



# 亚光科技集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-020

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人李跃先、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报告的董事会会议。

1、本次业绩大幅下滑的原因主要为：（1）报告期内，子公司亚光电子及广东宝达经营业绩不及预期，导致并购形成商誉存在减值迹象，其中亚光电子军品在手订单充足，但由于成都西区新建产线实施进度晚于预期，直至 2021 年年底才开始试生产，部分订单收入确认晚于预期；广东宝达的船艇业务受新冠肺炎疫情的持续影响，预期业务恢复期较长。2021 年计提商誉减值准备金额 66,552.51 万元。（2）报告期内，因部分客户应收账款账龄延长，船艇板块少数客户经营困难，公司基于谨慎性原则确认信用减值损失 6,364.64 万元。受公司船艇业务持续亏损影响，船艇板块资产存在减值迹象。根据《企业会计准则》要求，公司对船艇板块各项资产进行全面清查，经测算，2021 年确认相关设备、存货等资产减值损失合计 22,172.39 万元。（3）报告期内，由于船艇主机等核心零部件进口受海外新冠肺炎疫情的持续性影响，交货周期大幅增加，船体建造环节的施工及交付进度延缓，部分货款回笼受影响较大，导致 2021 年公司船艇业务营业收入同比下降 37.35%，加之原材料价格上涨、折旧摊销费用高企，导

致船艇板块的亏损进一步加剧。(4) 报告期内, 军工电子业务营业收入为 121,695.20 万元, 同比增加 1.63%, 但毛利率存在一定下降, 主要因素是公司为占领市场进行了战略性让利, 产品定价有所降低; 同时, 军方审价情况增多, 产品定价趋于参考军方审价标准, 此外, 受疫情影响以及大宗商品价格上涨影响, 部分物料价格上涨, 影响了毛利空间。2、公司主营业务和核心竞争力未发生重大不利变化, 除前述原因导致部分财务指标发生变化外, 不存在其他重大不利变化, 亦不存在产能过剩、技术替代等情况, 持续经营能力不存在重大风险。

本年度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 管理层讨论与分析一十一、公司未来的发展展望- (四) 可能面对的主要风险和应对措施”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.....	10
第三节 管理层讨论与分析.....	14
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	60
第六节 重要事项.....	62
第七节 股份变动及股东情况.....	93
第八节 优先股相关情况.....	100
第九节 债券相关情况.....	101
第十节 财务报告.....	102

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司 2021 年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、亚光科技	指	亚光科技集团股份有限公司
本报告	指	公司 2021 年年度报告
控股公司、太阳鸟控股	指	湖南太阳鸟控股有限公司，本公司控股股东
亚光电子、成都亚光、970 厂	指	成都亚光电子股份有限公司，本公司控股子公司
华光瑞芯	指	成都华光瑞芯微电子股份有限公司，成都亚光子公司
亚光系统	指	成都亚光电子系统有限公司，成都亚光全资子公司
成都亚瑞、亚瑞电子	指	成都亚瑞电子有限公司，成都亚光全资子公司
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
珠海宝达	指	珠海宝达游艇制造有限公司，广东宝达全资子公司
太阳鸟卫通	指	湖南太阳鸟卫通科技有限公司，本公司全资子公司
美国普兰帝	指	普兰帝（美国）游艇有限公司
拉斐尔	指	拉斐尔（意大利）游艇有限公司
珠海普兰帝	指	珠海普兰帝船舶工程有限公司
珠海凤巢	指	珠海凤巢游艇制造有限公司，广东宝达全资子公司
益阳中海	指	益阳中海船舶有限责任公司，珠海太阳鸟全资子公司
沅江中海	指	沅江中海船舶工程有限公司，益阳中海全资子公司
先歌游艇、珠海先歌	指	珠海先歌游艇制造股份有限公司
凤凰租赁	指	珠海凤凰融资租赁有限公司
嘉兴锐联、南京瑞联	指	嘉兴锐联三号股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：南京瑞联三号投资中心(有限合伙)）
天通股份	指	天通控股股份有限公司
东方天力	指	海宁东方天力创新产业投资合伙企业（有限合伙）
东证蓝海	指	海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）
浩蓝瑞东	指	北京浩蓝瑞东投资管理中心（有限合伙）
浩蓝铁马	指	北京浩蓝铁马投资管理中心（有限合伙）
华腾五号	指	深圳市华腾五号投资中心（有限合伙）
华腾十二号	指	宁波梅山保税港区深华腾十二号股权投资中心（有限合伙）

董事会	指	亚光科技集团股份有限公司董事会
股东大会	指	亚光科技集团股份有限公司股东大会
创业板	指	深圳证券交易所创业板
深交所	指	深圳证券交易所
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、上年同期	指	2021 年 1-12 月及 2020 年 1-12 月
元	指	人民币元
私人游艇	指	按照《游艇建造规范》建造，仅限于游艇所有人自身用于游览观光、休闲娱乐等活动的具备机械推进动力装置的船艇，由船检部门颁发游艇证书。
商务艇	指	以营利和商务活动为目的，符合广义上游艇（船）概念或功能的船艇，由船检部门颁发游船、客船等证书。
特种艇或公务执法艇	指	特种艇是指政府部门或军事机构用于各类特殊目的船艇；广泛用于海警、海事、海关、海监、海军、港航、渔政、边防、水警、防汛等公务执法、巡逻和勤务的各类船艇，如巡逻艇、执法艇、缉私艇、渔政船、特种渔船、勤务舰船等。
工程船	指	工程船是水上水下工程作业船舶，不同于运输船舶，是指装有特种机械，在港区内或航道上从事修筑码头，疏通航道等工程所使用的专用船舶。如挖泥船、打桩船、破冰船、测量船、电焊船等。
玻璃钢船艇或复合材料船艇	指	采用纤维增强复合塑料（FRP）建造的船艇。纤维增强复合塑料（FRP）也称玻璃钢，属于船用复合材料，一般将采用此材料建造的船艇称为玻璃钢船艇。
多混船艇	指	采用金属材料（钢、铝合金等）建造的船艇，如全钢质船艇、全铝合金船艇等；以及采用钢、铝合金、玻璃钢等多种材料复合建造的船艇，如钢-玻璃钢复合船艇、铝合金-玻璃钢复合船艇、钢-铝合金复合船艇等。
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。
MCM	指	多芯片组件，是在高密度多层互连基片上，采用微焊接和封装工艺把构成电子电路的各种微型元器件（集成电路裸芯片及片式元器件）组装起来，形成高密度、高性能、高可靠、立体结构的微电子产品的合

		性技术。
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，是在电子技术（半导体制造技术）基础上发展起来的，融合了光刻、腐蚀、硅微加工、非硅微加工和精密机械加工等技术制作的高科技电子机械器件。
微波二极管	指	是指工作在微波频段的二极管，属于固体微波器件。微波波段通常指频率从 300MHz~300GHz。
晶体三极管	指	全称应为半导体三极管，也称双极型晶体管、晶体三极管，是一种控制电流的半导体器件其作用是把微弱信号放大成幅度值较大的电信号，也用作无触点开关。
SiP	指	System in Package，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。
微波半导体	指	由 Ge、Si、III-V 化合物半导体等材料制成的工作频率在 300MHz~300GHz 的二极管、三极管。
LTCC	指	是将低温烧结陶瓷粉制成厚度精确而且致密的生瓷带，在生瓷带上利用激光打孔、微孔注浆、精密导体浆料印刷等工艺制出所需要的电路图形，并将多个被动组件（如低容值电容、电阻、滤波器、阻抗转换器、耦合器等）埋入多层陶瓷基板中，然后叠压在一起，内外电极可分别使用银、铜、金等金属，在 900℃下烧结，制成三维空间互不干扰的高密度电路，也可制成内置无源元件的三维电路基板。
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。
IC	指	就是集成电路，泛指所有的电子元器件，是在硅板上集合多种电子元器件实现某种特定功能的电路模块。它是电子设备中最重要的部分，承担着运算和存储的功能。集成电路的应用范围覆盖了军工、民用的几乎所有的电子设备。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	亚光科技	股票代码	300123
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	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	李跃先		
注册地址	湖南省沅江市游艇工业园		
注册地址的邮政编码	413100		
公司注册地址历史变更情况	2014 年 12 月 31 日公司注册地址由“湖南省沅江市石矶湖大堤 18 号”变更为“湖南省沅江市游艇工业园”。		
办公地址	湖南省沅江市游艇工业园		
办公地址的邮政编码	413100		
公司国际互联网网址	www.ygkjgroup.com		
电子信箱	stock@cnsunbird.com		

### 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	
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	
电话	0731-84445689	
传真	0731-88816828	
电子信箱	stock@cnsunbird.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉区五一大道 447 号交银大厦 28 楼
签字会计师姓名	曹国强、黄竞超

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,587,879,457.87	1,812,879,618.93	-12.41%	2,205,591,182.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,199,385,526.19	35,115,383.43	-3,515.56%	279,614,081.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,214,474,524.40	28,948,308.23	-4,295.32%	146,360,685.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,076,019.56	48,269,786.14	-183.03%	291,936,549.56
基本每股收益（元/股）	-1.19	0.03	-4,066.67%	0.28
稀释每股收益（元/股）	-1.19	0.03	-4,066.67%	0.28
加权平均净资产收益率	-26.63%	0.71%	-27.34%	5.76%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	7,617,728,024.01	8,244,964,153.63	-7.61%	7,639,213,518.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,903,548,011.33	5,105,014,331.84	-23.54%	4,977,611,858.22

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,587,879,457.87	1,812,879,618.93	不适用
营业收入扣除金额（元）	85,233,316.14	186,464,384.50	租金、物业管理、科研、贸易

			等收入
营业收入扣除后金额（元）	1,502,646,141.73	1,626,415,234.43	租金、物业管理、科研、贸易等收入

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	359,928,066.25	358,946,887.77	343,628,030.03	525,376,473.82
归属于上市公司股东的净利润	20,631,889.03	29,506,158.49	-39,983,577.55	-1,209,539,996.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,372,083.19	-197,387.28	-42,527,221.15	-1,189,121,999.16
经营活动产生的现金流量净额	-58,978,449.34	76,153,145.25	-138,171,931.40	80,921,215.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,548,518.95	-150,008.44	-1,677,230.41	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,784,275.32	17,527,973.27	10,867,330.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			31,245,703.83	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			14,139.83	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			1,701,321.01	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-200,000.00	-20,528,834.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,824.52			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,240,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,385,789.97	11,510,202.34	833,834.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			95,485,287.64	
减：所得税影响额	-111,446.26	1,477,736.02	1,252,396.99	
少数股东权益影响额（税后）	552,818.91	1,954,521.95	3,964,593.66	
合计	15,088,998.21	6,167,075.20	133,253,395.94	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

#### (一) 军工电子行业

##### 1、军工电子行业概况

军工电子是将模拟电子技术、数字电子技术和电力电子技术深度应用于军事武器装备的综合性军工技术体系，是国防信息化建设的基石，是国防信息化中装备信息化的核心。装备信息化最核心的技术集中于军工电子行业，其中包括从芯片、电子元器件等基础器件到计算机、通信系统、软件系统、传感器系统、定位系统和模拟系统等军事系统各类产品技术。

军工电子产业链可概括如下：



公司电子业务主要集中在军用微波电子元器件领域，从芯片一直到模块、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。军工电子行业分系统和系统级产品涉及的上游供应商拥有的技术具有较好兼容性，针对不同应用场景，可灵活满足下游客户多种定制需求。相对于下游子/分系统以及系统级产品而言，上游组件/模块供应商的技术密集度相对较低，但具有轻资产性质，前期投入相对较少，后期产品或服务的利润率相对较高，是整个军工行业中民参军最活跃领域。

##### 2、军工电子行业发展前景

十九届五中全会提出，要加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一；要加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。《十四五发展规划纲要》指出，要打造高水平战略威慑和联合作战体系，加强军事力量联合训练、联合保障、联合运用，加快武器装备现代化，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展。中央军委《关于构建新型军事训练体系的决定》指出，全军要坚持聚焦备战打仗，坚持实战实训、联战联训、科技强训、全面提高训练水平和打赢能力。国防信息化、智能化和联合作战体系建设的快速推进及实战训练和武器装备升级换代催生了大量军工电子产品的需求。在军队现代化建设提速背景下，据国家统计局和中国国防部的数据统计，我国军工信息化产业产值在2020年达到了1,029亿元，同比增长6.96%；军工信息化市场规模于2020年增长至1,057亿元，同比增长6.55%。2021年我国军费占财政支出的比重进一步上升，达到5.5%。根据智研咨询预测数据，军工电子市场规模预计2025年将突破5,000亿元。受益于此，公司所处行业十四五期间的需求旺盛，为公司的业绩增长创造了有利条件，但是目前军工行业普遍产能不足，整个军工行业将经历至少2-3年的产能爬坡期，产能不足也是制约公司军工电子板块业绩释放的不利因素。

公司军工电子产品主要包括用于微波信号收发的芯片半导体及电路，主要应用于雷达、航天通信、导弹和电子对抗等领域，尤其是在探测、电子对抗领域，微波组件占据其成本的60%以上，市场空间巨大。

#### (1) 雷达

在公司军工电子产品主要应用领域，雷达是覆盖范围最广的装备之一。军用雷达是获取陆海空天战场全天候、全范围战术情报最主要手段，是实现远程打击、精确打击的必要手段，是军工行业核心技术壁垒

较高、应用较广泛的领域，在国防军事领域具有极其重要的战略地位，广泛应用于警戒、制导、测量、导航等领域，市场空间巨大，是军工行业高地之一。

根据Grandview Research和Fortune Business Insights的数据，全球军用雷达市场规模近年来高速增长，由2012年的69亿美元增至2020年的314亿美元。未来随着新体制雷达诞生，我国军用雷达市场规模将进一步增长，根据前瞻数据库预测，预计到2025年，中国军工电子雷达行业的市场规模有望达到573亿元。。随着雷达技术向有源相控阵、数字相控阵发展，微波组件在雷达中的价值占比逐步提升，保守估计微波组件成本占整部雷达成本的60%以上。目前公司雷达配套设备已覆盖陆、海、空、天多种武器装备，在地基、舰载、机载等十几种型号上列装，未来随着我国军用雷达市场规模增长，公司作为雷达产业链供应商的订单预计将不断增长，增速预计较为稳定。

## （2）导弹

公司军工电子产品还可应用于导弹导引头，配套产品覆盖各类导弹型号。导引头位于导弹及智能炸弹前端位置，由天线、接收机、信号处理器等部分组成，是导弹的“眼睛”，对导弹打击效果具有决定性意义，而导弹是我国战略防御和进攻中最直接的规模化打击武器。在导弹武器全部构造中，制导分系统占比为各分系统占比最高，并且随着导弹类型和制导功能技术含量不同有增强趋势。近年来，随着中国导弹出口排名逐步上升，为国内导弹及导弹零部件制造企业提供了良好的发展机遇。预计“十四五”将成为我国装备快速换装追赶国际先进军事力量及前沿技术国防装备加速突破时期，尤其是消耗性装备大幅放量增长，预计未来3-5来自导弹领域的配套收入也将取得较高增速。根据蒂尔集团发布的《2018 World Missile Briefing》对导弹（包括制导武器）的预测，2019-2027年全球导弹产量预计共计可达到31.79万枚，产值可达到1,300亿美元以上，有着较大的发展空间。

## （3）航天通信

2021年4月28日国资委批复新组建中国卫星网络集团有限公司，叠加2020年4月卫星互联网首次作为重要的信息基础设施被纳入国家“新基建”政策支持的重点方向，政府频频出台众多针对性政策和指导意见，积极推进卫星应用产业和商业卫星发展。以中国航天科技和中国航天科工为主的两大央企积极布局卫星互联网，分别提出了“鸿雁星座”和“虹云工程”低轨卫星互联网计划，国内多家企业积极布局卫星互联网产业，我国卫星互联网产业有望迎来快速发展。根据美国卫星产业协会的统计，2019年，全球航天产业规模达到3,660亿美元，其中卫星产业规模约为2,710亿美元。随着我国航天市场商业化的进程加速，2019年我国通信卫星市场规模上升至660.9亿元，2014-2019年CAGR为9.2%，预计2024年市场规模将达到896.4亿元。

公司军工电子部分产品很早就应用于航天通信，范围涵盖了卫星通信、空间站通信、火箭发射过程通信和卫星互联网等，有着数十年发展历史，公司全面参与了卫星研制、地面信关站和地面用户站配套任务，部分产品在核心客户中处于独家供货地位，因此，随着我国卫星互联网产业快速发展，公司来自该领域的配套业务预计也会取得较快增长。

## （4）电子对抗

公司军工电子产品还大量应用于电子对抗领域。电子对抗就是敌对双方为削弱、破坏对方电子设备使用效能、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，是争夺电磁频谱权的关键手段。电子对抗设备主要包括电子侦察设备、电子干扰设备等类型。电子侦察用于战略战术电子情报搜集、辐射源目标精确识别、测向与定位，战时可用于战场监视及打击引导，主要以侦察吊舱形式装载于侦察飞机、无人机等，典型代表包括美国的RC-135战略侦察机等。电子干扰设备主要搭载在专用电子战飞机以及各类作战飞机上，前者用于实施电子进攻，后者主要用于自卫。随着未来战场环境日益复杂，电子对抗将日益受到重视，电子对抗装备投入将持续上升，随着对电子对抗设备技术指标要求提升，微波组件在电子对抗中的价值占比也将逐步提升，预计微波组件成本占电子对抗设备成本的60%以上。

得益于当前军用无人机、战斗机等装备快速发展，预计未来3-5年来自电子对抗领域的配套收入也将获得较高增速。而第三代半导体如氮化镓器件在电子对抗领域是应用最多的，电子对抗业务快速增加将导致公司第三代半导体器件业务快速增长。

## （二）船艇行业

### 1、船舶工业基本面逐渐改善，三大造船指标实现全面增长，但综合成本上涨过快压缩船企盈利空间

根据中国船舶工业行业协会发布的信息，2021年国际航运市场呈现积极向上态势，全球新造船市场超预期回升。据克拉克森统计，2021年全球船舶行业新接订单高达1.2亿载重吨，同比增长了77%。我国三大造船指标实现全面增长，国际市场份额保持领先，分别为47.2%、53.8%和47.6%。其中，全国造船完工量3,970.3万载重吨，同比增长3.0%；承接新船订单6,706.8万载重吨，同比增长131.8%；全国手持船舶订单9,583.9万载重吨，同比增长34.8%。根据中国交通运输协会邮轮游艇分会预测，自2014年我国游艇产业提速以来，预计2024年游艇制造业产值将会突破500亿元，行业发展前景广阔。

然而，据中国船舶工业行业协会统计，在2021年，由于国际大宗商品价格剧烈波动，推动原材料价格持续上涨，造船板、电缆、油漆等主要船用物资分别比年初上涨14%、20%和50%。船用主机、曲轴、螺旋桨等关键船用配套设备普遍上涨25%左右。全年人民币兑美元汇率有贬有升双向波动小幅升值2.3%，两年累计升值超过8%。在原材料价格全面上涨与人民币的升值双重挤压下，造船企业盈利空间大幅缩小，2021年1-11月，规模以上船舶工业企业实现利润总额73.5亿元，同比增长56.4%，但其中，船舶制造企业实现利润总额仅16.6亿元，同比下降5.3%，主营收入利润率仅为0.6%，与上游的钢铁行业和下游的航运行业形成巨大反差。

### 2、“绿色、智能”将成为船艇产业发展的新风向标

2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》发布，强调推动船舶与海洋工程装备产业的创新发展，要加快在绿色化、智能化领域布局，巩固提升船舶领域全产业链竞争力。为实现海洋强国目标，未来国家政策将进一步加大力度扶持船舶工业，或将在创新研发、技术改造等方面加大投入力度，特别是针对智能船舶、绿色节能船舶等重点发展方向出台专门的扶持鼓励政策。“绿色、智能”将成为船艇产业发展的新风向标。

作为专业的智能化高性能船艇系统解决方案的提供商，公司非常重视新能源船艇的开发和建设，2013年以来，公司将“绿色节能”指标列入研发大纲，并持续贯彻这一理念。公司锂电船自2017年投入市场使用以来，经过市场、时间与极端高低温环境的检验，已被各客运单位肯定并推崇。如：喀纳斯湖24米、湖北汉江45米、江西鄱阳湖22米、长江三峡通航管理局20米、30米安检船等。2021年，公司与宁德时代新能源科技股份有限公司、清研华科新能源研究院（南京）有限公司、上海中车汉格船舶与海洋工程有限公司分别签署战略合作协议，在新能源电动船、氢燃料动力电池船艇应用、新能源船舶电力推进系统与各公司分别达成战略合作，深入贯彻公司“绿色轻量”的研发要求，把握新能源船艇市场发展机遇，深耕绿色航运建设。

### 3、水上执法装备升级对公务执法船艇存在大量需求

公务执法船艇在我国船艇市场占据着极为重要的地位，主要用于维护海洋主权及维护水域秩序，其客户主要为政府与水上活动有关的部门，如海警、海事、海关、海监、港航、渔政、边防、水警、防汛等部门，受到政府财政预算及周边国际局势的影响。随着我国水域开发程度的提高和水上交通事业的发展，为提高水域管理能力，上述部门对水上执法装备的要求不断提高。

目前，海洋成为各国提高综合国力、争夺长远战略优势的重要领域。庞大的海域为我国发展海洋经济提供了巨大机遇。近年来，随着沿海各国加强对专属经济区渔业资源和油气资源的开发力度，我国周边国家加紧了海洋资源和海洋权益的争夺。2018年3月，中共中央印发了《深化党和国家机构改革方案》，

海警队伍转隶武警部队等。以上机构改革将改善我国海上执法和管理的分散局面，提升执法效率，增强我国对海洋问题争端的处理能力，同时也会催生公务执法船艇装备升级的需求。随着我国“建设海洋强国”步伐的提速，公务执法船艇将迎来一个新的发展时期。强化海洋执法力度势在必行。公务执法船也将根据海洋执法的历史使命，呈现出信息化、高性能化等新特点和新需求。

自建厂以来，公司为海警、海关、海监、海事、公安、渔政、水政、航政、消防、边检等系统研发建造了小到6米，大到60米的各类公务艇超2000艘，在设计过程中获得的专利约150余件，公司的技术实力得到多方认可。公司将继续以“打造行业数一数二企业独特竞争力”为目标，加快技术与产品的升级换代，进一步提升公司行业影响力，巩固公司市场地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）亚光科技产品及业务

亚光科技系由原太阳鸟游艇股份有限公司(以下简称“太阳鸟”)在收购亚光电子基础上改名而来，太阳鸟为国内领先的智能化船艇系统方案提供商，连续多年复合材料船艇产销量居行业领先。2017年9月，上市公司太阳鸟以发行股份的方式完成对亚光电子的收购，成为国内体量最大的军用微波射频芯片、元器件、组件和微系统上市公司之一，是我国军用微波集成电路的主要生产定点厂家之一。

#### 1、军工电子业务板块

##### （1）军工电子业务——主要产品及应用

子公司亚光电子以军工产品为主，前身为成都亚光电子有限责任公司，系由原国营亚光电工总厂（又称国营第970厂）改制而来，与中电科XX所和XX所并称“两所一厂”。国营亚光电工总厂建立投产于1965年，是原电子工业部最早建立的半导体器件厂家之一，是我国第一批研制生产微波电路及器件的骨干企业，也是我国军用微波电路的主要生产定点厂家。50多年来，亚光电子一直致力于微波和微电子技术产品的研发和开发，在MCM、SIP、SOC和MEMS等微波电路前沿技术领域都有一定建树，始终处在国内军用射频微波行业的前列。产品覆盖频率从几十MHz到100GHz，实现了频率全覆盖，产品全覆盖，应用平台全覆盖，先后承接了众多国家重点工程、武器装备的军用电子元器件科研生产任务。

亚光电子生产的主要产品为半导体分立器件、芯片、微波电路及组件（合称“军工产品”），其产品作为雷达、电子对抗和通信系统的配套组件，长期应用于各类航天器材及机载、舰载、弹载等武器平台。亚光电子基于长年、广泛的项目经验，已建立了微波电路及组件领域完整的技术体系，其产品性能出色、体积小、重量轻、可靠性高，且能够根据用户的不同需求提供高集成度、全面定制化的方案。其主营产品分类如下：

产品门类	代表产品	主要技术	主要执行标准
①微波集成系统	微波矩阵、测试系统、接收机、功放整机等	微组装技术 混合集成技术	GJB8481-2015 GJB2438B-2017
②微波多功能组件	TR组件、变频组件、接收前端、频率源等	SIP技术 MCM技术	SJ20527-2003 GJB1462-1992 GJB1426A-2011等
③微波单一功能组件	低噪放、功放、限幅器、开关、延迟线等		
④小型标准化微封装器件	功分器、混频器、变压器、滤波器、调制解调器等		
⑤微波单片集成电路	微波单一功能芯片 微波多功能芯片	GaAs电路技术 GaN电路技术	GJB597B-2012 GJB7400-2011

		Si/SiGe电路技术	微波集成电路芯片通用规范等
⑥半导体分立器件	微波二极管 晶体三极管	台/平面工艺技术 多层化金属技术	GJB33A-97 GB/T 4587-1994(第7部分) 等
⑦射频MEMS电路	MEMS滤波器 MEMS隔离器 MEMS开关	TSV技术 双面光刻技术 WLP技术	企业标准
⑧基片与壳体	介质基片/薄膜基片 金属玻璃壳体	磁控溅射技术 激光加工技术	GJB362B-2009 GJB923A-2004

亚光电子的核心产品主要应用于以下领域：①应用于星载、机载、舰载、弹载和地面平台的雷达：预警雷达、火控雷达、测量雷达；②航天器有效载荷：载人飞船、军用卫星、民用卫星的有效载荷，包括北斗系列、天宫系列、神州系列、鸿雁、虹云工程和国网星众多批次、通信、遥感、相控阵/合成孔径雷达等；③通信导航：北斗导航系统、塔康系统、军用微波通信系统；④应用于地面、机载、舰载、星载的电子对抗系统；⑤导引头：配套导弹包括陆基、舰载防空导弹和反舰、巡航、空地导弹，以及空空导弹各个子系列等。

亚光电子准确把握军工电子发展的小型化、国产化两大趋势，积极开展新产品战略预研。目前亚光电子在单片集成电路设计、系统级封装（SIP）设计与生产、MEMS设计等方面已取得阶段性成果，市场推广反响热烈。同时，亚光电子还从事安防及专网通信等工程类业务（合称“民用产品”）。在安防领域，亚光电子自1983年起便涉足民用安防领域，是国内最早期能提供安防整体解决方案的集成商之一，在银行业拥有丰富的项目经验；在专网通信领域，亚光电子目前能够针对公安、武警、消防、政府、交通等部门提供个性化的专网无线通信应用和解决方案。

## （2）军工电子业务——经营模式

### ①研发模式

军工产品的研发模式有四种：一是定制模式，客户提出项目指标要求，经过技术协议确认，由公司负责研制；二是厂校联合/厂所联合模式，利用公司在某一领域技术优势与相关研究所或高校进行联合技术攻关，或者利用联合方市场优势推广产品；三是以研带产模式，以国产化替代为目标，实现某些进口产品对标研制；四是预研模式，公司内部根据市场前瞻判断，确定战略性技术和产品，组织团队进行技术攻关，完成技术积累和样品生产。

### ②采购模式

军工产品原材料分为常用材料和非常用材料两种。常用原材料、辅料及元器件备料实行集中采购；非日常耗用原材料按订单配套生产需求提请报批采购计划。采购渠道方面，原则上从公司合格供方目录中选择，合格供方目录未能涵盖的，以及个别零星原材料采购，经审批可目录外采购。

