

亚光科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-046

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡代荣、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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、公司面临的风险和应对措施”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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	29
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 债券相关情况.....	56
第八节 财务报告.....	57

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、ST 亚光	指	亚光科技集团股份有限公司
本报告	指	公司 2026 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，成都亚光控股子公司
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
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
利安达	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、上年同期	指	报告期指 2026 年 1-6 月，上年同期指 2025 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	全称为半导体三极管，也称双极型晶体管，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，将信号的相位移动一个角度。
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	ST 亚光	股票代码	300123
变更前的股票简称（如有）	太阳鸟、亚光科技		
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		

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 2025 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 2025 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 2025 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）	249,580,818.80	510,571,413.81	-51.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-189,741,856.90	-42,009,023.41	-351.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-190,849,779.63	-53,859,079.87	-254.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,371,544.58	-42,433,653.73	9.57%
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.04	-375.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.19	-0.04	-375.00%
加权平均净资产收益率	-76.82%	-2.71%	-74.11%
	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）	3,285,440,081.43	3,749,847,393.36	-12.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	152,494,871.66	339,941,404.85	-55.14%

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）	-4,796,560.21	
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	1,575,261.26	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
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	4,045.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,121,909.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-733,647.43	
减：所得税影响额	-637,857.08	
少数股东权益影响额（税后）	-299,056.30	
合计	1,107,922.73	

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。

十五五规划引领，军工电子行业迎来新机遇。《中共中央关于制定国民经济和社会发展的第十五个五年规划的建议》明确强调“如期实现建军一百年奋斗目标”“加快先进战斗力建设。壮大战略威慑力量，维护全球战略平衡和稳定”。十五五规划“第十五篇 如期实现建军一百年奋斗目标高质量推进国防和军队现代化”明确：既要“着力提高国防和军队现代化质量效益”，强调“推进新域新质作战力量规模化、实战化、体系化发展，加快无人智能作战力量及反制能力建设，加强传统作战力量升级改造”，也要“巩固提高一体化国家战略体系和能力”，加快新兴领域战略能力建设，健全前沿科技成果“民参军”绿色通道，推动新质生产力同新质战斗力高效融合、双向拉动。建设先进国防科技工业体系，推进军民标准通用化。总体看，预计传统装备将继续稳定增长，无人化、智能化装备等新质战斗力装备有望实现更高增速，国际军贸市场空间扩大，军工电子等关键配套产业或将迎来新机遇。

军费稳健投入支撑军工电子行业需求释放。全球安全形势持续严峻，大国博弈深化，地缘政治紧张加剧，各国普遍加大国防投入，全球军费进入快速扩张阶段。根据 2026 年中央和地方财政预算草案，2026 年国防支出预算 1.91 万亿元，同比增长 7%，连续第五年保持 7%以上增速。持续稳定的国防投入为军工行业中长期发展奠定了坚实的财力基础；军费投入重点向武器装备现代化建设倾斜，装备费占比持续提升。在实战化演训常态化背景下，导弹等消耗性装备及微波器组件需求明显放大；雷达向有源相控阵、数字相控阵升级，导弹导引头与电子对抗装备对小型化、高性能微波电路的依赖持续加深。军工电子作为国

防信息化、智能化建设的基石和高端武器装备的核心，直接受益于国防支出结构优化与主战装备列装加速。

卫星互联网组网提速带动微波电子产业增量需求。太空资源竞争加速，我国卫星互联网组网进入规模化、常态化发射阶段，国网星座、千帆星座等低轨星座项目加速落地，卫星制造与地面设备需求同步攀升，微波电子产业将迎来显著的增量机遇。一方面，低轨卫星数量快速增加，每颗卫星上的相控阵天线、星间链路收发系统均需要大量微波组件、TR 芯片及毫米波器件，星载核心电子配套需求随之放量；另一方面，卫星互联网地面信关站、用户终端同步部署，对微波器件的集成度、功耗控制、制造成本和批产交付能力提出更高要求，推动产品技术升级与单机价值量提升。

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”。

我国造船三大指标全面增长，国际市场份额保持全球领先。中国船舶工业行业协会数据显示，2026 年上半年，我国造船完工量 3,650 万载重吨，同比增长 51.2%，占世界总量的 62.2%；新接订单量 12,106 万载重吨，同比增长 173.1%，占世界总量的 82.3%；截至 6 月末，手持订单量 36,325 万载重吨，同比增长 54.9%，占世界总量的 71.2%。

内河客船升级加速，政策体系逐步完善。继工信部《船舶制造业绿色发展行动纲要》划定替代燃料技术路径后，交通运输部等六部门于 2025 年年中联合印发《关于推动内河航运高质量发展的意见》（以下简称《意见》），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。《意见》提出推动“交旅融合”、培育特色游轮游船旅游品牌，客船制造正超越传统交通功能，向高品质、个性化旅游体验转型，对舒适性、抗风浪性能及新能源动力提出更高要求。在加快老旧船舶报废更新、优化运力结构的部署下，叠加设备更新财政补贴与保险优惠等激励措施，内河老旧客船更新替换需求将持续释放。

船艇行业竞争重心正从低价转向品质与差异化。船艇制造产品线覆盖客运旅游、休闲消费和公务执法等场景，环保压力与消费升级共同推动绿色动力、铝合金与玻璃钢等轻质材料、智能操控系统成为产品迭代的主要方向。船艇企业须同步加强成本控制、技术研发、

品牌培育和国际合作，以更高附加值产品在细分市场站稳脚跟，带动行业整体朝绿色、智能、高质量方向升级。

（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：

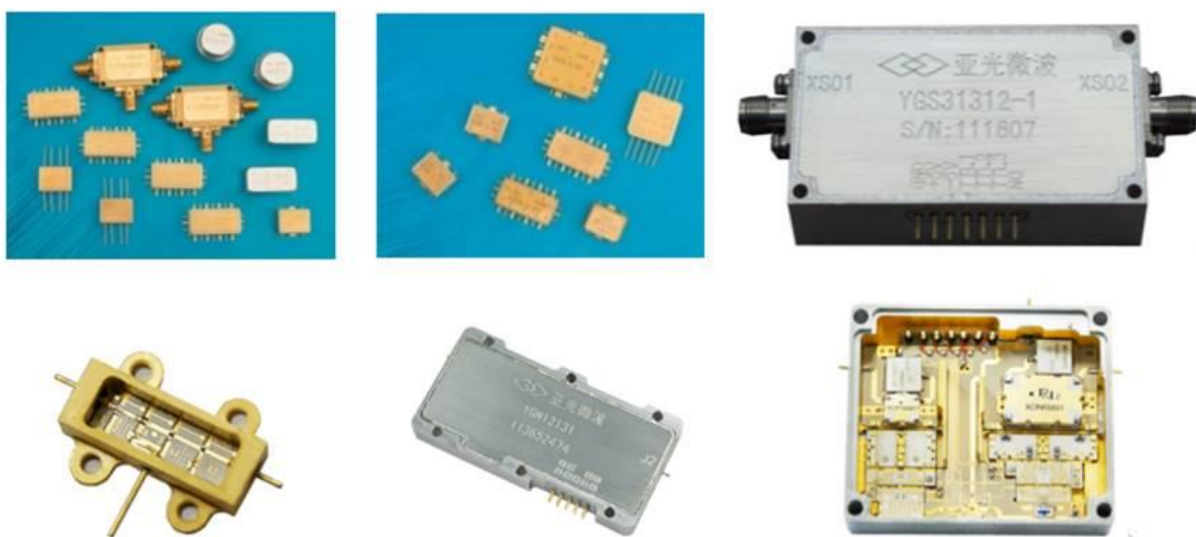
（1）微波混合集成电路

微波混合集成电路产品主要用于实现微波信号的接收/发射功能。公司产品涵盖单功能微波电路、微波控制电路以及多功能微波组件三大类。

单功能微波电路产品：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。

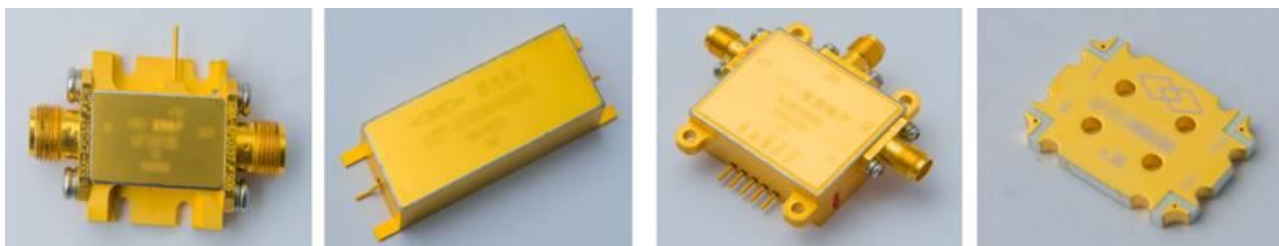
微波控制电路产品：实现微波信号的移相、衰减、限幅等功能，主要包括移相器、限幅器、限幅低噪放等产品。

多功能微波组件：包括收发、变频、频率源等组件。



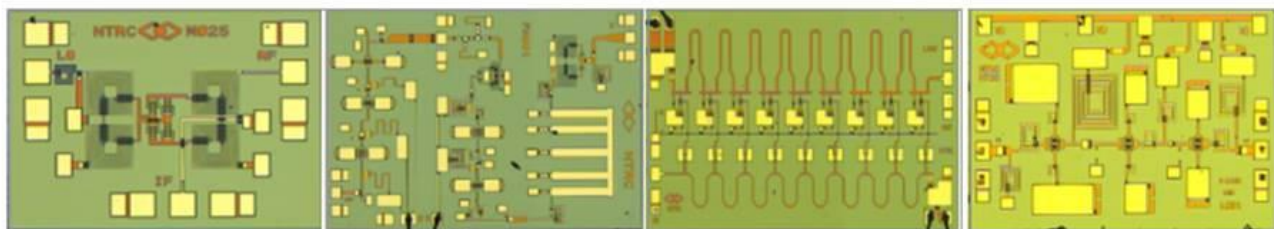
（2）小型标准化微封装器件

主要产品有功分器、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，广泛应用于航天领域(尤其星用领域)。其中，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

在微波单片集成电路制造环节，公司已具备电路仿真设计、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。一方面为公司自身的微波组件类产品的研发生产提供强有力的配套支持，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。



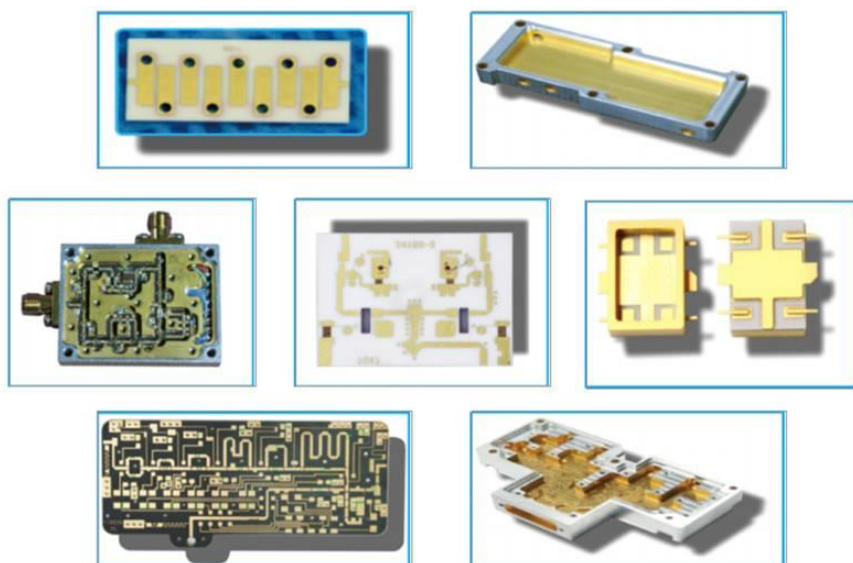
（4）半导体分立器件

半导体分立器件主要包括微波二极管和晶体三极管，其中微波二极管又可分为 PIN 二极管、变容二极管、肖特基二极管、阶跃恢复二极管等类型，部分产品可直接替代国外公司同类产品。晶体三极管则涵盖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。



