826.83 | 7,054.32 |
| 工伤保险费 | | 317,142.25 | 317,142.25 | |
| 生育保险费 | | 299,748.82 | 299,748.82 | |
| 4、住房公积金 | 1,691,047.14 | 2,832,559.86 | 2,924,169.00 | 1,599,438.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 494,342.66 | 1,475,012.73 | 704,752.21 | 1,264,603.18 |
| 合计 | 46,278,167.48 | 75,844,605.75 | 105,026,865.19 | 17,095,908.04 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 8,497,212.74 | 8,497,212.74 | |
| 2、失业保险费 | | 323,214.46 | 323,214.46 | |
| 合计 | | 8,820,427.20 | 8,820,427.20 | |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 21,124,044.71 | 18,317,357.98 |
| 企业所得税 | 1,959,574.27 | 3,433,109.48 |
| 个人所得税 | 9,000,649.16 | 9,562,872.94 |
| 城市维护建设税 | 1,409,803.46 | 39,963.27 |
| 印花税 | 3,097.52 | 566,677.29 |
| 房产税 | 2,087,726.33 | 3,522,530.59 |
| 教育费附加 | 1,003,749.71 | 22,595.99 |
| 环保税 | 4,000.14 | 2,327.01 |
| 车船税 | 31,047.48 | 93,142.00 |
| 土地使用税 | 591,411.45 | 828,609.33 |
| 合计 | 37,215,104.23 | 36,389,185.88 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 102,128,359.87 | 81,719,901.16 |
| 一年内到期的长期应付款 | 14,243,814.08 | 21,135,237.44 |
| 一年内到期的租赁负债 | 100,919.04 | 47,470.25 |
| 合计 | 116,473,092.99 | 102,902,608.85 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 票据背书及贴现款 | 181,268,077.15 | 238,541,775.27 |
| 票据贴现未确认融资费用 | -2,581,580.93 | -5,102,699.22 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 4,346,379.17 | 4,563,565.59 |
| 合计 | 183,032,875.39 | 238,002,641.64 |

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 23,000,000.00 |
| 保证借款 | 13,439,137.75 | |
| 信用借款 | 16,589,665.90 | 16,589,665.90 |
| 抵押及保证借款 | 448,853,533.00 | 398,565,881.20 |
| 合计 | 478,882,336.65 | 438,155,547.10 |

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------|
| 应付未付房屋租赁款 | 101,195.46 | |
| 合计 | 101,195.46 | |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 6,199,025.90 | 9,591,999.98 |
| 专项应付款 | 3,462,482.28 | 3,208,500.00 |
| 合计 | 9,661,508.18 | 12,800,499.98 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 非银行金融机构抵押融资款 | 6,633,211.09 | 10,531,211.10 |
| 未确认融资费用 | -434,185.19 | -939,211.12 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|------------|-----------|--------------|--------|
| 军工技改项目 | 3,208,500.00 | 333,000.00 | 79,017.72 | 3,462,482.28 | 技改项目拨款 |
| 合计 | 3,208,500.00 | 333,000.00 | 79,017.72 | 3,462,482.28 | |