### ③生产模式

军工产品生产模式有两种：一是以销定产，它是亚光电子主要生产方式，根据客户需求确定产品技术方案，合同正式签订前一般有前期项目跟踪、预研、定制化设计过程，合同签订时以技术协议方式确定最终技术方案，再由生产部、质量部等完成制造、质检、发货等过程；二是预先生产，以确保用户能够根据产品型谱随时订购产品，适用于部分通用性强、使用量大、技术成熟的货架类产品。生产过程中，部分环节如壳体加工等采取外协或外包方式完成。

### ④销售模式

军工产品采取直销模式，通过项目定制、招投标、议标等形式直接与军工厂及相关科研机构签订合同获取订单，其中项目定制为主要方式。军工产品销售需要通过军工客户的供应商资格审查，进入其合格供

应商目录，根据合同安排生产，完工交付产品，客户核对产品测试报告无误后，实现销售。若该产品应用于重要武器装备，发货前客户到亚光电子现场验收。代工类服务销售，亚光电子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、智能船艇业务板块介绍

### (1) 智能船艇业务——主要产品及应用

公司从事智能化高性能船艇研发、设计、建造和销售，为客户提供从新产品开发、应用设计、产品制造到维修保养等全生命周期服务，是智能化高性能船艇系统解决方案提供商。公司智能化高性能船艇产品共有商务艇和高性能特种艇、游艇三大系列。公司成立以来为装备部队和地方驻军提供军用冲锋舟、指挥艇和摩托艇，同时为各地人武部、武警公安、海事、海监、海关、渔政等水上执法和防汛抢险部门生产各种规格的特种用途船艇，并为华为、格力、万达等知名企业提供了游艇游船产品和服务。公司是国家小型船艇装备动员中心，曾获亚洲最佳船艇供应商、中国最佳船艇品牌金帆奖、中国工业设计十佳创新型企业等殊荣。

太阳鸟船艇按用途分为游艇和特种艇，其中游艇又可分为私人游艇和商务艇；主要用于个人休闲娱乐、商务活动、水上旅游观光、水上执法以及军事等领域。按材质分为玻璃钢船艇和多混船艇。

公司在产品设计建造中广泛采用了高性能复合材料（玻璃钢）、钢和铝合金等多种材料，可生产船长60米以下玻璃钢船艇，船长100米以下全钢质、钢-玻璃钢复合、钢-铝合金复合、全铝合金和铝合金-玻璃钢复合等多混船艇，可满足国内外多种类型商务、旅游、休闲、运动和公务执法船艇的市场需求。

### (2) 智能化高性能船艇业务——经营模式

#### ①研发模式

公司管理层、设计研发团队中船艇技术专家众多，均具有深厚的学术素养和丰富的工程化实践经验。同时，公司不断引进高层次人才，业已打造出一支高效专业的研发团队，在智能集成设计、节能减震降噪、焊接及无痕装修等方面的技术已为用户和业界所广泛认可，不断实现“打造业内数一数二与最有价值的产品和服务”的发展目标。

公司研发投入主要是按照“绿色轻量、理念导向、智能模块、虚拟制造”的要求，进行新船型设计与开发、复合材料工艺改进及材料检测、新型船艇模块化设计及标准化设计。提升研发设计能力、产品性能和丰富产品线结构以提高市场占有率与美誉度，确保公司经营目标完成。公司不仅是国内少有的具有自主研发能力的船艇企业，而且先后与国际知名高科技企业、高校研究机构、上游供应商形成战略合作，研发了一系列有价值的成果，为企业继续保持技术领先奠定了坚实基础。

#### ②采购模式

原材料及零配件的采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键环节。公司整个采购运作模式在ISO9001质量规范的框架下进行。主要原材料及配件直接向国内外供应商或其经销商采购。

公司建立了规范的采购管理制度。以总经理领导下的采购评审委员会作为采购业务决策机构，供应部为采购业务具体实施机构，对采购市场、供应商情况、库存情况进行分析，并定期提交采购评审委员会审议。

公司建立了较为完善的供应商管理体系、原材料质量检验制度和严格的供应商资格评审制度。供应部根据生产部门的要求初选5至10家供应商作为备选供应商，技术部负责初步评审相关资料，生产部负责小批量试用，再经过公司内部统一评审确定最终供应商，签订供货合同，大规模使用。对于大宗原料采购，如纤维材料、高分子材料等，采用年初招标方式，以固定价格签署全年采购合同，当原材料价格波动幅度较小时，继续执行合同约定价格，即价格固定不变；当价格波动幅度超过一定幅度时，价格随之协商调整，重新确定采购价格。公司采用年初招标方式，确定大宗原材料供应商，以固定价格模式签署全年采购合同，一定程度上锁定采购成本，避免了原材料价格频繁波动对公司的影响。每年年终对供应商年度表

现进行评审，以确定“长期供应商”的资格。经评审合格的长期供应商，能够稳定公司原料质量，并对公司提供相对优惠的价格和付款条件。公司对供应商进行分类管理，定期对供应商行业地位、技术优势、质量、交货情况等方面进行综合评估，并根据评估结果决定其供应商资格。

### ③生产模式

公司船舶建造采用以订单生产为主的柔性生产模式，即按订单组织生产的同时，根据多变的市场需求，对产品品种与产量做快速而灵活调整的生产方式。公司已经基本完成了由传统造船企业向现代造船企业的转变，引入精益管理理念，初步实现了集成化、标准化生产。由于船艇本身是一项及其复杂的系统，而船艇客户的需求也千差万别，从而导致在传统造船企业生产过程中一般采用离散型生产，作坊式装配制造。传统造船模式的缺点在于：首先，生产过程中各工序之间协同性差，建造效率低下，船艇建造周期长，难以实现规模化生产；其次，生产工序未实现标准化、简单化，对工人的熟练度依赖较大，易出现施工不按要求、返工等情形，产品质量难以保证。而公司在集成化设计的基础上，基本实现了在造船领域的集成化、标准化生产。公司将整个造船过程分割成若干标准化模块，根据客户的个性化需求，将不同的模块合理搭配，形成符合客户需求的解决方案。公司这种将个性化需求与规模化、标准化相结合的生产方式亦可称作变批量生产。公司集成化制造方式提高了建造速度，初步实现了个性化需求与规模化、标准化生产的统一，是公司生产模式方面的一项创新，提高了公司响应市场的能力，有利于提高生产效率。

### ④销售模式

针对船艇行业需求个性化的特点，公司引入个性化营销模式，通过顾问式服务、体验式营销，为客户定制最优的船艇解决方案。公司营销部门在方案提供、产品设计、生产、交付、使用培训以及售后服务等整个过程中实行全程介入，为客户提供最具个性化服务，满足客户各项需求。

## （二）市场地位

### 1、公司军工电子产品市场地位

我国微波电路及组件领域中，亚光电子与国内某两所并称为“两所一厂”，占据着国内微波电路及组件的重要市场份额，其中，两所市场份额相近，借助国有体制优势领先于亚光电子，而亚光电子又领先于“两所一厂”之外的其他科研单位和企业，近年来市场格局相对稳定。

亚光电子与两所既是竞争关系，也存在相互采购合作关系。其中，两所在标准产品门类及产品性能上各有优势，而亚光电子的接收组件、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，三家企业在非标产品，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，亚光电子接收组件/模块产品具有较强的技术实力。

行业其他竞争者，多为在“两所一厂”后进入微波电路及组件领域的体量较小企业，客户资源积累少，质量保证能力弱，产品门类窄，相对而言在单一功能性产品上具备部分比较优势，但还远远无法竞标大型配套任务，营收规模相较前三家差距较大。总体看，后进入者在技术实力、工艺水平、产能、客户覆盖等综合能力上短期内还无法与前三家抗衡。

### 2、公司船艇产品市场地位

公司是国内知名的船艇设计生产销售及服务企业，是国内首家游艇制造上市企业。作为湖南省高新技术企业，公司具备多类船舶生产资质，吸引了海事局、港航局等各领域优质稳定客户资源，客户粘性较好，具有明显的地方区位优势及特种船舶产品制造优势。公司拥有专业的管理与技术人才储备，公司创业和管理团队在船艇行业从业多年，有着丰富的实践经验和企业管理经验，具备了较强的技术创新能力。

## 三、核心竞争力分析

### 1、产品门类齐全，核心产品应用场景多，用户分布广泛

公司产品门类齐全，经过几十年技术积累与升级，标准化产品型谱丰富，多达300项以上，应用场景多，形成了涵盖陆海空天全空间领域的雷达、导弹导引头、电子对抗以及航天通信领域稳定的市场需求，在历

年列装型号配套中，已经形成稳定的市场体量。其中，非标类产品性能出色，集成度高、体积小、重量轻、可靠性高，可为客户全面定制，拥有深度合作的大客户超过二十家。

## 2、技术体系健全，核心技术水平行业领先，规模化生产能力强

公司在以下电路和组件方面研制水平及生产工艺居国内先进水平：

- （1）以混频器、衰减器、检测电路为代表的微波电路；
- （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。

基于长年、丰富的项目经验，公司形成了深厚的技术底蕴，已建立起微波电路及组件领域完整的技术体系，形成了以半导体设计技术、微波混合集成电路设计技术、微波单片集成电路设计技术、微组装技术、互连转换技术、测试技术、环境试验技术为代表的核心技术体系。公司产品研发在已有技术基础上不断进行叠加和创新，形成了半导体器件、单片集成电路、混合集成电路、微波组件与系统四个层次，通过研发、设计、试制、生产紧密配合，形成了快速迭代的综合技术能力，紧跟新时期军工产品装备研发周期短、小批量、多批次、快速技术更新的发展趋势，产线建设齐全，拥有多条贯国军标生产线，质量保证度高，为国家重点工程、武器列装大型配套能力强。

## 3、战略前瞻性强，布局预研产品，把握未来发展趋势

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

## 4、与核心客户深化合作形式，获取长期订单能力强

公司下游客户覆盖面较广，均为军工集团科研院所及相关工厂，包括中国电科集团、航天科工集团、航天科技集团、中航工业集团、中船重工集团等，三年以上供货的客户已超过200家。配套产品覆盖领域包括军用雷达、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。亚光电子在为核心客户开展定制化服务基础上，不断创新合作模式，与核心客户开展战略预研、项目合作投标、产品线代工等方式，与大客户逐步建立起深度合作关系，对产业发展趋势把握更准确，对技术路线跟踪更紧密，能够保证公司核心产品在技术发展上的稳定性、延续性，具备获取长期订单的能力。

## 5、智能舰船技术领先，平台优势明显

多年来，公司智能舰船业务规模一直处于行业前列，拥有一批专业的智能舰船设计研发团队，以及国内首个游艇专业博士后工作站，并通过院校长期合作，培养符合企业要求的游艇工业设计人才和造船技术工人。拥有多项舰船专利，有多项改写行业历史独创技术如：多混材料技术、多混设计技术、多混工艺技术、智能监测与控制技术、绿色设计技术、超高速艇双断级设计技术、游艇工业设计技术、多用抗撞护舷等。智能舰船集成多项智能技术，尤其是电力推进新能源智能舰船替代需求巨大，可充分发挥成都亚光的电子技术优势，具有良好的平台发展优势，军船与无人艇也逐步获得批量订单。

## 6、建立成熟稳定的人才团队，保障持续快速发展

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

公司在吸引专业人才方面，提供了区域内极具市场竞争力的薪酬待遇，丰厚的股权激励计划，并且在发展过程中，勇于提拔锻炼新人，经过多年的建设，公司已培养出一支技术精湛、经验丰富、结构合理、

相对稳定、团结务实、对微波设计、集成电路设计和智能舰船行业有着深刻理解的人才团队。

公司中层以上核心人员80%有行业5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、智能舰船行业有着深刻理解，在技术路线整体规划和产品布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场发展方向和捕获机遇，并有效付诸实施。一流的人才团队保障了公司业务的持续快速发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### 1、报告期内经营情况

2021年是“十四五”规划和第二个一百年奋斗目标的开局之年，报告期内，面对全球新冠肺炎疫情持续蔓延影响、大宗商品价格大幅波动等压力，公司围绕年度经营目标和长期发展战略，以客户为中心，以艰苦奋斗、不断创新为指引。围绕一个主题，突出两大重点，把握三个关键，夯实五大基础，加快转型升级，不断提升核心竞争力，积极应对市场风险和疫情因素等不利因素的挑战，保障产品及时交付。

(1) 市场营销：报告期内，公司实现营业收入158,787.95万元，其中，军工电子业务收入121,695.20万元，船艇业务收入27,547.04万元。军工电子板块方面，通过共建联合实验室、代工产线等方式与核心用户深化合作关系，紧密跟踪重点用户的核心配套需求，促进了技术能力提升，进一步扩大了“定点”供货产品数量和金额。根据公司市场部门统计，报告期初在手订单4.48亿元，报告期新签订单12亿元，报告期末在手订单为4.85亿元（均不含备产订单）。

智能船艇板块方面，报告期内公司以客户服务为抓手，通过SCRM的客户关系管理，加强销售渠道与平台建设，提高销售团队的积极性，先后实现香港海事处26米铝合金巡逻艇、武汉轮渡公司200客锂电推进客船、某机构16米无人艇等项目的销售，报告期内合计签署船艇订单4.97亿元，其中公务艇订单为2.65亿元，占比54%。

(2) 研发创新：近年来公司不断加大研发投入，聚焦自主创新与核心关键技术能力提升，报告期内，公司研发投入总额为18,047.35万元，占营业收入11.37%，同比增长22.93%。报告期内，公司及子公司新增船艇领域相关专利授权26项，电子领域相关专利授权5项，集成电路布图设计专有权3项，截至报告期末，公司及子公司累计拥有船艇领域相关的专利201项，电子领域相关专利59项（前述专利均为已获授权且处于有效期内的专利），集成电路布图设计专有权49项。公司军工电子板块方面，报告期内持续推进电子元器件替代研制项目，力保项目计划节点执行，同时面向用户开展MMIC芯片推广应用工作，2021年度MMIC产业初具规模，内配外销芯片数量同比增长167%；持续推进公司重大科技专项“高密度集成封装微波电路”并取得一定进展；针对当前“卡脖子”技术问题开展需求调研、论证和立项评审工作，包括大功率GaN芯片和微波基板工艺攻关等首批5个项目通过评审并开始执行；取得地方主管部门批复某组件生产线建设项目补助1000万元、批复某二极管项目补助300万元，同时某能力建设项目补助资金2700万元已到位并将按计划开展结题验收工作。

智能船艇板块方面，公司聚焦智能船艇与绿色船艇的研发与生产，与宁德时代新能源科技股份有限公司、清研华科新能源研究院（南京）有限公司、上海中车汉格船舶与海洋工程有限公司分别签署战略合作协议，在新能源电动船、氢燃料动力电池船艇应用、新能源船舶电力推进系统与各公司分别达成战略合作，报告期内设计完成68英尺电推游艇、21米氢燃料双体游览船、40米纯电动游览船和30米级锂电池工作艇，深入贯彻公司“绿色轻量”的研发要求，深耕绿色航运建设。与北京航天发射技术研究所联合研制850高速智能无人艇；2021年公司建造的国内首艘超级电容新能源车客渡船成功下水。

(3) 质量控制：持续推动质量体系建设及改进计划。强化溯源体系和计量管理，加强来料检验，强化过程控制，提升产品总体合格率。实施全员和产品全流程质量监控，执行严格质量标准，实施有效质量控制措施，保证了产品质量可靠性。报告期内，成都亚光通过了装备质量管理体系年度现场监督审查，四条贯国军标生产线通过了复评和年度监督审查，持续推行航天五院过程控制能力体系（PCS）建设，实现CAST

元器件全部覆盖要求。

智能船艇板块方面，公司通过了CCS四大管理体系换证审核、GJB管理体系换证审核、亚光科技知识产权管理体系年度监督审核、两化融合管理体系认证，获2021年度湖南省两化融合管理体系贯标试点企业。

(4) 生产供应：军工电子板块方面，持续推进智能制造（信息化）项目，通过建设PDM系统、MPM系统、MES系统等强化产销计划的联动性管理，有效提高产品生产效率，同时为生产的规范作业提供了依据，通过确立标准化的工艺技术以及工艺优化，确保了产品质量的稳定性，增强产品调节能力；继续加强供应商过程管理，实施供应商战略合作新模式，优化仓储运营管理，提升物流效率。报告期内，通过开发标准QFN封装模块改善复杂组件的生产性、开展一系列自动化设备的专用工装研制等方式，有效开发和挖掘了产线能力，进一步提升产品质量和生产效率；重点推进公司扩产技改计划，2021年技改总投入超过2亿元，增加各类设备仪器约1000台套，改造生产净化厂房超5000平方米。完成成都高新西区扩产项目，新增T/R组件生产线2021年末达到试生产状态，预计2022年可达到本部T/R组件产能的1.5倍；完成MMIC后道生产线扩产改造和技改项目，产能达到改造前的200%；完成本部1号楼二楼生产场地改造，预计2022年可形成新增20%年产能。

智能船艇板块方面，持续加快标准化、模块化推广与应用，引进先进制造理念与方式，提升整装化率。报告期内按期推进生产和交付计划，顺利交付上海客运轮船有限公司410客位双体铝合金高速客船、厦门轮总海上客运旅游有限公司350客位双体铝合金高速客船、福建海事局沿海30米巡逻船、全国首艘超级电容新能源车客渡船等多艘船艇，获得客户的高度赞誉。

## 2、报告期内业绩变动分析

报告期内，由于军工电子扩产进度不及预期以及船艇业务持续承压等主要因素，导致公司计提资产减值准备88,724.89万元（其中，计提商誉减值准备66,552.51万元），确认信用减值损失6,364.64万元，公司2021年度归属于母公司股东的净利润为-119,938.55万元，同比下滑3,515.56%，具体情况如下：

(1) 报告期内，子公司亚光电子及广东宝达经营业绩不及预期，导致并购形成商誉存在减值迹象，其中亚光电子军品在手订单充足，但由于成都西区新建产线实施进度晚于预期，直至2021年年底才开始试生产，部分订单收入确认晚于预期；广东宝达的船艇业务受新冠肺炎疫情的持续影响，预期业务恢复期较长。2021年计提商誉减值准备金额66,552.51万元。

(2) 报告期内，因部分客户应收账款账龄延长，船艇板块少数客户经营困难，公司基于谨慎性原则确认信用减值损失6,364.64万元。受公司船艇业务持续亏损影响，船艇板块资产存在减值迹象。根据《企业会计准则》要求，公司对船艇板块各项资产进行全面清查，经测算，2021年确认相关设备、存货等资产减值损失合计22,172.39万元。

(3) 报告期内，由于船艇主机等核心零部件进口受海外新冠肺炎疫情的持续性影响，交货周期大幅增加，船体建造环节的施工及交付进度延缓，部分货款回笼受影响较大，导致2021年公司船艇业务营业收入同比下降37.35%，加之原材料价格上涨、折旧摊销费用高企，导致船艇板块的亏损进一步加剧。

(4) 报告期内，军工电子业务营业收入为121,695.20万元，同比增加1.63%，但毛利率存在一定下降，主要因素是公司为占领市场进行了战略性让利，产品定价有所降低；同时，军方审价情况增多，产品定价趋于参考军方审价标准，此外，受疫情影响以及大宗商品价格上涨影响，部分物料价格上涨，影响了毛利空间。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,587,879,457.87	100%	1,812,879,618.93	100%	-12.41%
分行业					
船舶制造	275,470,372.53	17.35%	439,720,929.91	24.26%	-37.35%
军工电子	1,216,951,991.31	76.64%	1,197,402,340.43	66.05%	1.63%
其他收入	95,457,094.03	6.01%	175,756,348.59	9.69%	-45.69%
分产品					
商务艇	91,765,663.76	5.78%	273,732,547.79	15.10%	-66.48%
特种艇	183,704,708.77	11.57%	165,988,382.12	9.16%	10.67%
微波电路与组件	1,007,998,932.61	63.48%	1,008,734,271.67	55.64%	-0.07%
半导体器件	121,913,988.18	7.68%	124,059,688.10	6.84%	-1.73%
安防及专网通信	87,039,070.52	5.48%	64,608,380.66	3.56%	34.72%
其他收入	95,457,094.03	6.01%	175,756,348.59	9.69%	-45.69%
分地区					
华南	116,104,321.74	7.31%	116,667,251.52	6.44%	-0.48%
华东	322,749,600.32	20.33%	333,406,255.00	18.39%	-3.20%
华中	123,951,582.01	7.81%	182,344,425.27	10.06%	-32.02%
西南	504,776,617.41	31.79%	482,681,586.78	26.63%	4.58%
西北	68,747,847.06	4.33%	142,566,545.95	7.86%	-51.78%
华北	353,023,055.99	22.23%	372,211,165.21	20.53%	-5.16%
东北	3,069,339.31	0.19%	7,246,040.61	0.40%	-57.64%
其它收入	95,457,094.03	6.01%	175,756,348.59	9.69%	-45.69%
分销售模式					
直销	1,587,879,457.87	100.00%	1,812,879,618.93	100.00%	-12.41%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
船舶制造	275,470,372.53	351,724,134.81	-27.68%	-37.35%	-11.60%	-37.20%

军工电子	1,216,951,991.31	837,968,899.13	31.14%	1.63%	8.89%	-4.59%
分产品						
商务艇	91,765,663.76	104,356,486.66	-13.72%	-66.48%	-55.49%	-28.07%
特种艇	183,704,708.77	247,367,648.15	-34.66%	10.67%	51.36%	-36.20%
微波电路与组件	1,007,998,932.61	704,326,559.58	30.13%	-0.07%	9.52%	-6.12%
半导体器件	121,913,988.18	69,094,104.01	43.33%	-1.73%	-3.44%	1.01%
安防及专网通信	87,039,070.52	64,548,235.54	25.84%	34.72%	17.54%	10.84%
分地区						
华南	116,104,321.74	128,191,689.79	-10.41%	-0.48%	17.83%	-17.16%
华东	322,749,600.32	266,392,272.58	17.46%	-3.20%	9.55%	-9.60%
华中	123,951,582.01	152,130,676.67	-22.73%	-32.02%	-3.25%	-36.49%
西南	504,776,617.41	343,011,970.79	32.05%	4.58%	14.52%	-5.90%
西北	68,747,847.06	48,863,591.41	28.92%	-51.78%	-47.91%	-5.29%
华北	353,023,055.99	248,697,509.48	29.55%	-5.16%	-4.18%	-0.72%
东北	3,069,339.31	2,405,323.22	21.63%	-57.64%	-55.13%	-4.40%
分销售模式						
直销	1,492,422,363.84	1,189,693,033.94	20.28%	-8.84%	1.91%	-8.41%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
船舶制造	销售量	艘	223	141	58.16%
	生产量	艘	264	163	61.96%
	库存量	艘	46	47	-2.13%
微波电路类产品	销售量	万只	356.51	279.76	27.43%
	生产量	万只	387.9	297.06	30.58%
	库存量	万只	54.45	23.06	136.12%
半导体器件类产品	销售量	万只	106.18	106.11	0.07%
	生产量	万只	102.71	106.61	-3.66%
	库存量	万只	1.59	5.06	-68.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	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	是否正常履行	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	合同未正常履行的说明
3 艘沿海 30 米级巡逻船建造	中华人民共和国上海海事局	5,280	5,016	1,056	264	934.51	4,438.94	2,640.00	是	否	否	不适用
2 艘沿海 30 米级巡逻船建造	中华人民共和国福建海事局	3,520	3,344	704	176	623.01	2,959.29	2,304.49	是	否	否	不适用
两艘 668 箱沿海敞口新能源集装箱船	湖南华航航运有限公司	7,400	5,920	2,960	1,480	2,619.47	5,238.94	4,440.00	是	否	否	不适用
某型号特种艇	特殊机构客户	7,220	7,220	0	0	0.00	7,220.00	2,888.00	是	否	否	不适用
三艘铝合金海港巡逻船建造	香港特别行政区海事处	12,406.82 <sup>1</sup>	2,481.36	2,481.36	9,925.46	2,034.72	2,034.72	1,148.99	是	否	否	不适用
赛事指挥无线专网	成都市经济和信息化局	7,396 <sup>2</sup>	5,266.8	1,866.8	2,129.2	1,709.70	4,718.55	5,266.80	是	否	否	不适用
科研生产任务	特殊机构客户 1	9,318.9	5,426.37	5,162.35	3,892.53	5,162.35	5,426.37	4,506.61	是	否	否	不适用

器材												
科研生 产任务 器材	特殊机 构客户 2	5,204.58	2,662.62	1,978.07	2,541.96	1,978.07	2,662.62	4,738.28	是	否	否	不适用
科研生 产任务 器材	特殊机 构客户 3	30,160	8,274.24	8,274.24	21,885.7 6	8,274.24	8,274.24	-	是	否	否	不适用
元器件、 模块和 组件产 品	特殊机 构客户 4	5,075.5	5,082.52	2,647.54	0	2,647.54	5,082.52	655.42	是	否	否	不适用

注：1 港币

2 本合同标的为 2021 年第 31 届世界大学生夏季运动会赛事指挥无线专网建设与赛事运行保障服务，合同总价为人民币 7,396.00 万元。原定于 2021 年举办的第 31 届世界大学生夏季运动会延期至 2022 年 6 月 26 日至 7 月 7 日举办。目前按原合同正常履行中，公司将持续关注该合同的履行情况并及时履行信息披露义务。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
船舶制造	原材料	184,984,200.43	52.59%	253,499,220.95	63.71%	-27.03%
船舶制造	人工工资	48,741,610.52	13.86%	53,159,419.10	13.36%	-8.31%
船舶制造	其他	117,998,323.86	33.55%	91,210,372.05	22.92%	29.37%
军工电子	原材料	485,103,468.42	57.89%	512,244,676.02	66.56%	-5.30%
军工电子	人工工资	112,255,243.00	13.40%	87,063,168.76	11.31%	28.94%
军工电子	其他	240,610,187.71	28.71%	170,248,030.15	22.12%	41.33%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本报告期内，公司新增取得湖南太阳鸟科技有限公司100%股权，具体内容详见巨潮资讯网：《关于收购控股股东下属子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-088），湖南太阳鸟科技有限公司被纳入合并范围。拉斐尔（意大利）游艇有限公司处于清算状态，不再纳入公司合并报表范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	467,981,088.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.47%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	121,080,038.44	7.63%
2	第二名	112,736,659.97	7.10%
3	第三名	109,368,617.17	6.89%
4	第四名	67,900,769.79	4.28%
5	第五名	56,895,003.36	3.58%
合计	--	467,981,088.73	29.48%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	104,513,788.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.21%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	25,736,230.68	3.01%
2	第二名	24,399,364.27	2.85%
3	第三名	20,200,121.05	2.36%
4	第四名	16,691,347.13	1.95%
5	第五名	17,486,725.66	2.04%
合计	--	104,513,788.79	12.21%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	72,411,615.05	53,178,689.18	36.17%	主要系销售人员薪资增加,以及开展相关的业务活动增加所致
管理费用	162,847,720.77	161,215,564.79	1.01%	无明显变化
财务费用	124,110,575.42	114,205,659.38	8.67%	无明显变化
研发费用	158,200,556.57	99,095,344.77	59.64%	主要系军工电子业务相关研发活动增加

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高密度集成封装微波电路	提升设计与工艺平台	完成宽带通用接收机设计,弹载相控阵天线小系统的突破	设计与工艺平台工作取得实质性进展,铺开产品推广应用,	提升配套层级,实现产品变革
超宽带射频组件	提升宽带产品研制能力	研制	典型代表产品达标	持续推动设计平台能力建设
数字化收发组件	提升数字化产品研制能力	研制	典型代表产品达标	持续推动设计平台能力建设
混频器测试平台	提升测试平台能力	研制	测试能力提升	通过测试平台能力建设从而提升效率
晶体管装配技术	提升工艺平台能力	研制	工序能力提升	通过工艺平台能力建设从而提升效率