2、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、浮船坞等。无人艇指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，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。先歌游艇为 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。材质包括 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，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客户的供应商资格审查，进入其合格供应商目录，然后根据合同安排生产，完工交付产品，客户核对产品测试报告无误后实现销售。若产品应用于重要武器装备，发货前客户需到公司现场验收。代工类服务销售方面，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撑。

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、使用培训到售后服务全程介入，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

公司作为国家小型船艇动员中心、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的客户资源，客户粘性较好，同时具备明显的地方区位优势与特种船舶产品制造优势。公司专业管理及技术人才储备充足，创业与管理团队深耕船艇行业多年，实践经验丰富，技术创新能力较强。批量生产中小复合材料船艇是公司传统优势业务，但随着大量中小船厂涌入该细分赛道，行业市场竞争显著加剧。新进入市场主体多采用低价策略抢夺市场，对公司原有市场份额形成一定挤压。受公司整体资源调配和资金状况约束，公司对该传统板块的投入有所缩减，船艇业务后续增长面临较大压力。

（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 24,958.08 万元，同比下降 51.12%；归属于上市公司股东的净利润为-18,974.19 万元，同比下降 351.67%。本报告期业绩变动主要受军工电子核心业务交付不及预期、船艇板块经营承压、资产减值计提等多重因素共同影响，具体如下：

（1）军工电子业务方面，受公司自身资金紧张、部分关键物料供货滞后等客观条件制约，部分在手合同项目交付节点延后，业务整体履约效率有所下降，营业收入相应萎缩。（2）船艇板块经营持续承压，资产处置工作推进不及预期；受资金紧张约束，新增订单规模持续收缩，业务规模效应不足，折旧摊销及有息负债利息等刚性支出较高，拖累公司整体盈利水平。（3）基于会计谨慎性原则，公司对 2026 年 6 月 30 日合并报表范围内各项资产开展全面清查及减值测试，合计计提资产减值准备 10,600.30 万元，对当期利润形成较大负

面影响。

报告期内，公司主要重点工作开展情况如下：

公司持续深耕军用射频微波主业，巩固深化核心客户合作，持续拓展星载、机载、舰载及电子对抗等领域市场。星载领域，宽带 T/R 组件、多通道接收机、微波前端模块等产品的星上环境适应性、可靠性及批量一致性获得客户充分认可；多款面向星载应用的 SIP 模组完成研制并通过客户验证。机载领域，成功进入新一代战斗机及无人机射频微系统配套序列，自主研发的宽带多模接收模块、小型化 T/R 组件获得首批试制订单。舰载领域，配合客户完成某型舰载相控阵雷达升级改造，提供的宽带 T/R 组件经多轮严苛海试，综合性能领先。电子对抗领域，被动侦收系统相关产品实现小批量供货，涵盖宽带接收机、数字信道化模块等。第三代半导体芯片方面，宽带 GaN 功率放大芯片完成可靠性验证，已具备出货条件；承接的某用户千瓦级功放套件研制任务完成首件交付，为后续规模化供货奠定坚实基础。

船艇业务板块实施业务结构优化调整，以“稳生产、保交付”为主线，着力提升整体经营质量。主动收缩低毛利传统业务，优先保障在手订单的生产实施与交付，在有限资金下精准管控各项投入。同时，顺利完成现代游艇工业设计中心资质复核，并对照复核评价指标，进一步完善覆盖市场调研、概念设计、原型试制到成果落地的全流程工业设计管理体系。

公司多措并举着力化解流动性压力。报告期内，公司主动与银行等债权人沟通协商，积极推动贷款利率下调，在债权人的支持下，公司部分银行贷款利率下降 1.5—2 个百分点，带动上半年财务费用同比下降 35.62%。同时，公司加强应收账款管理，综合运用法律诉讼等手段加大催收力度，并通过对外出租等方式盘活闲置资产，加快资金回笼。此外，公司于 2026 年 4 月 30 日启动庭外重组事宜，益阳市政府、沅江市政府成立亚光科技风险化解工作专班，沅江市政府成立清算组并指定清算组为公司庭外重组辅助机构，支持公司依法合规推进风险处置相关事项。现阶段，公司积极配合清算组开展债权申报审查、资产审计评估等工作，同步与各债权人继续开展深度磋商，力争实现债务展期、降息、分期偿还，推进暂缓诉讼及执行，稳定存量债务规模，进一步压降财务费用。

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，应用场景广泛，形成了覆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。

基于长期丰富的项目经验，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，涵盖半导体设计技术、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、环境试验技术等核心技术。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。公司产线建设齐全，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，客户集中度及产品单一风险相对较低，抗风险能力强。在为核心客户开展定制化服务基础上，公司不断创新合作模式，开展战略预研、项目合作投标、产品线代工等，与大客户逐步建立起深度合作关系。这使得公司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，建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。智能船艇业务也是高技术多专业的集成应用平台，对人才团队的要求同样很高。

在吸引专业人才方面，公司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，并对微波设计、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机遇，并有效付诸实施。

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	249,580,818.80	510,571,413.81	-51.12%	主要系资金问题影响军工电子订单交付进度延后及船舶新增订单规模下降所致
营业成本	207,904,923.28	379,551,476.04	-45.22%	主要系收入规模减少，成本相应减少所致
销售费用	11,294,467.46	10,493,801.56	7.63%	无重大变动
管理费用	56,446,316.69	64,125,992.92	-11.98%	无重大变动
财务费用	45,523,758.11	70,712,032.57	-35.62%	主要系公司与银行等债权人协商推动贷款利率下调所致
所得税费用	-269,456.03	3,994,757.81	-106.75%	主要系收入规模减少，税金及附加相应减少所致
研发投入	23,412,784.28	27,942,004.13	-16.21%	主要系军工电子研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-38,371,544.58	-42,433,653.73	9.57%	无重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-4,943,397.12	-31,895,051.95	84.50%	主要系本期基本没有新增对外投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-23,239,437.23	35,244,420.45	-165.94%	主要系本期筹资活动较上期大幅减少所致
现金及现金等价物净增加额	-66,582,434.91	-43,495,020.86	-53.08%	主要系本期筹资活动较上期大幅减少所致

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	36,294,271.59	27,851,182.22	23.26%	-69.54%	-69.99%	1.16%
游艇游船	30,877,103.45	23,281,571.79	24.60%	-64.04%	-68.98%	12.00%
公务船艇	5,417,168.14	4,569,610.43	15.65%	-83.72%	-74.28%	-30.96%
2、军工电子	203,097,276.41	174,410,065.45	14.12%	-42.63%	-34.30%	-10.89%

微波电路与组件	194,377,118.92	168,680,292.41	13.22%	-39.72%	-31.55%	-10.36%
半导体器件	8,616,240.36	5,663,449.80	34.27%	-38.64%	-26.98%	-10.50%
安防及专网通信	103,917.13	66,323.24	36.18%	-99.41%	-99.41%	0.63%

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	779,029.03	-0.40%	主要系对联营企业成都中航信虹科技股份有限公司投资收益的确认	否
公允价值变动损益	4,045.79	0.00%	主要系短期理财产品公允价值的确认	否
资产减值	-106,003,040.41	54.78%	主要系存货跌价准备、固定资产减值准备、商誉减值准备	否
营业外收入	58,649.42	-0.03%	主要系报废非流动资产产生收益	否
营业外支出	792,296.85	-0.41%	主要系报废非流动资产产生损失	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	168,750,119.75	5.14%	304,255,643.18	8.11%	-2.97%	主要系筹资产生的现金流入减少、经营回款较慢等因素所致
应收账款	1,271,468,660.76	38.70%	1,247,285,152.02	33.26%	5.44%	主要系总资产减少导致比例变动
合同资产	11,315,376.83	0.34%	15,643,291.86	0.42%	-0.08%	主要系相关款项收回所致
存货	426,946,291.87	13.00%	473,060,642.63	12.62%	0.38%	主要系库存商品减少及计提存货减值所致
投资性房地产	42,710,805.27	1.30%	43,926,586.08	1.17%	0.13%	无明显变化
长期股权投资	10,691,057.12	0.33%	9,912,028.09	0.26%	0.07%	无明显变化
固定资产	873,396,261.59	26.58%	972,915,635.34	25.95%	0.63%	主要系计提折旧及减值准备所致
在建工程	15,188,086.82	0.46%	23,817,716.91	0.64%	-0.18%	主要系成都亚光智能制造（信息化）

						一期项目计提减值所致
使用权资产	93,127.25	0.00%	143,923.94	0.00%	0.00%	无明显变化
短期借款	1,143,099,833.90	34.79%	1,185,636,122.55	31.62%	3.17%	主要系总资产减少导致比例变动
合同负债	19,571,501.94	0.60%	35,645,700.87	0.95%	-0.35%	主要系营收减少且预收款项目逐步结转收入所致
长期借款	432,414,537.80	13.16%	429,203,612.78	11.45%	1.71%	无明显变化
租赁负债	104,581.83	0.00%	104,598.76	0.00%	0.00%	无明显变化
应收票据	76,247,887.52	2.32%	238,436,911.77	6.36%	-4.04%	主要系业务收入减少、收到票据减少且未终止确认应收票据减少所致

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（不含衍生金融资产）	585,754.35	4,045.79						589,800.14
金融资产小计	585,754.35	4,045.79						589,800.14
上述合计	585,754.35	4,045.79						589,800.14
金融负债	0.00	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
0.00	8,227,554.03	-100.00%

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

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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	58.98	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
成都亚光电子股份有限公司	子公司	电子产品制造	15,108.18	310,676.76	166,093.75	17,670.84	-7,611.88	-7,600.53
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	18,149.48	8,331.67	2,338.20	317.70	332.57
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	子公司	船艇制造	8,500.00	29,203.02	18,937.60	1,297.90	-45,455.32	-45,455.36

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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，需要企业具备较强的研发实力。若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。若公司新产品未能通过军方设计定型批准，则无法实现销售，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，未来若国家调整国防战略、军工产业政策、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。军品审价机制改革也可能导致产品价格下降。

应对措施：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，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，但受行业结算周期、审价进度等因素影响，应收账款余额可能维持高位，存在不能按时收回而发生坏账的风险，进而影响公司偿债能力及现金流。

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，实行“谁销售、谁负责”的清收责任制。优化应收账款管理机制，对长账龄款项采取专项清收或法律手段。积极拓展融资渠道，改善现金流状况。

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，公司通过不断加大研发投入，已拥有一支稳定高水平的研发团队，并自主研发形成了一系列核心技术和成果，其中多项处于国内领先水平，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、与技术研发人员签署保密协议等措施加强核心技术信息的管理，但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，实施股权激励、项目分红等中长期激励计划，实现利益共享，留住优秀人才。加强保密及竞业禁止管理，完善物理隔离与信息加密措施，定期开展

保密教育培训与演练，建立人才梯队培养机制，降低对个别人员的依赖，预防技术人员流失泄密风险。

5、公司可能持续亏损的风险

前期影响公司亏损的因素尚未完全消除，未来业绩情况具有不确定性，可能存在持续亏损的风险。

应对措施：为切实化解债务风险、恢复经营能力，公司正重点推进以下工作：一是加大推进盘活闲置资产的力度，通过资产出售、出租等方式回笼资金；二是优化产品结构，淘汰低毛利订单，全力保障生产交付，努力改善经营业绩；三是在地方政府风险化解专班及清算组的统一指导下积极推进庭外重组工作，为后续合规进入法定重整程序夯实基础，系统性化解债务风险，同步引入具备深厚产业背景和协同资源的产业投资人，有效整合产业资源，实现业务赋能。通过前述措施的实施，公司力争早日实现“债务风险出清、主业恢复振兴、产业转型升级、治理规范高效、价值持续提升”这一目标，成为具有持续内生动力与长效回报能力的优质上市公司。

6、庭外重组相关风险

公司启动庭外重组旨在查明公司重整价值及可行性，降低企业重整成本，提高重整效率，为后续可能启动的重整程序奠定基础，不代表公司进入重整程序。公司能否被法院受理重整、后续是否进入重整程序均存在不确定性。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，如果法院裁定受理公司重整，深圳证券交易所将对公司股票实施退市风险警示。若后续法院裁定受理公司重整且重整失败，公司将存在被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