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|--------------|--------------|--------|
| 未决诉讼 | 1,700,000.00 | 1,968,875.27 | |
| 产品质量保证 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 产品延期交付 |
| 待执行的亏损合同 | 992,627.08 | 992,627.08 | |
| 合计 | 3,692,627.08 | 3,961,502.35 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 60,533,164.80 | 3,000,000.00 | 3,957,455.61 | 59,575,709.19 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 60,533,164.80 | 3,000,000.00 | 3,957,455.61 | 59,575,709.19 | |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,021,834,123.00 | | | | | | 1,021,834,123.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,422,590,137.00 | | | 3,422,590,137.00 |
| 其他资本公积 | 3,140,529.00 | | | 3,140,529.00 |
| 合计 | 3,425,730,666.00 | | | 3,425,730,666.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 | |
|------------------|--------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | 税后归属于少数股东 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 1,195,240.27 | -34,787.67 | | | | -31,900.29 | -2,887.38 | 1,163,339.98 |
| 外币财务报表折算差额 | 1,195,240.27 | -34,787.67 | | | | -31,900.29 | -2,887.38 | 1,163,339.98 |
| 其他综合收益合计 | 1,195,240.27 | -34,787.67 | | | | -31,900.29 | -2,887.38 | 1,163,339.98 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 12,871,617.60 | 2,815,928.81 | 302,563.08 | 15,384,983.33 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|------------|---------------|
| 合计 | 12,871,617.60 | 2,815,928.81 | 302,563.08 | 15,384,983.33 |
|----|---------------|--------------|------------|---------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,990,798.57 | | | 11,990,798.57 |
| 合计 | 11,990,798.57 | | | 11,990,798.57 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,906,212,586.08 | -1,987,668,938.86 |
| 调整后期初未分配利润 | -2,906,212,586.08 | -1,987,668,938.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -42,009,023.41 | -29,106,276.40 |
| 期末未分配利润 | -2,948,221,609.49 | -2,016,775,215.26 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 473,179,594.23 | 358,292,812.72 | 546,081,359.27 | 374,879,721.46 |
| 其他业务 | 37,391,819.58 | 21,258,663.32 | 11,024,824.35 | 9,284,617.90 |
| 合计 | 510,571,413.81 | 379,551,476.04 | 557,106,183.62 | 384,164,339.36 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 船舶 | | 军工 | | 贸易 | | 其他 | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|--|--|--|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|----------------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 船艇产品 | | | | | 119,140,553.42 | 92,812,203.98 | | | | | | | | 119,140,553.42 | 92,812,203.98 |
| 电子元件 | | | | | | | 354,039,040.81 | 265,480,608.74 | | | 2,194,791.87 | 2,035,812.81 | | 356,233,832.68 | 267,516,421.55 |
| 电子产品贸易 | | | | | | | | | 1,128,980.54 | 1,535,138.22 | | | | 1,128,980.54 | 1,535,138.22 |
| 维修等零星收入 | | | | | 30,517,504.80 | 16,197,764.00 | 3,550,542.37 | 1,489,948.29 | | | | | | 34,068,047.17 | 17,687,712.29 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 华南 | | | | | 70,983,346.77 | 39,742,236.24 | 1,673,368.63 | 1,271,760.16 | 652,230.98 | 653,757.00 | | | | 73,308,946.38 | 41,667,753.40 |
| 华东 | | | | | 22,746,113.74 | 19,680,441.20 | 43,511,122.16 | 27,623,626.33 | | | | | | 66,257,235.90 | 47,304,067.53 |
| 华中 | | | | | 55,928,597.71 | 49,587,290.54 | 5,680,414.28 | 3,709,061.02 | 360,695.56 | 723,762.57 | | | | 61,969,707.55 | 54,020,114.13 |
| 西南 | | | | | | | 151,971,339.75 | 109,526,385.28 | 81,725.67 | 116,742.73 | 2,194,791.87 | 2,035,812.81 | | 154,247,857.29 | 111,678,940.82 |
| 西北 | | | | | | | 40,103,944.39 | 31,130,726.75 | | | | | | 40,103,944.39 | 31,130,726.75 |
| 华北 | | | | | | | 114,574,147.96 | 93,647,784.22 | 34,328.33 | 40,875.92 | | | | 114,608,476.29 | 93,688,660.14 |
| 东北 | | | | | | | 75,246.01 | 61,213.27 | | | | | | 75,246.01 | 61,213.27 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 合同类型 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | | 111,661,878.64 | 76,020,538.17 | 354,486,000.81 | 265,856,840.78 | 1,128,980.54 | 1,535,138.22 | | | 467,276,859.99 | 343,412,517.17 |
| 在某一时段内提供 | | | | | 37,996,179.58 | 32,989,429.81 | 3,103,582.37 | 1,113,716.25 | | | 2,194,791.87 | 2,035,812.81 | 43,294,553.82 | 36,138,958.87 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 直销 | | | | | 149,658,058.22 | 109,009,967.98 | 357,589,583.18 | 266,970,557.03 | 1,128,980.54 | 1,535,138.22 | 2,194,791.87 | 2,035,812.81 | 510,571,413.81 | 379,551,476.04 |
| 合计 | | | | | 149,658,058.22 | 109,009,967.98 | 357,589,583.18 | 266,970,557.03 | 1,128,980.54 | 1,535,138.22 | 2,194,791.87 | 2,035,812.81 | 510,571,413.81 | 379,551,476.04 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 585,694,666.14 元，其中，219,887,387.72 元预计将于 2025 年度确认收入，176,747,998.77 元预计将于 2026 年度确认收入，189,059,279.65 元