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量(人)	349	278	25.54%
研发人员数量占比	15.47%	13.57%	1.90%
研发人员学历			
本科	191	140	36.43%
硕士	74	50	48.00%
本科以下(不含本科)	84	88	-4.55%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	90	55	63.64%
30 ~40 岁	159	142	11.97%
40 岁及以上	100	81	23.46%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	180,473,494.04	146,815,237.56	120,578,622.75
研发投入占营业收入比例	11.37%	8.10%	5.47%
研发支出资本化的金额（元）	22,272,937.47	25,249,839.49	25,150,129.00
资本化研发支出占研发投入的比例	12.34%	17.20%	20.86%
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.87%	83.80%	8.73%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,727,260,312.41	2,448,581,833.55	-29.46%
经营活动现金流出小计	1,767,336,331.97	2,400,312,047.41	-26.37%
经营活动产生的现金流量净额	-40,076,019.56	48,269,786.14	-183.03%
投资活动现金流入小计	76,336,602.80	2,617,218.55	2,816.71%
投资活动现金流出小计	559,569,933.34	165,973,585.23	237.14%
投资活动产生的现金流量净额	-483,233,330.54	-163,356,366.68	-195.82%
筹资活动现金流入小计	2,218,957,828.43	1,782,691,418.38	24.47%
筹资活动现金流出小计	1,806,038,383.09	1,603,647,023.07	12.62%
筹资活动产生的现金流量净额	412,919,445.34	179,044,395.31	130.62%
现金及现金等价物净增加额	-111,180,708.40	61,683,737.93	-280.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动现金流入小计较同期下降29.46%，主要系贸易业务规模减少同时船艇收入规模下降所致，同时为了回笼资金通过票据提前贴现筹资增加，票据回款性质发生改变；

2、经营活动现金流出小计较同期下降26.37%，主要系上述收入规模下降导致相应的采购付现减少；

- 3、经营活动产生的现金流量净额较同期下降183.03%，主要系船舶回款进度晚于船舶制造进度，相应销售回款低于采购支出所致；
- 4、投资活动现金流出小计较同期上升28.16倍，主要系为提高资金使用率，本期购买了风险低灵活性高的理财产品所致；
- 5、投资活动现金流出小计较同期上升2.37倍，主要系长沙园区建设、成都园区购入土地及新产线投建增加所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额较同期下降1.96倍，主要系长期资产投入增加所致；
- 7、筹资活动现金流入小计较同期上升24.47%，主要系融资规模增加，通过票据贴现的融资增加所致；
- 8、筹资活动现金流出小计较同期上升12.62%，主要系通过票据贴现的票据到期偿还所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较同期上升1.31倍，主要系投资需求增加相应的融资规模增加所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额较同期下降2.80倍，主要系较去年同期外部融资减少，同时为提高资金使用率，本期购买了理财产品所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,464,744.17	0.38%	主要系子公司清理产生	否
资产减值	-887,248,949.30	75.83%	主要系子公司经营不及预期故商誉发生减值，同时船舶板块机器设备、模具与库存量产船发生减值所致	否
营业外收入	13,340,682.51	-1.14%	主要系诉讼利得增加	否
营业外支出	3,249,054.23	-0.28%	主要系罚款支出、对外捐赠等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	617,224,492.60	8.10%	592,612,921.72	7.19%	0.91%	未发生重大变动
应收账款	1,288,818,570.35	16.92%	1,205,252,410.52	14.62%	2.30%	未发生重大变动
合同资产	67,254,092.94	0.88%	119,353,413.14	1.45%	-0.57%	按进度确认收入的船艇期完工交付

						且期末在建大型船舶较少，期末进度款也较少
存货	734,021,652.75	9.64%	923,228,883.75	11.20%	-1.56%	未发生重大变动
投资性房地产	53,040,645.30	0.70%	55,472,206.94	0.67%	0.03%	未发生重大变动
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	未发生重大变动
固定资产	1,302,118,339.69	17.09%	1,146,623,877.29	13.91%	3.18%	未发生重大变动
在建工程	371,386,406.77	4.88%	307,629,804.37	3.73%	1.15%	主要系亚光电子西区产线建设增加仪器设备投入
使用权资产	3,637,314.70	0.05%	1,538,546.61	0.02%	0.03%	未发生重大变动
短期借款	1,348,960,590.72	17.71%	1,030,807,244.79	12.50%	5.21%	因业务及建设资金需求，外部融资规模增加
合同负债	77,921,118.49	1.02%	33,377,335.43	0.40%	0.62%	新签合同的预收船艇款增加
长期借款	39,793,538.95	0.52%	286,108,733.65	3.47%	-2.95%	主要系长期借款到期偿付所致
租赁负债	3,607,786.40	0.05%	1,538,546.61	0.02%	0.03%	未发生重大变动

境外资产占比较高

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
普蘭帝游艇有限公司	公司投资购置	68,162,729.00	中国香港	销售服务	专业托管	-15,431,386.76	1.65%	否

## 2、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）					69,500,000.00	65,106,000.00		4,394,000.00
4.其他权益工具投资	27,991,627.96		8,966,591.69			2,257,619.65		34,700,600.00

金融资产小计	27,991,627.96		8,966,591.69		69,500,000.00	67,363,619.65		39,094,600.00
应收款项融资	8,993,089.54					1,582,202.04		7,410,887.50
上述合计	36,984,717.50		8,966,591.69		69,500,000.00	68,945,821.69		46,505,487.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	386,700,427.18	保函及信用保证金、定期存单质押
应收票据	251,760,442.40	已背书贴现未终止确认的商业汇票
固定资产	389,448,839.90	银行借款抵押、售后回租
无形资产	123,913,151.77	银行借款抵押
投资性房地产	53,040,645.30	银行借款抵押
合计	1,204,863,506.55	

## 七、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
487,579,521.77	165,973,585.23	194.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	--------------	------	--------	------	----------	----------

									况					
湖南太阳鸟科技有限公司	新材料研发、五金电器、工业机械、运动休闲用品销售；旅游开发	收购	6,636.22	100.00%	自有资金	无	长期	无	已完成			否	2021年08月20日	巨潮资讯网：《关于收购控股股东下属子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号2021-088）
湖南芯普电子科技有限公司	电子技术的研究、技术服务	收购	1,200.00	20.00%	自有资金	湖南太阳鸟控股有限公司	长期	装备产线自动化测试系统、内场半实物仿真系统、有源/无源靶标	截至2021年12月31日尚未完成工商变更手续；截至本年度报告披露之日，相关手续已完成。			否	2021年12月17日	巨潮资讯网：《关于收购湖南芯普电子科技有限公司部分股权暨与关联方共同投资的公告》（公告编号2021-111）
合计	--	--	7,836.22	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入	截至报告期末	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末	未达到计划进	披露日期（如	披露索引（如
------	------	-----------	----------	--------	--------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

		资		金额	累计实 际投入 金额				累计实 现的收 益	度和预 计收益 的原因	有)	有)
成都亚光迈威 科技有限公司 数字通信项目 基地(暂定名)	自建	是	制造业	5,039.07	5,039.07	自有及 自筹资 金	6.30%	0.00	0.00	不适用	2021年 07月08 日	巨潮资 讯网: 《关于 全资子 公司拟 对外投 资的公 告》(公 告编号 2021-0 78)
合计	--	--	--	5,039.07	5,039.07	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	累计投资收 益	期末金额	资金来源
其他	69,500,000 .00	0.00	0.00	69,500,000.00	65,106,000. 00	108,824.52	4,394,000.0 0	自有资金
合计	69,500,000 .00	0.00	0.00	69,500,000.00	65,106,000. 00	108,824.52	4,394,000.0 0	--

#### 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。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、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	326,573.23	185,546.29	119,591.17	9,956.48	8,311.63
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	11,986.03	8,611.94	7,548.9	2,355.62	2,387.52
益阳中海船舶有限责任公司	子公司	船艇制造	20,000.00	55,074.11	13,864.75	4,757.67	-6,515.54	-6,515.54
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	子公司	船艇制造	12,500.00	213,323.28	1,694.74	11,513.93	-15,970.46	-16,033.12
珠海普兰帝工程船舶有限公司	子公司	船艇制造	10,000.00	68,684.72	-5,328.77	2,705.69	-7,225.24	-7,233.94
广东宝达游艇制造有限公司	子公司	船艇制造	1,000.00	59,516.61	2,871.55	3,987.47	-6,646.72	-6,694.47

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南太阳鸟科技有限公司	收购	无重大影响
拉斐尔（意大利）游艇有限公司	清算	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 一、未来发展的展望

#### （一）行业格局与趋势

**1、军用电子产业市场前景较好，公司产线扩建初具规模，预计2022年军工电子订单将进一步提升**  
从宏观政策方面来看，中国周边国际环境越来越复杂和严峻，国家必将加大军事装备投入强度；提升

军用关键配套产品的自主保障能力，将带来军用电子产业的快速发展。这都对公司军工电子业务的发展更为有利。

从行业景气度来看，微波电路产品可广泛应用于军用雷达、卫星、舰船、军机等武器装备以及民用通讯、航空管制、卫星地面系统、物联网、智能交通、安全防盗、电子周界、气象探测和毫米波自动防撞系统等领域。这些领域是这些年国民经济增长最为迅猛的领域，从而带动微波电路和器件产品快速发展。

从供需情况来看，军用电子产品为国家十大军工集团及各军兵种下属各厂所配套，在军工配套方面，目前电子设备已成为现代化武器系统的主导和核心部分，电子设备所占费用比例呈明显上升趋势，微波电路及器件需求旺盛。

从内外环境变化来看，自中美贸易战以来，我国把武器装备的自主可控提升到空前高度，从基本原材料到制造工艺均要求国产化，给公司带来极大机遇。公司相当部分产品有机会实现面向用户的国产化工程配套。

从技术发展趋势来看，一方面我国低轨航天星座工程拉开序幕，天地一体化星座互联网带来巨大商机，公司已有累计50多款产品面向该工程配套，且公司是某些重点客户的定点供货配套单位，核心产品处于独家供应状态；另一方面产品越来越趋于集成化和一体化，微系统概念更多出现在新研发产品中，多维高密度微波模块势必成为未来产品主流。

## 2、船艇业务方面重点开发特种艇市场、铝合金高速客船及新能源船艇市场

党的十九届五中全会提出，坚持陆海统筹，发展海洋经济，建设海洋强国。随着我国“建设海洋强国”步伐的提速，公务执法船艇将迎来一个新的发展时期。预计未来几年，我国海洋公务执法船需求将大幅增长。公务执法船艇将呈现大型化、多功能化、多材质复合的发展趋势，大型多材质复合船艇的需求将进一步增大。

公司一方面将进一步加大新船型的研发推广力度，积极对接特种艇客户需求，高质量按时完成客户下达的生产任务；另一方面则加快拓展铝合金高速客船等多混船艇产品、新能源智能船艇市场，优化产品结构和市场结构，努力改善船艇业务的业绩。

### （二）公司发展战略

公司为军用射频微波领域第一梯队，未来一方面要巩固微波集成电路领域市场地位，另一方面要加强对新技术的前瞻研究，加大以下重大专项研发实施力度，未来重点技术投入方向包括：

1、核心射频芯片：大力扩大芯片研发团队规模，形成设计、封装、测试全流程研发生产能力，集中突破砷化镓/氮化镓射频芯片关键技术，在芯片制造领域与国内流片厂深度合作，打造完整的新型半导体射频芯片产业链，在满足自用的基础上，逐渐扩大对外芯片设计、流片、测试和封装的整体芯片设计外包业务；并以5G/6G射频前端芯片和光通讯芯片为突破口，加快民品芯片设计服务拓展。

2、微波组件和电路：利用 SIP、MCM技术，对现有微波组件和电路进行技术升级，实现高密度集成、小型化、高可靠和低功耗目标，进一步巩固既有市场地位。

3、半导体及微波基板关键工艺：现已拥有完整的微波电路板生产线、硅基半导体生产线，二极管、三极管生产线，基于上述设备进行半导体关键工艺技术升级，为大规模应用 SIP、MCM技术奠定基础。

4、MEMS系统：国内军民两大市场规模在200亿元左右，目前产品技术水平与中电科某两所处于同一水平，后续拟继续扩大生产规模，以缩短与前两位的差距。

船艇技术、信息技术发展，以及“大数据”智能应用，正推动着智能船艇加速出现，未来10~20年船艇智能化发展将是决定未来船艇行业发展方向的重要因素。雷达是船的眼睛，以雷达产品为主导的船用电子技术是高科技船舶核心技术，特别是无人驾驶船舶与智能船舶，船用电子应用与发展是提升船舶产品竞争力的关键。船电技术决定了船舶平台的先进性、可靠性、安全性、舒适性、经济性与智能化水平，是各国船用科研项目计划中优先发展的技术。公司将借助军工电子方面的优势资源，升级与补充船电技术，通过智能驾控船艇平台，提升智能船舶制造能力，以现有无人艇及特种艇技术为基础，扩大智能船舶业务，瞄准未来公务艇、交通艇、游览船、游艇、特种艇、巡逻艇、无人船等产品需求，以降低驾控难度、提升用户操控体验为目标，研究开发智能驾控船艇平台技术，构建辅助船艇驾控平台或无人智能驾控平台，适应

不同航行水系、航道环境和靠泊条件。

### （三）2022年重点经营计划

#### 1、加快电子产线建设，推进量产船销售，提升公司盈利水平

公司将持续加大电子业务产线投入，确保成都高新西区新建产线年中实现批量生产，推进成都亚光迈威龙潭基地以及长沙园区电子产线建设。强化提升现有产品与生产线的关键技术能力，发挥产能规模与成本控制的协同效应。船艇业务方面强化成品与量产船销售，力争尽快实现业绩改善，整体提升公司盈利水平。

#### 2、重点提升研发能力，提高成果转化水平

公司将重点解决工程应用中的“卡脖子”问题，加快国产化替代产品、GaN大功率产品等研制进程，开发数字化技术及支持能力，打造T/R组件精品示范线，建设工艺标准化、工序自动化、检测智能化智能平台，积极推进科技项目申报和研发成果产品化。船艇业务将研发重点放在“绿色、轻量、新能源、批量量产”，紧贴市场需求，打造现象级产品。

#### 3、加强集中采购，优化供应，保障生产

公司将建立集中采购中心，结合生产计划，实施物料集中采购管理。结合原材料市场具体情况及公司需求，保持一定的安全库存。通过集中采购优化供应链管理，发挥规模采购的价格优势，提高采购计划管理效率，充分保障生产需求。

#### 4、提升公司治理能力，优化内部制度建设，强化风险管控

公司将持续提高治理水平，结合市场环境及业务发展情况，进一步健全公司治理和内控机制，优化公司制度建设，加强内部规范运作。同时，公司将进一步提升智能化、信息化治理水平以适应新形势下公司治理需要，优化工作流程，加强重大风险管控与预警，提升内部管理效率。

### （四）可能面对的主要风险和应对措施

#### 1、产品研发的风险

由于军工电子产品技术性能及研发时间进度要求高，相应军工产品的研发难度较大，对相关行业涉军工企业的研发实力及研发投入都提出了较高的要求，如公司不能密切跟踪军工产品市场需求动态及时进行产品前瞻研发，并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。

目前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。根据军方现行武器装备采购体制，只有通过军方设计定型批准的产品才可在军用装备上列装。如果公司新产品未能通过军方设计定型批准，则无法实现向军工客户的销售，将对未来业绩增长产生不利影响。

应对措施：密切跟踪客户及终端客户需求，加强联系沟通，充分发挥自身产品及客户优势，把握客户需求趋势及政策优惠动向，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、市场和客户集中的风险

公司军工电子业务占比较高，其主要产品的最终客户为国内军方，对军方市场依赖性较强。未来如国家调整国防战略、军工产业政策，或者削减有关支出，及公司不能保持现有产品竞争优势，不能有效开发新产品及新客户，将会对经营业绩产生不利影响。

应对措施：提升服务客户能力，优化客户关系，拓展民品市场。

#### 3、军工产品订单波动及收入季节性波动的风险

军方采购具有很强的计划性。在“十四五”国防建设计划落地后，每年军方将根据下一年度国防建设需要和国防预算编列军工产品采购计划，然后向各军工产品承制单位下达采购订单。不同年度订单的具体项目和数量存在一定差异，呈一定波动性特征，且常在五年计划初期订单需求较低，往后逐步升高。虽然从国防建设总体需求来看，经军方定型批准产品在一段时期内仍然存在较大市场需求，但军方订单的上述波动性特征导致了公司部分军工产品在不同年度销售具有一定波动性。

公司下游军工企业客户受预算及产品定制化等因素影响，多在上半年制定装备预算及采购计划，随后的采购安排、预研、定制化设计、验收、结算等过程主要集中在下半年，因此可能导致收入存在一定程度

的季节性波动的风险。

应对措施：密切把握客户需求趋势，加大货架产品准备，在优先满足军品订单生产的前提下拓展民品市场，平衡产能资源。

#### 4、应收账款占比较高的风险

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

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

#### 5、国家秘密泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》规定，对承担涉密武器装备科研生产任务的企事业单位，实行保密资格审查认证制度；承担涉密武器装备科研生产任务，应当取得相应保密资格。目前，公司已取得军工保密资格单位证书，在生产经营中始终将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施严守国家秘密。但是，未来不排除发生意外情况导致国家秘密泄漏的可能，如出现这种情况，将会对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：加大保密培训，优化相关管理制度和流程，严格保密管理。

#### 6、核心技术人员流失和技术泄密的风险

军工电子业务属于技术密集型行业，通过不断加大研发投入，目前公司已拥有一支稳定高水平的研发团队，并自主研发为主形成了一系列核心技术和成果，其中多项技术成果处于国内领先水平，是公司核心竞争力的集中体现。

但随着行业快速发展，人才争夺将日益激烈，不排除未来核心技术人员存在流失的风险。尽管公司通过建立完善的研发项目管理体系和实施严格的技术档案管理制度，并与技术研发人员签署了保密协议等措施来加强对核心技术信息的管理，未来仍不能排除核心技术人员流失的可能，一旦出现掌握核心技术的人员流失、核心技术信息失密，公司技术创新、新产品开发等将受到不利影响。

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

#### 7、规模持续扩张增加经营管理风险

公司生产基地不断增多，资产、人员规模持续扩张，产能进一步扩大，各项固定费用尤其是折旧费用和财务费用等持续快速增加，若公司的营销能力及订单增长与公司上述固定费用增长严重不匹配，将给公司的利润增长和现金流带来较大压力，存在盈利能力下降，资金链紧张等经营管理风险。

应对措施：针对以上风险，公司将进一步完善内部控制和风险管理，提高资金运作和风险决策水平，积极化解当前面临的经营管理风险。

#### 8、商誉减值风险

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

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

#### 9、新型冠状病毒疫情的影响

目前全球疫情形势依然严峻，对公司船艇所需关键零部件采购产生一定影响，国内疫情在报告期内出现反复，可能对游船、客船等业务拓展产生一定影响。未来疫情发展存在不确定性，公司经营业绩会有一些的不确定因素。

应对措施：公司积累了应对疫情的经验，会根据情况提前备货。公司将积极应对疫情造成的影响，加强与客户或供应商的沟通，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。

## 10、公司船艇业务可能持续亏损的风险

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

应对措施：公司一方面进一步加大新船型研发推广力度，积极对接特种艇客户需求，高质量按时完成客户下达的生产任务；另一方面加快拓展铝合金高速客船等多混船艇产品、新能源船艇市场，优化产品结构和市场结构，努力改善船艇业务的业绩；加快推进盘活闲置船艇资产；同时根据船艇业务后续发展情况及态势，择机对船艇业务引入战略投资者进行整合或者其他运作，以提升公司整体业绩。

## 十二、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
2021年04月30日	"约调研"微信小程序	其他	其他	线上参与 2020 年度网上业绩说明会的投资者	公司对投资者有关公司发展战略、生产经营等方面的提问进行了回复	公司于 2021 年 5 月 7 日发布《亚光科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2021-001)
2021年09月24日	"全景·路演天下"网站	其他	其他	线上参与 2020 年度网上业绩说明会的投资者	公司对投资者有关公司发展战略、生产经营等方面的提问进行了回复	"全景·路演天下"网站 ( <a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> )

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会、深圳证券交易所有关规定，结合实际，规范公司运作，优化公司治理结构，强化公司内部管理和控制制度，从根本上提高公司治理水平。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司已严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。

#### （二）关于董事和董事会

公司董事会设董事6人，其中独立董事2人，下设战略委员会、提名薪酬与考核委员会、审计委员会三个专门委员会。董事会的人员结构及数量设置、董事的选聘程序符合有关法律法规。公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》以及《公司章程》等规定和要求履行董事职责，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，勤勉尽责地履行职责和义务，维护公司和广大股东的利益。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，由职工代表大会选举产生，监事会的人员结构及数量设置、监事的选聘程序符合有关法律法规。本公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》和公司《监事会议事规则》的有关规定开展工作，各位监事认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### （四）关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上拥有独立完整的体系，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的提名薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，公司已经建立和完善了公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。公司董事会下设的提名委员会对公司董事、监事、高级管理人员的聘任进行审核，流程公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》等要求，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的要求规范运作，建立健全各项管理制度。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间在资产、人员、财务、机构、业务方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）资产方面

公司具备与生产经营有关的研发、采购、生产、销售系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备、专利、商标、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的产品研发、采购、生产、销售系统，其资产具有完整性。公司资产独立完整、权属明晰，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资产、资金而损害公司利益的情况，也不存在利用公司资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### （二）人员方面

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司员工独立于各股东及其他关联方，公司具有独立的劳动、人事及薪酬管理体系。

### （三）财务方面

公司设有完全独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系、健全的财务管理制度，公司独立在银行开户，能够做到财务独立决策。

### （四）机构方面

公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，并严格按照《公司法》《公司章程》的规定履行各自的职责。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，并制定了完善的岗位职责和管理制度，各职能机构按照规定的职责独立运作，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

### （五）业务方面

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	20.08%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网：《关于 2020 年年度股东大会决议的公告》（2021-059）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
李跃先	董事长	现任	男	59	2008年12月01日	2022年03月19日	26,605,440	0	0	0	26,605,440	不适用
胡代荣	董事、总经理	现任	女	62	2019年03月20日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
刘卫斌	董事、副总经理	现任	男	56	2012年01月12日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
肖海斌	董事	现任	男	44	2019年03月20日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
陈谦	独立董事	现任	男	53	2019年03月20日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
徐锐敏	独立董事	现任	男	64	2019年03月20日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
李润波	监事会主席	现任	男	74	2012年01月12日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
王杏香	监事	现任	女	50	2019年	2022年	0	0	0	0	0	不适用

					03月20日	03月19日						
何少康	监事	现任	男	52	2012年01月12日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
皮长春	副总经理	现任	男	59	2019年04月29日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
吴明毅	副总经理	现任	男	60	2016年04月01日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
饶冰笑	副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	女	49	2021年04月21日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
李国强	独立董事	离任	男	67	2015年01月12日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
夏亦才	副总经理、董事会秘书	离任	男	48	2019年04月29日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
曹锐	财务总监	离任	男	46	2019年04月29日	2022年03月19日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	26,605,440	0	0	0	26,605,440	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

报告期内，公司原独立董事李国强先生离任；副总经理兼董事会秘书夏亦才先生、财务总监曹锐先生辞职。相关情况详见下表。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李国强	独立董事	离任	2021年04月23日	连续担任公司独立董事时间已满六年
饶冰笑	副总经理、财务总监、董事会秘书	聘任	2021年04月21日	聘任
夏亦才	副总经理、董事	离任	2021年04月21日	工作岗位调整（截至本报告期末，未在公司担任职务）

	会秘书		日	
曹锐	财务总监	离任	2021年04月21日	因个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事的简要情况

李跃先先生：公司董事长，中国国籍，1963年出生，高级工程师职称，本科学历。历任湖南文源公司技术员、厂长；1991年7月至2008年12月担任控股股东湖南凤巢及其前身董事长、总经理；2003年6月至2008年12月担任公司前身太阳鸟有限董事长、总经理；2017年4月至今担任公司董事长。现兼任成都亚光董事长、珠海太阳鸟董事等职务。李跃先先生目前担任的社会职务有：湖南省第十三届人大代表、中国造船工程学会复合材料委员会理事，中国小艇标准化技术委员会副主任委员，全国纤维增强塑料标准化技术委员会游艇渔船及船用复合材料工作组委员，中国船舶工业协会船艇分会副会长、中国交通企业管理协会客运旅游工作委员会副理事长，中国复合材料工业会理事，湖南机械工业协会理事，湖南人力资源管理协会副会长、湘江新区先导企业家联合会副会长。

胡代荣女士：公司现任董事，中国国籍，1960年出生，汉族，中国国籍，华中工学院船舶工程专业毕业，大学本科学历，高级工程师，注册验船师。1982年8月参加工作，先后任交通部长江船舶设计院一室船舶设计师，中华人民共和国珠海海事局船检处高级验船师、助理调研员、副处长，浙江宏冠船业有限公司总工程师，山东百步亭船业有限公司总工程师。其中，2007年10月至2008年9月期间，在复旦大学EMBA培训班学习。自2012年2月起进入公司，先后任珠海太阳鸟游艇制造有限公司技术副总经理，太阳鸟游艇股份有限公司集团总工程师，技术副总经理，营销副总兼总工程师。2016年4月起先后任公司副总经理、总经理、董事等职务。

刘卫斌先生：公司现任董事，中国国籍，1966年出生，1987年毕业于华中工学院获船舶工程专业学士学位，1990年毕业于华中理工大学(原华中工学院)获船舶流体力学工学硕士学位，研究生学历。1990年-2011年任教于华中科技大学(原华中工学院)船舶与海洋工程学院，一直从事舰船水动力性能、新船型研究开发、船舶设计、CFD运用研究及模型试验技术等方面的科学研究和教学工作，2000年晋升为副教授，历任华中科技大学教师、船海系副主任、拖曳水池主任，湖北省水动力重点实验室副主任，华中科技大学舰船研究中心副主任兼研究室主任。2011年8月进入公司任职，自2011年起至今担任公司副总经理，自2012年起至今担任公司董事。

肖海斌先生，公司现任董事，中国国籍，1978年出生，毕业于中国管理软件学院，自动化控制专业，中科院计算所在职硕士毕业，研究生学历。中欧国际EMBA在读。一直从事军队、军工及科研院所市场及管理工作。曾担任北京世纪思域网络科技有限公司高级副总裁、北京中科腾云科技有限公司执行董事。2018年担任公司营销副总裁兼北京亚光电子有限公司总经理，2019年起担任公司董事。

陈谦先生：公司现任独立董事，中国国籍，1969年生，注册会计师，长沙市政协委员，本科学历。历任湖南正益会计师事务所副所长、深圳南方民和会计师事务所湖南分所所长、湖南天华会计师事务所副所长、天健正信会计师事务所湖南分所所长、湖南亚华控股股份有限公司独立董事、张家界旅游开发股份有限公司独立董事。现任瑞华会计师事务所湖南分所副所长、湖南华信工程管理咨询有限公司执行董事、长沙民康生物科技有限公司执行董事、湖南省第七元素文化传播有限公司执行董事、湖南恒光科技股份有限公司独立董事、湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事、公司独立董事。

徐锐敏先生：公司现任独立董事，中国国籍，1958年生。博士学位、高级工程师。现任电子科技大学电子科学与工程学院微波工程系教授，国防学科重点实验室副主任，自然科学基金“电磁场与微波技术”项目评审专家，中国电子学会微波分会委员。现任亚光科技集团股份有限公司、四川九洲电器股份有限公司、成都振芯科技股份有限公司独立董事、成都思科瑞微