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，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
2026 年 05 月 14 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 2025 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: 2026-001)

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。2025 年 11 月 21 日公司召开第五届董事会第三十二次会议审议通过了修订后的《市值管理制度》。

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、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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》《股东会议事规则》《董事会议事规则》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，形成了股东会、董事会和审计委员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 53 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

			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。			
	太阳鸟控股	同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2017 年 10 月 20 日	长期履行	正常履行中

			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			
--	--	--	---	--	--	--

			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： （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。			
--	--	--	--	--	--	--

	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
	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
	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。			
	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
	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）不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属	2017 年 10 月 20 日	长期履行	正常履行中

			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；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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李跃先	股份限售承诺	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，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和间接持有的股份总数的	2010 年 09 月 28 日	长期履行	正常履行中

			25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。			
	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	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。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），也不由公司回购其直接和间接	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

			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。			
	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	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： 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、租赁经营等任何方式从事与公司构成竞争的业务。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	2010 年 09 月 28 日	长期履行	正常履行中

			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	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。	2021 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 31 日	超期未履行
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	由于芯普电子 2021-2023 年度业绩不及预期，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，尚无判决。					

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、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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对亚光科技集团股份有限公司 2025 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（报告编号：利安达审字[2026] 第 0234 号）。报告期内，为提升持续经营能力、化解债务逾期风险，公司主动与银行等债权人协商，在债权人支持下推动部分银行贷款利率下调，压降财务费用。同时，公司加强应收账款管理，综合运用法律诉讼等方式加大催收力度，并通过对外出租等方式盘活闲置资产，加快资金回笼。此外，在地方政府风险化解专班及清算组的统一指导下，报告期内公司启动庭外重组工作，并积极配合清算组开展债权申报审查、资产审计评估等工作，为后续可能启动的重整程序夯实基础，系统性化解债务风险，改善持续经营能力。

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 30 日召开第六届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司拟实施庭外重组的议案》，同意公司自行实施庭外重组，并待条件成熟时向管辖法院申请预重整或重整。同时，公司董事会授权经营管理层全权负责推进庭外重组相关事宜。具体内容详见《关于公司拟先行实施庭外重组的公告》（公告编号：2026-035）、《关于公司庭外重组债权申报的公告》（公告编号：2026-038）。截至报告期末，公司尚未进入重整程序，后续是否进入重整程序存在不确定性。

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,公司对其提起诉讼,要求其承担补偿金额为 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)
成都亚光电子股份有限公司诉 A-n 所(买卖合同纠纷)	4,652.13	否	调解中	尚无	尚无	2026 年 01 月 07 日	巨潮资讯网(公告编号: 2026-001、2026-029)
成都亚光电子股份有限公司诉嘉兴锐联三号股权投资合伙企业(有限合伙)等 14 名被告(股权合同纠纷)	2,615.38	否	一审判决,二审中	一审判决各被告偿付合计 2132.37 万元及利息,二审待判决	尚无	2026 年 01 月 07 日	巨潮资讯网(公告编号: 2026-001、2026-029)
亚光科技集团股份有限公司、珠海太阳鸟游艇制造有限公司、珠海海斐船舶制造有限公司诉澳龙船艇科技有限公司(合同纠纷)	3,668.83	否	案件移送广州海事法院,待开庭。	尚无	尚无	2026 年 04 月 18 日	巨潮资讯网(公告编号: 2026-029)
公司及子公司作为原告的其他诉讼/仲裁	3,409.53	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	2026 年 01 月 07 日	巨潮资讯网(公告编号: 2026-001)
公司及子公司作为被告的其他诉讼	2,466.04	否	部分案件已结案并按判决结果执	无重大影响	不适用	2026 年 01 月 07 日	巨潮资讯网(公告编号: 2026-

/仲裁			行，部分案件尚在审理过程中。				001)
-----	--	--	----------------	--	--	--	------

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

1、报告期内，公司发生债务逾期情形，具体内容详见《关于公司及下属公司部分借款逾期的公告》（公告编号：2026-004）、《关于公司及下属公司部分债务逾期的公告》（公告编号：2026-039）。在地方政府风险化解专班及清算组的统筹指导下，公司正全力推进庭外重组相关工作，积极与各债权人沟通协商，争取债务展期、降息或分期偿还，同时加快应收款项催收及低效资产处置，拓宽资金回笼渠道，多措并举压降经营成本，化解债务风险。

2、报告期内，公司控股股东及其一致行动人部分质押融资出现债务逾期。目前其正与债权人积极磋商落实偿债安排，现阶段暂未发生股份被平仓或被强制过户等情形。若后续出现上述相关风险，海斐控股及一致行动人将严格按照监管规则要求及时履行信息披露义务。具体内容详见《关于控股股东办理部分股份质押的公告》（公告编号：2026-007）、《关于控股股东办理部分股份解除质押及质押的公告》（公告编号：2026-010）。

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

2026 年 4 月 17 日公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于 2026 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 20.43 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），实际担保金额、担保方式、担保期限等以最终协商签订的相关协议为准，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》	2026 年 04 月 18 日	巨潮资讯网（公告编号：2026-019）

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	38,162.15	连带责任担保			10 年	否	否
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	692.11	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	22,680	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
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	3,920	连带责任担保			10 年	否	否
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2025 年 04 月 28 日	6,750	2026 年 01 月 16 日	3,775	连带责任担保			3 年	否	否
益阳中海智能装备有限公司	2025 年 04 月 28 日	800	2026 年 03 月 31 日	800	连带责任担保			1 年	否	否
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2022 年 04 月 26 日	6,750	2022 年 12 月 07 日	0	连带责任担保			3 年	是	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	0	连带责任担保			1 年	是	否
报告期内审批对子		134,981		报告期内对子公司		122,997.92				

公司担保额度合计（B1）				担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		134,981 ¹		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		91,029.26				
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
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	22,680	抵押	不动产		3 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	1,787.38	连带责任担保、抵押	不动产		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	3,920	连带责任担保、抵押	不动产		10 年	否	否
益阳中海智能装备有限公司	2025 年 04 月 28 日	5,711.97	2025 年 12 月 16 日	800	连带责任担保、抵押	不动产		3 年	否	否
沅江中海船舶工程有限公司	2025 年 04 月 28 日	228	2026 年 04 月 18 日	185	连带责任担保			8 年	否	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）		11,772.97				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司担保余额合计（C4）		1,972.38 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）		134,981		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		134,770.89				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		134,981		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		93,001.64				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				609.87%						
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）				50,934.53						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				85,376.9						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				85,376.9						

注：1 公司第六届董事会第二次会议以及 2025 年度股东会审议通过了《关于 2026 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 13.50 亿元的连带责任担保（含子公司之间相互提供担保，共同担保额度不重复计算，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 7.58 亿元，为资产负债率低于 70%的子公司提供担保的额度为 5.92 亿元。

2 子公司对子公司已提供担保余额为 1,972.38 万元，此处合计数仅考虑子公司单独为子公司提供担保额度，公司以及子公司共同对子公司担保的不再重复计算，担保发生额同理。

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：万元

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
成都亚光	特殊机构 客户	12,340.00	27.51%	434.04	3,394.51	1,081.42	否	否
成都亚光	特殊机构 客户	10,050.00	20.18%	1,335.88	2,027.80	1,423.09	否	否
成都亚光	特殊机构 客户	11,743.71	0.08%	8.71	8.96	0.00	否	否
成都亚光	特殊机构 客户	17,820.00	9.90%	1,364.46	1,764.61	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	27,813,740	2.72%				-8,300	-8,300	27,805,440	2.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,813,740	2.72%				-8,300	-8,300	27,805,440	2.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	27,813,740	2.72%				-8,300	-8,300	27,805,440	2.72%
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	994,020,383.00	97.28%				8,300	8,300	994,028,683	97.28%
1、人民币普通股	994,020,383.00	97.28%				8,300	8,300	994,028,683	97.28%
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	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	26,605,440	0	0	26,605,440	高管锁定股	离任后六个月内不得转让其所持本公司股份
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	8,300	8,300	0	0	高管锁定股	已解除限售

合计	27,813,740	8,300	0	27,805,440	--	--
----	------------	-------	---	------------	----	----

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		70,291		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	
湖南海斐控股有限公司	境内非国有法人	12.15%	124,188,561.00	36,000,000	0	124,188,561	质押			123,833,980	
李跃先	境内自然人	2.60%	26,605,440.00	0	26,605,440	0	质押			26,000,000	
程川	境内自然人	0.31%	3,200,000.00	3,200,000	0	3,200,000	不适用			0	
石晶波	境内自然人	0.30%	3,082,500.00	3,082,500	0	3,082,500	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	0.28%	2,879,900.00	－309,500	0	2,879,900	不适用			0	
苏江	境内自然人	0.26%	2,693,700.00	1,493,700	0	2,693,700	不适用			0	
张茗茗	境内自然人	0.26%	2,688,005.00	88,005	0	2,688,005	不适用			0	
蒋仪	境内自然人	0.23%	2,385,700.00	2,385,700	0	2,385,700	不适用			0	
张建友	境内自然人	0.23%	2,301,117.00	349,100	0	2,301,117	不适用			0	
许纯友	境内自然人	0.22%	2,270,900.00	2,270,900	0	2,270,900	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，李跃先先生为海斐控股的控股股东，与海斐控股为一致行动人； 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
湖南海斐控股有限公司	124,188,561	人民币普通股	124,188,561
程川	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
石晶波	3,082,500	人民币普通股	3,082,500
招商银行股份有限公司一兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金	2,879,900	人民币普通股	2,879,900
苏江	2,693,700	人民币普通股	2,693,700
张茗茗	2,688,005	人民币普通股	2,688,005
蒋仪	2,385,700	人民币普通股	2,385,700
张建友	2,301,117	人民币普通股	2,301,117
许纯友	2,270,900	人民币普通股	2,270,900
李苏	2,216,100	人民币普通股	2,216,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，李跃先先生为海斐控股的控股股东，与海斐控股为一致行动人； 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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东石晶波通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 3,082,500 股，合计持有 3,082,500 股；股东苏江通过普通证券账户持有 457,700 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,236,000 股，合计持有 2,693,700 股；股东张茗茗通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,688,005 股，合计持有 2,688,005 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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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

2026 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	168,750,119.75	304,255,643.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	589,800.14	585,754.35
衍生金融资产		
应收票据	76,247,887.52	238,436,911.77
应收账款	1,271,468,660.76	1,247,285,152.02
应收款项融资	17,153.00	
预付款项	20,461,293.93	30,310,868.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,999,671.91	15,040,889.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	426,946,291.87	473,060,642.63
其中：数据资源		
合同资产	11,315,376.83	15,643,291.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,791,463.72	17,436,198.46
流动资产合计	2,014,587,719.43	2,342,055,351.67

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	10,691,057.12	9,912,028.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,710,805.27	43,926,586.08
固定资产	873,396,261.59	972,915,635.34
在建工程	15,188,086.82	23,817,716.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	93,127.25	143,923.94
无形资产	241,369,995.77	246,035,725.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	0.00	16,707,749.69
长期待摊费用	15,598,025.06	19,302,360.28
递延所得税资产	56,457,933.22	55,550,335.69
其他非流动资产	15,347,069.90	19,479,980.53
非流动资产合计	1,270,852,362.00	1,407,792,041.69
资产总计	3,285,440,081.43	3,749,847,393.36
流动负债：		
短期借款	1,143,099,833.90	1,185,636,122.55
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	159,620,428.94	173,783,909.30
应付账款	691,791,089.73	691,383,497.25
预收款项	10,883,930.82	2,954,705.93
合同负债	19,571,501.94	35,645,700.87
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	36,055,425.36	36,594,621.53
应交税费	29,095,246.93	21,061,149.77
其他应付款	177,078,012.97	184,126,365.80