预计将于 2027 及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 消费税 | 552,695.09 | |
| 城市维护建设税 | 1,932,238.43 | 1,554,913.81 |
| 教育费附加 | 1,380,134.09 | 1,101,038.32 |
| 房产税 | 3,641,334.51 | 5,006,394.57 |
| 土地使用税 | 1,451,240.38 | 1,864,446.94 |
| 车船使用税 | 53,516.88 | 79,417.38 |
| 印花税 | 287,950.89 | 691,505.79 |
| 环保税及其他 | 86,747.19 | 17,245.09 |
| 合计 | 9,385,857.46 | 10,314,961.90 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 折旧摊销费 | 32,456,645.11 | 25,320,106.56 |
| 职工薪酬 | 20,319,213.63 | 25,071,609.34 |
| 业务招待费 | 3,605,982.86 | 3,606,669.18 |
| 中介机构费及咨询费 | 3,188,610.43 | 2,919,160.66 |
| 办公费用 | 773,227.06 | 1,819,598.74 |
| 车辆消耗 | 202,962.58 | 871,835.10 |
| 差旅费用 | 419,439.57 | 528,553.14 |
| 存货报废 | | |
| 租赁费用 | | 251,629.41 |
| 其他 | 3,159,911.68 | 3,422,734.92 |
| 合计 | 64,125,992.92 | 63,811,897.05 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,893,650.50 | 6,579,173.23 |
| 招待费 | 1,777,811.90 | 2,555,475.16 |
| 营销费 | 283,177.41 | 1,597,958.99 |
| 售后服务费 | 1,167,587.94 | 2,616,920.57 |
| 运杂费 | 1,334,768.01 | 590,883.67 |
| 差旅费 | 505,320.73 | 634,387.01 |
| 中标费 | 78,263.14 | 862,718.29 |
| 其它 | 278,968.14 | 196,150.93 |
| 办公费 | 115,179.28 | 60,227.48 |
| 通信费 | 45,359.42 | 63,046.74 |
| 广告费 | 13,715.09 | 202,152.29 |
| 合计 | 10,493,801.56 | 15,959,094.36 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费用 | 8,834,215.44 | 15,726,218.77 |
| 职工薪酬 | 7,074,736.63 | 8,962,802.97 |
| 折旧摊销费 | 5,417,080.65 | 5,165,530.32 |
| 设计费用 | 143,041.51 | 1,694,614.39 |
| 委外加工费 | 2,085,271.61 | 246,736.63 |
| 其他 | 3,972,363.39 | 1,387,575.56 |
| 咨询费用 | 389,136.60 | 15,433.96 |
| 专利费用 | 26,158.30 | 75,803.30 |
| 评审费用 | | 289.00 |
| 合计 | 27,942,004.13 | 33,275,004.90 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 65,298,732.68 | 68,025,195.49 |
| 减：利息收入 | 704,807.17 | 339,895.93 |
| 减：汇兑收益 | -4,410,735.63 | 1,364,220.85 |
| 手续费及其他 | 1,707,371.43 | 305,505.55 |
| 合计 | 70,712,032.57 | 66,626,584.26 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 3,957,455.61 | 2,402,231.24 |
| 与收益相关的政府补助 | 3,205,055.64 | 2,711,052.68 |
| 增值税加计抵减 | 844,175.58 | 1,854,535.81 |
| 个人所得税扣缴税款手续费 | 108,946.80 | |
| 合计 | 8,115,633.63 | 6,967,819.73 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------|-----------|
| 交易性金融资产 | 6,740.67 | 47,839.55 |
| 合计 | 6,740.67 | 47,839.55 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 处置子公司产生的投资收益 | 3,354,801.17 | 108,482.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,046,442.52 | |
| 理财产品 | 3,040.63 | 638.59 |
| 合计 | 4,404,284.32 | 109,120.59 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 12,171,433.50 | 7,858,710.37 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,707,360.35 | -948,056.71 |
| 合计 | 10,464,073.15 | 6,910,653.66 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|---------------|
| 十一、合同资产减值损失 | -22,359.99 | -2,292,398.72 |
| 合计 | -22,359.99 | -2,292,398.72 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 非流动资产处置收益 | -294,401.27 | -427,072.50 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------------|----------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 违约金 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 保险赔偿款 | | 1,800.00 | |
| 仲裁执行款及合同纠纷赔款 | | | |
| 无需支付的款项 | | 1,973,114.80 | |
| 其他 | 3,222.92 | 4,689,328.64 | 3,222.92 |
| 合计 | 8,222.92 | 6,669,243.44 | 8,222.92 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------------|------------|------------|-------------------|
| 罚款支出 | 271,541.50 | 693,109.96 | 271,541.50 |
| 仲裁执行款及合同纠纷赔款 | 142,397.62 | 238,581.70 | 142,397.62 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,661.98 | 275.22 | 2,661.98 |
| 其他 | 178,801.46 | 26,180.65 | 178,801.46 |
| 合计 | 595,402.56 | 958,147.53 | 595,402.56 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,009,299.00 | 15,290,987.10 |
| 递延所得税费用 | 985,458.81 | 1,001,050.29 |
| 合计 | 3,994,757.81 | 16,292,037.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -29,552,960.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,432,944.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,171,206.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 11,534.54 |
| 非应税收入的影响 | -1,527,846.63 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,526,116.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,031,916.40 |
| 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 | 16,172,323.99 |
| 研发加计扣除的影响 | -4,551,303.16 |
| 所得税费用 | 3,994,757.81 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 3,685,879.92 | 2,711,052.68 |
| 收回的押金保证金 | 699,780.67 | 3,476,517.00 |
| 收回的信用证、保函、票据保证金 | 3,216,909.83 | 1,502,307.63 |
| 收到的纵向科研拨款 | 333,000.00 | |
| 收到的利息收入 | 761,763.18 | 593,978.28 |
| 其他 | 4,565,022.88 | 6,579,128.64 |
| 合计 | 13,262,356.48 | 14,862,984.23 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 付现的期间费用 | 27,346,127.88 | 39,646,476.88 |
| 支付的仲裁执行款及违约金 | 160,950.62 | 238,581.70 |
| 支付的信用证、保函、票据保证金、定期存款 | 1,760,227.20 | 1,234,526.34 |
| 支付的押金保证金备用金 | 9,947,294.41 | 5,800,278.97 |
| 其他 | 1,559,979.62 | 719,290.61 |
| 合计 | 40,774,579.73 | 47,639,154.50 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 收到的股权款 | | 20,000,000.00 |
| 合计 | | 20,000,000.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 处置子公司 | 27,835,038.55 | |
| 合计 | 27,835,038.55 | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 票据筹资性活动 | 129,943,733.60 | 126,195,610.56 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押融资款 | | 20,000,000.00 |
| 非金融机构借款 | 191,100,000.00 | 355,800,000.00 |
| 合计 | 321,043,733.60 | 501,995,610.56 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 偿还抵押融资款 | 11,025,641.04 | 61,332,051.29 |
| 定期存单质押融资 | 57,000,000.00 | 2,100,000.00 |
| 票据筹资性活动 | 126,962,368.77 | 20,000,000.00 |
| 偿还租赁负债本金 | | 514,284.42 |
| 偿还非金融机构借款 | 34,284,000.00 | 329,354,600.00 |
| 合计 | 229,272,009.81 | 413,300,935.71 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | -33,547,717.81 | -16,310,677.38 |
| 加：资产减值准备 | -10,441,713.16 | -4,618,254.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 84,425,903.81 | 84,387,183.74 |
| 使用权资产折旧 | 57,824.42 | 616,086.47 |
| 无形资产摊销 | 5,054,417.29 | 5,236,134.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 617,979.13 | 589,722.63 |
| 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） | 294,401.27 | 427,072.50 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 2,661.98 | 275.22 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | -6,740.67 | -47,839.55 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 69,709,468.31 | 68,056,564.06 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -4,404,284.32 | -109,120.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -1,031,481.80 | 1,001,050.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 17,356,408.11 | -25,166,039.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -74,565,777.67 | 89,349,629.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -95,955,002.62 | -203,156,982.72 |
| 其他 | | 2,505,507.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,433,653.73 | 2,760,311.32 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 20,134,140.98 | 105,517,917.88 |
| 减：现金的期初余额 | 63,629,161.84 | 161,605,703.91 |
| 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 | -43,495,020.86 | -56,087,786.03 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|--|----|
| | |