电子股份有限公司独立董事。

## 2、监事的简要情况

李润波先生：公司现任监事会主席，中国国籍，1948年出生，中共党员，毕业于益阳师范专科学校中文系，北京师范大学中文专业。曾任沅江市政府办公室副主任，沅江市政府经济体制改革办主任，沅江市政府财税办主任，公司总经理办主任、动员中心主任。现任公司第四届监事会主席。

王杏香女士：公司现任监事，中国国籍。1972年出生，1998年毕业于湖南财经学院，大学本科学历。1996年7月至2000年10月在益阳市医药公司任财务科长，2000年11月至2001年6月在益阳中天会计师事务所任审计，2001年7月至2008年5月在湖南丰本科技有限公司、湖南华源医疗设备有限公司任财务经理。2008年9月至2013年7月自主创业，2013年8月起曾任湖南太阳鸟游艇股份有限公司人资总监、益阳中海财务总监。现任公司人资总监、非职工代表监事。

何少康先生：公司现任职工代表监事，中国国籍，1970年出生，大学本科学历，毕业于郑州轻工学院经济管理专业。曾任湖南沅江市商业局百纺公司会计、深圳东华电子有限公司技术员、深圳奥盛迪有限公司软件开发工程师，2000年至今在本公司IT部门工作，现任IT主任，2019年3月当选为公司第四届监事会职工代表监事。

## 3、高级管理人员的简要情况

胡代荣：公司总经理，简历见本节“1、董事的简要情况”。

刘卫斌：公司副总经理，简历见本节“1、董事的简要情况”。

皮长春：公司副总经理，1963年出生，工程师，中共党员，曾任沅江市草尾迎春商场经理，湖南凤巢材料有限责任公司前身副总经理、董事，现任湖南太阳鸟控股有限公司董事。自2011年起至今担任公司董事，自2012年起至今担任公司副总经理。

吴明毅：公司副总经理，1962年出生，中国国籍，高级工程师。1983年7月毕业于上海交通大学船舶动力机械专业，同年分配至国营武昌造船厂工作。1988年任武船生产处副处长、深潜工程研制分厂副厂长、厂长。2000年调至中船重工集团远舟公司工作，历任总经理助理、副总经理兼英辉南方造船（广州番禺）有限公司董事、总经理。2014年10月任珠海普兰帝船舶工程有限公司董事、总经理。2016年4月起任公司副总经理。

饶冰笑，公司副总经理、董事会秘书、财务总监，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学，获MBA学位，是中国注册会计师、英国特许公认会计师（ACCA）。历任湖南省医药公司、华寅会计师事务所、湖大远程网络科技有限公司、中国证监会湖南监管局、中国证监会深圳证券监管专员办事处、北京天佑投资有限公司、南京奥特佳新能源科技有限公司，现任亚光科技集团股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
皮长春	湖南太阳鸟控股有限公司	董事	1991年09月07日		否

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈谦	湖南恒光科技股份有限公司	独立董事	2021年02月25日	2024年02月24日	是
陈谦	湖南华凯创意股份有限公司	独立董事	2017年03月28日		是
陈谦	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所	副所长	2013年10月02日		是
陈谦	湖南华信工程管理咨询有限公司	执行董事	2010年07月26日		否
陈谦	湖南省第七元素文化传播有限公司	执行董事	2009年08月03日		否
陈谦	长沙民康生物科技有限公司	执行董事	2014年07月01日		否
徐锐敏	电子科技大学	教授			是
徐锐敏	成都振芯科技股份有限公司	独立董事	2020年05月13日	2023年05月12日	是
徐锐敏	成都思科瑞微电子股份有限公司	独立董事	2020年06月17日		是
徐锐敏	四川九洲电器股份有限公司	独立董事	2020年10月20日	2023年10月19日	是
饶冰笑	奥特佳新能源科技股份有限公司	董事	2019年10月17日	2022年03月01日	否
在其他单位任职情况的说明	截至本报告披露之日，饶冰笑女士在奥特佳新能源科技股份有限公司任期届满离任，不再担任其他职务。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付；在公司任职的董、监、高人员报酬根据公司《年度任务书及绩效考核管理办法》确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事、职工监事及公司高级管理人员的报酬已按规定发放。本报告期，公司的董事、监事、高级管理人员（含报告期初任职，报告期末不再任职人员）共15人。2021年实际支付报酬323.19万元，其中

	支付独立董事津贴14万元。
--	---------------

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李跃先	董事长	男	59	现任	47.72	否
胡代荣	董事、总经理	女	62	现任	45.71	否
刘卫斌	董事、副总经理	男	56	现任	39.59	否
肖海斌	董事	男	44	现任	0	否
陈谦	独立董事	男	53	现任	6	否
徐锐敏	独立董事	男	64	现任	6	否
李润波	监事会主席	男	74	现任	4.24	否
王杏香	监事	女	50	现任	17.46	否
何少康	监事	男	52	现任	9.17	否
皮长春	副总经理	男	59	现任	38.94	否
吴明毅	副总经理	男	60	现任	43.08	否
饶冰笑	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	49	现任	35.01	否
李国强	独立董事	男	67	离任	2	否
夏亦才	副总经理、董事会秘书	男	48	离任	16.3	否
曹锐	财务总监	男	46	离任	11.97	否
合计	--	--	--	--	323.19	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十九次会议	2021年01月28日	2021年01月28日	审议《关于控股子公司和关联方为公司申请银行授信提供担保的议案》《关于控股子公司申请银行授信及公司与关联方为其提供担保的议案》2项议案，详见巨潮资讯网：《第

			四届董事会第十九次会议公告》(公告编号: 2021-004)及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十次会议	2021 年 02 月 05 日	2021 年 02 月 07 日	审议《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划行权价格及授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》2 项议案, 详见巨潮资讯网:《第四届董事会第二十次会议公告》(公告编号: 2021-010)及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十一次会议	2021 年 04 月 07 日	2021 年 04 月 08 日	审议《关于为子公司提供担保的议案》1 项议案, 详见巨潮资讯网:《第四届董事会第二十一次会议公告》(公告编号: 2021-019)及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十二次会议	2021 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 23 日	审议《2020 年年度报告全文及摘要》等 20 项议案, 详见巨潮资讯网:《第四届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2021-025)及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十三次会议	2021 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 29 日	审议《2021 年第一季度报告全文》《关于补选公司第四届董事会专门委员会委员的议案》2 项议案, 详见巨潮资讯网:《第四届董事会第二十三次会议公告》(公告编号: 2021-049)及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十四次会议	2021 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	审议《关于全资子公司拟购买国有建设用地使用权的议案》《关于修改<重大事项内部报告制度>的议案》2 项议案, 详见巨潮资讯网:《第四届董事会第二十四次会议公告》(公告编号: 2021-068)及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十五次会议	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 25 日	审议《关于公司及下属公司开展融资租赁业务且为下属公

			司提供担保的议案》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第二十五次会议公告》（公告编号：2021-074）及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十六次会议	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 08 日	审议《关于全资子公司拟对外投资的议案》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第二十六次会议公告》（公告编号：2021-076）及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十七次会议	2021 年 07 月 19 日	2021 年 07 月 20 日	审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第二十七次会议公告》（公告编号：2021-080）及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十八次会议	2021 年 08 月 20 日	2021 年 08 月 20 日	审议《关于收购控股股东下属子公司股权暨关联交易的议案》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第二十八次会议公告》（公告编号：2021-086）及同日披露的相关公告
第四届董事会第二十九次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 27 日	审议《2021 年半年度报告及摘要》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第二十九次会议公告》（公告编号：2021-092）及同日披露的相关公告
第四届董事会第三十次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 29 日	审议《2021 年第三季度报告》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第三十次会议公告》（公告编号：2021-099）及同日披露的相关公告
第四届董事会第三十一次会议	2021 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 18 日	审议《关于收购湖南芯普电子科技有限公司部分股权暨与关联方共同投资的议案》等 6 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第三十一次会议公告》（公告编号：2021-109）及同日披露的相关公告

第四届董事会第三十二次会议	2021 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 27 日	审议《关于放弃珠海普兰帝船舶工程有限公司 10% 股权优先购买权的议案》1 项议案，详见巨潮资讯网：《第四届董事会第三十二次会议公告》（公告编号：2021-118）及同日披露的相关公告
---------------	------------------	------------------	--

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李跃先	14	8	6	0	0	否	1
胡代荣	14	4	10	0	0	否	1
刘卫斌	14	5	9	0	0	否	1
肖海斌	14	2	12	0	0	否	1
陈谦	14	3	11	0	0	否	1
徐锐敏	14	2	12	0	0	否	1
李国强	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	陈谦、徐锐敏、刘卫斌	5	2021年04月11日	审议《2020年年度报告全文及摘要》《2020年度财务决算报告》《2020年度利润分配预案》《2020年度内部控制自我评价报告》《关于2021年度公司及子公司申请综合授信及有关担保事项的议》《关于2021年度日常关联交易预计的议》《关于会计政策变更的议》等事项，并与审计机构及内审部门沟通。	审计委员会严格按照相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构及内审部门沟通，一致同意相关议案。	无	无
			2021年04月23日	审议《2021年第一季度报告全文》		无	无
			2021年08月20日	审议《2021年半年度报告及摘要》		无	无
			2021年10月25日	审议《2021年第三季度报告》		无	无
			2021年12月16日	审议《关于续聘2021年度审计机构的议》	审计委员会对拟续聘审计机构从业资质、专业能力及独立性等方面进行审查，一致同意相关议	无	无

					案。		
战略委员会	李跃先、徐锐敏、胡代荣、陈谦	2	2021年04月11日	审议《2020年年度报告全文及摘要》《关于终止向不特定对象发行可转换公司债券的议案》	结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略和重大事项进行了研究，对公司未来战略发展提出建议。	无	无
			2021年07月06日	审议《关于全资子公司拟对外投资的议案》		无	无
提名薪酬与考核委员会	徐锐敏、陈谦、李跃先	3	2021年02月01日	审议《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划行权价格及授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》	无	无	无
			2021年04月11日	审议《2020年年度报告全文及摘要》《2020年度董事会工作报告》《2020年度总经理工作报告》《关于新聘财务总监并代行董事会秘书职责的议案》《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予期权的第一个行权期未达行权条件并予以注销的议案》	无	无	无
			2021年07月19日	审议《关于聘任公司董事会	无	无	无

				秘书的议案》			
			2021年12月16日	审议《关于取消预留限制性股票授予的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	271
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,985
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,256
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,256
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	809
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,106
销售人员	103
技术人员	349
财务人员	77
行政人员	621
合计	2,256
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	691
大专	505
高中及以下	1,060
合计	2,256

## 2、薪酬政策

“有言在先、言而有信”、“高素养、高要求、高薪酬”、“技术营销优先”、“公平协商、结果对等”，公司确保支付给员工的工资不低于当地最低工资标准。基于“按劳分配、按贡献分配”的激励导向，搭建了《薪酬管理体系》，为员工提供具有竞争力的薪资待遇，员工收入与公司业绩、部门业绩、个人绩效相关，充分调动员工的工作积极。

## 3、培训计划

- 1、公司制度：企业文化、保密培训、制度流程表格；
- 2、心态素养：员工心态、职业素养、职业规划；
- 3、专业技能：销售技巧、专案培训、工艺品质、质量标准；
- 4、专业技能：安全宣导、生产管控、财务管控、人力资源、沟通技巧；
- 5、管理技能：基层管理、中层管理、高层管理；
- 6、岗位技能：岗位职责、产品知识、技能比拼；
- 7、新员工入职培训：公司简介、7S学习、公司制度、流程培训、员工手册培训、心态引导、职业规划。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,543,906.24
劳务外包支付的报酬总额（元）	42,672,044.21

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	1,007,559,123
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟定 2021 年年度利润分配预案：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### 1、股权激励

1、2020年1月12日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》。具体内容详见巨潮资讯网《第四届董事会第八次会议决议公告》（2020-003）等文件。

2、2020年2月10日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，具体内容详见巨潮资讯网《2020年第一次临时股东大会决议公告》（2020-017）等文件。

3、2020年3月4日，公司第四届董事会第九次会议和公司第四届监事会第九次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向2020年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的首次授予激励对象名单（调整后）进行核实并发表了核查意见。具体内容详见巨潮资讯网《第四届董事会第九次会议决议公告》（2020-024）等文件。

4、2020年4月2日，公司完成了2020年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）首次授予4,795万份股票期权的登记工作，并于同日披露了《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权登记完成的公告》（2020-029）。

5、2021年2月5日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划行权价格及授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。公司监事会对本次激励对象名单进行了核实。

鉴于公司已于2020年7月17日实施了2019年年度权益分派方案，根据《上市公司股权激励管理办法》《激励计划》等规定，董事会同意2020年股票期权与限制性股票激励计划的股票期权的行权价格由7.84元/股调整为7.81元/股，限制性股票（含预留限制性股票）的授予价格由3.92元/股调整为3.89元/股。

董事会同意向3名激励对象按照3.89元/股授予300万股预留部分的限制性股票，授予日为2021年2月5日。本次授予预留限制性股票后，公司总股本将由1,007,630,823股（含公司回购专户的71,700股）增至1,010,559,123股。

6、2021年4月21日，公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予期权的第一个行权期未达行权条件并予以注销的议案》，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天健审〔2021〕2-245号），2020年公司经审计的营业收入为1,812,879,618.93元，与2018年营业收入1,411,749,302.83元相比，增长率为28.41%，低于30%，公司2020年的业绩未达到首次授予第一个行权期的行权条件。因此，公司需对2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期132名激励对象获授的2397.50万份股票期权进行注销。独立董事及监事会发表了同意的意见。2021年6月10日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，前述2397.50万份股票期权的注销事宜已办理完毕。

7、2021年12月16日，公司第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第三十一次会议审议通过了《关于取消预留限制性股票授予的议案》，由于公司未能按照《上市公司股权激励管理办法》规定的时间内完成预留限制性股票的验资及授予登记工作等原因，公司同意取消授予2020年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票共计300万股。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期内新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
胡代荣	董事、总经理	1,300,000	0	0	0		650,000	9.07	0	0		0	0
刘卫斌	董事、副总经理	1,100,000	0	0	0		550,000	9.07	0	0		0	0
肖海斌	董事	900,000	0	0	0		450,000	9.07	0	0		0	0
吴明毅	副总经理	1,100,000	0	0	0		550,000	9.07	0	0		0	0
合计	--	4,400,000	0	0	0	--	2,200,000	--	0	0	--	0	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了与公司制度相适应的激励机制，实施了2020年股票期权与限制性股票激励计划，对部分高级管理人员和核心骨干进行长期激励，并相应制定了配套的考核办法，对参与限制性股票激励计划的高级管理人员、中层管理人员、核心骨干进行科学化、规范化、制度化的考核管理。公司通过合理健全、机动有效的薪酬福利体系，以及股权激励计划为主的长期利益机制，达到保障核心团队、骨干员工稳定性和调动其积极性的作用。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合公司实际的内控管理需要，继续完善内部控制制度建设。结合证监会、深交所对相关规则的修订情况，修订了公司《公司章程》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》《重大事项内部报告制度》等管理制度，同时梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，强化内部审计监督职能。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了2021年度内部控制评价工作。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
湖南太阳鸟科技有限公司	通过股权转让取得湖南太阳鸟科技有限公司100%股权，其资产、人员、财务、业务等方面全部纳入集团统一管理	已完成	无	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷认定标准：①董事、监事、高级管理人员舞弊；②对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正；③当期财务报告存在重大差错，而内部控制运行过程中未发现该差错；④公司审计委员会和审计部门对财务报告内部控制监督无效； 重要缺陷认定标准：①未建立反舞弊程序	重大缺陷认定标准： ①公司经营活动严重违反国家法律、法规，导致相关部门的调查并吊销营业执照或受到重大处罚；②因公司重要决策失误导致公司遭受重大损失；③重要岗位管理人员或核心人员流失严重影响公司生产、经营的；④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改；⑤公司

	和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应控制机制；③对于财务报告编制过程中存在一项或多项缺陷不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷认定标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	存在重大资产被私人占用的行为。 重要缺陷认定标准：①公司存在大额资产运用失效的行为；②公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况；③关键岗位人员严重流失；④重要业务制度控制或系统存在缺陷。 一般缺陷认定标准：除上述重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 利润总额的 5%。 重要缺陷：利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%。 一般缺陷：错报 $<$ 利润总额的 3%。	重大缺陷：直接损失金额 $\geq$ 资产总额的 1%。 重要缺陷：资产总额的 0.5% $<$ 直接损失金额 $<$ 资产总额的 1%。 一般缺陷：直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（中国证监会公告〔2020〕69号）、湖南省证监局《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（湘证监公司字〔2020〕31号）的指导要求，公司董事会成立了专项行动工作小组开展自查工作，围绕证监会专项自查清单的119项自查内容，严格对照《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等内部规章制度的规定，全面梳理和排查问题，于2021年4月30日以前完成了公司治理专项行动自查。针对2018年度公司曾存在控股股东非经营性占用资金的情形，相关整改情况如下：

自2019年4月公司在2018年年度报告中披露控股股东非经营性占用公司资金时，公司采取了上述整改措施，督促控股股东尽快归还了占用资金的本息。截至2019年6月30日，太阳鸟控股通过质押其持有的上市公司股票、处置名下土地和除上市公司之外的股权资产、实际控制人李跃先夫妇质押其持有的太阳鸟控股股权进行担保融资、引入战略投资者等方式，获得相关资金，归还了上述占用资金，同时太阳鸟控股也向上市公司按年化10%支付了资金占用费，彻底解决了资金占用问题。截至目前，控股股东、实际控制人及其关联方未再发生非经营性占用上市公司资金的行为。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司及子公司积极响应国家“双碳”政策的号召，通过实施锅炉提标改造工作、采取光伏发电等措施，节能减排。公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

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

#### （一）股东、债权人的权益保护

##### 1、完善治理架构，构建长效机制

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全公司的法人治理结构，构建了以《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等公司治理制度并得到了有效实施。公司严格按照法人治理结构和相关规则，形成了股东大会、董事会和监事会协调运行的治理体系，切实保障了全体股东和债权人的合法权益。

##### 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。公司遵照相关规定进行信息披露，内容包括定期报告及其他临时性公告，使投资者更快速地了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。公司通过召开股东大会、设立投资者热线、业绩说明会、投资者网上接待日活动以及深交所互动易平台，聆听广大投资者的意见和建议，回复投资者关心的问题，不断加强公司与投资者之间的信息交流。

#### （二）职工权益保护

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

1、依法保障员工合法权益：公司与员工按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》的有关规定签订劳动合同，员工根据劳动合同承担义务和享受权利。公司已按国家有关规定，为员工办理了基本养老保险、失业保险、工

伤保险、基本医疗保险、生育保险及住房公积金，为员工提供健康、安全的生产和工作环境。

2、健全的录用与考核机制：公司建立了合理有效的招聘录用机制，根据公司发展需求，多渠道、多层次、多方面吸收各类优秀人才，通过存量调整、增量招聘的方法，不断为员工队伍补充新鲜血液，针对新员工公司实行“先培训、后上岗”制度。公司设立了以绩效为导向的员工评价体系和薪酬激励机制，将绩效考核结果作为员工奖惩、晋升的依据；并根据员工工作表现和业绩进行调薪，共同达到劳资双方的和谐与共赢。

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，每个人员。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

公司不断完善采购流程，建立公平诚信的采购体系，通过建立健全相关制度，加强资金管理和财务风险控制，保障资产和资金安全，以保障供应商合法权益，保持良好合作关系。公司积极推进供应商审核工作、采购工作标准化、规范化水平进一步提升，一方面保障采购质量，另一方面也促进了供应商自身管理水平的提升，努力营造互利共赢合作局面，带动地方经济发展，实现公正公平、长期合作、共同发展。

### （四）社会公益事业

公司在发展的同时，积极履行社会责任。报告期内，公司积极响应政府号召，科学精准做好常态化疫情防控，领导班子带头，统筹推进疫情防控和后勤保障工作，保障员工身体健康和生命安全，确保公司疫情防控安全。

2021年公司向武汉理工大学教育发展基金会捐赠S618高速艇1艘，提供给武汉理工大学智能交通系统研究中心教师、研究生进行科研、实验及教学所用。未来公司仍将坚持企业发展与社会责任并重，持续为经济繁荣和社会和谐稳定发展做出自身的贡献。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
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	2017年10月20日	长期履行	正常履行中

			<p>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%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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。四、本企业违反上述承诺给上市公司造成损失的，本企业将赔偿上市公司由此遭受的损失。</p>			
	湖南太阳鸟控股有限公司	<p>同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具日，除本公司控制的成都集思科技有限公司、深圳市亚光银联科技有限公司、四川亚光银联贸易有限公司、惠州市亚光银联化工有限公司与亚光电子的主营业务存在一定程度的同业竞争，本公司及本公司控制的其他企业未投资于任何与亚光电子具有相同或相似业务的公司、企业或其他经营实体，本公司及本公司控制的其他企业未以任何方式直接或</p>	<p>2017 年 10 月 20 日</p>	<p>长期履行</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>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。</p> <p>(2)如本公司及本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本公司将立即通知上市公司,并尽力将该商业机会给予上市公司,以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争,以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的,本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。</p>			
	天通控股股份有限公司	同业竞争、关联交易、资金	本次重组完成后至本公	2017年10月20日	长期履行	正常履行中

		占用方面的承诺	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。			
	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	2017 年 10 月 20 日	长期履行	正常履行中

			<p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>其他承诺</p>	<p>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，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。</p>	<p>2017年10月20日</p>	<p>长期履行</p>	<p>正常履行中</p>

	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	关于同业竞争、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	2017年10月20日	长期履行	正常履行中

			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。			
	湖南太阳鸟控股有限公司	股份限售承诺	太阳鸟控股于本次交易获得的全部太阳鸟股份自股份登记并上市之日起 36 个月内	2017 年 10 月 23 日	2021-4-22	履行完毕

			<p>不得转让。另外，本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本次交易获得的全部股份的锁定期自动延长 6 个月。本次交易结束后，由于太阳鸟送股、资本公积金转增股本等原因变动增加的公司股份，其锁定期限与本次交易获得的股份一致。前述股份锁定如需按照《发行股份购买资产协议》进行股份补偿而提前进行股份回购或赠予的除外。若太阳鸟控股所认购的太阳鸟股份的锁定期的约定与证券监管机构的监管意见或有关规定不相符，则将根据</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			相关证券监管机构的监管意见或有关规定进行相应调整。			
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25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。	2010年09月28日	长期履行	正常履行中
	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：	2010年09月28日	长期履行	除未在公司任职董监高的人员以外，其余承诺主体正常履行中

		<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前通过湖南凤巢间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份，除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。</p> <p>公司控股股东湖南凤巢和实际控制人李跃先承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的股份（包括李跃先及其关联</p>			
--	--	---	--	--	--

			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。			
	湖南太阳鸟控股有限公司;李跃先;赵镜	关于同业竞争、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	2010 年 09 月 28 日	长期履行	正常履行中

			<p>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。</p> <p>控股股东湖南太阳鸟控股有限公司、实际控制人李跃先及其妻子赵镜就减少、避免与公司发生关联交易出具声明、承诺及保证如下：①太阳鸟控股及本人将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。太阳鸟控股及本人不会以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
湖南芯普电子科技有限公司	2021年01月01日	2023年12月31日	750	-742	承诺业绩为2021年-2023年累计净利润不少于750万元，2021年度已实现净利润为-742万元（未经审计）	2021年12月18日	巨潮资讯网：《关于收购湖南芯普电子科技有限公司部分股权暨与关联方共同投资的公告》（公告编号：2021-111）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

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》（以下简称“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。截至本报告披露之日，芯普电子尚未完成审计，根据其未经审计的财务报表，2021年度芯普电子扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-742万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

不适用

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。公司按照财政部上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则，即2021年1月1日。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期内，公司新增取得湖南太阳鸟科技有限公司100%股权，具体内容详见巨潮资讯网：《关于收购控股股东下属子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-088），湖南太阳鸟科技有限公司被纳入合并范围。拉斐尔（意大利）游艇有限公司处于清算状态，不再纳入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹国强、黄竞超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	第1年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

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

<p>2017年1月,公司收到珠海仲裁委员会转发的受理涉外仲裁申请书(珠仲外字(2016)第16号),申请人IAG游艇集团有限公司(以下简称IAG公司)向被申请人(本公司)主张要求支付收购珠海先歌游艇制造股份有限公司(以下简称先歌公司)剩余股权转让款2,950万元及对应违约利息。公司根据仲裁庭的要求,向仲裁庭提交了书面辩论意见并认为因IAG公司不履行《补充协议》第7.3条规定的义务,对原先先歌公司尚未交付的三艘游艇在交付时因质量而产生的损失没有依约承担责任、赔偿损失。在公司先行垫付合同履行赔偿款后,损失赔偿额已超过股权转让款余额,在多次要求对方履行责任无果后,才被迫行使不安抗辩权,停止支付股权转让款。2018年5月22日,公司向珠海仲裁委员会申请撤回对IAG提出的仲裁反申请。2018年7月18日,</p>	2,600.7	否	已结案	<p>裁定被申请人(IAG、珠海鸿洲投资合伙企业(有限合伙)、深圳海国多媒体科技有限公司)连带向申请人(亚光科技、珠海太阳鸟)支付收购损失、律师费等合计2551万元。</p>	<p>由于 IAG YACHTS GROUP LIMITED 未履行【珠仲外字(2018)第20号】裁决书,申请人亚光科技、珠海太阳鸟向法院申请执行,珠海市中级人民法院于2021年6月16日作出《执行裁定书》,裁定提取 IAG YACHTS GROUP LIMITED 在该院(2020)粤04执582号案件中的应收执行款,以人民币26006966.81元为限。公司已收到执行款。</p>	2018年04月25日	巨潮资讯网: 2017-2020 各年的年度报告
---	---------	---	-----	---	--	-------------	--------------------------

<p>珠海市仲裁委员会对 IAG 与亚光科技的股权转让纠纷做出裁决, 认定公司应向 IAG 支付股权转让款 2,950 万元并支付违约金 40.43 万元。2018 年 6 月 22 日, 公司就游艇质量纠纷导致的损失等 6 个事项, 重新向珠海仲裁委员会提出仲裁申请, 要求 IAG 等先歌的 3 名原股东共计赔偿 7,981.63 万元。2021 年 1 月, 公司变更仲裁请求, 要求 IAG 等先歌的 3 名原股东共计赔偿收购损失 3,302.12 万元。2021 年 5 月 11 日, 公司收到仲裁委寄来的裁决书【珠仲外字(2018)第 20 号】, 判决对方支付合计 2551 万收购损失款项, 驳回其他仲裁请求。我司已收到执行款。</p>							
<p>2021 年 7 月 8 日, 公司收到珠海市中级人民法院寄来的 2021 粤 04 民特 91 号《撤销仲裁裁决申请书》, 立案日期 2021 年 6 月 24 日, 由珠海鸿洲投资合伙企业(有限合伙)与</p>	2,551.02	否	已立案	暂无	暂无	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网: 2021 年半年度报告

深圳海国多媒体科技有限公司请求申请撤销【珠仲外字(2018)第20号】《珠海仲裁委员会裁决书》。							
2021年4月,根据转让方 IAG 公司违反了《补充协议》第 7.3 条的特别约定,拒绝承担 140-1、133-1 游艇因境外造成的建造及维修损失已属违约,应向我司赔偿损失,因 IAG 公司一方在股权转让过程中存在多项违约,并最终给申请人一方造成的巨额损失,理应向我司支付违约金,故公司另立案申请仲裁,案号珠仲外字(2021)第 28 号案,金额共计人民币 46,233,211 元。公司已向法院申请财产保全,2021 年 8 月 5 日珠海市中级人民法院裁定如下:冻结被申请人 IAG YACHTS GROUP LIMITED 在本院(2020)粤 04 执 582 号案件的执行余款,保全金额以人民币 1479.80 万元为限,冻结期限为 2021 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日。本案件于	2,206.89	否	已裁定	裁定被申请人(IAG、珠海鸿洲投资合伙企业(有限合伙)、深圳海国多媒体科技有限公司)连带向申请人(亚光科技、珠海太阳鸟)支付收购损失、仲裁费、律师费等合计 2206.89 万元。	2021 年 12 月 20 日已向中级人民法院提交执行申请书,申请执行金额 22068979.66 元,已收到执行款项 1479.94 万,剩余款项公司将另追加申请。	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网:2021 年半年度报告