其中：应付利息		
应付股利	27,000.00	27,000.00
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	155,032,158.53	150,600,380.82
其他流动负债	63,733,100.56	273,477,185.32
流动负债合计	2,485,960,729.68	2,755,263,639.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	432,414,537.80	429,203,612.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	104,581.83	104,598.76
长期应付款	2,843,882.28	6,040,263.72
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,000,000.00	2,200,000.00
递延收益	51,428,247.29	54,622,708.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	487,791,249.20	492,171,183.89
负债合计	2,973,751,978.88	3,247,434,823.03
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		
专项储备	17,621,540.66	15,326,216.95
盈余公积	11,990,798.57	11,990,798.57
一般风险准备		
未分配利润	-4,324,682,256.57	-4,134,940,399.67
归属于母公司所有者权益合计	152,494,871.66	339,941,404.85
少数股东权益	159,193,230.89	162,471,165.48
所有者权益合计	311,688,102.55	502,412,570.33
负债和所有者权益总计	3,285,440,081.43	3,749,847,393.36

法定代表人：胡代荣 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	110,584,048.22	134,770,206.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,988,995.18	69,797,266.76
应收款项融资		
预付款项	5,717,104.18	180,884.34
其他应收款	216,110,049.67	435,135,800.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,511,608.09	25,300,053.84
其中：数据资源		
合同资产	3,318,136.83	4,580,899.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,994.92	9,658,354.68
流动资产合计	431,230,937.09	679,423,466.74
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	2,123,068,066.10	2,452,307,007.25
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	77,545,059.73	90,271,551.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,245,961.55	23,028,661.14
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	14,736,912.10	19,229,207.53
非流动资产合计	2,237,595,999.48	2,584,836,427.74
资产总计	2,668,826,936.57	3,264,259,894.48

流动负债：		
短期借款	713,022,467.23	705,356,838.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,176,100.00	5,926,100.00
应付账款	20,317,417.04	21,507,190.84
预收款项		
合同负债	4,648,949.20	18,617,526.46
应付职工薪酬	4,616,242.97	2,389,616.37
应交税费	11,263,597.97	9,718,927.01
其他应付款	1,753,191,454.18	1,740,434,904.04
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	45,824.66	62,066.48
流动负债合计	2,513,282,053.25	2,504,013,170.09
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		1,200,000.00
递延收益	8,472,946.95	9,607,857.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,472,946.95	10,807,857.03
负债合计	2,521,755,000.20	2,514,821,027.12
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	-4,213,392,558.78	-3,611,025,627.79
所有者权益合计	147,071,936.37	749,438,867.36

负债和所有者权益总计	2,668,826,936.57	3,264,259,894.48
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	249,580,818.80	510,571,413.81
其中：营业收入	249,580,818.80	510,571,413.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,900,974.12	562,211,164.68
其中：营业成本	207,904,923.28	379,551,476.04
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	7,318,724.30	9,385,857.46
销售费用	11,294,467.46	10,493,801.56
管理费用	56,446,316.69	64,125,992.92
研发费用	23,412,784.28	27,942,004.13
财务费用	45,523,758.11	70,712,032.57
其中：利息费用	43,971,366.83	65,298,732.68
利息收入	865,773.11	704,807.17
加：其他收益	4,769,902.43	8,115,633.63
投资收益（损失以“—”号填列）	779,029.03	4,404,284.32
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）	4,045.79	6,740.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	14,803,423.02	10,464,073.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-106,003,040.41	-22,359.99
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,796,560.21	-294,401.27

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-192,763,355.67	-28,965,780.36
加：营业外收入	58,649.42	8,222.92
减：营业外支出	792,296.85	595,402.56
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-193,497,003.10	-29,552,960.00
减：所得税费用	-269,456.03	3,994,757.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-193,227,547.07	-33,547,717.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-193,227,547.07	-33,547,717.81
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）	-189,741,856.90	-42,009,023.41
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,485,690.17	8,461,305.60
六、其他综合收益的税后净额		-34,787.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,900.29
（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
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
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
七、综合收益总额	-193,227,547.07	-33,582,505.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-189,741,856.90	-42,040,923.70
归属于少数股东的综合收益总额	-3,485,690.17	8,458,418.22
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.19	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.19	-0.04

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 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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	38,727,716.35	160,857,971.52
减：营业成本	30,206,088.09	120,061,033.45
税金及附加	1,544,453.32	2,203,484.32
销售费用	5,539,484.78	3,845,155.27
管理费用	11,496,751.12	17,513,914.86
研发费用	53,944.17	626,099.52
财务费用	17,775,043.56	25,706,976.60
其中：利息费用	19,994,401.12	19,994,401.12
利息收入	73,502.13	73,502.13
加：其他收益	2,401,801.30	2,350,660.00
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）	-236,064,791.03	-3,825,093.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-341,595,929.76	-22,359.99
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-603,146,968.18	-10,595,485.98
加：营业外收入	27,231.37	0.00
减：营业外支出	-752,805.82	233,154.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-602,366,930.99	-10,828,640.35
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-602,366,930.99	-10,828,640.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-602,366,930.99	-10,828,640.35
（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	-602,366,930.99	-10,828,640.35
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	2026 年半年度	2025 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	218,169,511.15	500,889,761.12
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	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	23,584,934.40	13,262,356.48
经营活动现金流入小计	241,754,445.55	514,152,117.60
购买商品、接受劳务支付的现金	141,073,124.40	390,336,514.90
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	66,123,167.72	99,538,746.03
支付的各项税费	15,576,190.98	25,935,930.67
支付其他与经营活动有关的现金	57,353,507.03	40,774,579.73
经营活动现金流出小计	280,125,990.13	556,585,771.33
经营活动产生的现金流量净额	-38,371,544.58	-42,433,653.73
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
取得投资收益收到的现金		3,040.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-1,945,168.80	18,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-1,945,168.80	9,667,540.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,998,228.32	8,227,554.03
投资支付的现金		5,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	27,835,038.55
投资活动现金流出小计	2,998,228.32	41,562,592.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,943,397.12	-31,895,051.95
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	297,952,361.12	638,330,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	127,794,716.68	321,043,733.60
筹资活动现金流入小计	425,747,077.80	959,373,833.60
偿还债务支付的现金	348,010,000.00	632,373,477.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,832,705.77	62,483,925.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,536,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	72,143,809.26	229,272,009.81
筹资活动现金流出小计	448,986,515.03	924,129,413.15
筹资活动产生的现金流量净额	-23,239,437.23	35,244,420.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,055.98	-4,410,735.63
五、现金及现金等价物净增加额	-66,582,434.91	-43,495,020.86
加：期初现金及现金等价物余额	86,036,792.98	63,629,161.84
六、期末现金及现金等价物余额	19,454,358.07	20,134,140.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	31,316,356.48	66,171,835.97
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	10,957,229.75	319,461,659.35
经营活动现金流入小计	42,273,586.23	385,633,495.32
购买商品、接受劳务支付的现金	25,322,379.00	39,746,607.21
支付给职工以及为职工支付的现金	4,775,394.31	11,292,083.26
支付的各项税费	1,821,908.47	4,067,839.93
支付其他与经营活动有关的现金	35,897,933.44	265,147,058.12
经营活动现金流出小计	67,817,615.22	320,253,588.52
经营活动产生的现金流量净额	-25,544,028.99	65,379,906.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,441.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,441.19	
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
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
投资活动产生的现金流量净额	1,441.19	-5,298,027.50
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	212,800,000.00	192,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	36,404,956.27	107,100,000.00
筹资活动现金流入小计	249,204,956.27	299,900,000.00
偿还债务支付的现金	212,900,000.00	221,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,505,629.79	17,856,873.34
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	119,904,000.00
筹资活动现金流出小计	242,405,629.79	359,460,873.34
筹资活动产生的现金流量净额	6,799,326.48	-59,560,873.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,944.94	-4,514,031.30
五、现金及现金等价物净增加额	-18,715,316.38	-3,993,025.34
加：期初现金及现金等价物余额	20,719,124.10	4,718,247.21
六、期末现金及现金等价物余额	2,003,807.72	725,221.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1,021,834,123.00				3,425,730,666.00			15,326,216.95	11,990,798.57		-4,134,940,399.67		339,941,404.85	162,471,165.48	502,412,570.33
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				3,425,730,666.00			15,326,216.95	11,990,798.57		-4,134,940,399.67		339,941,404.85	162,471,165.48	502,412,570.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,295,323.71			-189,741,856.90		-187,446,533.19	-3,277,934.59	-190,724,467.78
（一）综合收益总额											-189,741,856.90		-189,741,856.90	-3,485,690.17	-193,227,547.07
（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. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								2, 2 95, 323 . 71					2, 2 95, 323 . 71	207 , 75 5. 5 8	2, 5 03, 079 . 29
1. 本期提 取								2, 3 60, 241 . 22					2, 3 60, 241 . 22	213 , 63 1. 4 3	2, 5 73, 872 . 65
2. 本期使 用								64, 917 . 51					64, 917 . 51	5, 8 75. 85	70, 793 . 36
（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			17, 621 , 54 0. 6 6	11, 990 , 79 8. 5 7			- 4, 3 24, 682 , 25 6. 5 7	152 , 49 4, 8 71. 66	159 , 19 3, 2 30. 89	311 , 68 8, 1 02. 55

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度		
	归属于母公司所有者权益		少 所

	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	数 股 东 权 益	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				3,425,730,666.00		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															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,021,834,123.00				3,425,730,666.00		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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,900.29	2,513,365.73			-42,009,023.41		39,527,557.97	-5,806,375.60	45,333,937.77
（一）综合收益总额							-31,900.29				-42,009,023.41		42,040,923.70	8,458,418.22	33,582,505.48
（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														-8,400.00	-8,400.00

														54,551.82	54,551.82
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-8,454,551.82	-8,454,551.82
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转														-6,037,733.12	-6,037,733.12
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														-6,037,733.12	-6,037,733.12
（五）专项储备								2,513,365.73					2,513,365.73	227,491.12	2,740,856.85
1. 本期提取								2,815,928.81					2,815,928.81	254,876.87	3,070,805.68
2. 本期使用								302,563.08					302,563.08	27,385.75	329,948.83
（六）其他															
四、本期期末余额	1,021,834				3,425,730		1,163,339	15,384,98	11,990,79		-2,948,		1,527,882	178,163,9	1,706,046

	, 12				, 66		. 98	3. 3	8. 5		221		, 30	18.	, 21
	3. 0				6. 0			3	7		, 60		1. 3	24	9. 6
	0				0						9. 4		9		3
											9				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	3, 611, 025, 627. 79		749, 438, 867. 36
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	3, 611, 025, 627. 79		749, 438, 867. 36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										－602, 366, 930. 99		－602, 366, 930. 99
（一）综合收益总额										－602, 366, 930. 99		－602, 366, 930. 99
（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	-4,213,392,558.78		147,071,936.37

上期金额

单位：元

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				3,326,639,573.5				11,990,798.57	-794,916,14		3,565,548,346.1

	0				8					8.98		7
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

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，成立于 2003 年 6 月 3 日，注册地为湖南省益阳市，于益阳市市场监督管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：91430900750606108C。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于湖南省沅江市。

公司注册资本 1,021,834,123.00 元，股份总数 1,021,834,123 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2010 年 9 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

注册地：湖南省沅江市游艇工业园。

总部地址：湖南省沅江市游艇工业园。

主要经营活动：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。

本财务报表及财务报表附注经本公司第六届董事会第五次会议于 2026 年 8 月 28 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司 2026 年 1-6 月发生净亏损 19,322.75 万元，2026 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为-3,837.15 万元，截至 2026 年 6 月 30 日累计未分配利润-432,468.23 万元，归属于母公司股东权益 15,249.49 万元，资产负债率为 90.51%，一年内需要偿付的有息负债约 153,475.24 万元，部分债务已逾期。这些情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，正在执行如下举措：一是加大推进盘活闲置资产的力度，通过资产出售、出租等方式回笼资金；二是优化产品结构，淘汰低毛利订单，全力保障生产交付，努力改善经营业绩；三是在地方政府风险化解专班及清算组的统一指导下积极推进庭外重组工作，为后续合规进入法定重整程序夯实基础，系统性化解债务风险，同步引入具备深厚产业背景和协同资源的产业投资人，有效整合产业资源，实现业务赋能。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2026 年 1-6 月财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的资金以保证公司正常经营需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

收入确认

本公司销售船舶等定制商品的相关收入在一段时间内确认。船舶定制商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同

确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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，普蘭帝游艇有限公司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）同一控制下的企业合并

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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

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）外币财务报表的折算

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并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
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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计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，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投

资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五 30。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五 30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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%	3.17-4.75%
机器设备及专用设备	年限平均法	10.00 年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.5-19%
计算机及电子设备	年限平均法	5.00 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5-20 年	5%	4.75-19%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五 30。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五 30。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及知识产权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
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	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五 30。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：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。

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等船配制造产品，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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

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，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五 30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
企业会计准则变化引起的会计政策变更：《企业会计准则解释第 19 号》	不适用	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

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%
成都中航信虹科技股份有限公司	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%
普蘭帝（美国）游艇有限公司	21%
普蘭帝（香港）游艇有限公司	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。

（6）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	348,402.77	328,801.84
银行存款	19,105,955.30	85,707,991.14
其他货币资金	149,295,761.68	218,218,850.20
合计	168,750,119.75	304,255,643.18

其他说明

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益的金融资产	589,800.14	585,754.35
其中：		
理财产品	589,800.14	585,754.35
其中：		
合计	589,800.14	585,754.35

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	20,640.00	860,508.63
商业承兑票据	76,227,247.52	237,576,403.14
合计	76,247,887.52	238,436,911.77

(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票据	75,312,994.48	98.77%			75,312,994.48					
其中：										
银行承	20,640.	0.03%			20,640.					