| | |
|-----|--|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 20,134,140.98 | 63,629,161.84 |
| 其中：库存现金 | 640,714.77 | 308,746.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,493,426.21 | 63,320,415.24 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,134,140.98 | 63,629,161.84 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 质押定期存单及利息 | 117,000,000.00 | 2,100,000.00 | 质押 |
| 保函保证金 | 128,519,277.16 | 85,730,362.26 | 未到期 |
| 其他冻结款项 | 6,316,795.32 | 8,666,563.53 | 冻结 |
| 合计 | 251,836,072.48 | 96,496,925.79 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | | | |
| 其中：美元 | 6,100.91 | 7.1586 | 43,673.98 |
| 欧元 | 5,969.99 | 8.4024 | 50,162.23 |
| 港币 | 45,606.46 | 0.9123 | 41,606.77 |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 117,532.92 | 7.1586 | 841,371.18 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 25 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------|--------------|
| 短期租赁费用 | 47,359.69 | 1,040,810.41 |
| 合 计 | 47,359.69 | 1,040,810.41 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|--------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 110.56 | 42,189.92 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | | 1,555,094.83 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二.1 之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 5,558,865.10 | |
| 合计 | 5,558,865.10 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|-----|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 8,929,046.48 | 8,054,236.36 |
| 第二年 | 4,582,722.68 | 7,642,203.03 |
| 第三年 | 1,858,300.00 | 3,042,805.50 |
| 第四年 | 344,700.00 | 675,000.00 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 材料费用 | 8,834,215.44 | 15,726,218.77 |
| 职工薪酬 | 7,074,736.63 | 8,962,802.97 |
| 折旧摊销费 | 5,417,080.65 | 5,165,530.32 |
| 设计费用 | 143,041.51 | 1,694,614.39 |
| 委外加工费 | 2,085,271.61 | 246,736.63 |
| 咨询费用 | 389,136.60 | 15,433.96 |
| 专利费用 | 26,158.30 | 75,803.30 |
| 评审费用 | | 289.00 |
| 其他 | 3,972,363.39 | 1,387,575.56 |
| 合计 | 27,942,004.13 | 33,275,004.90 |
| 其中：费用化研发支出 | 27,942,004.13 | 33,275,004.90 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
| | | | | | |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| | | | | | |