2021年9月29日开庭庭审，2021年12月1日我司收到法院出具的判决书。目前我司已收到部分执行款。							
公司及子公司作为原告未达重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁	3,328.58	否	不适用	无重大影响	不适用		不适用
公司及子公司作为被告未达重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁	4,449.1	否	不适用	无重大影响	不适用		不适用

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
湖南太阳鸟控股有限公司、李跃先、何友良	控股股东	湖南太阳鸟控股有限公司作为公司债券发行人，未按规定及时披露 2020 年度报告，违反了《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令第 180 号）第五十一条第一款规定。李跃先、何友良应当对湖南太阳鸟控股有限公司未按期披露 2020 年度报告的行为承担主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	湖南证监局决定对湖南太阳鸟控股有限公司及李跃先、何友良采取监管谈话的监督管理措施。		

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施

嘉兴锐联三号股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴锐联在减持计划预告披露后 15 个工作日内通过集中竞价交易方式减持亚光科技股票			嘉兴锐联承诺 12 个月内不再减持持有的亚光科技股份。
----------------------	---	--	--	-----------------------------

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南太阳鸟控股有限公司	控股股东	融资租赁	融资租赁利息收入	市场公允价格	市场公允价格	27.9		31.53	否	支付现金	无	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 2021-037 《关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	27.9	--	31.53	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>第四届董事会第二十二次会议审议，按类别预计本年度发生关联交易情况与报告期内的实际履行情况如下：</p> <p>1、预计珠海凤凰融资租赁有限公司与湖南太阳鸟控股有限公司在 2021 年度发生关联交易（融资租赁利息收入）额度为 31.53 万元，报告期内实际发生金额为 27.9 万元，未超过获批额度。</p> <p>2、预计子公司益阳中海船舶有限责任公司与湖南太阳鸟科技有限公司在 2021 年度发生关联交易（向关联方租赁土地）额度为 580.48 万元，报告期内未实施该关联交易。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
湖南太阳鸟控股有限公司、李基	控股股东、实际控制人直系亲属	股权收购	益阳中海收购湖南太阳鸟科技有限公司 100% 股权	资产基础法	5,216.93	6,636.22	6,636.22	现金	0	2021 年 08 月 20 日	巨潮资讯网:《关于收购控股股东下属子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号 2021-088)
湖南太阳鸟控股有限公司	控股股东	资产收购	珠海太阳鸟收购控股股东湖南太阳鸟控股有限公司名下的 3 艘商务艇	重置成本法	979.23	1,264.96	1,264.96	现金	0	2021 年 12 月 17 日	巨潮资讯网:《关于收购控股股东部分资产暨关联交易的公告》(公告编号 2021-116)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				<p>1、益阳中海目前拥有的部分房屋所坐落的土地使用权归湖南太阳鸟科技有限公司所有,本次交易的目的是解决益阳中海房地分离的问题,减少未来与太阳鸟科技的关联交易。本次交易后,上述房地分离的情况将得以消除,有利于保持上市公司资产权属的完整性。</p> <p>2、珠海太阳鸟收购太阳鸟控股名下的 3 艘商务艇主要为满足新能源动力研发和智能控制样船试验需求,有助于提升公司研发技术的应用水平,加速公司智能船艇技术和新能源动力技术的推广应用。</p>							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
湖南太阳鸟控股有限公司	控股股东	湖南芯普电子科技有限公司	复杂电磁环境构建领域的研发与服务	3000 万元	1,161.63	-705.13	-742.14
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用。上表中湖南芯普电子科技有限公司的财务数据为截至 2021 年 12 月 31 日的未审数据。					

#### 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

2021年5月19日公司2020年年度股东大会审议通过了《关于关联方为公司及子公司申请综合授信提供担保的议案》，公司控股股东湖南太阳鸟控股有限公司、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25亿元的连带责任担保（包括但不限于连带责任担保、抵/质押担保等方式），具体数额以公司根据资金使用计划与银行或其他机构签订的综合授信额度协议为准，担保有效期限与综合授信期限一致，公司及子公司免于支付担保费用。详见公司于2021年4月23日在巨潮资讯网披露的《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》（公告编号：2021-036）。

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》	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（公告编号：2021-036）

### 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

## 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
湖南太阳 鸟卫通科 技有限公 司	2017年03 月09日	18,000	2017年05 月19日	5,000	连带责任 保证			主债权期 限至 2023.10.1 1	否	否
湖南太阳 鸟卫通科 技有限公 司	2021年04 月23日	10,000	2021年06 月09日	10,000	连带责任 保证			主债权期 限至 2024.5.20	否	否
益阳中海 船舶有限 责任公司	2020年04 月28日	2,000	2020年06 月30日	2,000	连带责任 保证			主债权期 限至 2022.6.30	否	否
珠海太阳 鸟游艇制 造有限公 司	2019年04 月30日	8,100	2019年12 月07日	2,500	连带责任 保证			主债权期 限至 2022.12.6	否	否

珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2021年04月08日	10,000	2021年05月07日	8,000	连带责任保证			主债权期限至2024.5.7	否	否
成都亚光电子股份有限公司	2020年05月29日	8,000	2020年06月24日	2,121.85	连带责任保证			主债权期限至2022.6.30	否	否
珠海普兰帝工程船舶有限公司	2021年04月23日	2,000	2021年06月09日	1,000	连带责任保证			主债权期限至2024.5.19	否	否
成都亚光电子股份有限公司、珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2021年04月23日	3,600	2021年06月25日	2,741.09	连带责任保证			主债权期限至2023.6.25	否	否
广东宝达游艇制造有限公司	2021年04月23日	8,000	2021年08月17日	5,000	连带责任保证			主债权期限至2024.8.17	否	否
珠海普兰帝工程船舶有限公司	2021年04月23日	12,000	2021年08月20日	2,000	连带责任保证			主债权期限至2024.8.20	否	否
成都亚光电子股份有限公司	2021年04月23日	26,000	2021年08月30日	26,000	连带责任保证			主债权期限至2024.8.30	否	否
成都亚光电子股份有限公司	2021年04月23日	5,000	2021年09月09日	5,000	连带责任保证			主债权期限至2022.9.8	否	否
成都亚光电子股份有限公司	2021年04月23日	6,500	2021年09月22日	5,000	连带责任保证			主债权期限至2022.9.21	否	否
成都亚光电子股份有限公司	2021年04月23日	5,000	2021年11月05日	5,000	连带责任保证			主债权期限至2022.11.5	否	否
广东宝达游艇制造有限公司	2021年04月23日	2,000	2021年11月17日	1,017	连带责任保证			主债权期限至2024.11.09	否	否

广东宝达游艇制造有限公司	2020年06月22日	1,000	2020年06月29日	0	连带责任保证			主债权期限至2021.6.8	是	否
广东宝达游艇制造有限公司	2020年04月28日	10,000	2020年06月10日	0	连带责任保证			主债权期限至2021.6.10	是	否
成都亚光电子股份有限公司	2020年04月28日	6,000	2020年06月09日	0	连带责任保证			主债权期限至2021.6.8	是	否
成都亚光电子股份有限公司	2020年05月29日	5,000	2020年05月29日	0	连带责任保证			主债权期限至2022.5.30 (报告期内主债权已履行完毕)	是	否
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2017年10月28日	15,000	2017年12月25日	0	连带责任保证			主债权期限至2021.6.25	是	否
成都亚光电子股份有限公司	2019年04月30日	14,000	2019年07月20日	0	连带责任保证			主债权期限至2022.7.20 (报告期内主债权已履行完毕)	是	否
成都亚光电子股份有限公司	2020年09月30日	5,000	2020年10月16日	0	连带责任保证			主债权期限至2021.10.15	是	否
成都亚光电子股份有限公司	2018年09月26日	5,000	2018年09月26日	0	连带责任保证			主债权期限至2021.9.15	是	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		224,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			82,379.94			
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

							有)			
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2021年04月08日	10,000	2021年05月07日	8,000	连带责任保证;抵押	房屋、土地		主债权期限至 2024.5.7	否	否
珠海普兰帝工程船舶有限公司	2021年04月23日	2,000	2021年06月09日	1,000	连带责任保证;抵押	房屋、土地		主债权期限至 2024.5.19	否	否
广东宝达游艇制造有限公司	2021年04月23日	8,000	2021年08月17日	5,000	连带责任保证;抵押	房屋、土地		主债权期限至 2024.8.17	否	否
珠海普兰帝工程船舶有限公司	2021年04月23日	12,000	2021年08月20日	2,000	连带责任保证;抵押	房屋、土地		主债权期限至 2024.8.20	否	否
成都亚光电子股份有限公司	2021年04月23日	26,000	2021年08月30日	26,000	抵押	房屋、土地		主债权期限至 2024.8.30	否	否
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	2017年10月28日	15,000	2017年12月25日	0	连带责任保证;抵押	房屋、土地		主债权期限至 2021.6.25	是	否
广东宝达游艇制造有限公司	2020年04月28日	10,000	2020年06月10日	0	连带责任保证;抵押	房屋、土地		主债权期限至 2021.6.10	是	否
成都亚光电子股份有限公司	2019年04月30日	14,000	2019年07月03日	0	连带责任保证;抵押	房屋		主债权期限至 2022.7.3 (报告期内主债权已履行完毕)	是	否
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		224,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		82,379.94				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				21.10%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余				0						

额 (D)	
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)	36,517
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	36,517

采用复合方式担保的具体情况说明

以上子公司对子公司的担保与公司对这四家子公司担保分别对应相同的主债权。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,160	439.4	0	0
合计		6,160	439.4	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

序号	披露日期	公告内容	公告编号	披露网站
1	2021年2月4日	关于控股股东办理补充质押的公告	2021-009	巨潮资讯网
2	2021年2月8日	关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划行权价格及授予价格的公告、关于向激励对象授	2021-012、 013	巨潮资讯网

		予预留限制性股票的公告		
3	2021年2月24日	关于控股股东办理部分股份质押的公告	2021-014	巨潮资讯网
4	2021年2月26日	关于控股股东办理部分股份解除质押和非公开发行可交换公司债券办理补充担保及信托登记的公告	2021-015	巨潮资讯网
5	2021年3月4日	关于控股股东非公开发行可交换公司债券进入换股期的提示性公告	2021-016	巨潮资讯网
6	2021年3月4日	关于实际控制人部分股份解除质押的公告	2021-017	巨潮资讯网
7	2021年3月16日	关于控股股东减持计划期限届满的公告	2021-018	巨潮资讯网
8	2021年4月20日	关于非公开发行限售股份解除限售的提示性公告	2021-023	巨潮资讯网
9	2021年4月22日	关于天通股份减持计划届满及新减持计划预披露的公告	2021-024	巨潮资讯网
10	2021年4月23日	关于公司2020年度拟不进行利润分配的专项说明	2021-033	巨潮资讯网
11	2021年4月23日	关于新聘财务总监并代行董事会秘书职责的公告	2021-038	巨潮资讯网
12	2021年4月23日	关于终止向不特定对象发行可转换公司债券的公告	2021-039	巨潮资讯网
13	2021年4月23日	关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予期权的第一个行权期未达行权条件并予以注销的公告	2021-040	巨潮资讯网
14	2021年4月23日	关于会计政策变更的公告	2021-042	巨潮资讯网
15	2021年4月23日	关于独立董事任期届满辞职的公告	2021-045	巨潮资讯网
16	2021年5月6日	关于公司签署重大合同的公告	2021-054	巨潮资讯网
17	2021年5月11日	关于控股股东办理部分股份质押的公告	2021-055	巨潮资讯网
18	2021年5月30日	关于控股股东办理部分股份质押的公告	2021-062	巨潮资讯网
19	2021年6月1日	股东关于减持亚光科技集团股份有限公司股份超过1%的公告	2021-063	巨潮资讯网
20	2021年6月10日	关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划部分期权注销完成的公告	2021-067	巨潮资讯网
21	2021年6月22日	股东关于减持亚光科技集团股份有限公司股份超过1%的公告	2021-071	巨潮资讯网
22	2021年7月20日	关于聘任公司董事会秘书的公告	2021-082	巨潮资讯网
23	2021年8月18日	关于持股5%以上股东减持实施进展及后续减持安排的公告	2021-084	巨潮资讯网
24	2021年8月19日	关于股东天通股份及其一致行动人减持计划时间过半的公告	2021-085	巨潮资讯网
25	2021年10月8日	关于控股股东办理部分股份解除质押及质押的公告	2021-098	巨潮资讯网
26	2021年11月15日	关于中国证券监督管理委员会湖南监管局对股东嘉兴锐联采取出具警示函监管措施决定的公告	2021-104	巨潮资讯网
27	2021年11月18日	关于股东天通股份及其一致行动人减持计划期限届满的公告	2021-106	巨潮资讯网

28	2021年12月13日	关于股东天通控股股份有限公司减持股份的预披露公告	2021-107	巨潮资讯网
29	2021年12月13日	关于增加指定信息披露媒体公告	2021-108	巨潮资讯网
30	2021年12月17日	关于收购湖南芯普电子科技有限公司部分股权暨与关联方共同投资的公告	2021-111	巨潮资讯网
31	2021年12月17日	关于续聘2021年度审计机构的公告	2021-112	巨潮资讯网
32	2021年12月17日	关于取消预留限制性股票授予的公告	2021-113	巨潮资讯网
33	2021年12月27日	关于控股股东部分股份解除质押的公告	2021-117	巨潮资讯网
34	2021年12月30日	关于实际控制人进行股票质押式回购交易的公告	2021-121	巨潮资讯网

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	披露日期	公告内容	公告编号	披露网站
1	2021年6月15日	关于全资子公司拟购买国有建设用地使用权的公告	2021-070	巨潮资讯网
2	2021年6月22日	关于全资子公司竞得国有建设用地使用权的公告	2021-072	巨潮资讯网
3	2021年7月15日	关于全资子公司购买国有建设用地使用权的进展公告	2021-079	巨潮资讯网
4	2021年7月8日	关于全资子公司拟对外投资的公告	2021-078	巨潮资讯网
5	2021年8月20日	关于收购控股股东下属子公司股权暨关联交易的公告	2021-088	巨潮资讯网
6	2021年12月17日	关于收购控股股东部分资产暨关联交易的公告	2021-116	巨潮资讯网

## 第七节 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	105,601,721	10.48%				-85,647,641	-85,647,641	19,954,080	1.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,601,721	10.48%				-85,647,641	-85,647,641	19,954,080	1.98%
其中：境内法人持股	85,647,641	8.50%				-85,647,641	-85,647,641	0	0.00%
境内自然人持股	19,954,080	1.98%				0	0	19,954,080	1.98%
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	902,029,102	89.52%				85,647,641	85,647,641	987,676,743	98.02%
1、人民币普通股	902,029,102	89.52%				85,647,641	85,647,641	987,676,743	98.02%
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	1,007,630,823	100.00%				0	0	1,007,630,823	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年4月办理了85,647,641股限售股份的解除限售手续，占公司总股本1,007,630,823股的8.50%，本次限售股份申请的解除限售日期为2021年4月23日。详见公司于2021年4月20日在巨潮资讯网披露的《关于非公开发行限售股份解除限售的提

示性公告》（公告编号：2021-023）。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湖南太阳鸟控股有限公司	85,647,641	0	85,647,641	0	首发后机构类限售股	不适用
李跃先	19,954,080	0	0	19,954,080	高管锁定股	按照董事相关限售规定执行。
合计	105,601,721	0	85,647,641	19,954,080	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	84,660	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	81,170	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖南太阳鸟控股有限公司	境内非国有法人	13.02%	131,188,561	-11,000,000	0	131,188,561	质押	102,833,880	
嘉兴锐联三号股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.38%	74,408,640	-12,799,942	0	74,408,640			
天通控股股份有限公司	境内非国有法人	5.22%	52,572,360	-13,790,140	0	52,572,360			
太阳鸟控股—财信证券—19 太控 EB 担保及信托财产专户	境内非国有法人	4.07%	41,000,000	11,000,000	0	41,000,000			
李跃先	境内自然人	2.64%	26,605,440	0	19,954,080	6,651,360	质押	5,124,500	
深圳市华腾资本投资中心（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）	其他	0.88%	8,823,666	-18,285,400	0	8,823,666			
北京浩蓝行远投资管理	其他	0.74%	7,472,984	-22,832,051	0	7,472,984			

有限公司—北京浩蓝瑞东投资管理中心（有限合伙）								
赵相革	境内自然人	0.68%	6,896,190	6,896,190	0	6,896,190		
全国社保基金六零四组合	其他	0.63%	6,396,847	-1,151,992	0	6,396,847		
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.61%	6,161,601	-93,668	0	6,161,601		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，“太阳鸟控股-财信证券-19 太控 EB 担保及信托财产专户”是湖南太阳鸟控股有限公司为非公开发行可交换公司债券开立的担保专户，截至报告期末，太阳鸟控股直接持有亚光科技 A 股股票 131,188,561 股，占亚光科技现有股本总额的 13.02%，通过担保专户持有亚光科技 A 股股票 41,000,000 股，占亚光科技现有股本总额的 4.07%，合计持有亚光科技 A 股股票 172,188,561 股，占亚光科技现有股本总额的 17.09%；李跃先先生为太阳鸟控股的控股股东，与太阳鸟控股为一致行动人； 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否还存在其他关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南太阳鸟控股有限公司	131,188,561	人民币普通股	131,188,561					
嘉兴锐联三号股权投资合伙企业（有限合伙）	74,408,640	人民币普通股	74,408,640					
天通控股股份有限公司	52,572,360	人民币普通股	52,572,360					
太阳鸟控股—财信证券—19 太控 EB 担保及信托财产专户	41,000,000	人民币普通股	41,000,000					
深圳市华腾资本投资中心（有限合伙）—宁波梅山保税港区深华腾十二	8,823,666	人民币普通股	8,823,666					

号股权投资中心(有限合伙)			
北京浩蓝行远投资管理有限公司—北京浩蓝瑞东投资管理中心(有限合伙)	7,472,984	人民币普通股	7,472,984
赵相革	6,896,190	人民币普通股	6,896,190
李跃先	6,651,360	人民币普通股	6,651,360
全国社保基金六零四组合	6,396,847	人民币普通股	6,396,847
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	6,161,601	人民币普通股	6,161,601
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，“太阳鸟控股-财信证券-19 太控 EB 担保及信托财产专户”是湖南太阳鸟控股有限公司为非公开发行可交换公司债券开立的担保专户，截至报告期末，太阳鸟控股直接持有亚光科技 A 股股票 131,188,561 股，占亚光科技现有股本总额的 13.02%，通过担保专户持有亚光科技 A 股股票 41,000,000 股，占亚光科技现有股本总额的 4.07%，合计持有亚光科技 A 股股票 172,188,561 股，占亚光科技现有股本总额的 17.09%；李跃先先生为太阳鸟控股的控股股东，与太阳鸟控股为一致行动人； 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否还存在其他关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	湖南太阳鸟控股有限公司通过普通证券账户直接持有 116,658,561 股，通过信用交易担保证券账户直接持有 14,530,000 股，合计直接持有 131,188,561 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南太阳鸟控股有限公司	李跃先	1999 年 02 月 04 日	70739402-3	新材料研发、生产；五金电器、服装销售；电子产品、船用设备、通讯设备、文化用品、工艺礼品的批发、零售及商品信息咨询服务；以自有合法资金（资产）对外

				投资及咨询服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

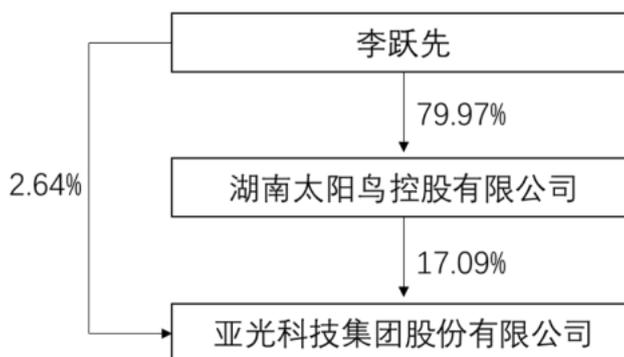
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李跃先	本人	中国	否
主要职业及职务	太阳鸟控股董事长、本公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）2-244 号
注册会计师姓名	曹国强、黄竞超

#### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了亚光科技集团股份有限公司（以下简称亚光科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚光科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚光科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五31及附注七28。

截至2021年12月31日，亚光科技公司商誉原值为260,853.98万元，减值准备为66,552.51万元，账面价值为194,301.47万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，亚光科技公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 获取并检查了评估机构出具的评估报告，检查减值测试方法是否适当；

- (4) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (6) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五15及附注七9。

截至2021年12月31日，亚光科技公司存货账面余额为人民币90,539.31万元，跌价准备为人民币17,137.14万元，账面价值为人民币73,402.17万元。

管理层通过比较存货可变现净值与存货账面价值，对存货进行减值测试，针对在产及已完工船舶，公司聘请了第三方评估机构进行协助。

由于存货可变现净值计算过程复杂，涉及重大的管理层判断，且对财务报表影响重大，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货跌价准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，对于能够获取公开市场销售价格的存货，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将存货估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- (4) 利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- (5) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (6) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (7) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚光科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持

续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

亚光科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督亚光科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亚光科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚光科技公司不能持续经营。

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

（六）就亚光科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	617,224,492.60	592,612,921.72
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产	4,394,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	510,821,229.55	554,533,857.11
应收账款	1,288,818,570.35	1,205,252,410.52
应收款项融资	7,410,887.50	8,993,089.54
预付款项	70,851,276.25	72,324,438.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,400,448.73	84,763,436.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	734,021,652.75	923,228,883.75
合同资产	67,254,092.94	119,353,413.14
持有待售资产		1,789,660.01
一年内到期的非流动资产	137,800.00	28,875,069.10
其他流动资产	56,948,021.26	37,885,686.61
流动资产合计	3,424,282,471.93	3,629,612,865.86
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		640,799.99
长期股权投资		
其他权益工具投资	34,700,600.00	27,991,627.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,040,645.30	55,472,206.94
固定资产	1,302,118,339.69	1,146,623,877.29
在建工程	371,386,406.77	307,629,804.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,637,314.70	
无形资产	447,281,646.72	365,265,199.70

开发支出		25,249,839.49
商誉	1,943,014,700.28	2,608,539,786.75
长期待摊费用	5,228,355.48	5,315,424.62
递延所得税资产	26,318,456.51	44,894,959.40
其他非流动资产	6,719,086.63	27,727,761.26
非流动资产合计	4,193,445,552.08	4,615,351,287.77
资产总计	7,617,728,024.01	8,244,964,153.63
流动负债：		
短期借款	1,348,960,590.72	1,030,807,244.79
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	140,689,465.76	185,735,523.61
应付账款	496,664,901.32	451,468,854.82
预收款项	5,297,628.08	6,671,234.14
合同负债	77,921,118.49	33,377,335.43
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	44,715,998.88	44,285,197.46
应交税费	12,147,702.46	28,899,358.56
其他应付款	67,844,925.29	53,744,583.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	404,486,380.31	211,101,871.77
其他流动负债	730,780,160.08	528,593,126.17
流动负债合计	3,329,508,871.39	2,574,684,329.94
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	39,793,538.95	286,108,733.65
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,607,786.40	
长期应付款	45,376,543.82	21,652,726.36
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,568,147.99	1,000,000.00
递延收益	50,008,428.87	55,993,071.15
递延所得税负债	1,187,718.38	
其他非流动负债		
非流动负债合计	169,542,164.41	364,754,531.16
负债合计	3,499,051,035.80	2,939,438,861.10
所有者权益：		
股本	1,007,630,823.00	1,007,630,823.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,386,342,928.23	3,398,185,949.68
减：库存股	476,805.00	476,805.00
其他综合收益	4,721,375.72	-3,738,893.24
专项储备	3,485,485.88	3,145,014.77
盈余公积	11,990,798.57	11,990,798.57
一般风险准备		
未分配利润	-510,146,595.07	688,277,444.06
归属于母公司所有者权益合计	3,903,548,011.33	5,105,014,331.84
少数股东权益	215,128,976.88	200,510,960.69
所有者权益合计	4,118,676,988.21	5,305,525,292.53
负债和所有者权益总计	7,617,728,024.01	8,244,964,153.63

法定代表人：李跃先

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	70,148,868.25	104,195,827.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,841.00	643,800.00
应收账款	119,940,018.38	104,689,570.94
应收款项融资		
预付款项	29,044,610.76	3,077,943.13
其他应收款	1,897,664,675.01	1,586,134,497.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	110,128,949.12	127,598,333.82
合同资产	50,325,708.46	84,906,373.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		2,495,000.00
其他流动资产	1,159.51	1,113.19
流动资产合计	2,277,276,830.49	2,013,742,459.44
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	3,542,899,633.36	3,547,706,393.66
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	226,919,146.34	283,964,252.25
在建工程	9,845,533.41	5,636,513.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,731,771.44	51,865,668.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	2,872,173.69	2,872,173.69
其他非流动资产	2,728,974.48	12,491,692.46
非流动资产合计	3,830,997,232.72	3,904,536,693.89
资产总计	6,108,274,063.21	5,918,279,153.33
流动负债：		
短期借款	704,166,709.72	660,094,795.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,680,000.00	11,120,000.00
应付账款	71,717,439.24	86,898,316.97
预收款项		
合同负债	61,084,645.22	26,373,854.02
应付职工薪酬	4,365,520.85	4,807,949.67
应交税费	6,096,270.29	8,110,426.90
其他应付款	822,893,673.95	568,765,931.27
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	289,456,097.23	46,815,954.04
其他流动负债	7,941,003.88	
流动负债合计	2,041,401,360.38	1,412,987,228.70
非流动负债：		
长期借款		199,339,401.10
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	4,382,123.00	
递延收益	24,293,136.79	28,144,456.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,675,259.79	227,483,857.73

负债合计	2,070,076,620.17	1,640,471,086.43
所有者权益：		
股本	1,007,630,823.00	1,007,630,823.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,278,781,394.52	3,287,162,155.57
减：库存股	476,805.00	476,805.00
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	-259,728,768.05	-28,498,905.24
所有者权益合计	4,038,197,443.04	4,277,808,066.90
负债和所有者权益总计	6,108,274,063.21	5,918,279,153.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,587,879,457.87	1,812,879,618.93
其中：营业收入	1,587,879,457.87	1,812,879,618.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,822,494,028.63	1,750,577,078.55
其中：营业成本	1,290,213,075.79	1,308,524,110.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,710,485.03	14,357,709.59

销售费用	72,411,615.05	53,178,689.18
管理费用	162,847,720.77	161,215,564.79
研发费用	158,200,556.57	99,095,344.77
财务费用	124,110,575.42	114,205,659.38
其中：利息费用	128,038,942.44	50,483,445.31
利息收入	7,616,929.21	4,282,841.08
加：其他收益	17,784,275.32	17,120,004.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,464,744.17	984,195.95
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,646,406.11	-1,802,068.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-887,248,949.30	-5,577,751.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,880,788.57	549,354.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,180,071,183.59	73,576,275.58
加：营业外收入	13,340,682.51	13,992,678.85
减：营业外支出	3,249,054.23	23,608,809.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,169,979,555.31	63,960,144.94
减：所得税费用	17,985,997.23	33,827,418.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,187,965,552.54	30,132,725.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,187,965,552.54	30,132,725.99
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	-1,199,385,526.19	35,115,383.43
2.少数股东损益	11,419,973.65	-4,982,657.44
六、其他综合收益的税后净额	10,058,977.84	-1,015,024.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,421,756.02	-908,797.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,133,529.92	
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	6,172,042.86	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	961,487.06	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,288,226.10	-908,797.27
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	2,288,226.10	-908,797.27
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	637,221.82	-106,227.11
七、综合收益总额	-1,177,906,574.70	29,117,701.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,189,963,770.17	34,206,586.16
归属于少数股东的综合收益总额	12,057,195.47	-5,088,884.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.19	0.03