兑汇票	00				00					
商业承 兑汇票	75,292, 354.48	98.75%			75,292, 354.48					
按组合 计提坏 账准备 的应收 票据	934,893 .04	1.23%			934,893 .04	238,436 ,911.77	100.00%			238,436 ,911.77
其中：										
银行承 兑汇票	934,893 .04	1.23%			934,893 .04	860,508 .63	0.36%			860,508 .63
商业承 兑汇票						237,576 ,403.14	99.64%			237,576 ,403.14
合计	76,247, 887.52	100.00%			76,247, 887.52	238,436 ,911.77	100.00%			238,436 ,911.77

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
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
	0.00
合计	0.00

（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	17,153.00	10,640.00
商业承兑票据		63,091,054.68
合计	17,153.00	63,101,694.68

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

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）	608,975,359.24	531,580,981.13
1 至 2 年	456,934,359.48	500,301,631.45
2 至 3 年	302,843,110.04	322,453,286.53
3 年以上	273,810,897.84	289,506,204.58
3 至 4 年	91,679,419.41	95,454,383.16
4 至 5 年	64,904,795.23	73,593,848.55
5 年以上	117,226,683.20	120,457,972.87
合计	1,642,563,726.60	1,643,842,103.69

(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	48,541,554.16	2.96%	48,541,554.16	100.00%	0.00	56,500,484.18	3.44%	56,500,484.18	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	48,541,554.16	2.96%	48,541,554.16	100.00%	0.00	56,500,484.18	3.44%	56,500,484.18	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	1,594,022,172.44	97.04%	322,553,511.68	20.24%	1,271,468,660.76	1,587,341,619.51	96.56%	340,056,467.49	21.42%	1,247,285,152.02
其中：										
账龄组合	1,594,022,172.44	97.04%	322,553,511.68	20.24%	1,271,468,660.76	1,587,341,619.51	96.56%	340,056,467.49	21.42%	1,247,285,152.02
合计	1,642,563,726.60	100.00%	371,095,065.84	22.59%	1,271,468,660.76	1,643,842,103.69	100.00%	396,556,951.67	24.12%	1,247,285,152.02

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	669,070,145.31	33,453,507.27	5.00%
1-2 年	437,532,370.69	43,753,237.07	10.00%
2-3 年	277,141,126.54	83,142,337.96	30.00%
3-4 年	75,504,380.75	37,752,190.38	50.00%
4-5 年	51,609,551.74	41,287,641.59	80.00%
5 年以上	83,164,597.41	83,164,597.41	100.00%
合计	1,594,022,172.44	322,553,511.68	

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	56,500,484.18	735,000.00	3,332,389.44	5,361,540.58		48,541,554.16
按组合计提坏账准备	340,056,467.49		17,496,710.81	6,245.00		322,553,511.68
合计	396,556,951.67	735,000.00	20,829,100.25	5,367,785.58		371,095,065.84

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	221,152,660.98		221,152,660.98	13.31%	38,188,137.00
第二名	168,344,293.93		168,344,293.93	10.13%	31,455,211.34
第三名	67,475,392.85		67,475,392.85	4.06%	15,483,481.78
第四名	63,733,922.68		63,733,922.68	3.83%	3,186,696.13
第五名	63,580,573.64		63,580,573.64	3.83%	3,246,729.62
合计	584,286,844.08		584,286,844.08	35.16%	91,560,255.87

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	4,185,052.62	866,915.79	3,318,136.83	4,940,002.62	359,102.76	4,580,899.86
船舶进度款	15,325,760.00	7,328,520.00	7,997,240.00	15,325,760.00	4,263,368.00	11,062,392.00
合计	19,510,812.62	8,195,435.79	11,315,376.83	20,265,762.62	4,622,470.76	15,643,291.86

(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	19,510,812.62	100.00%	8,195,435.79	42.00%	11,315,376.83	20,265,762.62	100.00%	4,622,470.76	22.81%	15,643,291.86
其中：										
账龄组合	19,510,812.62	100.00%	8,195,435.79	42.00%	11,315,376.83	20,265,762.62	100.00%	4,622,470.76	22.81%	15,643,291.86
合计	19,510,812.62	100.00%	8,195,435.79	42.00%	11,315,376.83	20,265,762.62	100.00%	4,622,470.76	22.81%	15,643,291.86

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：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
账龄组合	19,510,812.62	8,195,435.79	42.00%
合计	19,510,812.62	8,195,435.79	

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	17,153.00	
合计	17,153.00	

(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）	
2026 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	15,999,671.91	15,040,889.27
合计	15,999,671.91	15,040,889.27

(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	16,191,412.17	8,175,911.33
保证金、押金	1,613,085.50	5,499,794.28
个人备用金借支	7,978,858.88	7,240,780.89
代垫款项	56,945.52	815,054.03
股权转让款	11,318,104.89	11,318,104.89
其他	3,421,246.68	1,294,760.23
合计	40,579,653.64	34,344,405.65

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）	10,386,276.64	11,975,175.83
1 至 2 年	8,999,044.93	2,199,912.17
2 至 3 年	15,605,857.42	13,698,073.19
3 年以上	5,588,474.65	6,471,244.46
3 至 4 年	1,270,564.82	1,302,780.15
4 至 5 年	1,019,932.17	1,070,716.67
5 年以上	3,297,977.66	4,097,747.64
合计	40,579,653.64	34,344,405.65

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	22,210,955.66	54.73%	22,194,866.66	99.93%	16,089.00	16,268,297.16	47.37%	16,268,297.16	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	18,368,697.98	45.27%	2,385,115.07	12.98%	15,983,582.91	18,076,108.49	52.63%	3,035,219.22	16.79%	15,040,889.27
其中：										
合计	40,579,653.64	100.00%	24,579,981.73	60.57%	15,999,671.91	34,344,405.65	100.00%	19,303,516.38	56.21%	15,040,889.27

按单项计提坏账准备类别名称： 单项计提

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	13,835,985.75	692,223.25	5.00%
1-2 年	2,492,851.93	249,285.20	10.00%
2-3 年	544,961.92	163,488.57	30.00%
3-4 年	395,602.65	197,801.33	50.00%
4-5 年	84,895.04	67,916.03	80.00%
5 年以上	1,014,400.69	1,014,400.69	100.00%
合计	18,368,697.98	2,385,115.07	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	598,758.80	219,371.22	18,485,386.36	19,303,516.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-124,642.60	124,642.60		0.00
——转入第三阶段		-54,496.19	54,496.19	0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	218,107.05	-40,232.43	6,824,175.37	7,002,049.99
本期转回			0.00	0.00
本期转销			1,725,584.64	1,725,584.64
本期核销			0.00	0.00
其他变动				0.00
2026 年 6 月 30 日余	692,223.25	249,285.20	23,638,473.28	24,579,981.73

额				
---	--	--	--	--

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。

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	77.89%	11,318,104.89
第二名	往来款	1,508,541.56	5 年以上	7.83%	1,508,541.56
第三名	往来款	1,000,000.00	5 年以上	5.19%	1,000,000.00
第四名	往来款	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年	5.19%	77,729.95
第五名	往来款	749,994.00	1 年以内	3.89%	37,499.70

合计		15,576,640.45		100.00%	13,941,876.10
----	--	---------------	--	---------	---------------

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	16,377,615.07	80.04%	25,784,696.33	85.07%
1 至 2 年	2,196,002.90	10.73%	4,453,684.07	14.69%
2 至 3 年	2,500.00	0.01%	72,487.73	0.24%
3 年以上	1,885,175.96	9.21%		
合计	20,461,293.93		30,310,868.13	

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

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	241,275,031.02	35,967,587.53	205,307,443.49	255,648,575.15	22,104,107.50	233,544,467.65

在产品	253,427,384.13	125,284,442.99	128,142,941.14	262,500,456.25	115,327,623.66	147,172,832.59
库存商品	166,690,606.82	124,201,460.38	42,489,146.44	182,953,495.27	129,660,556.06	53,292,939.21
合同履约成本	1,625,102.57	1,625,102.57	0.00	1,625,102.57	1,625,102.57	0.00
发出商品	64,020,463.49	13,160,930.67	50,859,532.82	41,298,834.02	2,378,874.89	38,919,959.13
委托加工物资	147,227.98		147,227.98	130,444.05		130,444.05
合计	727,185,816.01	300,239,524.14	426,946,291.87	744,156,907.31	271,096,264.68	473,060,642.63

(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	22,104,107.50	13,863,480.03				35,967,587.53
在产品	115,327,623.66	9,956,819.33				125,284,442.99
库存商品	129,660,556.06	8,761,093.25		14,220,188.93		124,201,460.38
合同履约成本	1,625,102.57					1,625,102.57
发出商品	2,378,874.89	10,782,055.78				13,160,930.67
合计	271,096,264.68	43,363,448.39		14,220,188.93		300,239,524.14

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	22,545,410.69	17,301,389.78
预缴所得税	246,053.03	134,808.68
合计	22,791,463.72	17,436,198.46

补偿性资产相关信息

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)	
2026 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)	
2026 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)	
2026 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	9,912,028.09				779,029.03						10,691,057.12	
小计	9,912,028.09				779,029.03						10,691,057.12	
合计	9,912,028.09				779,029.03						10,691,057.12	

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	31,505,930.88	1,252,403.01		32,758,333.89
2. 本期增加金额	1,090,141.48	125,639.33		1,215,780.81
（1）计提或摊销	1,090,141.48	125,639.33		1,215,780.81
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	32,596,072.36	1,378,042.34		33,974,114.70
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	41,156,432.70	1,554,372.57		42,710,805.27
2. 期初账面价值	42,246,574.18	1,680,011.90		43,926,586.08

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	873,396,261.59	972,915,635.34
合计	873,396,261.59	972,915,635.34