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
| | | |

据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 成都中航信虹科技股份有限公司 | 7,262,309.06 | 31.10% | 出售 | 2025年04月30日 | 控制权已转移 | -1,554,907.84 | 36.00% | 5,400,000.00 | 8,406,531.39 | 3,006,531.39 | 市场法 | 0.00 |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 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 | |
| 湖南亚光科技有限公司 | 63,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 电子产品 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市芯光迈威电子科技有限公司 | 20,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 电子产品 | 100.00% | | 设立 |
| 湖南芯普电子科技有限公司 | 30,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 技术服务 | 94.53% | | 购买 |
| 珠海海斐船舶制造有限公司 | 20,000,000.00 | 珠海 | 珠海 | 船舶制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 珠海海贝游艇制造有限责任公司 | 20,000,000.00 | 珠海 | 珠海 | 船舶制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 珠海太阳鸟游艇制造有限公司 | 85,000,000.00 | 珠海 | 珠海 | 船舶制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 200,000,000.00 | 沅江 | 沅江 | 船舶制造业 | | 100.00% | 购买 |
| 沅江中海船舶工程有限公司 | 27,000,000.00 | 沅江 | 沅江 | 船舶制造业 | | 100.00% | 设立 |
| 湖南太阳鸟科技有限公司 | 60,000,000.00 | 沅江 | 沅江 | 商务服务业 | | 100.00% | 购买 |
| 珠海普兰帝船舶工程有限公司 | 100,000,000.00 | 珠海 | 珠海 | 船舶制造业 | | 51.00% | 设立 |
| 普兰帝（美国）游艇有限公司 | 100,000,000.00 ¹ | 美国 | 美国 | 销售及服务 | | 100.00% | 设立 |
| 湖南五湖旅游文化发展有限公司 | 2,000,000.00 | 沅江 | 沅江 | 商务服务业 | | 100.00% | 购买 |
| 湖南凤巢游艇中心有限公司 | 30,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 商务服务业 | | 51.00% | 购买 |
| 广东宝达游艇制造有限公司 | 10,000,000.00 | 珠海 | 珠海 | 船舶制造业 | | 100.00% | 购买 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------------|----|----|---------|--------|---------|----|
| 珠海先歌游艇制造股份有限公司 | 82,180,000.00 | 珠海 | 珠海 | 船舶制造业 | | 100.00% | 购买 |
| 三亚凤巢游艇有限公司 | 10,000,000.00 | 三亚 | 三亚 | 销售及服务 | | 100.00% | 设立 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 151,081,840.00 | 成都 | 成都 | 电子产品 | 91.70% | | 购买 |
| 成都亚瑞电子有限公司 | 5,000,000.00 | 成都 | 成都 | 电子产品 | | 100.00% | 购买 |
| 成都华光瑞芯微电子股份有限公司 | 20,000,000.00 | 成都 | 成都 | 集成电路制造 | | 64.50% | 购买 |
| 成都亚光电子系统有限公司 | 110,000,000.00 | 成都 | 成都 | 项目投资及咨询 | | 100.00% | 购买 |
| 普蘭帝游艇有限公司 | 13,140,000.00 ² | 香港 | 香港 | 销售及服务 | | 100.00% | 设立 |
| ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED | 10,000,000.00 ³ | 香港 | 香港 | 电子产品 | | 100.00% | 购买 |
| 北京亚光电子科技有限公司 | 50,000,000.00 | 北京 | 北京 | 技术服务 | | 51.00% | 设立 |
| 长沙亚光电子有限责任公司 | 30,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 电子产品 | | 100.00% | 设立 |
| 成都浩瀚芯光微电子科技有限公司 | 10,000,000.00 | 成都 | 成都 | 电子产品 | | 60.00% | 设立 |
| 成都顺芯企业管理合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 成都 | 成都 | 管理咨询 | | 100.00% | 设立 |
| 成都新辉亚芯科技有限责任公司 | 10,000,000.00 | 成都 | 成都 | 电子产品 | | 51.00% | 设立 |

注：1 美元

2 美元

3 港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 成都亚光电子股份有限公司 | 8.30% | 2,078,975.38 | | 164,769,227.58 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 3,118,910,618.35 | 479,426,610.61 | 3,598,337,228.96 | 1,398,652,117.93 | 158,780,383.21 | 1,557,432,501.14 | 3,210,163,192.20 | 504,392,173.13 | 3,714,555,365.33 | 1,578,467,165.19 | 116,588,974.80 | 1,695,056,139.99 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 357,792,939.08 | 33,191,718.24 | 33,156,930.57 | -16,055,361.60 | 465,440,927.74 | 81,561,408.40 | 81,711,462.42 | -136,024,328.35 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 9,452,973.91 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,046,442.52 | |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 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 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 60,533,164.80 | 3,000,000.00 | | 3,957,455.61 | | 59,575,709.19 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 7,162,511.25 | 6,967,819.73 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5、6、8、30 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户, 截至 2025 年 6 月 30 日, 本公司应收账款和合同资产的 38.47%源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 短期借款 | 1,212,600,077.79 | 1,213,710,155.58 | 1,213,710,155.58 | | |
| 应付票据 | 82,280,043.24 | 82,280,043.24 | 82,280,043.24 | | |
| 应付账款 | 737,428,117.96 | 737,428,117.96 | 737,428,117.96 | | |
| 其他应付款 | 205,370,730.74 | 205,370,730.74 | 205,370,730.74 | | |
| 其他流动负债 | 183,032,875.39 | 183,032,875.39 | 183,032,875.39 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 116,473,092.99 | 116,682,487.47 | 116,473,092.99 | | |
| 长期借款 | 478,882,336.65 | 525,345,572.52 | 97,979,237.75 | 5,414,644.52 | 421,951,690.25 |
| 长期应付款 | 6,199,025.90 | 6,633,211.09 | | 6,633,211.09 | |
| 小 计 | 3,022,696,300.66 | 3,073,494,774.92 | 2,639,285,834.58 | 12,047,855.61 | 421,951,690.25 |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 1,289,558,416.02 | 1,325,363,554.24 | 1,325,363,554.24 | | |
| 应付票据 | 200,476,324.07 | 200,476,324.07 | 200,476,324.07 | | |
| 应付账款 | 753,086,816.51 | 753,086,816.51 | 753,086,816.51 | | |
| 其他应付款 | 124,648,672.86 | 124,648,672.86 | 124,648,672.86 | | |
| 其他流动负债 | 233,439,076.05 | 238,541,775.27 | 238,541,775.27 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 102,902,608.85 | 127,467,639.14 | 127,467,639.14 | | |
| 长期借款 | 438,155,547.10 | 500,888,933.99 | 5,414,644.52 | 352,492,187.59 | 142,982,101.88 |
| 长期应付款 | 9,591,999.98 | 10,531,111.10 | | 10,531,111.10 | |
| 长期应付款（抵押融资） | 3,151,859,461.44 | 3,281,004,827.18 | 2,774,999,426.61 | 363,023,298.69 | 142,982,101.88 |
| 小 计 | 1,289,558,416.02 | 1,325,363,554.24 | 1,325,363,554.24 | | |