(二) 稀释每股收益	-1.19	0.03
------------	-------	------

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

法定代表人：李跃先

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	283,169,465.10	471,145,815.80
减：营业成本	291,943,137.80	414,069,486.82
税金及附加	2,451,831.09	3,227,949.87
销售费用	24,708,711.38	10,997,413.08
管理费用	51,512,570.90	46,419,075.44
研发费用	11,822,806.53	7,765,414.76
财务费用	52,227,960.49	58,654,856.01
其中：利息费用	50,991,737.01	17,254,910.03
利息收入	245,314.26	128,443.66
加：其他收益	6,649,004.28	5,281,007.31
投资收益（损失以“-”号填列）		96,983,553.80
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,460,842.93	2,987,866.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,361,084.01	-4,760,914.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,088.18	-32,334.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-231,677,563.93	30,470,797.82
加：营业外收入	527,701.12	0.40

减：营业外支出	80,000.00	12,124,391.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-231,229,862.81	18,346,406.57
减：所得税费用		-512,828.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-231,229,862.81	18,859,234.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-231,229,862.81	18,859,234.83
（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	-231,229,862.81	18,859,234.83
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	2021 年度	2020 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	1,594,821,862.74	2,346,715,763.01
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	10,452,281.25	8,954,573.68
收到其他与经营活动有关的现金	121,986,168.42	92,911,496.86
经营活动现金流入小计	1,727,260,312.41	2,448,581,833.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,171,695,652.38	1,942,881,507.43
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	305,606,681.76	250,880,381.47
支付的各项税费	39,539,991.75	30,525,035.74
支付其他与经营活动有关的现金	250,494,006.08	176,025,122.77
经营活动现金流出小计	1,767,336,331.97	2,400,312,047.41

经营活动产生的现金流量净额	-40,076,019.56	48,269,786.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,363,619.65	
取得投资收益收到的现金	108,824.52	1,078,091.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,864,158.63	1,515,357.19
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		23,769.85
投资活动现金流入小计	76,336,602.80	2,617,218.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	488,816,296.09	165,973,585.23
投资支付的现金	69,500,000.00	
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	1,253,637.25	
投资活动现金流出小计	559,569,933.34	165,973,585.23
投资活动产生的现金流量净额	-483,233,330.54	-163,356,366.68
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	1,546,027,386.00	1,339,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	672,930,442.43	443,271,418.38
筹资活动现金流入小计	2,218,957,828.43	1,782,691,418.38
偿还债务支付的现金	1,236,724,177.32	1,240,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,743,324.36	160,274,871.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	984,928.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	431,570,881.41	202,772,151.11
筹资活动现金流出小计	1,806,038,383.09	1,603,647,023.07
筹资活动产生的现金流量净额	412,919,445.34	179,044,395.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-790,803.64	-2,274,076.84

五、现金及现金等价物净增加额	-111,180,708.40	61,683,737.93
加：期初现金及现金等价物余额	341,704,773.82	280,021,035.89
六、期末现金及现金等价物余额	230,524,065.42	341,704,773.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	385,669,894.09	495,879,541.19
收到的税费返还	5,791,904.30	
收到其他与经营活动有关的现金	251,007,044.17	148,691,265.74
经营活动现金流入小计	642,468,842.56	644,570,806.93
购买商品、接受劳务支付的现金	298,071,001.87	397,022,224.71
支付给职工以及为职工支付的现金	31,180,686.45	25,117,224.35
支付的各项税费	3,250,521.23	1,840,063.20
支付其他与经营活动有关的现金	390,468,634.66	436,565,330.50
经营活动现金流出小计	722,970,844.21	860,544,842.76
经营活动产生的现金流量净额	-80,502,001.65	-215,974,035.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,619.47	47,628.31
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		2,454,722.23
投资活动现金流入小计	10,619.47	2,502,350.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,121,278.36	5,097,817.03
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	5,121,278.36	5,097,817.03

投资活动产生的现金流量净额	-5,110,658.89	-2,595,466.49
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	893,300,000.00	889,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	893,300,000.00	889,300,000.00
偿还债务支付的现金	789,300,000.00	583,978,258.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,856,085.33	91,826,428.68
支付其他与筹资活动有关的现金	34,267,995.70	16,633,333.32
筹资活动现金流出小计	874,424,081.03	692,438,020.56
筹资活动产生的现金流量净额	18,875,918.97	196,861,979.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-156,304.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-66,893,046.42	-21,707,522.88
加：期初现金及现金等价物余额	102,474,383.47	124,181,906.35
六、期末现金及现金等价物余额	35,581,337.05	102,474,383.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	1,007,630,823.00				3,398,185,949.68	476,805.00	-3,738,893.24	3,145,014.77	11,990,798.57		688,277,444.06		5,105,014,331.84	200,510,960.69	5,305,525,292.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合															

并															
其他															
二、本年期初余额	1,007,630,823.00			3,398,185,949.68	476,805.00	-3,738,893.24	3,145,014.77	11,990,798.57		688,277,444.06		5,105,014.33	200,510,960.69	5,305,525.29	2.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-11,843,021.45		8,460,268.96	340,471.11			-1,198,424,039.13		-1,201,466,320.51	14,618,016.19	-1,186,848.30	4.32
(一)综合收益总额							9,421,756.02			-1,199,385,526.19		-1,189,963,770.17	12,057,195.47	-1,177,906.57	4.70
(二)所有者投入和减少资本				-11,843,021.45								-11,843,021.45	3,514,948.41	-8,328,073.04	
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				-8,380,761.05								-8,380,761.05		-8,380,761.05	
4. 其他				-3,462,260.40								-3,462,260.40	3,514,948.41	52,688.01	
(三)利润分配													-984,928.82	-984,928.82	
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													-984,928.82	-984,928.82	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							-961,487.06			961,487.06					
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								-961,487.06								961,487.06	
6. 其他																	
（五）专项储备								340,471.11							340,471.11	30,801.13	371,272.24
1. 本期提取								5,722,705.41							5,722,705.41	517,711.45	6,240,416.86
2. 本期使用								-5,382,234.30							-5,382,234.30	-486,910.32	-5,869,144.62
（六）其他																	
四、本期期末余额	1,007,630,823.00				3,386,342,928.23	476,805.00	4,721,375.72	3,485,485.88	11,990,798.57					-510,146,595.07	3,903,548,011.33	215,128,976.88	4,118,676,988.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,007,630,823.00				3,274,464,731.44	476,805.00	-2,830,095.97	3,453,681.23	11,990,798.57		683,378,724.95		4,977,611,858.22	89,449,299.34	5,067,061,157.56	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一																

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,007,630,823.00			3,274,464,731.44	476,805.00	-2,830,095.97	3,453,681.23	11,990,798.57		683,378,724.95		4,977,611,858.22	89,449,299.34	5,067,061,157.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				123,721,218.24		-908,797.27	-308,666.46			4,898,719.11		127,402,473.62	111,061,661.35	238,464,134.97	
（一）综合收益总额						-908,797.27				35,115,383.43		34,206,586.16	-5,088,884.55	29,117,701.61	
（二）所有者投入和减少资本				123,721,218.24								123,721,218.24	118,653,772.38	242,374,990.62	
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				27,976,366.99								27,976,366.99		27,976,366.99	
4. 其他				95,744,851.25								95,744,851.25	118,653,772.38	214,398,623.63	
（三）利润分配										-30,216,664.32		-30,216,664.32	-2,606,188.20	-32,822,852.52	
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										-30,216,664.32		-30,216,664.32	-2,606,188.20	-32,822,852.52	
4. 其他															
（四）所有者															



策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,630,823.00				3,287,162,155.57	476,805.00			11,990,798.57	-28,498,905.24		4,277,808,066.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-8,380,761.05				-231,229,862.81			-239,610,623.86
（一）综合收益总额									-231,229,862.81			-231,229,862.81
（二）所有者投入和减少资本					-8,380,761.05							-8,380,761.05
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					-8,380,761.05							-8,380,761.05
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	1,007,630,823.00				3,278,781,394.52	476,805.00			11,990,798.57	-259,728,768.05		4,038,197,443.04

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	1,007,630,823.00				3,259,185,788.58	476,805.00			11,990,798.57	-17,141,475.75		4,261,189,129.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,630,823.00				3,259,185,788.58	476,805.00			11,990,798.57	-17,141,475.75		4,261,189,129.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					27,976,366.99					-11,357,429.49		16,618,937.50
(一)综合收益总额										18,859,234.83		18,859,234.83
(二)所有者投					27,976,							27,976,366.

入和减少资本					366.99							99
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					27,976,366.99							27,976,366.99
4. 其他												
(三)利润分配										-30,216,664.32		-30,216,664.32
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,216,664.32		-30,216,664.32
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	1,007,630,823.00			3,287,162,155.57	476,805.00			11,990,798.57	-28,498,905.24		4,277,808,066.90
----------	------------------	--	--	------------------	------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

亚光科技集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名太阳鸟游艇股份有限公司,总部位于湖南省沅江市。公司现持有统一社会信用代码为91430900750606108C的营业执照,注册资本1,007,630,823.00元,股份总数1,007,630,823股(每股面值1元)。其中有限售条件的流通股份A股19,954,080股,无限售条件的流通股份A股987,676,743股,公司股票已于2010年9月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2022年4月25日第四届董事会第三十三次会议批准对外报出。

本期公司将成都亚光电子股份有限公司(以下简称成都亚光电子)、珠海太阳鸟游艇制造有限公司(以下简称珠海太阳鸟公司)、珠海凤凰融资租赁有限公司、湖南太阳鸟卫通科技有限公司(原长沙太阳鸟游艇有限责任公司)等30家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报告八、九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6、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。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

# 10、金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	本公司合并范围内关联方	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

## 3) 合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

## 6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

**11、应收票据****12、应收账款****13、应收款项融资****14、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

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

#### 1.

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者

与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
软件使用权	10年
知识产权	5年
土地使用权	40-50年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

## 1.收入确认原则

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

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

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

## 2.收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、船舶配套产品、电子类产品、电子元器件及3C电子产品贸易等。其具体收入确认方法为：

### (1) 船舶建造

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

满足“某一时段内履行”条件的，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照

已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

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

对于“暂定价”合同，当判断暂定价与最终合同价不存在较大差异时，各单位可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，各单位可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，本集团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，在产品发运到客户指定场地并验收合格后根据合格验收单确认收入。

## (4) 军工电子类产品

公司提供微波混合集成电路模块及组件、半导体器件等电子元器件，在产品交付并验收合格后根据收货确认单确认收入。

## (5) 电子元器件及3C电子产品贸易

公司提供的电子元器件及3C电子产品贸易业务，在产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。对于电子元器件贸易业务，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确认收入。对于3C电子产品贸易业务销售模式，公司参与分销环节，为降低货物物流运输成本，快速响应市场需求，所有货物流转一般由经销商到指定第三方物流平台提货或配送，即公司授权下游客户提货人向上游供应商提货，客户向公司提供提货签收单后，货物直接由上游供应商直接发运下游客户指定地点，货物的流转灭失、破损等风险及运输费用由第三方物流平台和客户承担，此销售模式公司对商品不具有控制权，是代理人。

## 40、政府补助

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1.公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### 2.公司作为出租人

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

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

#### 3.售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### (2) 公司作为出租人

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1. 公司作为出租人

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	592,612,921.72	592,612,921.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	554,533,857.11	554,533,857.11	
应收账款	1,205,252,410.52	1,205,252,410.52	
应收款项融资	8,993,089.54	8,993,089.54	
预付款项	72,324,438.21	72,324,438.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,763,436.15	84,763,436.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	923,228,883.75	923,228,883.75	
合同资产	119,353,413.14	119,353,413.14	
持有待售资产	1,789,660.01	1,789,660.01	

一年内到期的非流动资产	28,875,069.10	28,875,069.10	
其他流动资产	37,885,686.61	37,885,686.61	
流动资产合计	3,629,612,865.86	3,629,612,865.86	
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	640,799.99	640,799.99	
长期股权投资			
其他权益工具投资	27,991,627.96	27,991,627.96	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	55,472,206.94	55,472,206.94	
固定资产	1,146,623,877.29	1,146,623,877.29	
在建工程	307,629,804.37	307,629,804.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,538,546.61	1,538,546.61
无形资产	365,265,199.70	365,265,199.70	
开发支出	25,249,839.49	25,249,839.49	
商誉	2,608,539,786.75	2,608,539,786.75	
长期待摊费用	5,315,424.62	5,315,424.62	
递延所得税资产	44,894,959.40	44,894,959.40	
其他非流动资产	27,727,761.26	27,727,761.26	
非流动资产合计	4,615,351,287.77	4,616,889,834.38	1,538,546.61
资产总计	8,244,964,153.63	8,246,502,700.24	1,538,546.61
流动负债：			
短期借款	1,030,807,244.79	1,030,807,244.79	
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	185,735,523.61	185,735,523.61	
应付账款	451,468,854.82	451,468,854.82	

预收款项	6,671,234.14	6,671,234.14	
合同负债	33,377,335.43	33,377,335.43	
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	44,285,197.46	44,285,197.46	
应交税费	28,899,358.56	28,899,358.56	
其他应付款	53,744,583.19	53,744,583.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	211,101,871.77	211,101,871.77	
其他流动负债	528,593,126.17	528,593,126.17	
流动负债合计	2,574,684,329.94	2,574,684,329.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	286,108,733.65	286,108,733.65	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,538,546.61	1,538,546.61
长期应付款	21,652,726.36	21,652,726.36	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延收益	55,993,071.15	55,993,071.15	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	364,754,531.16	366,293,077.77	1,538,546.61
负债合计	2,939,438,861.10	2,940,977,407.71	1,538,546.61
所有者权益：			

股本	1,007,630,823.00	1,007,630,823.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,398,185,949.68	3,398,185,949.68	
减：库存股	476,805.00	476,805.00	
其他综合收益	-3,738,893.24	-3,738,893.24	
专项储备	3,145,014.77	3,145,014.77	
盈余公积	11,990,798.57	11,990,798.57	
一般风险准备			
未分配利润	688,277,444.06	688,277,444.06	
归属于母公司所有者权益合计	5,105,014,331.84	5,105,014,331.84	
少数股东权益	200,510,960.69	200,510,960.69	
所有者权益合计	5,305,525,292.53	5,305,525,292.53	
负债和所有者权益总计	8,244,964,153.63	8,244,964,153.63	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,195,827.32	104,195,827.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	643,800.00	643,800.00	
应收账款	104,689,570.94	104,689,570.94	
应收款项融资			
预付款项	3,077,943.13	3,077,943.13	
其他应收款	1,586,134,497.12	1,586,134,497.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	127,598,333.82	127,598,333.82	
合同资产	84,906,373.92	84,906,373.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动	2,495,000.00	2,495,000.00	

资产			
其他流动资产	1,113.19	1,113.19	
流动资产合计	2,013,742,459.44	2,013,742,459.44	
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	3,547,706,393.66	3,547,706,393.66	
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	283,964,252.25	283,964,252.25	
在建工程	5,636,513.70	5,636,513.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,865,668.13	51,865,668.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,872,173.69	2,872,173.69	
其他非流动资产	12,491,692.46	12,491,692.46	
非流动资产合计	3,904,536,693.89	3,904,536,693.89	
资产总计	5,918,279,153.33	5,918,279,153.33	
流动负债：			
短期借款	660,094,795.83	660,094,795.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,120,000.00	11,120,000.00	
应付账款	86,898,316.97	86,898,316.97	
预收款项			
合同负债	26,373,854.02	26,373,854.02	
应付职工薪酬	4,807,949.67	4,807,949.67	
应交税费	8,110,426.90	8,110,426.90	

其他应付款	568,765,931.27	568,765,931.27	
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	46,815,954.04	46,815,954.04	
其他流动负债			
流动负债合计	1,412,987,228.70	1,412,987,228.70	
非流动负债：			
长期借款	199,339,401.10	199,339,401.10	
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			
递延收益	28,144,456.63	28,144,456.63	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	227,483,857.73	227,483,857.73	
负债合计	1,640,471,086.43	1,640,471,086.43	
所有者权益：			
股本	1,007,630,823.00	1,007,630,823.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,287,162,155.57	3,287,162,155.57	
减：库存股	476,805.00	476,805.00	
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	-28,498,905.24	-28,498,905.24	
所有者权益合计	4,277,808,066.90	4,277,808,066.90	

负债和所有者权益总计	5,918,279,153.33	5,918,279,153.33	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1.对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2.对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		1,538,546.61	1,538,546.61
租赁负债		1,538,546.61	1,538,546.61

2.对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

(1) 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

(2) 公司在计量租赁负债时，对于经营用办公场所等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

(3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(4) 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

(5) 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

(6) 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

#### 45、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%
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 <sup>2</sup> 、2.5 元/m <sup>2</sup> 、3 元/m <sup>2</sup> 、4 元/m <sup>2</sup> 、6 元/m <sup>2</sup>
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%
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	15%
益阳中海船舶有限责任公司	15%
珠海普兰帝船舶工程有限公司	15%
广东宝达游艇制造有限公司	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%
成都灏德科技有限公司	15%
成都亚瑞电子有限公司	20%
普兰帝（美国）游艇有限公司	21%
普蘭帝（香港）游艇有限公司	16.5%
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	16.5%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

## 2、税收优惠

### 1. 所得税优惠

(1) 本公司于2021年9月取得编号为GR202143000800的高新技术企业证书，2021年至2023年企业所得税税率为15%。

(2) 全资子公司珠海太阳鸟公司于2021年12月取得编号为GR202144006237的高新技术企业证书，2021年至2023年企业所得税税率为15%。

(3) 全资子公司益阳中海船舶有限责任公司于2021年9月取得编号为GR202143000442的高新技术企业证书，2021年至2023年企业所得税税率为15%。

(4) 控股子公司珠海普兰帝船舶工程有限公司于2019年12月取得编号为GR201944007746的高新技术企业证书，2019年至2021年企业所得税税率为15%。

(5) 控股子公司广东宝达游艇制造有限公司于2020年12月取得编号为GR202044005609的高新技术企业证书，2020年至2022年企业所得税税率为15%。

(6) 控股子公司成都亚光电子于2020年12月取得编号为GR202051003903的高新技术企业证书，2020年至2022年企业所得税税率为15%。

(7) 控股子公司成都亚光电子及成都华光瑞芯微电子股份有限公司(以下简称华光瑞芯)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。成都亚光电子及华光瑞芯公司本期适用该项优惠政策。

(8) 控股子公司华光瑞芯于2021年12月取得编号为GR202151003662的高新技术企业证书，2021年至2023年企业所得税税率为15%。

(9) 控股子公司成都中航信虹科技股份有限公司于2019年10月取得编号为GR201951000949的高新技术企业证书，2019年至2021年企业所得税税率为15%。

(10) 控股子公司成都灏德科技有限公司于2020年12月取得编号为GR202051003081的高新技术企业证书，2020年至2022年企业所得税税率为15%。

(11) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。控股子公司成都亚瑞电子有限公司本期适用该项优惠政策。

### 2. 增值税优惠

经成都市成华区国税局减免（2014）219号文件审核，控股子公司成都亚光电子从2014年6月1日起，享受军品项目收入免缴增值税优惠。

### 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	904,573.24	1,803,162.46
银行存款	229,619,492.18	339,901,611.36
其他货币资金	386,700,427.18	250,908,147.90
合计	617,224,492.60	592,612,921.72
其中：存放在境外的款项总额	18,321,829.05	24,711,402.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	386,700,427.18	250,908,147.90

其他说明

期末其他货币资金系质押的定期存单352,430,000.00元及应计利息5,146,066.13元，保函保证金29,124,361.05 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,394,000.00	
其中：		
理财产品	4,394,000.00	
其中：		
合计	4,394,000.00	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,160,341.00	5,421,300.00
商业承兑票据	509,660,888.55	549,112,557.11
合计	510,821,229.55	554,533,857.11

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	510,821,229.55	100.00%			510,821,229.55	554,533,857.11	100.00%			554,533,857.11
其中：										
银行承兑汇票	1,160,341.00	0.23%			1,160,341.00	5,421,300.00	0.98%			5,421,300.00
商业承兑汇票	509,660,888.55	99.77%			509,660,888.55	549,112,557.11	99.02%			549,112,557.11
合计	510,821,229.55	100.00%			510,821,229.55	554,533,857.11	100.00%			554,533,857.11

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 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**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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	4,030,991.10	
商业承兑票据		251,760,442.40
合计	4,030,991.10	251,760,442.40

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	7,071,822.40
合计	7,071,822.40

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	74,334,413.28	5.02%	58,585,869.46	78.81%	15,748,543.82	8,177,252.54	0.61%	8,177,252.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,407,302,654.90	94.98%	134,232,628.37	9.54%	1,273,070,026.53	1,340,820,754.53	99.39%	135,568,344.01	10.11%	1,205,252,410.52
其中：										
合计	1,481,637,068.18	100.00%	192,818,497.83	13.01%	1,288,818,570.35	1,348,998,007.07	100.00%	143,745,596.55	10.66%	1,205,252,410.52

按单项计提坏账准备：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市鹏星船务有限公司	44,355,000.00	33,266,250.00	75.00%	经营困难
惠州富茂房地产开发有限公司	4,886,000.00	3,664,500.00	75.00%	经营困难
海南海景乐园国际有限公司	4,332,000.00	3,249,000.00	75.00%	经营困难
九江市文化旅游发展集团有限公司	3,415,600.00	2,561,700.00	75.00%	经营困难
长江重庆航道局丰都航道处船舶公司	2,554,632.18	1,915,974.14	75.00%	经营困难
成都集思科技有限公司	2,386,545.75	2,386,545.75	100.00%	预计无法收回
广西红水河旅游发展有限公司	1,430,000.00	1,072,500.00	75.00%	经营困难
重庆市河道管理站	1,020,943.11	765,707.33	75.00%	经营困难
辽宁磨盘岛旅游开发有限公司	1,000,000.00	750,000.00	75.00%	经营困难
其他	8,953,692.24	8,953,692.24	100.00%	预计无法收回

合计	74,334,413.28	58,585,869.46	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 采用组合计提坏账准备的应收账款

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	1,407,302,654.90	134,232,628.37	9.54%
合计	1,407,302,654.90	134,232,628.37	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	953,837,706.87
1 至 2 年	317,525,713.37
2 至 3 年	112,831,682.69
3 年以上	97,441,965.25
3 至 4 年	55,217,244.48
4 至 5 年	24,341,533.82
5 年以上	17,883,186.95
合计	1,481,637,068.18

**(2) 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	8,177,252.54	50,699,368.92		290,752.00		58,585,869.46
按组合计提坏账准备	135,568,344.01	2,225,095.87			3,560,811.51	134,232,628.37
合计	143,745,596.55	52,924,464.79		290,752.00	3,560,811.51	192,818,497.83

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	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	290,752.00

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：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	142,939,062.79	9.65%	8,824,571.76
第二名	105,099,571.40	7.09%	6,107,737.54
第三名	81,431,062.70	5.50%	4,708,555.22
第四名	72,590,485.05	4.90%	11,326,117.53
第五名	62,889,463.30	4.24%	3,144,473.17
合计	464,949,645.24	31.38%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,410,887.50	8,993,089.54
合计	7,410,887.50	8,993,089.54

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、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	63,334,428.34	89.39%	70,092,737.31	96.91%
1至2年	6,692,974.99	9.45%	1,675,738.15	2.32%
2至3年	383,617.77	0.54%	289,830.41	0.40%
3年以上	440,255.15	0.62%	266,132.34	0.37%
合计	70,851,276.25	--	72,324,438.21	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
第一名	17,688,235.44	24.97
第二名	11,603,773.56	16.38
第三名	4,000,000.00	5.65
第四名	3,755,535.52	5.30
第五名	2,161,960.56	3.05
小计	39,209,505.08	55.35

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	66,400,448.73	84,763,436.15
合计	66,400,448.73	84,763,436.15

**(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) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(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) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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	30,617,056.32	37,685,788.67
保证金、押金	15,820,547.56	13,347,747.28
个人备用金借支	42,536,602.76	39,089,187.40
代垫款项	1,208,017.11	4,496,913.75
其他	2,958,651.73	6,133,793.48
合计	93,140,875.48	100,753,430.58

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,988,001.20	1,554,576.54	11,447,416.69	15,989,994.43
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-736,009.30	736,009.30		
--转入第三阶段		-600,959.32	600,959.32	
本期计提	118,104.79	-217,607.92	10,821,444.45	10,721,941.32
其他变动			-28,491.00	-28,491.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,370,096.69	1,472,018.60	22,898,311.46	26,740,426.75

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,401,933.55

1至2年	14,820,106.50
2至3年	6,009,593.18
3年以上	24,909,242.25
3至4年	4,770,377.47
4至5年	1,431,006.20
5年以上	18,707,858.58
合计	93,140,875.48

### 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	738,972.60	16,442,731.40				17,181,704.00
按组合计提	15,251,021.83	-5,720,790.08			-28,491.00	9,558,722.75
合计	15,989,994.43	10,721,941.32			-28,491.00	26,740,426.75

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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：

### 5) 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	往来款	14,792,970.53	3年以上	15.88%	14,792,970.53
第二名	押金保证金	5,020,000.00	1年以内	5.39%	251,000.00

第三名	押金保证金	3,919,280.00	1 年以内	4.21%	195,964.00
第四名	个人借支	3,440,051.57	3 年以内	3.69%	320,378.09
第五名	个人借支	2,542,306.00	2 年以内	2.73%	134,925.30
合计	--	29,714,608.10	--	31.90%	15,695,237.92

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、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	223,053,579.13		223,053,579.13	217,927,271.98		217,927,271.98
在产品	506,039,720.46	103,158,077.54	402,881,642.92	530,709,006.05	5,931,597.69	524,777,408.36
库存商品	159,439,700.91	68,213,332.87	91,226,368.04	137,106,524.85		137,106,524.85
周转材料	210,603.21		210,603.21	61.95		61.95
合同履约成本	1,187,918.62		1,187,918.62			
发出商品	15,459,995.75		15,459,995.75	43,414,876.99		43,414,876.99
委托加工物资	1,545.08		1,545.08	2,739.62		2,739.62
合计	905,393,063.16	171,371,410.41	734,021,652.75	929,160,481.44	5,931,597.69	923,228,883.75

## (2) 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	
在产品	5,931,597.69	97,226,479.85				103,158,077.54
库存商品		68,213,332.87				68,213,332.87
合计	5,931,597.69	165,439,812.72				171,371,410.41

存货依据所生产的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。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
应收质保金	14,120,836.35	3,482,591.81	10,638,244.54	22,188,351.96	1,584,484.86	20,603,867.10
船舶进度款	59,595,629.90	2,979,781.50	56,615,848.40	103,946,890.57	5,197,344.53	98,749,546.04
合计	73,716,466.25	6,462,373.31	67,254,092.94	126,135,242.53	6,781,829.39	119,353,413.14

合同资产的账面价值在本期内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

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备	2,974,875.00			
按组合计提减值准备	-3,294,331.08			
合计	-319,456.08			--

其他说明：

**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
一年内到期的长期应收款	137,800.00	29,295,157.94
未实现融资收益		-420,088.84
合计	137,800.00	28,875,069.10

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		727,379.03
待抵扣进项税	29,911,487.84	20,434,427.23
预缴所得税	15,148,248.71	14,064,658.87
科研项目垫资	11,888,284.71	2,659,221.48
合计	56,948,021.26	37,885,686.61