(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	784,005,671.42	29,715,998.78	379,931,288.68	174,745,525.27	2,771,671,689.90
2. 本期增加金额		342,035.40		9,910.62		351,946.02
(1) 购置		342,035.40		9,910.62		351,946.02
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额	1,775,281.02	17,962,685.69	1,616,626.07	73,724.93	114,700.00	21,543,017.71
(1) 处置或报废	1,775,281.02	17,962,685.69	1,616,626.07	73,724.93	114,700.00	21,543,017.71
4. 期末余额	1,401,497.924.73	766,385,021.13	28,099,372.71	379,867,474.37	174,630,825.27	2,750,480,618.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	639,636,404.97	468,127,057.82	24,575,169.79	298,204,537.94	100,154,722.94	1,530,697,893.46
2. 本期增加金额	24,459,293.01	19,382,902.40	358,626.04	18,472,865.63	4,671,538.33	67,345,225.41
(1) 计提	24,459,293.01	19,382,902.40	358,626.04	18,472,865.63	4,671,538.33	67,345,225.41
3. 本期减少金额		12,730,172.43	1,549,375.15	70,254.18	37,445.92	14,387,247.68
(1) 处置或报废		12,730,172.43	1,549,375.15	70,254.18	37,445.92	14,387,247.68
4. 期末余额	664,095,697.98	474,779,787.79	23,384,420.68	316,607,149.39	104,788,815.35	1,583,655,871.19
三、减值准备						
1. 期初余额	149,548,606.51	105,505,683.12	253,973.86	542,888.45	12,207,009.16	268,058,161.10
2. 本期增加金额	2,715,640.08	16,462,538.25	3,213,086.44	342,376.57	5,654,885.24	28,388,526.58
(1) 计提	2,715,640.08	16,462,538.25	3,213,086.44	342,376.57	5,654,885.24	28,388,526.58
3. 本期减少金额		30,412.62	2,909,589.76	945.79	77,254.08	3,018,202.25
(1) 处置或报废		30,412.62	2,909,589.76	945.79	77,254.08	3,018,202.25
4. 期末余额	152,264,246.59	121,937,808.75	557,470.54	884,319.23	17,784,640.32	293,428,485.43
四、账面价值						
1. 期末账面价值	585,137,980.16	169,667,424.59	4,157,481.49	62,376,005.75	52,057,369.60	873,396,261.59
2. 期初账面价值	614,088,194.27	210,372,930.48	4,886,855.13	81,183,862.29	62,383,793.17	972,915,635.34

(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	15,188,086.82	23,817,716.91
合计	15,188,086.82	23,817,716.91

(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	12,589,330.48	6,170,237.11	18,759,567.59	3,111,604.60	15,647,962.99
微波产线项目	294,400.00		294,400.00	294,400.00		294,400.00
凤巢游艇中心	7,216,213.69		7,216,213.69	7,216,213.69		7,216,213.69
零星工程	1,507,236.02		1,507,236.02	659,140.23		659,140.23
合计	27,777,417.30	12,589,330.48	15,188,086.82	26,929,321.51	3,111,604.60	23,817,716.91

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

(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
智能制造（信息化）一期项目	3,111,604.60	9,477,725.88		12,589,330.48	模块改造
合计	3,111,604.60	9,477,725.88		12,589,330.48	--

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	795,261.01	795,261.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	795,261.01	795,261.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	651,337.07	651,337.07
2. 本期增加金额	50,796.69	50,796.69
(1) 计提	50,796.69	50,796.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	702,133.76	702,133.76
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	93,127.25	93,127.25
2. 期初账面价值	143,923.94	143,923.94

(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. 期初余额	393,200,923.71			13,153,603.40	118,236,524.59	524,591,051.70
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						
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	108,268,915.69			10,951,650.09	89,191,164.40	208,411,730.18
2. 本期增加金额	4,028,685.72			452,719.57	100,000.02	4,581,405.31
(1) 计提	4,028,685.72			452,719.57	100,000.02	4,581,405.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	112,297,601.41			11,404,369.66	89,291,164.42	212,993,135.49
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	84,324.06					84,324.06
(1) 计提	84,324.06					84,324.06

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	41,965,893.34				28,262,027.10	70,227,920.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	238,937,428.96			1,749,233.74	683,333.07	241,369,995.77
2. 期初账面价值	243,050,438.74			2,201,953.31	783,333.09	246,035,725.14

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

(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	2,519,391,536.33	16,707,749.69				2,536,099,286.02
合计	2,584,033,931.47	16,707,749.69				2,600,741,681.16

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

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
亚光电子	16,707,749.69	0.00	16,707,749.69				
合计	16,707,749.69	0.00	16,707,749.69				

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	3,379,919.62		2,486,335.23		893,584.39
房屋改造	15,866,134.77		1,207,762.49		14,658,372.28
土地租金	56,305.89		10,237.50		46,068.39
合计	19,302,360.28		3,704,335.22		15,598,025.06

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	359,317,945.20	53,897,691.78	353,424,529.13	53,199,842.72
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	387,095,945.20	58,064,391.78	381,202,529.13	57,366,542.72

(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	12,110,178.80	1,816,526.82	12,110,178.80	1,816,526.82
合计	12,110,178.80	1,816,526.82	12,110,178.80	1,816,526.82

(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	1,816,526.82	56,457,933.22	1,816,526.82	55,550,335.69
递延所得税负债	1,816,526.82		1,816,526.82	

(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	1,931,487,691.55	1,894,054,282.97
资产减值准备	3,295,669,776.07	3,580,486,146.92
合计	5,227,157,467.62	5,474,540,429.89

(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
2026 年		54,130,823.02	
2027 年	152,069,337.46	152,069,337.46	
2028 年	55,973,765.68	55,973,765.68	
2029 年	110,311,811.38	110,311,811.38	
2030 年	246,303,011.99	246,303,011.99	
2031 年	112,100,634.85	63,263,487.96	
2031 年以后	1,254,729,130.19	1,212,002,045.48	
合计	1,931,487,691.55	1,894,054,282.97	

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	14,265,767.00	3,992,295.43	10,273,471.57	14,223,807.00		14,223,807.00
预付设备款	317,424.80		317,424.80			
预付投资款	4,500,000.00		4,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	19,352,848.15	4,005,778.25	15,347,069.90	19,493,463.35	13,482.82	19,479,980.53

补偿性资产相关信息

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	149,295,761.68	149,295,761.68	质押、冻结	保函及信用保证金、定期存单质押及应计利	218,218,850.20	218,218,850.20	质押、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				息、其他冻结款项
应收票据	63,101,694.68	63,101,694.68	已背书/贴现	已背书贴现未终止确认的票据	276,335,162.27	276,335,162.27	已背书/贴现	已背书贴现未终止确认的票据
固定资产	905,644,445.61	370,982,902.47	抵押	银行借款抵押、抵押融资	905,644,445.60	392,629,881.59	抵押	银行借款抵押、抵押融资
无形资产	265,594,589.81	169,375,706.57	抵押	银行借款抵押	265,596,350.15	175,170,405.96	抵押	银行借款抵押
投资性房地产	76,684,919.97	42,710,805.27	抵押	银行借款抵押	76,684,919.97	43,926,586.08	抵押	银行借款抵押
合计	1,460,321,411.75	795,466,870.67			1,742,479,728.19	1,106,280,886.10		

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	44,920,000.00	90,210,000.00
保证借款	750,900,000.00	773,600,000.00
信用借款	23,000,000.00	14,900,000.00
抵押及保证借款	314,900,000.00	305,300,000.00
应付利息	9,379,833.90	1,626,122.55
合计	1,143,099,833.90	1,185,636,122.55

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 10,000,000.00 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
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	10,000,000.00	4.50%	2026 年 05 月 26 日	6.75%
合计	10,000,000.00	—	—	—

其他说明

上述欠款已于 2026 年 7 月归还完毕。

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	159,620,428.94	164,613,909.30
银行承兑汇票		9,170,000.00
合计	159,620,428.94	173,783,909.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 69,108,843.00 元，到期未付的原因为公司资金紧张。

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	691,791,089.73	691,383,497.25
合计	691,791,089.73	691,383,497.25

(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	27,000.00	27,000.00

其他应付款	177,051,012.97	184,099,365.80
合计	177,078,012.97	184,126,365.80

(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	27,000.00	27,000.00
合计	27,000.00	27,000.00

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	56,895,005.74	48,126,677.86
股权转让款		
押金保证金	7,226,811.43	7,312,202.82
工程款	20,357,505.25	21,795,546.58
其他	9,957,246.10	13,177,160.76
借款	82,614,444.45	93,687,777.78
合计	177,051,012.97	184,099,365.80

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
湖南兰天车城汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	资金紧张逾期未还
海南汉森控股（有限合伙）	10,000,000.00	资金紧张逾期未还
张红丽	10,000,000.00	资金紧张逾期未还
珠海经济特区恒迪科技有限公司	20,000,000.00	资金紧张逾期未还
合计	70,000,000.00	

其他说明

对珠海经济特区恒迪科技有限公司、张红丽其他应付款，公司已于 2026 年 8 月通过债务重组予以归还。

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	338,753.88	884,913.00
材料货款	10,181,258.00	1,656,643.96
其他	363,918.94	413,148.97
合计	10,883,930.82	2,954,705.93

(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	2,292,464.24	4,261,833.02
船只款	17,279,037.70	31,383,867.85
合计	19,571,501.94	35,645,700.87

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	36,571,521.98	63,289,507.12	63,808,107.00	36,052,922.10
二、离职后福利-设定提存计划	4,320.55	1,863,743.51	1,865,560.80	2,503.26
三、辞退福利	18,779.00	158,171.67	176,950.67	

合计	36,594,621.53	65,311,422.30	65,850,618.47	36,055,425.36
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	36,065,226.43	49,527,855.09	50,687,888.32	34,905,193.20
2、职工福利费		1,288,915.94	1,288,915.94	
3、社会保险费	450.70	9,219,947.62	9,217,986.84	2,411.48
其中：医疗保险费	450.70	9,129,050.15	9,127,237.27	2,263.58
工伤保险费		90,897.47	90,749.57	147.90
4、住房公积金	8,098.00	2,267,967.00	2,280,083.00	-4,018.00
5、工会经费和职工教育经费	497,746.85	984,821.47	333,232.90	1,149,335.42
合计	36,571,521.98	63,289,507.12	63,808,107.00	36,052,922.10

(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	4,320.55	1,794,081.03	1,795,966.54	2,435.04
2、失业保险费		69,662.48	69,594.26	68.22
合计	4,320.55	1,863,743.51	1,865,560.80	2,503.26

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	9,478,457.66	7,347,937.29
企业所得税	172,766.05	215,749.03
个人所得税	8,951,953.45	9,217,602.70
城市维护建设税	748,343.38	252,044.86
教育费附加	534,531.03	180,032.04
房产税	6,811,202.44	3,040,309.98
印花税	150,924.80	159,316.94
环保税	2,327.40	2,327.01
车船税	30,274.68	31,047.48
土地使用税	2,214,466.04	614,782.44
合计	29,095,246.93	21,061,149.77

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	148,492,323.61	144,068,958.37
一年内到期的长期应付款	6,436,370.34	6,429,322.24
一年内到期的租赁负债	103,464.58	102,100.21
合计	155,032,158.53	150,600,380.82

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	63,101,694.68	276,335,162.27
票据贴现未确认融资费用	-1,315,000.56	-5,003,018.54
待转销项税	1,946,406.44	2,145,041.59
合计	63,733,100.56	273,477,185.32

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
保证借款	59,631,725.38	10,156,956.92
信用借款	20,020,615.90	9,740,000.00
抵押及保证借款	352,762,196.52	409,306,655.86
合计	432,414,537.80	429,203,612.78

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	104,581.83	104,598.76
合计	104,581.83	104,598.76

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		3,196,381.44
专项应付款	2,843,882.28	2,843,882.28
合计	2,843,882.28	6,040,263.72

(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		3,408,988.86
未确认融资费用		-212,607.42

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	2,843,882.28			2,843,882.28	
合计	2,843,882.28			2,843,882.28	

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		1,200,000.00	
产品质量保证	1,000,000.00	1,000,000.00	产品延期交付
合计	1,000,000.00	2,200,000.00	

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	54,622,708.63	201,217.16	3,395,678.50	51,428,247.29	收到与资产相关的政府补助
合计	54,622,708.63	201,217.16	3,395,678.50	51,428,247.29	

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	

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	15,326,216.95	2,295,323.71		17,621,540.66
合计	15,326,216.95	2,295,323.71		17,621,540.66

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	-4,134,940,399.67	-2,906,212,586.08

调整后期初未分配利润	-4,134,940,399.67	-2,906,212,586.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-189,741,856.90	-1,228,727,813.59
期末未分配利润	-4,324,682,256.57	-4,134,940,399.67

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	239,413,055.99	201,422,991.69	473,179,594.23	358,292,812.72
其他业务	10,167,762.81	6,481,931.59	37,391,819.58	21,258,663.32
合计	249,580,818.80	207,904,923.28	510,571,413.81	379,551,476.04