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率

风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 582,416.78 | | 582,416.78 |
| 理财产品 | | 582,416.78 | | 582,416.78 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 582,416.78 | | 582,416.78 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

3、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

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|--------|----------|-------------|--------------|---------------|
| 湖南海斐控股有限公司 | 沅江市琼湖路 | 船用配套设备制造 | 2,000.00 万元 | 16.85% | 16.85% |

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人是李跃先。李跃先通过持有湖南海斐控股有限公司股权间接持有本公司 16.85%的股份；李跃先直接持有本公司 2.60%的股份，因此李跃先直接及间接持有公司总股本为 19.45%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 赵镜 | 实际控制人配偶 |

其他说明

5、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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额 度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 方名称 | 受托方/承包 方名称 | 受托/承包资 产类型 | 受托/承包起 始日 | 受托/承包终 止日 | 托管收益/承 包收益定价依 据 | 本期确认的托 管收益/承包 收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 方名称 | 受托方/承包 方名称 | 委托/出包资 产类型 | 委托/出包起 始日 | 委托/出包终 止日 | 托管费/出包 费定价依据 | 本期确认的托 管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方 名称 | 租赁资 产种类 | 简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用） | | 未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债 利息支出 | | 增加的使用权资 产 | |
|-----------|------------|---|-----|------------------------------------|-----|-------|-----|-----------------|-----|--------------|-----|
| | | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | | 生额 |
|--|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜 | 200,000,000.00 | 2022年09月22日 | 2025年09月22日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜 | 79,400,000.00 | 2024年12月08日 | 2029年12月08日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先 | 80,000,000.00 | 2023年09月06日 | 2025年10月08日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜 | 30,000,000.00 | 2025年03月01日 | 2030年03月01日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先 | 20,000,000.00 | 2025年03月13日 | 2026年03月12日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜 | 10,000,000.00 | 2024年12月18日 | 2025年12月17日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜 | 80,000,000.00 | 2024年11月08日 | 2025年11月08日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先 | 240,000,000.00 | 2024年08月22日 | 2027年08月22日 | 否 |
| 湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜 | 7,692,307.65 | 2022年09月22日 | 2025年09月21日 | 否 |
| 李跃先、赵镜 | 196,300,000.00 | 2022年09月22日 | 2025年09月22日 | 否 |
| 李跃先、赵镜 | 8,000,000.00 | 2025年01月16日 | 2026年01月16日 | 否 |
| 李跃先、赵镜 | 100,000,000.00 | 2024年05月17日 | 2027年05月17日 | 否 |
| 李跃先、赵镜 | 386,641,500.00 | 2022年04月22日 | 2031年12月15日 | 否 |
| 李跃先、赵镜 | 100,000,000.00 | 2024年12月13日 | 2032年12月20日 | 否 |
| 李跃先、赵镜 | 13,333,333.32 | 2024年05月29日 | 2027年05月30日 | 否 |
| 李跃先 | 42,000,000.00 | 2022年12月07日 | 2025年12月06日 | 否 |
| 李跃先 | 10,000,000.00 | 2024年11月05日 | 2025年11月04日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 979,321.00 | 1,250,610.53 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对船舶业务、军工电子业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 船舶 | 军工电子制造 | 电子产品贸易 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 183,198,028.17 | 423,734,701.84 | - 4,158,546.04 | 3,993,615.61 | - 96,196,385.77 | 510,571,413.81 |
| 主营业务成本 | 142,559,548.91 | 331,261,581.21 | - 4,804,393.37 | 3,301,548.61 | - 92,766,809.32 | 379,551,476.04 |
| 资产总额 | 8,795,391,552.60 | 5,372,353,628.55 | 59,656,088.00 | 191,389,150.44 | - 9,463,310,693.98 | 4,955,479,725.61 |
| 负债总额 | 4,234,090,588.22 | 3,093,088,657.90 | 53,802,569.81 | 50,661,306.63 | - 4,182,209,616.58 | 3,249,433,505.98 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 52,206,553.76 | 13,132,520.02 |
| 1 至 2 年 | 6,814,853.45 | 11,829,765.33 |
| 2 至 3 年 | 10,509,709.33 | 4,168,582.67 |
| 3 年以上 | 29,146,334.19 | 28,204,751.52 |
| 3 至 4 年 | 3,768,582.67 | 4,007,801.52 |
| 4 至 5 年 | 4,007,801.52 | 8,405,099.00 |
| 5 年以上 | 21,369,950.00 | 15,791,851.00 |
| 合计 | 98,677,450.73 | 57,335,619.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 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的应收账款 | 22,564,044.11 | 22.87% | 22,564,044.11 | 100.00% | | 25,264,044.11 | 44.06% | 25,264,044.11 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 76,113,406.62 | 77.13% | 10,596,037.91 | 13.92% | 65,517,368.71 | 32,071,575.43 | 55.94% | 4,610,343.24 | 14.38% | 27,461,232.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 98,677,450.73 | 100.00% | 33,160,082.02 | 33.60% | 65,517,368.71 | 57,335,619.54 | 100.00% | 29,874,387.35 | 52.10% | 27,461,232.19 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 76,113,406.62 | 10,596,037.91 | 13.92% |
| 合计 | 76,113,406.62 | 10,596,037.91 | |