其他说明：

**14、债权投资**

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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、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	
融资租赁款				640,799.99		640,799.99	
其中：未实现融资收益				-12,700.01		-12,700.01	4.75%
合计				640,799.99		640,799.99	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珠海九洲船员培训中心有限公司	1,200,600.00	1,200,600.00
瑞特克斯（成都）电子有限公司		1,209,150.50

达迩科技(成都)有限公司	33,500,000.00	25,581,877.46
合计	34,700,600.00	27,991,627.96

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
瑞特克斯(成都)电子有限公司				1,048,469.15	非交易性股权投资	清算

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	20,445,920.51	766,792.52		21,212,713.03
2.本期增加金额	2,372,965.62	58,596.02		2,431,561.64
(1) 计提或摊销	2,372,965.62	58,596.02		2,431,561.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,818,886.13	825,388.54		23,644,274.67
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	50,933,618.93	2,107,026.37		53,040,645.30
1.期末账面价值	50,933,618.93	2,107,026.37		53,040,645.30
2.期初账面价值	53,306,584.55	2,165,622.39		55,472,206.94

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,302,118,339.69	1,146,623,877.29
合计	1,302,118,339.69	1,146,623,877.29

## (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	1,021,843,354.72	771,330,786.63	45,628,711.85	190,570,833.80	139,142,416.12	2,168,516,103.12
2.本期增加金额	205,331,952.42	110,994,362.47	1,017,314.72	45,260,733.48	12,908,620.30	375,512,983.39
(1) 购置	29,130,542.05	38,915,118.11	1,017,314.72	17,382,089.27	7,894,848.08	94,339,912.23
(2) 在建工程转入	175,200,589.07	54,175,438.10		27,314,703.73	4,881,922.74	261,572,653.64
(3) 企业合并增加						
4) 其它增加	1,000,821.30	17,903,806.26		563,940.48	131,849.48	19,600,417.52
3.本期减少金额		23,860,050.13	2,406,109.47	264,344.00	289,713.54	26,820,217.14
(1) 处置或报废		18,899,339.99	2,406,109.47	264,344.00	289,713.54	21,859,507.00
2) 其他减少		4,960,710.14				4,960,710.14
4.期末余额	1,227,175,307.14	858,465,098.97	44,239,917.10	235,567,223.28	151,761,322.88	2,517,208,869.37
二、累计折旧						
1.期初余额	353,852,667.27	422,676,592.76	34,087,642.69	158,456,029.63	52,819,293.48	1,021,892,225.83
2.本期增加金额	55,676,463.47	62,961,635.27	2,294,495.94	15,845,706.86	7,354,710.13	144,133,011.67
(1) 计提	55,676,463.47	62,961,635.27	2,294,495.94	15,845,706.86	7,354,710.13	144,133,011.67
3.本期减少金额		3,970,162.63	2,275,456.65	251,126.80	95,858.75	6,592,604.83
(1) 处置或报废		2,397,955.91	2,275,456.65	251,126.80	95,858.75	5,020,398.11

2) 其他		1,572,206.72				1,572,206.72
4.期末余额	409,529,130.74	481,668,065.40	34,106,681.98	174,050,609.69	60,078,144.86	1,159,432,632.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		55,657,897.01				55,657,897.01
(1) 计提		55,657,897.01				55,657,897.01
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		55,657,897.01				55,657,897.01
四、账面价值						
1.期末账面价值	817,646,176.40	321,139,136.56	10,133,235.12	61,516,613.59	91,683,178.02	1,302,118,339.69
2.期初账面价值	667,990,687.45	348,654,193.87	11,541,069.16	32,114,804.17	86,323,122.64	1,146,623,877.29

**(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	371,386,406.77	307,629,804.37
合计	371,386,406.77	307,629,804.37

**(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
西区产线建设项目	156,000,420.91		156,000,420.91			
下水码头设备	96,583,630.21		96,583,630.21	81,851,749.50		81,851,749.50
军工技改项目	62,219,147.02		62,219,147.02	81,830,628.62		81,830,628.62
连湾厂房建设工程	8,987,888.31		8,987,888.31	39,028,686.55		39,028,686.55
中海 2 号车间建设工程	14,661,699.80		14,661,699.80	13,391,644.04		13,391,644.04
智能制造（信息化）一期项目	6,253,189.19		6,253,189.19	6,253,189.19		6,253,189.19
凤巢会所	6,248,494.37		6,248,494.37	5,863,173.27		5,863,173.27
长沙 1 号基地工程	3,836,697.24		3,836,697.24	49,694,198.92		49,694,198.92
金蝶软硬件项目	2,891,736.42		2,891,736.42	2,367,102.09		2,367,102.09
机器及专用设备	2,255,557.30		2,255,557.30	20,562,510.78		20,562,510.78
中海 1 号车间改造工程	482,755.24		482,755.24	861,746.85		861,746.85
其他/零星工程	10,965,190.76		10,965,190.76	5,925,174.56		5,925,174.56
合计	371,386,406.77		371,386,406.77	307,629,804.37		307,629,804.37

**(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
西区产线建设项目	260,975,300.00		156,000,420.91			156,000,420.91	59.78%	59.78%				其他
下水码头设备	124,000,000.00	81,851,749.50	14,731,880.71			96,583,630.21	77.89%	77.89%	4,783,489.91			其他
军工技改项目	2,308,700,000.00	81,830,628.62	53,539,422.85	72,199,961.06	950,943.39	62,219,147.02	6.13%	6.13%				其他
连湾厂房建设工程	218,379,200.00	39,028,686.55	7,095,938.37	37,136,736.61		8,987,888.31	86.22%	86.22%				其他
中海2号车间建设工程	81,801,800.00	13,391,644.04	1,270,055.76			14,661,699.80	77.81%	77.81%				其他
智能制造（信息化）一期项目	27,580,000.00	6,253,189.19				6,253,189.19	22.84%	22.84%				其他
凤巢会所		5,863,173.27	385,321.10			6,248,494.37						其他
长沙1号基地工程	258,082,300.00	49,694,198.92	89,186,666.32	135,044,168.00		3,836,697.24	94.08%	94.08%	17,666,500.16	3,420,756.61	4.90%	其他
金蝶软硬件项目	4,280,000.00	2,367,102.09	524,634.33			2,891,736.42	81.54%	81.54%				其他
机器及专用设备		20,562,510.78	2,764,446.57	14,662,209.80	6,409,190.25	2,255,557.30						其他
中海1号车间改造工程	51,044,000.00	861,746.85	896,191.46	1,195,537.04	79,646.03	482,755.24	65.82%	65.82%				其他
合计	3,334,842,600.00	301,704,629.81	326,394,978.38	260,238,612.51	7,439,779.67	360,421,216.01	--	--	22,449,990.07	3,420,756.61		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

#### (4) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,538,546.61	1,538,546.61
2.本期增加金额	3,171,462.22	3,171,462.22
1) 租入	3,171,462.22	3,171,462.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,710,008.83	4,710,008.83
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,072,694.13	1,072,694.13
(1) 计提	1,072,694.13	1,072,694.13

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,072,694.13	1,072,694.13
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	3,637,314.70	3,637,314.70
2.期初账面价值	1,538,546.61	1,538,546.61

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报告五44（3）、（4）之说明

## 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	406,875,723.39			10,331,614.19	96,736,087.12	513,943,424.70
2.本期增加金额	80,454,185.59			287,892.82	22,272,937.47	103,015,015.88
(1) 购置	80,454,185.59			287,892.82		80,742,078.41
(2) 内部研发					22,272,937.47	22,272,937.47
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额				581,258.32		581,258.32
(1) 处置				581,258.32		581,258.32
4.期末余额	487,329,908.98			10,038,248.69	119,009,024.59	616,377,182.26
二、累计摊销						
1.期初余额	72,400,915.58			6,535,152.92	69,742,156.50	148,678,225.00
2.本期增加金额	10,293,164.52			1,168,822.28	9,473,394.46	20,935,381.26
(1) 计提	10,293,164.52			1,168,822.28	9,473,394.46	20,935,381.26
2) 企业合并增加						
3.本期减少金额				518,070.72		518,070.72
(1) 处置						
(2) 其他减少				518,070.72		518,070.72
4.期末余额	82,694,080.10			7,185,904.48	79,215,550.96	169,095,535.54
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	404,635,828.88			2,852,344.21	39,793,473.63	447,281,646.72
2.期初账面价值	334,474,807.81			3,796,461.27	26,993,930.62	365,265,199.70

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 7.69%。

## (2) 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
成都龙潭微波混合集成电路智能制造建设项目	49,340,889.87	按流程办理中

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
VHF 等频段组件技术开发	25,249,839.49	5,093,360.87			22,272,937.47	8,070,262.89		
合计	25,249,839.49	5,093,360.87			22,272,937.47	8,070,262.89		

其他说明

随着卫星互联网技术发展普及，公司2019年末即启动将低轨卫星通信技术与公司整体业务结合的研发项目，针对将Ka频段、VHF频段、C频段、S频段技术的适用性分别开展研发，旨在通过上述频段技术实现量产，降低采购成本。2020年1月完成技术方案的前期研究，开始满足资本化条件，截至2021年5月，上述研发项目已全部结束并通过验收。

## 28、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	2,543,897,391.61					2,543,897,391.61
合计	2,608,539,786.75					2,608,539,786.75

### (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		60,544,620.58				60,544,620.58
成都亚光电子股 份有限公司		604,980,465.89				604,980,465.89
合计		665,525,086.47				665,525,086.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	广东宝达游艇制造有限公司	成都亚光电子股份有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	16,822,225.44	571,822,375.57
分摊至本资产组或资产组组合的商誉 账面价值及分摊方法	64,642,395.14	商誉账面价值为 2,626,613,107.22 元； 分摊方法是将与军工电子元器件 业务有关的长期资产计入
包含商誉的资产组或资产组组合的账 面价值	81,464,620.58	3,198,435,482.79
资产组或资产组组合是否与以前年度 商誉减值测试时所确定的资产组或资 产组组合一致	是	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2022-2026年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率广东宝达为14.16%（2021年度：14.42%），预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和船舶制造行业总体长期平均增长率相当；成都亚光电子为12.90%（2021年度：12.85%），预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和电子制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字〔2022〕0347号），包含商誉的广东宝达资产组组合可收回金额为20,920,000.00元，本期确认商誉减值损失60,544,620.58元。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字〔2022〕0363号），包含商誉的成都亚光电子资产组可收回金额为2,577,178,072.76元，本期确认商誉减值损失604,980,465.89元。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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	4,439,811.83		211,978.43		4,227,833.40
房屋改造	716,931.91	600,468.46	455,084.16		862,316.21
土地租金	158,680.88		20,475.01		138,205.87
租入固定资产改良					
合计	5,315,424.62	600,468.46	687,537.60		5,228,355.48

其他说明

### 30、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	157,825,199.93	24,256,897.61	130,023,013.81	19,913,079.98
可抵扣亏损	11,594,012.14	1,739,101.82	150,501,022.47	22,575,153.37
等待期的股权激励费用	2,149,713.87	322,457.08	16,044,840.30	2,406,726.05
合计	171,568,925.94	26,318,456.51	296,568,876.58	44,894,959.40

#### (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
其他权益工具投资公允价值变动	7,918,122.54	1,187,718.38		
合计	7,918,122.54	1,187,718.38		

#### (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		26,318,456.51		44,894,959.40
递延所得税负债		1,187,718.38		

## (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	784,793,822.40	419,534,123.34
资产减值准备	961,696,101.03	42,426,004.25
合计	1,746,489,923.43	461,960,127.59

## (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
2021 年		31,470,563.12	
2022 年	59,232,460.84	59,232,460.84	
2023 年	38,646,593.06	38,646,593.06	
2024 年	24,293,129.56	24,293,129.56	
2025 年	29,112,203.81	29,112,203.81	
2026 年	64,609,762.03		
2026 年以后	568,899,673.10	236,779,172.95	
合计	784,793,822.40	419,534,123.34	--

其他说明：

## 31、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	3,674,583.66	945,609.18	2,728,974.48			
预付工程款	3,417,112.15		3,417,112.15	4,568,996.46		4,568,996.46
预付设备款	573,000.00		573,000.00	23,158,764.80		23,158,764.80
合计	7,664,695.81	945,609.18	6,719,086.63	27,727,761.26		27,727,761.26

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	24,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	548,180,000.00	489,420,000.00
保证借款	770,000,000.00	530,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
应付利息	1,780,590.72	1,387,244.79
合计	1,348,960,590.72	1,030,807,244.79

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	140,689,465.76	185,735,523.61
合计	140,689,465.76	185,735,523.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 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	496,664,901.32	451,468,854.82
合计	496,664,901.32	451,468,854.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、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	2,468,524.95	3,724,487.55
材料货款	2,775,103.13	2,808,326.41
其他	54,000.00	138,420.18
合计	5,297,628.08	6,671,234.14

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料货款	6,311,426.56	135,913.27

船只款	71,609,691.93	33,241,422.16
合计	77,921,118.49	33,377,335.43

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

### 39、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	44,284,705.46	277,625,488.08	277,195,695.70	44,714,497.84
二、离职后福利-设定提存计划	492.00	28,454,797.97	28,453,788.93	1,501.04
三、辞退福利		70,070.32	70,070.32	
合计	44,285,197.46	306,150,356.37	305,719,554.95	44,715,998.88

#### (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	43,703,468.91	242,113,230.33	241,836,860.99	43,979,838.25
2、职工福利费	2.00	11,715,556.65	11,715,519.47	39.18
3、社会保险费	857.45	8,542,402.14	8,542,450.12	809.47
其中：医疗保险费	771.00	6,622,417.65	6,622,477.63	711.02
工伤保险费	86.45	1,145,800.20	1,145,788.20	98.45
生育保险费		774,184.29	774,184.29	
4、住房公积金	34,358.00	11,523,665.00	11,531,103.00	26,920.00
5、工会经费和职工教育经费	546,019.10	3,730,633.96	3,569,762.12	706,890.94
合计	44,284,705.46	277,625,488.08	277,195,695.70	44,714,497.84

#### (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	480.00	23,459,054.11	23,458,093.07	1,441.04
2、失业保险费	12.00	4,995,743.86	4,995,695.86	60.00
合计	492.00	28,454,797.97	28,453,788.93	1,501.04

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,912,841.06	17,303,852.31
企业所得税	580,458.52	7,662,670.54
城市维护建设税	1,050,439.94	1,689,627.52
教育费附加	750,312.84	1,206,875.38
房产税	398,930.14	397,910.59
代扣代缴个人所得税	339,350.15	226,476.96
印花税	111,925.66	409,827.25
环保税	3,444.15	2,118.01
合计	12,147,702.46	28,899,358.56

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,844,925.29	53,744,583.19
合计	67,844,925.29	53,744,583.19

##### (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
----	------	------

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
股权收购款		2,984,065.00
往来款	22,202,632.67	11,283,861.74
押金保证金	8,989,132.86	7,295,999.73
工程款	21,750,478.15	21,942,187.43
其他	14,902,681.61	10,238,469.29
合计	67,844,925.29	53,744,583.19

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**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	360,961,070.30	105,625,923.60
一年内到期的长期应付款	43,525,310.01	105,475,948.17
合计	404,486,380.31	211,101,871.77

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	739,360,442.43	540,245,863.52
票据贴现未确认融资费用	-17,269,922.86	-11,652,737.35
待转销项税	8,689,640.51	
合计	730,780,160.08	528,593,126.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计	--	--	--								

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,203,873.05	130,000,000.00
保证借款		139,000,000.00
信用借款	16,589,665.90	16,589,665.90
应付利息		519,067.75
合计	39,793,538.95	286,108,733.65

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

4.35%-7.44%

#### 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	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
合计	--	--	--								

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (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	3,607,786.40	1,538,546.61
合计	3,607,786.40	1,538,546.61

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报告五44（3）、（4）之说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,218,479.10	20,852,726.36
专项应付款	34,158,064.72	800,000.00
合计	45,376,543.82	21,652,726.36

## (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
融资租赁款	12,403,660.00	21,865,107.80
未确认融资费用	-1,185,180.90	-1,012,381.44

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	800,000.00	53,487,651.22	20,129,586.50	34,158,064.72	技改项目拨款
合计	800,000.00	53,487,651.22	20,129,586.50	34,158,064.72	--

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

产品质量保证	1,000,000.00	1,000,000.00	产品延期交付
待执行的亏损合同	28,568,147.99		船艇待执行亏损合同
合计	29,568,147.99	1,000,000.00	--

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	52,993,071.15		5,984,642.28	47,008,428.87	收到与资产相关的政府补助
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	收到与收益相关的政府补助
合计	55,993,071.15		5,984,642.28	50,008,428.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
ODU 项目	3,306,193.49			1,030,179.96			2,276,013.53	与资产相关
西区项目	2,232,056.83			684,039.96			1,548,016.87	与资产相关
科技服务业发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
科技服务业发展立项资金	300,000.00						300,000.00	与资产相关
公共租赁住房建设补贴资金	150,000.00			150,000.00				与资产相关
湖南沅江金洲船舶制造产业开发有限公司补偿款	280,000.00			80,000.04			199,999.96	与资产相关
大型双体多混材料高端船舶建设项目	4,279,750.00			900,999.96			3,378,750.04	与资产相关

太阳鸟麓谷游艇工业园	15,773,040.00			1,660,320.00			14,112,720.00	与资产相关
新型工业化引导资金	1,300,000.00			200,000.04			1,099,999.96	与资产相关
内河船舶制造基地建设资金	650,000.00			99,999.96			550,000.04	与资产相关
游艇公务艇制造基地建设资金	2,600,000.00			399,999.96			2,200,000.04	与资产相关
2018 年军民融合产业发展专项资金	960,000.00			120,000.00			840,000.00	与资产相关
重大产品创新奖/80 吨海关沿海监管艇	800,000.00			99,999.96			700,000.04	与资产相关
2019 年扶贫三年行动专项资金	90,000.00			9,999.96			80,000.04	与资产相关
2019 年第四批制造强省专项资金	270,000.00			30,000.00			240,000.00	与资产相关
湖南省 2020 年第二批军民融合产业发展专项资金	991,666.63			99,999.96			891,666.67	与资产相关
湖南省 2020 年第二批军民融合产业发展专项资金	18,510,364.20			419,102.52			18,091,261.68	与资产相关
科技计划项目资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
重点科技创新计划项目立项补助	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

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	1,007,630,823.00						1,007,630,823.00

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）	3,363,606,793.29			3,363,606,793.29
其他资本公积	34,579,156.39		11,843,021.45	22,736,134.94
合计	3,398,185,949.68		11,843,021.45	3,386,342,928.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期子公司珠海太阳鸟向其子公司珠海普兰帝船舶工程有限公司（以下简称普兰帝船舶）缴纳出资款，非同比例出资导致资本公积减少3,485,580.68元。

本期公司实施股权激励计划，确认资本公积-8,380,761.05元，详见本财务报表附注十三之说明。

本期子公司拉斐尔（意大利）游艇有限公司清算，将公司按持股比例享有的的资本公积23,320.28元结转计入投资收益。

## 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
股权激励库存股	476,805.00			476,805.00
合计	476,805.00			476,805.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第三届董事会第四十一次会议审议通过的《关于以集中竞价方式回购公司股份方案》，计划通过深圳证券交易所以集中竞价交易方式回购部分已发行社会公众股份，用于实施股权激励计划、员工持股计划。截至期末，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份71,700股，已支付总金额为476,805.00元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		8,966,591.69		1,048,469.15	1,187,718.38	6,172,042.86	558,361.30	6,172,042.86
其他权益工具投资公允价值变动		7,918,122.54			1,187,718.38	6,172,042.86	558,361.30	6,172,042.86
其他权益工具投资处置		1,048,469.15		1,048,469.15		0.00	0.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,738,893.24	-539,770.98	-2,819,875.51			2,288,226.10	-8,121.57	-1,450,667.14
外币财务报表折算差额	-3,738,893.24	-539,770.98	-2,819,875.51			2,288,226.10	-8,121.57	-1,450,667.14
其他综合收益合计	-3,738,893.24	8,426,820.71	-2,819,875.51	1,048,469.15	1,187,718.38	8,460,268.96	550,239.73	4,721,375.72

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	3,145,014.77	5,722,705.41	5,382,234.30	3,485,485.88

合计	3,145,014.77	5,722,705.41	5,382,234.30	3,485,485.88
----	--------------	--------------	--------------	--------------

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	688,277,444.06	683,378,724.95
调整后期初未分配利润	688,277,444.06	683,378,724.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,199,385,526.19	35,115,383.43
应付普通股股利		30,216,664.32
加：其他综合收益结转留存收益	961,487.06	
期末未分配利润	-510,146,595.07	688,277,444.06

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,534,478,831.09	1,237,719,537.75	1,773,778,179.44	1,268,485,566.55
其他业务	53,400,626.78	52,493,538.04	39,101,439.49	40,038,544.29
合计	1,587,879,457.87	1,290,213,075.79	1,812,879,618.93	1,308,524,110.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,587,879,457.87	不适用	1,812,879,618.93	不适用
营业收入扣除项目合计金额	85,233,316.14	租金、物业管理、科研、贸易等收入	186,464,384.50	租金、物业管理、科研、贸易等收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.37%		10.29%	
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	61,087,067.86	租金及物业管理费等收入 937.71 万、科研收入 5,171 万	45,561,456.87	租金及物业管理费等收入 1331.22 万、设计收入 97.92 万、科研收入 3,127 万
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	24,146,248.28	贸易业务收入	140,902,927.63	贸易业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	85,233,316.14	租金、物业管理、科研、贸易等收入	186,464,384.50	租金、物业管理、科研、贸易等收入
二、不具备商业实质的收入	——	——	——	——
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	85,233,316.14		186,464,384.5	
营业收入扣除后金额	1,502,646,141.73	租金、物业管理、科研、贸易等收入	1,626,415,234.43	租金、物业管理、科研、贸易等收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	船舶	军工	电子产品贸易	合计
商品类型						

其中：						
船舶			275,470,372.53			275,470,372.53
电子元器件				1,216,951,991.31		1,216,951,991.31
电子产品贸易					24,133,230.63	24,133,230.63
维修等零星收入			15,159,288.93	46,787,506.61		61,946,795.54
按经营地区分类						
其中：						
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			203,636,783.81	1,254,509,742.63	24,133,230.63	1,482,279,757.07
在某一时段内提供			86,992,877.65	9,229,755.29		96,222,632.94
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计			290,629,661.46	1,263,739,497.92	24,133,230.63	1,578,502,390.01

与履约义务相关的信息：

无

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 925,618,292.80 元，其中，900,364,106.78 元预计将于 2022 年度确认收入，23,728,922.02 元预计将于 2022 年度确认收入，1,525,264.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

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
城市维护建设税	575,976.28	1,040,259.64
教育费附加	411,070.57	739,349.34
房产税	8,083,124.35	7,178,827.69
土地使用税	3,478,551.11	4,291,323.79
车船使用税	998,340.01	74,849.58
印花税	954,336.20	1,027,268.20
环保税及其他	209,086.51	5,831.35
合计	14,710,485.03	14,357,709.59

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,002,274.37	20,782,732.45
招待费	12,113,194.70	9,514,572.93
营销费	9,705,653.76	1,471,117.57
运杂费	6,383,449.78	4,329,333.13
差旅费	3,544,279.58	4,205,505.48
中标费	4,232,181.16	2,041,662.38
售后服务费	8,747,326.56	6,680,458.67
办公费	589,260.40	707,199.35
通信费	299,360.15	319,454.31
广告费	70,990.08	74,072.87
其它费用	2,723,644.51	3,052,580.04
合计	72,411,615.05	53,178,689.18

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,320,474.51	51,226,044.65

折旧摊销费	44,654,148.13	45,606,248.09
业务招待费	17,686,604.61	7,893,754.61
中介机构费及咨询费	12,663,153.80	11,064,464.55
存货报废	7,105,985.30	
办公费用	3,597,124.63	3,430,426.59
车辆消耗	2,890,802.37	2,378,376.49
股权激励期权费用摊销	-8,380,761.05	27,976,366.99
差旅费用	941,110.10	741,823.87
租赁费用	543,255.69	599,304.35
其他	18,825,822.68	10,298,754.60
合计	162,847,720.77	161,215,564.79

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	58,778,787.94	26,694,441.04
设计费用	51,748,199.42	32,193,078.24
职工薪酬	22,594,844.58	18,381,143.64
折旧摊销费	13,291,337.70	2,550,900.57
委外加工费	1,871,787.95	12,593,758.60
咨询费用	683,385.72	717,811.72
评审费用	407,909.43	344,064.53
专利费用	223,415.25	433,287.47
其他	8,600,888.58	5,186,858.96
合计	158,200,556.57	99,095,344.77

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	128,038,942.44	118,154,045.13
减：利息收入	7,616,929.21	6,737,563.31
减：汇兑收益	-790,803.64	-2,274,076.84

手续费及其他	2,897,758.55	515,100.72
合计	124,110,575.42	114,205,659.38

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	5,984,642.28	5,814,815.81
与收益相关的政府补助	11,799,633.04	11,305,188.63

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,573,568.69	-93,895.56
金融工具持有期间的投资收益		1,078,091.51
理财产品	108,824.52	
合计	-4,464,744.17	984,195.95

其他说明：

## 69、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：

## 70、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

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
坏账损失	-63,646,406.11	-1,802,068.82
合计	-63,646,406.11	-1,802,068.82

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-165,439,812.72	-5,931,597.69
五、固定资产减值损失	-55,657,897.01	
十一、商誉减值损失	-665,525,086.47	
十二、合同资产减值损失	319,456.08	353,846.39
十三、其他	-945,609.18	
合计	-887,248,949.30	-5,577,751.30

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	-7,880,788.57	549,354.93

**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
政府补助		7,968.83	
仲裁执行款及合同纠纷赔款 [注]	7,084,893.10		7,084,893.10
无需支付的款项	2,434,122.34	8,165,330.92	2,434,122.34
违约金		5,574,096.95	
保险赔偿款	766,000.00	85,591.32	766,000.00
其他	3,055,667.07	159,690.83	3,055,667.07
合计	13,340,682.51	13,992,678.85	13,340,682.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-----------------

其他说明：

本期计入营业外收入的仲裁执行款及合同纠纷赔款，主要系根据仲裁结果收到的子公司珠海先歌游艇制造股份有限公司（以下简称珠海先歌）的原股东支付的股权转让违约金及珠海先歌船舶建造合同违约赔偿金。

## 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
对外捐赠	279,000.00	356,000.00	279,000.00
罚款支出	645,156.52	784,923.03	645,156.52
仲裁执行款及合同纠纷赔款]	200,000.00	20,528,834.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	94,161.69	605,467.81	94,161.69
非常损失	42,422.74		42,422.74
其他	1,988,313.28	1,333,584.65	1,988,313.28
合计	3,249,054.23	23,608,809.49	3,249,054.23

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	-590,505.66	3,758,762.79
递延所得税费用	18,576,502.89	30,068,656.16
合计	17,985,997.23	33,827,418.95

### (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	-1,169,979,555.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-175,496,933.30
子公司适用不同税率的影响	-9,146,922.98
调整以前期间所得税的影响	1,274,090.63
非应税收入的影响	-36,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,862,473.75

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-548,506.96
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	204,746,585.48
研发加计扣除的影响	-10,174,767.78
其他	1,505,978.39
所得税费用	17,985,997.23

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 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
收到的抵押融资款、保证金	20,658,069.09	55,357,532.59
政府补助	11,799,633.04	12,613,157.46
收回的押金保证金		8,276,310.46
收回的信用证、保函、票据保证金	4,828,211.98	7,875,959.41
收到的往来款	43,822,446.01	
收回的逾期利息		5,574,096.96
收到的利息收入	5,842,246.64	911,457.52
收到诉讼赔偿款	7,084,893.10	
收到纵向科研拨款	24,129,001.49	2,057,700.31
其他	3,821,667.07	245,282.15
合计	121,986,168.42	92,911,496.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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	219,035,539.16	138,708,573.58
支付的仲裁执行款及违约金		20,528,834.00
支付的押金保证金	779,667.15	