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					36,294,271.59	27,851,182.22							36,294,271.59	27,851,182.22
电子元件							203,097,276.41	174,410,065.45					203,097,276.41	174,410,065.45
电子产品贸易									158,766.42	17,305.30			158,766.42	17,305.30
维修等零星收入					1,641,995.51	1,367,809.24					8,388,561.07	4,258,561.07	10,030,504.38	5,626,370.31
按经营地区分														

类														
其中：														
华南					35,072,853.73	27,021,690.24	4,583,750.95	4,238,162.96	135,187.64	14,735.25			39,791,792.32	31,274,588.45
华东					1,504,424.78	1,154,452.39	50,296,658.50	38,465,336.99	4,469.02	487.12			51,805,552.30	39,620,276.50
华中					1,085,537.26	833,010.13	3,732,384.48	2,521,544.92	1,362.85	148.55			4,819,284.59	3,354,703.60
西南					273,451.33	209,838.70	50,438,142.64	45,408,902.37	11,729.21	1,278.47			50,723,323.18	45,620,019.54
西北							9,070,727.28	8,868,706.78					9,070,727.28	8,868,706.78
华北							84,789,869.21	74,724,978.18	6,017.70	655.92			84,795,886.91	74,725,634.10
东北							185,743.35	182,433.23					185,743.35	182,433.23
其它收入											8,388,508.87	4,258,561.07	8,388,508.87	4,258,561.07
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					19,600,895.14	17,522,870.13	203,097,276.41	174,410,065.45	158,766.42	17,305.30	8,388,508.87	4,258,561.07	231,245,446.84	196,208,801.95
在某					18,3	11,6							18,3	11,6

一时 段内 提供					35,3 71.9 6	96,1 21.3 3							35,3 71.9 6	96,1 21.3 3
按合 同期 限分 类														
其 中：														
按销 售渠 道分 类														
其 中：														
合计					37,9 36,2 67.1 0	29,2 18,9 91.4 6	203, 097, 276. 41	174, 410, 065. 45	158, 766. 42	17,3 05.3 0	8,38 8,50 8.87	4,25 8,56 1.07	249, 580, 818. 80	207, 904, 923. 28

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 371,515,836.60 元，其中，274,029,058.50 元预计将于 2026 年度确认收入，97,486,778.09 元预计将于 2027 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	660,828.94	1,932,238.43
教育费附加	471,721.12	1,380,134.09

房产税	4,288,714.12	3,641,334.51
土地使用税	1,758,746.42	1,451,240.38
车船使用税	16,800.00	53,516.88
印花税	116,216.88	287,950.89
环保税及其他	5,696.82	86,747.19
合计	7,318,724.30	9,385,857.46

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	29,660,636.70	32,456,645.11
职工薪酬	17,635,113.48	20,319,213.63
业务招待费	1,211,604.55	3,605,982.86
中介机构费及咨询费	2,677,593.29	3,188,610.43
办公费用	470,285.68	773,227.06
车辆消耗	517,319.97	202,962.58
差旅费用	387,160.37	419,439.57
存货报废	54,138.36	
其他	3,832,464.29	3,159,911.68
合计	56,446,316.69	64,125,992.92

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	4,060,160.77	4,893,650.50
招待费	1,214,359.41	1,777,811.90
营销费	2,097,044.30	283,177.41
售后服务费	2,754,433.78	1,167,587.94
运杂费	459,935.64	1,334,768.01
差旅费	477,314.53	505,320.73
中标费	141,392.12	78,263.14
其它	89,826.91	278,968.14
办公费		115,179.28
通信费		45,359.42
广告费		13,715.09
合计	11,294,467.46	10,493,801.56

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	9,722,262.78	8,834,215.44
职工薪酬	7,427,320.56	7,074,736.63
折旧摊销费	5,497,217.47	5,417,080.65
设计费用	560,796.12	143,041.51
委外加工费	2,891.15	2,085,271.61
其他	202,296.20	3,972,363.39
咨询费用		389,136.60
专利费用		26,158.30
合计	23,412,784.28	27,942,004.13

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	43,970,019.39	65,298,732.68
减：利息收入	865,773.11	704,807.17
减：汇兑收益	-28,055.98	-4,410,735.63
手续费及其他	2,391,455.85	1,707,371.43
合计	45,523,758.11	70,712,032.57

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	3,194,461.34	3,957,455.61
与收益相关的政府补助	1,573,320.55	3,205,055.64
个人所得税扣缴税款手续费	2,120.54	108,946.80
增值税加计抵减		844,175.58
合计	4,769,902.43	8,115,633.63

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	4,045.79	6,740.67

合计	4,045.79	6,740.67
----	----------	----------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	779,029.03	1,046,442.52
处置长期股权投资产生的投资收益		3,354,801.17
理财产品		3,040.63
合计	779,029.03	4,404,284.32

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	20,154,888.37	12,171,433.50
其他应收款坏账损失	-5,351,465.35	-1,707,360.35
合计	14,803,423.02	10,464,073.15

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,399,107.73	
四、固定资产减值损失	-28,388,526.58	
六、在建工程减值损失	-9,477,725.88	
九、无形资产减值损失	-84,324.06	
十、商誉减值损失	-16,707,749.69	
十一、合同资产减值损失	-3,572,965.03	-22,359.99
十二、其他	-6,372,641.44	
合计	-106,003,040.41	-22,359.99

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
固定资产处置收益	-4,796,560.21	-294,401.27

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	27,231.37		27,231.37
违约金		5,000.00	
其他	31,418.05	3,222.92	31,418.05
合计	58,649.42	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
非流动资产毁损报废损失	1,313,407.76	2,661.98	1,313,407.76
罚款支出	19,691.02	271,541.50	19,691.02
仲裁执行款及合同纠纷赔款	-434,970.38	142,397.62	-434,970.38
其他	-105,831.55	178,801.46	-105,831.55
合计	792,296.85	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	638,141.50	3,009,299.00
递延所得税费用	-907,597.53	985,458.81
合计	-269,456.03	3,994,757.81

(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	-193,497,003.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,024,550.47
子公司适用不同税率的影响	-105,775,141.24
调整以前期间所得税的影响	95,721.44
非应税收入的影响	-1,578,007.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,056,078.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,845,161.88
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	127,048,964.98
研发费用加计扣除	-2,937,684.27
所得税费用	-269,456.03

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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	1,575,261.26	3,685,879.92
收回的押金保证金	3,886,708.78	699,780.67
收回的信用证、保函、票据保证金	9,750,693.31	3,216,909.83
收到的纵向科研拨款		333,000.00
收到的利息收入	865,773.11	761,763.18
其他	7,506,497.94	4,565,022.88
合计	23,584,934.40	13,262,356.48

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	35,260,707.67	27,346,127.88
支付的仲裁执行款及违约金		160,950.62
支付的信用证、保函、票据保证金、定期存款	10,665,104.99	1,760,227.20
支付的押金保证金备用金	9,123,726.49	9,947,294.41
其他	2,303,967.88	1,559,979.62
合计	57,353,507.03	40,774,579.73

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	0.00	27,835,038.55
合计	0.00	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	120,794,716.68	129,943,733.60
非金融机构借款	7,000,000.00	191,100,000.00
合计	127,794,716.68	321,043,733.60

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	3,610,000.01	11,025,641.04
定期存单质押融资		57,000,000.00
票据筹资性活动	48,533,809.25	126,962,368.77
偿还非金融机构借款	20,000,000.00	34,284,000.00
合计	72,143,809.26	229,272,009.81

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	-193,227,547.07	-33,547,717.81
加：资产减值准备	91,199,617.39	-10,441,713.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,435,366.89	84,425,903.81
使用权资产折旧	50,796.69	57,824.42
无形资产摊销	4,707,044.64	5,054,417.29
长期待摊费用摊销	3,704,335.22	617,979.13
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）	4,796,560.21	294,401.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,286,176.39	2,661.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,045.79	-6,740.67
财务费用（收益以“－”号填列）	43,999,422.81	69,709,468.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-779,029.03	-4,404,284.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-907,597.53	-1,031,481.80
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）	4,715,243.03	17,356,408.11
经营性应收项目的减少（增加	-59,265,036.58	-74,565,777.67

以“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,082,851.85	-95,955,002.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,371,544.58	-42,433,653.73
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	19,454,358.07	20,134,140.98
减:现金的期初余额	86,036,792.98	63,629,161.84
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	-66,582,434.91	-43,495,020.86

(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	19,454,358.07	86,036,792.98
其中：库存现金	348,402.77	328,801.84
可随时用于支付的银行存款	21,829,616.53	85,707,991.14
三、期末现金及现金等价物余额	19,454,358.07	86,036,792.98

(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	36,000,000.00	117,000,000.00	质押
保函保证金	110,475,435.70	128,519,277.16	未到期
其他冻结款项	2,820,325.98	6,316,795.32	冻结
合计	149,295,761.68	251,836,072.48	

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	23,688.78	6.8109	161,341.91

欧元	11,995.84	7.7671	93,172.88
港币	18,227.47	0.86855	15,831.47
应收账款			
其中：美元	117,212.00	6.8109	798,319.21
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：港币	5,380,373.13	0.86855	4,673,123.08

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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

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
短期租赁费用	255,479.60	47,359.69
合 计	255,479.60	47,359.69

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	1,347.44	110.56
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		
售后租回交易产生的相关损益		

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	7,424,708.73	
合计	7,424,708.73	

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	5,103,924.60	11,104,056.18
第二年	764,400.00	4,979,124.60
第三年	338,700.00	586,800.00
第四年	326,400.00	108,300.00
第五年	326,400.00	96,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	2,097,600.00	1,272,000.00

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	9,722,262.78	8,834,215.44
职工薪酬	7,427,320.56	7,074,736.63
折旧摊销费	5,497,217.47	5,417,080.65
设计费用	560,796.12	143,041.51
委外加工费	2,891.15	2,085,271.61
咨询费用		389,136.60
专利费用		26,158.30
其他	202,296.20	3,972,363.39
合计	23,412,784.28	27,942,004.13
其中：费用化研发支出	23,412,784.28	27,942,004.13

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		
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
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
------	-------------	-------------------

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	
	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

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
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	20,000,000.00	珠海	珠海	船舶制造业	100.00%		设立

公司							
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
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
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		62.96%	设立
普兰帝（美国）游艇有限公司	100,000.00 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
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	30,000,000.00	长沙	长沙	电子产品		100.00%	设立

公司							
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

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%	-4,647,673.14		143,448,653.94

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	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	负债合计

		产			债			产			债	
成都亚光电子股份有限公司	2,746,888,829.21	404,391,070.31	3,151,279,899.52	1,213,396,367.78	150,719,080.01	1,364,115,447.79	3,015,730,961.19	446,762,940.41	3,462,493,901.60	1,468,951,969.56	152,433,799.06	1,621,385,768.62

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	203,375,772.08	-56,446,760.54	-58,499,141.26	-78,596,721.64	357,792,939.08	33,191,718.24	33,156,930.57	16,055,361.60

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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	54,622,708.63			3,194,461.34		51,428,247.29	与资产相关的政府补助

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	1,575,441.09	7,162,511.25

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。

(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、七 6、七 8、七 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 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 35.10%（2024 年 12 月 31 日：42.56%）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	1,143,099,833.90	1,165,439,605.61	1,165,439,605.61		
应付票据	159,620,428.94	159,620,428.94	159,620,428.94		
应付账款	691,791,089.73	691,791,089.73	691,791,089.73		
其他应付款	177,078,012.97	177,078,012.97	177,078,012.97		
其他流动负债	61,786,694.12	63,101,694.68	63,101,694.68		

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
一年 内到 期的 非流 动负 债	155,032,158.53	151,508,351.25	151,508,351.25		
长期 借款	432,414,537.80	465,122,240.25	32,346,669.48	221,703,167.19	211,072,403.58
长期 应付款					
租赁 负债	104,581.83	104,581.83	104,598.76		
小计	2,820,927,337.82	2,873,766,005.26	2,440,990,451.42	221,703,167.19	211,072,403.58