确定该组合依据的说明：

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 52,206,553.76 | 2,610,327.69 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,814,403.45 | 681,440.35 | 10.00 |
| 2-3 年 | 10,509,709.33 | 3,152,912.80 | 30.00 |
| 3-4 年 | 3,720,182.67 | 1,860,091.34 | 50.00 |
| 4-5 年 | 2,856,458.41 | 2,285,166.73 | 80.00 |
| 5 年以上 | 6,099.00 | 6,099.00 | 100.00 |
| 小 计 | 76,113,406.62 | 10,596,037.91 | 13.92 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 25,264,044.11 | | 2,700,000.00 | | | 22,564,044.11 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,610,343.24 | 5,985,694.67 | | | | 10,596,037.91 |
| 合计 | 29,874,387.35 | 5,985,694.67 | 2,700,000.00 | | | 33,160,082.02 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 |
|------|--------|------|------|---------|---------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 34,549,973.24 | | 34,549,973.24 | 31.77% | 1,727,498.66 |
| 第二名 | 12,351,030.27 | 5,320,099.80 | 17,671,130.07 | 16.25% | 883,556.50 |
| 第三名 | 4,886,000.00 | | 4,886,000.00 | 4.49% | 4,886,000.00 |
| 第四名 | 3,708,000.00 | | 3,708,000.00 | 3.41% | 3,708,000.00 |
| 第五名 | 3,238,000.00 | | 3,238,000.00 | 2.98% | 323,800.00 |
| 合计 | 58,733,003.51 | 5,320,099.80 | 64,053,103.31 | 58.90% | 11,528,855.16 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 579,479,234.40 | 641,089,833.71 |
| 合计 | 579,479,234.40 | 641,089,833.71 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
|--|--|----|-------|-------|------|--|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 572,647,681.08 | 638,755,246.31 |
| 保证金及押金 | 3,296,098.71 | 3,614,465.00 |
| 个人借支 | 1,075,878.25 | 1,492,783.40 |
| 其他 | 6,903,219.67 | 1,131,583.49 |
| 合计 | 583,922,877.71 | 644,994,078.20 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 578,364,625.83 | 639,504,443.57 |
| 1 至 2 年 | 213,403.37 | 1,729,395.50 |
| 2 至 3 年 | 1,709,395.50 | 1,674,177.50 |
| 3 年以上 | 3,635,453.01 | 2,086,061.63 |
| 3 至 4 年 | 1,673,962.00 | 975,821.63 |
| 4 至 5 年 | 951,251.01 | 400,000.00 |
| 5 年以上 | 1,010,240.00 | 710,240.00 |
| 合计 | 583,922,877.71 | 644,994,078.20 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 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 | 3,360,134.63 | 0.58% | 3,360,134.63 | 100.00% | | 3,360,134.63 | 0.52% | 3,360,134.63 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 580,562,743.08 | 99.42% | 1,083,508.68 | 0.19% | 579,479,234.40 | 641,633,943.57 | 99.48% | 544,109,860.86 | 0.08% | 641,089,833.71 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 583,922,877.71 | 100.00% | 4,443,643.31 | 0.76% | 579,479,234.40 | 644,994,078.20 | 100.00% | 3,904,244.49 | 0.61% | 641,089,833.71 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 机构 1 | 1,040,000.00 | 1,040,000.00 | 1,040,000.00 | 1,040,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 2 | 393,600.00 | 393,600.00 | 393,600.00 | 393,600.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 3 | 385,037.13 | 385,037.13 | 385,037.13 | 385,037.13 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 个人 1 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 个人 2 | 281,257.50 | 281,257.50 | 281,257.50 | 281,257.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 4 | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 个人 3 | 249,900.00 | 249,900.00 | 249,900.00 | 249,900.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 5 | 185,000.00 | 185,000.00 | 185,000.00 | 185,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 6 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 7 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 8 | 43,740.00 | 43,740.00 | 43,740.00 | 43,740.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 机构 9 | 31,600.00 | 31,600.00 | 31,600.00 | 31,600.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,360,134.63 | 3,360,134.63 | 3,360,134.63 | 3,360,134.63 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并财务报表范围内应收款项组合 | 572,647,681.08 | | |
| 账龄组合 | 7,915,062.00 | 1,083,508.68 | 13.69% |
| 1 年以内 | 5,716,944.75 | 285,847.24 | 5.00% |
| 1-2 年 | 166,403.37 | 16,640.34 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,648,500.00 | 494,550.00 | 30.00% |
| 3-4 年 | 67,000.00 | 33,500.00 | 50.00% |
| 4-5 年 | 316,213.88 | 252,971.10 | 80.00% |
| 合计 | 580,562,743.08 | 1,083,508.68 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 37,159.86 | 166,850.00 | 3,700,234.63 | 3,904,244.49 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -8,320.17 | 8,320.17 | | |
| ——转入第三阶段 | | -164,850.00 | 164,850.00 | |
| 本期计提 | 257,007.55 | 6,320.17 | 276,071.10 | 539,398.82 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 285,847.24 | 16,640.34 | 4,141,155.73 | 4,443,643.31 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段，信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款；第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的其他应收款；第三阶段，初始确认后发生信用减值的其他应收款。

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00 | 10.00 | 76.80 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,360,134.63 | | | | | 3,360,134.63 |
| 按组合计提坏账准备 | 544,109.86 | 539,398.82 | | | | 1,083,508.68 |
| 合计 | 3,904,244.49 | 539,398.82 | | | | 4,443,643.31 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理 |
|------|---------|------|------|--------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | 性 |
|--|--|--|--|---|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 珠海太阳鸟游艇制造有限公司 | 往来款 | 363,085,664.93 | 1 年以内 | 62.66% | |
| 沅江中海船舶工程有限公司 | 往来款 | 75,406,360.75 | 1 年以内 | 13.01% | |
| 益阳中海智能装备有限公司 | 往来款 | 49,966,311.72 | 1 年以内 | 8.62% | |
| 湖南凤巢游艇中心有限公司 | 往来款 | 48,730,911.93 | 1 年以内 | 8.41% | |
| 北京亚光电子科技有限公司 | 往来款 | 20,460,326.00 | 1 年以内 | 3.53% | |
| 合计 | | 557,649,575.33 | | 96.23% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,218,206.33 1.40 | 10,300,000.0 0 | 5,207,906.33 1.40 | 5,218,206.33 1.40 | 10,300,000.0 0 | 5,207,906.33 1.40 |

| | | | | | | |
|----|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 合计 | 5,218,206,33 1.40 | 10,300,000.0 0 | 5,207,906,33 1.40 | 5,218,206,33 1.40 | 10,300,000.0 0 | 5,207,906,33 1.40 |
|----|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|----------------------|-------------------|--------|------|------------|----|----------------------|-------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 珠海太阳 鸟游艇制 造有限公 司 | 1,069,574 ,338.96 | | | | | | 1,069,574 ,338.96 | |
| 湖南亚光 科技有限 公司 | 570,000,0 00.00 | | | | | | 570,000,0 00.00 | |
| 成都亚光 电子股份 有限公司 | 3,363,994 ,778.04 | | | | | | 3,363,994 ,778.04 | |
| 湖南芯普 电子科技 有限公司 | | 10,300,00 0.00 | | | | | | 10,300,00 0.00 |
| 珠海海斐 船舶制造 有限公司 | 204,337,2 14.40 | | | | | | 204,337,2 14.40 | |
| 合计 | 5,207,906 ,331.40 | 10,300,00 0.00 | | | | | 5,207,906 ,331.40 | 10,300,00 0.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|-------------------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 133,518,770.12 | 108,426,737.61 | 81,498,521.08 | 49,463,487.02 |
| 其他业务 | 27,339,201.40 | 11,634,295.84 | 20,466,871.54 | 19,561,652.02 |
| 合计 | 160,857,971.52 | 120,061,033.45 | 101,965,392.62 | 69,025,139.04 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 船舶 | | 军工 | | 贸易 | | 其他 | | 合计 | |
|---------|------|------|------|------|----------------|----------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 船艇产品 | | | | | 133,518,770.12 | 108,426,737.61 | | | | | | | 133,518,770.12 | 108,426,737.61 |
| 维修等零星收入 | | | | | 27,339,201.40 | 11,634,295.84 | | | | | | | 27,339,201.40 | 11,634,295.84 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 华南 | | | | | 83,851.0 | 52,336.5 | | | | | | | 83,851.0 | 52,336.5 |
| | | | | | 24.6 | 98.4 | | | | | | | 24.6 | 98.4 |
| | | | | | 8 | 4 | | | | | | | 8 | 4 |
| 华东 | | | | | 22,743.6 | 19,680.4 | | | | | | | 22,743.6 | 19,680.4 |
| | | | | | 35.8 | 41.2 | | | | | | | 35.8 | 41.2 |
| | | | | | 6 | 0 | | | | | | | 6 | 0 |
| 华中 | | | | | 54,263.3 | 48,043.9 | | | | | | | 54,263.3 | 48,043.9 |
| | | | | | 10.9 | 93.8 | | | | | | | 10.9 | 93.8 |
| | | | | | 8 | 1 | | | | | | | 8 | 1 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | | 124,648,412.89 | 89,436,652.32 | | | | | | | 124,648,412.89 | 89,436,652.32 |
| 在某一时段内提供 | | | | | 36,209,558.63 | 30,624,381.13 | | | | | | | 36,209,558.63 | 30,624,381.13 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 直销 | | | | | 160,857,971.52 | 120,061,033.45 | | | | | | | 160,857,971.52 | 120,061,033.45 |
| 合计 | | | | | 160,857,971.52 | 120,061,033.45 | | | | | | | 160,857,971.52 | 120,061,033.45 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 113,046,467.00 元，其中，59,187,000.01 元预计将于 2025 年度确认收入，53,859,466.99 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -20,871,284.21 |
| 合计 | | -20,871,284.21 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 3,060,778.55 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,205,055.64 | |
| 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 | 6,740.67 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 7,861,880.53 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -584,517.66 | |
| 减：所得税影响额 | 1,309,507.97 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 390,373.30 | |
| 合计 | 11,850,056.46 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.71% | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.48% | -0.05 | -0.05 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他