续：

项目	期初数				
	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	1,185,636,122.55	1,215,458,279.66	1,215,458,279.66		
应付 票据	173,783,909.30	173,783,909.30	173,783,909.30		
应付 账款	691,383,497.25	691,383,497.25	691,383,497.25		
其他 应付款	184,126,365.80	184,126,365.80	184,126,365.80		
其他 流动 负债	271,332,143.73	276,753,662.27	276,753,662.27		
一年 内到 期的 非流 动负 债	150,600,380.82	151,297,059.02	151,297,059.02		
长期 借款	429,203,612.78	409,648,403.58	23,000,000.00	175,576,000.00	211,072,403.58
长期 应付款	3,196,381.44	3,196,381.44		3,196,381.44	-
租赁 负债	104,598.76	104,598.76	104,598.76		
小计	3,089,262,413.67	3,105,752,157.08	2,715,802,773.30	178,772,381.44	211,072,403.58

(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。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 380,505,913.88 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 381,641,467.00），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			589,800.14	589,800.14
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			589,800.14	589,800.14
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	12.15%	12.15%

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 12.15% 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 14.76%（尾数差异因四舍五入所致）。

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。

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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	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	23,000,000.00	2026 年 04 月 15 日	2027 年 04 月 15 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	20,000,000.00	2026 年 04 月 17 日	2027 年 04 月 17 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	20,000,000.00	2026 年 04 月 17 日	2027 年 04 月 17 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	30,000,000.00	2026 年 05 月 15 日	2027 年 05 月 13 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	9,800,000.00	2026 年 05 月 14 日	2027 年 05 月 13 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	40,000,000.00	2025 年 07 月 11 日	2026 年 07 月 11 日	否

湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	40,000,000.00	2025 年 08 月 07 日	2026 年 08 月 01 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	40,000,000.00	2025 年 08 月 15 日	2026 年 08 月 11 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	40,000,000.00	2025 年 08 月 28 日	2026 年 08 月 14 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	40,000,000.00	2025 年 09 月 05 日	2026 年 09 月 04 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	10,500,000.00	2025 年 10 月 17 日	2026 年 10 月 17 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	4,900,000.00	2025 年 12 月 04 日	2027 年 12 月 04 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	5,000,000.00	2025 年 12 月 05 日	2027 年 12 月 05 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	4,400,000.00	2025 年 12 月 08 日	2027 年 12 月 08 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	5,000,000.00	2025 年 12 月 09 日	2027 年 12 月 09 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	59,800,000.00	2025 年 06 月 17 日	2027 年 06 月 17 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	18,100,000.00	2025 年 07 月 01 日	2027 年 07 月 01 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	24,700,000.00	2026 年 04 月 01 日	2027 年 04 月 02 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	5,300,000.00	2026 年 04 月 20 日	2027 年 04 月 24 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	9,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	2026 年 11 月 20 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先、赵镜	80,000,000.00	2025 年 11 月 07 日	2026 年 11 月 07 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	50,000.00	2026 年 03 月 20 日	2026 年 09 月 01 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	79,900,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 19 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	20,000,000.00	2026 年 01 月 21 日	2027 年 01 月 20 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	6,800,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 31 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	80,000,000.00	2025 年 08 月 21 日	2026 年 08 月 21 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	80,000,000.00	2025 年 08 月 21 日	2026 年 08 月 21 日	否
湖南海斐控股有限公司、李跃先	40,000,000.00	2025 年 08 月 21 日	2026 年 08 月 21 日	否
李跃先、赵镜	17,000,000.00	2025 年 07 月 11 日	2026 年 07 月 11 日	否
李跃先、赵镜	5,000,000.00	2025 年 07 月 11 日	2026 年 07 月 11 日	否
李跃先、赵镜	50,000,000.00	2025 年 10 月 29 日	2026 年 10 月 29 日	否
李跃先、赵镜	10,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 20 日	否
李跃先、赵镜	8,000,000.00	2026 年 03 月 21 日	2027 年 03 月 21 日	否
李跃先、赵镜	100,000,000.00	2026 年 03 月 23 日	2027 年 05 月 17 日	否
李跃先、赵镜	141,645,000.00	2022 年 05 月 27 日	2031 年 12 月 15 日	否
李跃先、赵镜	39,330,000.00	2022 年 11 月 02 日	2031 年 12 月 15 日	否
李跃先、赵镜	100,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2029 年 12 月 19 日	否
李跃先	29,500,000.00	2026 年 01 月 13 日	2027 年 01 月 12 日	否
李跃先	8,250,000.00	2026 年 01 月 07 日	2027 年 01 月 07 日	否
李跃先	10,000,000.00	2025 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 26 日	否
李跃先	1,666,666.67	2024 年 05 月 29 日	2026 年 08 月 30 日	否

李跃先	1,666,666.67	2024 年 05 月 29 日	2026 年 11 月 30 日	否
李跃先	1,666,666.66	2024 年 05 月 29 日	2027 年 02 月 28 日	否
李跃先	1,666,666.63	2024 年 05 月 29 日	2027 年 05 月 30 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	738,660.62	979,321.00

(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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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	216,085,580.85	209,479,802.24	6,644,501.28		189,764,427.63	242,445,456.74
主营业务成本	205,813,370.63	188,691,688.12	-795,283.50		189,764,427.63	203,945,347.62
资产总额	543,341,145.04	3,657,242,718.56	25,950,362.25	25,216,547.05	966,310,691.47	3,285,440,081.43
负债总额	2,007,756,282.06	1,823,577,847.19	65,491,497.86	15,319,246.62	938,392,894.85	2,973,751,978.88

(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）	65,586,336.27	59,900,654.70
1 至 2 年	3,932,470.00	5,688,570.00
2 至 3 年	1,514,300.00	8,239,718.25
3 年以上	19,620,053.44	22,358,455.65
3 至 4 年	5,822,115.44	3,516,042.34
4 至 5 年	860,000.00	1,362,964.31
5 年以上	12,937,938.00	17,479,449.00
合计	90,653,159.71	96,187,398.60

(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	11,292,080.00	12.46%	11,292,080.00	100.00%		17,604,200.00	18.30%	17,604,200.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	79,361,079.71	87.54%	9,372,084.53	11.81%	69,988,995.18	78,583,198.60	81.70%	8,785,931.84	11.18%	69,797,266.76

账款										
其中：										
合计	90,653,159.71	100.00%	20,664,164.53	22.79%	69,988,995.18	96,187,398.60	100.00%	26,390,131.84	27.44%	69,797,266.76

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

确定该组合依据的说明：

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

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	17,604,200.00		6,312,120.00			11,292,080.00
按组合计提坏账准备	8,785,931.84	586,152.69				9,372,084.53
合计	26,390,131.84	586,152.69	6,312,120.00			20,664,164.53

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	63,733,922.68		63,733,922.68	67.20%	3,186,696.13
第二名	4,886,000.00		4,886,000.00	5.15%	4,886,000.00
第三名	3,238,000.00		3,238,000.00	3.41%	323,800.00
第四名	2,500,000.00		2,500,000.00	2.64%	1,250,000.00
第五名	1,700,000.00		1,700,000.00	1.79%	1,700,000.00
合计	76,057,922.68		76,057,922.68	80.19%	11,346,496.13

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	216,110,049.67	435,135,800.37
合计	216,110,049.67	435,135,800.37

(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	454,325,770.38	431,792,203.96
保证金及押金	858,569.50	3,455,782.38
个人借支	624,309.50	2,328,427.33
其他	2,013,611.86	1,263,839.93
合计	457,822,261.24	438,840,253.60

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）	455,548,222.09	434,006,895.71
1 至 2 年	161,565.02	161,885.35

2 至 3 年	302,395.50	1,674,723.41
3 年以上	1,810,078.63	2,996,749.13
3 至 4 年	775,041.50	1,207,177.50
4 至 5 年	935,037.13	975,821.63
5 年以上	100,000.00	813,750.00
合计	457,822,261.24	438,840,253.60

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	1,876,974.13	0.41%	1,876,974.13	100.00%		2,666,494.63	0.61%	2,666,494.63	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	455,945,287.11	99.59%	239,835,237.44	52.60%	216,110,049.67	436,173,758.97	99.39%	1,037,958.60	0.24%	435,135,800.37
其中：										
合计	457,822,261.24	100.00%	241,712,211.57	52.80%	216,110,049.67	438,840,253.60	100.00%	3,704,453.23	0.84%	435,135,800.37

按组合计提坏账准备类别名称：合并财务报表范围内应收款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	453,539,298.38	239,646,784.70	52.84%
合计	453,539,298.38	239,646,784.70	

确定该组合依据的说明：

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	2,008,923.71	100,446.23	5.00%
1-2 年	155,565.02	15,556.51	10.00%
2-3 年	241,500.00	72,450.00	30.00%
合计	2,405,988.73	188,452.74	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	141,071.69	15,588.54	3,547,793.00	3,704,453.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-7,778.25	7,778.25		0.00
——转入第三阶段		-24,150.00	24,150.00	0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	-32,847.21	16,339.72	239,663,292.19	239,646,784.70
本期转回			1,639,026.36	1,639,026.36
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2026 年 6 月 30 日余额	100,446.23	15,556.51	241,596,208.83	241,712,211.57

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。

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	2,666,494.63		789,520.50			1,876,974.13
按组合计提坏账准备	1,037,958.60	239,646,784.70	849,505.86			239,835,237.44
合计	3,704,453.23	239,646,784.70	1,639,026.36			241,712,211.57

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
益阳中海智能装备有限公司	关联方往来	171,620,580.52	1 年以内	37.49%	71,588,507.26
沅江中海船舶工程有限公司	关联方往来	68,925,268.25	1 年以内	15.06%	33,349,864.93
珠海普兰帝船舶工程有限公司	关联方往来	51,960,396.80	1 年以内	11.35%	52,884,586.57
湖南五湖旅游文化发展有限公司	关联方往来	48,455,232.36	1 年以内	10.58%	41,448,040.83
湖南凤巢游艇中心有限公司	关联方往来	47,097,189.31	1 年以内	10.29%	10,829,207.39
合计		388,058,667.24		84.77%	210,100,206.98

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	3,095,138,26 5.30	2,123,068,06 6.10	5,218,206,33 1.40	2,765,899,32 4.15	2,452,307,00 7.25
合计	5,218,206,33 1.40	3,095,138,26 5.30	2,123,068,06 6.10	5,218,206,33 1.40	2,765,899,32 4.15	2,452,307,00 7.25

(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				329,238,9 41.15		240,761,0 58.85	329,238,9 41.15
亚光电子	1,677,969 ,792.85	1,686,024 ,985.19					1,677,969 ,792.85	1,686,024 ,985.19
芯普电子		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	
珠海海贝游艇制造有限责任公司								
合计	2,452,307 ,007.25	2,765,899 ,324.15			329,238,9 41.15		2,123,068 ,066.10	3,095,138 ,265.30

(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	38,727,716.35	30,206,088.09	133,518,770.12	108,426,737.61
其他业务			27,339,201.40	11,634,295.84
合计	38,727,716.35	30,206,088.09	160,857,971.52	120,061,033.45

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		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
业务类型								
其中：								
船艇产品					37,535,313.73	29,979,794.10	37,535,313.73	29,979,794.10
维修等零星收入					1,192,402.62	226,293.99	1,192,402.62	226,293.99
按经营地区分类								
其中：								
华东					1,504,424.78	1,173,391.87	1,504,424.78	1,173,391.87
华南					36,569,650.01	28,522,881.64	36,569,650.01	28,522,881.64
华中					380,190.23	296,533.35	380,190.23	296,533.35
西南					273,451.33	213,281.23	273,451.33	213,281.23
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					20,392,34 4.39	18,509,96 6.76	20,392,34 4.39	18,509,96 6.76
在某一时 段内提供					18,335,37 1.96	11,696,12 1.33	18,335,37 1.96	11,696,12 1.33
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计					38,727,71 6.35	30,206,08 8.09	38,727,71 6.35	30,206,08 8.09

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 78,592,295.01 元，其中，78,592,295.01 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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
----	-------	-------

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	-4,796,560.21	
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）	1,575,261.26	
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	4,045.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,121,909.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-733,647.43	
减：所得税影响额	-637,857.08	
少数股东权益影响额（税后）	-299,056.30	
合计	1,107,922.73	—

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	-76.82%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.27%	-0.19	-0.19

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