支付的信用证、保函、票据保证金	26,415,808.69	6,219,359.91
支付的往来款		7,578,746.88
其他	4,262,991.08	2,989,608.40
合计	250,494,006.08	176,025,122.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
非同一控制下企业合并子公司现金		23,769.85
合计		23,769.85

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
处置子公司支付的现金净额	1,253,637.25	
合计	1,253,637.25	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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
应付票据筹资性活动	626,930,442.43	315,771,418.38
融资性售后回租款	46,000,000.00	127,500,000.00
合计	672,930,442.43	443,271,418.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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	108,864,885.42	173,272,151.11
支付股权尾款		29,500,000.00
应付票据筹资性活动	310,000,000.00	

支付融资服务费	11,603,773.56	
其他	1,102,222.43	
合计	431,570,881.41	202,772,151.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	-1,187,965,552.54	30,132,725.99
加：资产减值准备	950,895,355.41	7,379,820.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,564,573.31	118,853,521.01
使用权资产折旧	1,072,694.13	
无形资产摊销	20,935,381.26	26,026,629.01
长期待摊费用摊销	687,537.60	509,944.52
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）	7,880,788.57	-549,354.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	94,161.69	605,467.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	128,829,746.08	114,602,016.18
投资损失（收益以“－”号填列）	4,464,744.17	-984,195.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,576,502.89	30,072,088.28
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）	-9,014,636.71	-194,989,185.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-265,371,362.82	-268,944,985.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	141,933,576.29	185,863,962.35
其他	340,471.11	-308,666.46

经营活动产生的现金流量净额	-40,076,019.56	48,269,786.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		200,930,000.00
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	230,524,065.42	341,704,773.82
减：现金的期初余额	341,704,773.82	280,021,035.89
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	-111,180,708.40	61,683,737.93

## (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：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,253,637.25
其中：	--
拉斐尔（意大利）游艇有限公司	1,253,637.25
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-1,253,637.25

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	230,524,065.42	341,704,773.82
其中：库存现金	904,573.24	1,803,162.46
可随时用于支付的银行存款	229,619,492.18	339,901,611.36
三、期末现金及现金等价物余额	230,524,065.42	341,704,773.82

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为230,524,065.42元，资产负债表中货币资金期末数为617,224,492.60元，差额386,700,427.18元，系扣除了其他货币资金中不属于现金及现金等价物的质押定期存单352,430,000.00元及应计利息5,146,066.13元，保函保证金29,124,361.05元。

期初现金及现金等价物余额为341,704,773.82元，资产负债表中货币资金期初数为592,612,921.72元，差额250,908,147.90元，系扣除了其他货币资金中不属于现金及现金等价物的质押定期存单240,000,000.00元及应计利息3,371,383.56元，票据及保函保证金7,536,764.34元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	386,700,427.18	保函及信用保证金、定期存单质押
应收票据	251,760,442.40	已背书贴现未终止确认的商业汇票
固定资产	389,448,839.90	银行借款抵押、售后回租
无形资产	123,913,151.77	银行借款抵押
投资性房地产	53,040,645.30	银行借款抵押
合计	1,204,863,506.55	--

其他说明：

## 82、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	2,521,407.02	6.3757	16,075,735.19
欧元	314,219.62	7.2197	2,268,571.39
港币	15,784.35	0.8176	12,905.24
澳元	173.10	4.6220	800.07
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	11,489,910.00	0.8176	9,394,150.42
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技计划项目资金	2,000,000.00	递延收益	
重点科技创新计划项目立项补助	1,000,000.00	递延收益	
科技服务业发展专项资金	800,000.00	递延收益	
第二期项目用地政府补助	20,955,129.00	递延收益/其他收益	419,102.52
太阳鸟麓谷游艇工业园	16,603,200.00	递延收益/其他收益	1,660,320.00
大型双体多混材料高端船舶	9,010,000.00	递延收益/其他收益	900,999.96

建设项目			
西区项目	6,840,400.00	递延收益/其他收益	684,039.96
游艇公务艇制造基地建设项目	4,000,000.00	递延收益/其他收益	399,999.96
ODU 项目	10,301,800.00	递延收益/其他收益	1,030,179.96
新型工业化引导资金	2,000,000.00	递延收益/其他收益	200,000.04
湖南省 2020 年第二批军民融合产业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益/其他收益	99,999.96
2018 年军民融合产业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益/其他收益	120,000.00
80 吨海关沿海监管艇项目资金	1,000,000.00	递延收益/其他收益	99,999.96
内河船舶制造基地建设项目	1,000,000.00	递延收益/其他收益	99,999.96
湖南沅江金洲船舶制造产业开发有限公司补偿款	800,000.00	递延收益/其他收益	80,000.04
2019 年第四批制造强省专项资金	300,000.00	递延收益/其他收益	30,000.00
公共租赁住房建设补贴资金	1,500,000.00	递延收益/其他收益	150,000.00
2019 年扶贫三年行动专项资金	100,000.00	递延收益/其他收益	9,999.96
成都市高新区电子局 2021 年第七批市级工业发展资金	1,986,500.00	其他收益	1,986,500.00
土地使用税返还	1,974,882.47	其他收益	1,974,882.47
高新产业开发区电子信息产业发展局集成电路政策支持补助	1,345,800.00	其他收益	1,345,800.00
沅江工业和信息化局/工业企业政府补贴	1,013,500.00	其他收益	1,013,500.00
成都高新区科技和人才局补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
沅江国库/创新平台建设奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
国家小型船艇动员中心建设经费/沅江市财政局	400,000.00	其他收益	400,000.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局科技创新款	357,100.00	其他收益	357,100.00
科技创新驱动高质量发展支持款	320,000.00	其他收益	320,000.00
集成电路设计产业发展专项	246,300.00	其他收益	246,300.00

资金			
成都市高新区经运局 20 年工业设计中心自身能力建设补助款项	216,800.00	其他收益	216,800.00
珠海社保基金管理中心以工代训补贴	216,000.00	其他收益	216,000.00
沅江国库/2020 年产业园目标管理暨工业企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
到成都经济和信息化局跨台阶发展奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
基于智能物联网的电磁防护在线监测与管理系统的	190,000.00	其他收益	190,000.00
20 年工业企业研发奖励	175,100.00	其他收益	175,100.00
增值税加计抵减	111,753.77	其他收益	111,753.77
2020 年/失业保险稳岗补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
沅江国库/湖南省知识产权局知识产权项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年高新技术认定后补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他奖励	745,896.80	其他收益	745,896.80

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、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

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且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
拉斐尔（意大利）游艇有限公司	清算	2021年2月28日	1,701,005.17	-43,621.64

## 6、其他

### 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海凤凰融资租赁有限公司	珠海	珠海市横琴新区宝华路6号105室-1599	非银行金融业	75.00%	25.00%	设立
湖南太阳鸟卫通科技有限公司	长沙	长沙高新开发区岳麓西大道1820号亚光科技园研发车间101	电子产品	100.00%		设立
成都亚光迈威科技有限公司	成都	四川省成都市成华区东三环路二段航天路6号	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇鸡啼门大桥西	船舶制造业	100.00%		设立
珠海普兰帝船舶工程有限公司	珠海	珠海市平沙镇海棠路132号	船舶制造业		62.96%	设立
广东宝达游艇制造有限公司	珠海	珠海市金湾区海棠路3230号2号厂房	船舶制造业		100.00%	非同一控制下合并
珠海宝达游艇制造有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇珠海大道8012号	船舶制造业		100.00%	非同一控制下合并
珠海先歌游艇制造股份有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇海棠路3230号	船舶制造业		100.00%	非同一控制下合并
益阳中海船舶有	益阳	湖南省益阳市沅	船舶制造业		100.00%	非同一控制下合

限责任公司		江市船舶制造产业园				并
湖南五湖旅游文化发展有限公司	益阳	湖南省沅江市经济开发区	商务服务业		100.00%	同一控制下合并
湖南凤巢游艇中心有限公司	长沙	长沙市岳麓区银杉路31绿地时代广场5、6栋1619号	商务服务业		51.00%	同一控制下合并
成都亚光电子股份有限公司	成都	成都市成华区东虹路66号	电子元器件制造业		91.70%	非同一控制下合并
成都华光瑞芯微电子股份有限公司	成都	成都高新西区天虹路5号	集成电路制造		50.00%	非同一控制下合并
成都亚光电子系统有限公司	成都	成都高新西区天虹路5号	项目投资及咨询		100.00%	非同一控制下合并
成都中航信虹科技股份有限公司	成都	成都高新西区天虹路5号	电子产品		67.10%	非同一控制下合并
普蘭帝(香港)游艇有限公司	香港	335-339Queen'sRoad West,Hong Kong	销售及服务		100.00%	同一控制下合并
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	香港	九龙旺角花园街2-16号好景商业中心29楼14室	电子产品		100.00%	非同一控制下合并
北京亚光电子科技有限公司	北京	北京市海淀区北清路81号院一区1号楼12层1202-1室	技术服务		51.00%	设立
长沙亚光电子有限责任公司	长沙	长沙高新开发区岳麓西大道1820号亚光科技园研发车间101之102房	电子产品		100.00%	设立
成都灏德科技有限公司	成都	成都高新区天虹路5号1号楼3层1号	电子产品		35.00%	非同一控制下合并

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:

控股子公司成都亚光电子持有华光瑞芯50%股权、持有灏德科技35%股权,对其财务和经营决策拥有实质性权利,且有能力通过该实质性权利影响其回报金额,故将其纳入合并财务报表范围。

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
珠海普兰帝船舶工程有限公司	37.04%			
成都亚光电子股份有限公司	8.30%	5,981,673.49		161,141,964.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

控股子公司成都亚光电子持有华光瑞芯50%股权、持有灏德科技35%股权, 对其财务和经营决策拥有实质性权利, 且有能力通过该实质性权利影响其回报金额, 故将其纳入合并财务报表范围。

其他说明:

期初普兰帝船舶净资产为负, 本期子公司珠海太阳鸟按章程约定增加投资, 但普兰帝船舶未能获得少数股东增资, 本期该公司持续亏损, 按少数股东只承担出资为限处理, 超额亏损均由珠海太阳鸟承担。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海普兰帝船舶工程有限公司	668,606,356.88	18,240,879.70	686,847,236.58	740,029,496.91	105,487,454.5	740,134,984.36	487,274,630.72	14,598,093.46	501,872,724.18	508,321,048.43		508,321,048.43
成都亚光电子股份有限公司	2,848,150,548.45	667,473,555.72	3,515,624,104.17	1,426,280,176.77	72,543,071.84	1,498,823,248.61	2,825,522,181.81	502,380,355.73	3,327,902,537.54	1,349,781,793.26	48,580,642.58	1,398,362,435.84

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

珠海普兰帝船舶工程有限公司	27,056,944.80	-72,339,423.53	-72,339,423.53	25,491,933.59	66,466,140.03	-39,296,129.53	-39,296,129.53	28,865,319.59
成都亚光电子股份有限公司	1,325,512,053.65	85,353,929.23	92,593,031.56	-164,381,489.68	1,410,240,018.01	214,674,646.94	213,516,012.26	136,682,815.95

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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
珠海普兰帝船舶工程有限公司	2021年8月31日	45.95%	62.96%

(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

2021年8月子公司珠海太阳鸟根据章程约定向其子公司普兰帝船舶进行出资，出资额2,550万元，出资完成后累计出资达到5,100万元。此次增资全系珠海太阳鸟出资，但少数股东未能完成认缴资本的缴纳，普

兰帝船舶净资产为负，少数股东以累计出资额为限承担亏损，普兰帝产生的超额亏损由珠海太阳鸟承担，影响公司减少资本公积3,462,260.40元。

### 3、在合营安排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、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七5、七8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

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2021年12月31日，本公司应收账款的31.38%(2020年12月31日：29.17%)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	1,348,960,590.72	1,387,483,297.65	1,387,483,297.65		
应付票据	140,689,465.76	140,689,465.76	140,689,465.76		
应付账款	496,664,901.32	496,664,901.32	496,664,901.32		
其他应付款	67,844,925.29	67,844,925.29	67,844,925.29		
其他流动负债	722,090,519.57	739,360,442.43	739,360,442.43		
一年内到期的非流动负债	404,486,380.31	418,415,613.23	418,415,613.23		
长期借款	39,793,538.95	41,116,411.20	611,702.18	23,915,043.12	16,589,665.90
长期应付款	45,376,543.82	45,376,543.82		45,376,543.82	
租赁负债	3,607,786.40	3,900,672.37	1,378,879.16	1,714,072.37	807,720.84
小 计	3,269,514,652.14	3,340,852,273.07	3,252,449,227.02	71,005,659.31	17,397,386.74

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,030,807,244.79	1,060,063,661.41	1,060,063,661.41		
应付票据	185,735,523.61	185,735,523.61	185,735,523.61		
应付账款	451,468,854.82	451,468,854.82	451,468,854.82		
其他应付款	53,744,583.19	53,744,583.19	53,744,583.19		
其他流动负债	528,593,126.17	540,245,863.52	540,245,863.52		
一年内到期的非流动负债	211,101,871.77	220,720,857.21	220,720,857.21		
长期借款	286,108,733.65	302,740,591.18	12,340,300.00	263,509,819.72	26,890,471.46
长期应付款	20,852,726.36	20,852,726.36		20,852,726.36	
小 计	2,768,412,664.36	2,835,572,661.30	2,524,319,643.76	284,362,546.08	26,890,471.46

### (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2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币633,300,000.00元(2020年12月31日：人民币718,800,000.00)

元), 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七82之说明。

# 十一、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		11,804,887.50		11,804,887.50
(1) 债务工具投资		11,804,887.50		11,804,887.50
(三) 其他权益工具投资			34,700,600.00	34,700,600.00
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

货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具, 以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具, 采用估值技术确定公允价值。

## 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

对于持有的交易性金融资产及应收票据, 采用账面价值金额作为其公允价值的合理估计进行计量。

## 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

对于持有的其他权益工具投资, 其投资后被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化, 故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年度未发生的估值技术变更的情形。

## 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

## 十二、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
湖南太阳鸟控股有限公司	沅江市琼湖路	新材料研究	2,000 万元	17.09%	17.09%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人是自然人李跃先。李跃先通过持有太阳鸟控股股权间接持有本公司17.09%的股份；李跃先直接持有公司总股本的2.64%，因此李跃先直接及间接持有公司总股本为19.73%。

本企业最终控制方是李跃先。

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九 1。

### 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九。

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
李基	实际控制人子女

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
湖南太阳鸟控股有限公司	购买商品	11,194,336.28		否	

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
湖南太阳鸟控股有限公司	融资租赁利息收入	279,016.67	1,643,865.50
湖南太阳鸟控股有限公司	融资租赁违约金收入		5,574,096.95

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
湖南太阳鸟控股有限公司	159,300,000.00	2020年08月01日	2022年08月01日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	200,000,000.00	2019年09月23日	2022年09月22日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	119,000,000.00	2019年06月25日	2022年06月25日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	100,000,000.00	2020年06月29日	2022年06月29日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	100,000,000.00	2020年09月09日	2025年09月08日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	4,849,300.00	2020年06月24日	2022年06月24日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	100,000,000.00	2019年05月13日	2024年05月12日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	20,000,000.00	2020年06月30日	2022年06月29日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	2,611,200.00	2020年06月30日	2022年06月30日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	710,000.00	2021年07月15日	2023年07月14日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	2,556,000.00	2021年07月15日	2023年07月14日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	260,000,000.00	2021年08月30日	2023年08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	3,231,733.94	2,968,226.21

**(8) 其他关联交易**

2021年8月20日，公司全资子公司益阳中海船舶有限责任公司与湖南太阳鸟控股有限公司、自然人李基签订股权转让协议，收购太阳鸟控股、李基分别持有湖南太阳鸟科技有限公司96.6667%、3.3333%的股权。根据深圳中科华资产评估有限公司出具的《亚光科技集团股份有限公司拟收购股权所涉及的湖南太阳鸟科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》(深中科华评报字(2021)第039号)，经采用资产基础法评估，太阳鸟科技公司净资产于基准日2021年7月31日的市场价值评估结论为6,636.22万元，经股权转让交易双方友好协商确定，太阳鸟科技100.00%股权的最终交易价格为6,636.22万元，其中太阳鸟控股持有的96.6667%股权的交易价格为6,415.02万元，李基持有的3.3333%股权的交易价格为221.20万元。2021年10月，公司收到太阳鸟科技支付的2,150万元,用于公司资金周转。太阳鸟科技相关资产的交割及股权工商登记于11月末完成，此次交易主要为收购土地及地面资产，不构成企业合并会计准则所指的一项“业务”，故该交易不形成企业合并。

**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
一年内到期的非流动资产	湖南太阳鸟控股有限公司			17,665,669.07	
小 计				17,665,669.07	

## (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

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	17,385,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格 7.84 元/股；合同剩余年限为别为 2 个月、14 个月

其他说明

本公司于2020年2月10日召开了2020年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称《2020年股权激励计划》）。《2020年股权激励计划》向激励对象授予权益5,195万份，其中，拟激励对象首次授予4,895万份股票期权，拟向激励对象预留300万股限制性股票。标的股票种类为公司A股普通股股票，标的股票来源为向激励对象定向发行普通股和公司从二级市场回购的A股普通股。激励对象总人数133人，包括公告本股权激励计划时在公司（含全资子公司与控股子公司）任职的高级管理人员、核心技术（业务）人员及公司董事会认为需要激励的其他人员。

根据2020年第一次临时股东大会的授权，公司于2020年3月4日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向2020年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》（以下简称首次授予计划）。鉴于首次授予计划拟授予的激励对象中有1名激励对象被取消激励对象资格，董事会将对股权激励计划的激励对象名单及授予权益数量进行相应调整，首次激励对象人数由133名调整为132名，首次授予的股票期权数量由4,895万份调整为4,795万份。同时，确定首次授予计划的授予日为2020年3月4日，行权价格7.84元/股，预留限制性股票的授予价格3.92元/股，预留权益授予的对象应当在股权激励计划经股东大会审议通过后12个月内明确。首次授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予第一个行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予第二个行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予第三个行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授	20%

	予日起48个月内的最后一个交易日当日止	
--	---------------------	--

首次授予计划的考核指标分别为公司层面业绩考核与个人层面绩效考核。公司层面业绩指标体系为营业收入增长率，在综合考虑了行业发展状况、市场竞争情况以及公司未来的发展规划等相关因素的基础上，公司为本次股票期权与限制性股票激励计划设定了以2018年营业收入为基数，2020年至2022年营业收入增长率分别不低于30%、40%、50%的业绩考核目标；对个人设置了绩效考核体系，根据激励对象前一年度绩效考评结果，确定激励对象个人是否达到行权的条件。

2021年4月21日，公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予期权的第一个行权期未达行权条件并予以注销的议案》：因公司层面2020年业绩考核未达标，董事会同意根据公司《2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，对2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期132名激励对象获授的2,397.50万份股票期权进行注销。2021年6月10日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 2,397.50万份股票期权的注销事宜已办理完毕。

2021年2月5日，公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，向3名激励对象授予预留限制性股票300万股。预留授予的限制性股票的各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	行权时间	行权比例
预留授予第一个解除限售期	自预留授予日起12个月后的首个交易日起至预留授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予第二个解除限售期	自预留授予日起24个月后的首个交易日起至预留授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

2021年12月16日，公司第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第三十一次会议审议通过了《关于取消预留限制性股票授予的议案》，由于公司未能按照《上市公司股权激励管理办法》规定的时间内完成预留限制性股票的验资及授予登记工作等原因，同意取消授予2020年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的股票期权以 Black-Scholes 模型来计算其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,595,605.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-8,380,761.05

其他说明

按照《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以公司采用国际通行的Black-Scholes期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、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
瑞达投资诉讼案件	本公司控股子公司成都亚光电子于 2020 年 8 月 28 日收到成都市中级人民法院民事判决书（(2019)川 01 民初		

	648 号), 一审判决被告成都亚光电子向原告中国瑞达投资发展集团公司(以下简称瑞达投资)返还三笔“中央级财政资金”2,155.41 万元及其利息 451.73 万元, 合计 2,607.14 万元。后成都亚光电子上诉至四川省高级人民法院二审, 请求撤销一审判决, 判决驳回瑞达投资全部的诉讼请求并承担一、二审诉讼费用。		
--	--	--	--

## 2、说明

本公司控股子公司成都亚光电子于2020年8月28日收到成都市中级人民法院民事判决书((2019)川01民初648号), 一审判决被告成都亚光电子向原告中国瑞达投资发展集团公司(以下简称瑞达投资)返还三笔“中央级财政资金”2,155.41万元及其利息451.73万元, 合计2,607.14万元。后成都亚光电子上诉至四川省高级人民法院二审, 请求撤销一审判决, 判决驳回瑞达投资全部的诉讼请求并承担一、二审诉讼费用。

成都亚光电子于2022年2月16日收到四川省高级人民法院(2021)川民终686号民事判决书, 判决维持一审结果。

本公司控股股东太阳鸟控股已于2020年12月31日出具兜底承诺, 基于太阳鸟控股与本公司及成都亚光电子签订的《发行股份购买资产协议》第八条8.4的约定“在资产交割日后任何时间, 若因资产交割日之前既存的事实或状态导致标的公司出现诉讼、任何债务、或有债务、应付税款、行政处罚、违约责任、侵权责任及其他责任或损失且未在标的公司资产交割日时的财务报表上体现、或上述情形虽发生在资产交割日前但延续至资产交割日后且未在标的公司资产交割日时的财务报表上体现, 原股东有义务在接到上市公司书面通知之日起10个工作日内负责处理, 若因此给上市公司、标的公司造成任何损失, 原股东应以各自交易对价按比例向上市公司、标的公司作出相应的补偿, 补偿范围包括但不限于上市公司、标的公司直接经济损失(罚金、违约金、补缴款项等)及上市公司、标的公司为维护权益支付的律师费、公证费等”。故上述终审判决结果所涉及的返还款项和利息等经济损失全部由太阳鸟控股按照协议条款要求承担及支付, 该诉讼事项不会对本公司财务状况造成重大不良影响。

## 3、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

#### 4、销售退回

#### 5、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，太阳鸟控股及一致行动人李跃先先生共持有公司股份198,794,001股，占公司总股本1,007,630,823股的19.73%。其中：太阳鸟控股持有公司股份172,188,561股，实际控制人李跃先持有公司股份26,605,440股。太阳鸟控股及一致行动人李跃先所持有公司的股份累计被质押、设定担保143,833,980股，占太阳鸟控股及一致行动人李跃先共持有股份72.35%，占公司总股本的14.27%。其中：太阳鸟控股持有公司的股份被质押、设定担保143,833,980股，占其持有公司股份的72.35%；李跃先持有公司的股份被质押0股。

### 十六、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，并以行业分部为基础确定报告分部。公司分别对船舶业务、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	315,476,664.91	1,221,844,203.55	47,303,118.25	378,485.69	50,523,641.31	1,534,478,831.09
主营业务成本	376,219,617.76	840,447,669.62	40,718,199.43		48,234,097.05	1,209,151,389.76
资产总额	2,558,789,614.46	5,674,409,898.97	367,123,180.63	91,532,900.26	1,074,127,570.31	7,617,728,024.01
负债总额	2,361,044,433.30	1,859,820,375.04	326,399,805.82	25,821,926.36	1,074,035,504.72	3,499,051,035.80

### (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

### 1. 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)18之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注七25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
短期租赁费用	543,255.69
合计	543,255.69

### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	95,645.25
与租赁相关的总现金流出	1,197,867.68

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七47之说明。

5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	4宗	2-5年	是

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	19,186,643.11	12.92%	15,165,507.33	79.04%	4,021,135.78					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,273,454.33	87.08%	13,354,571.73	10.33%	115,918,882.60	119,076,481.09	100.00%	14,386,910.15	12.08%	104,689,570.94
其中：										
合计	148,460,097.44	100.00%	28,520,079.06	19.21%	119,940,018.38	119,076,481.09	100.00%	14,386,910.15	12.08%	104,689,570.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州富茂房地产开发有限公司	4,886,000.00	3,664,500.00	75.00%	经营困难
海南海景乐园国际有限公司	4,332,000.00	3,249,000.00	75.00%	经营困难
九江市文化旅游发展集团有限公司	3,415,600.00	2,561,700.00	75.00%	经营困难

广西红水河旅游发展有限公司	1,430,000.00	1,072,500.00	75.00%	经营困难
重庆市河道管理站	1,020,943.11	765,707.33	75.00%	经营困难
辽宁磨盘岛旅游开发有限公司	1,000,000.00	750,000.00	75.00%	经营困难
其他	3,102,100.00	3,102,100.00	100.00%	预计无法收回
合计	19,186,643.11	15,165,507.33	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	67,122,871.14
1 至 2 年	60,005,238.30
2 至 3 年	5,122,250.00
3 年以上	16,209,738.00
3 至 4 年	4,317,738.00
4 至 5 年	11,892,000.00
合计	148,460,097.44

**(2) 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		15,165,507.33				15,165,507.33

按组合计提坏账准备	14,386,910.15	-1,032,338.42				13,354,571.73
合计	14,386,910.15	14,133,168.91				28,520,079.06

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	收回方式
------	---------	------

### (3) 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：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	43,320,000.00	29.18%	4,151,500.00
第二名	8,370,000.00	5.64%	418,500.00
第三名	7,335,000.00	4.94%	366,750.00
第四名	7,296,000.00	4.91%	364,800.00
第五名	6,700,000.00	4.51%	670,000.00
合计	73,021,000.00	49.18%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,897,664,675.01	1,586,134,497.12
合计	1,897,664,675.01	1,586,134,497.12

**(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**

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) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(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) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

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	1,884,567,179.36	1,561,678,565.92
保证金及押金	2,241,880.00	5,786,158.47
个人借支	11,853,913.15	16,550,104.24
其他	1,432,438.42	6,222,730.39
合计	1,900,095,410.93	1,590,237,559.02

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,343,868.15	453,461.61	2,305,732.14	4,103,061.90
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-236,742.30	236,742.30		
--转入第三阶段		-61,746.14	61,746.14	
本期计提	-632,050.03	-154,973.16	-885,302.79	-1,672,325.98
2021 年 12 月 31 日余额	475,075.82	473,484.61	1,482,175.49	2,430,735.92

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	739,831,444.50
1 至 2 年	630,140,115.69
2 至 3 年	519,372,240.05
3 年以上	10,751,610.69
3 至 4 年	10,751,610.69
合计	1,900,095,410.93

## 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	往来款	1,380,414,652.31	3 年以内	72.65%	
湖南太阳鸟卫通科技有限公司	往来款	213,929,958.94	1 年以内	11.26%	
湖南五湖旅游文化发展有限公司	往来款	64,884,879.00	3 年以内	3.41%	
成都亚光迈威科技有限公司	往来款	76,010,000.00	1 年以内	4.00%	
湖南凤巢游艇中心有限公司	往来款	45,980,132.69	3 年以内	2.42%	
合计	--	1,781,219,622.94	--	93.74%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	3,542,899,633.36		3,542,899,633.36	3,547,706,393.66		3,547,706,393.66
合计	3,542,899,633.36		3,542,899,633.36	3,547,706,393.66		3,547,706,393.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
珠海凤凰融资租赁有限公司	12,750,000.00					12,750,000.00	
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	113,911,553.36					113,911,553.36	
湖南太阳鸟卫通科技有限公司	63,000,000.00					63,000,000.00	
成都亚光电子股份有限公司	3,342,000,000.00					3,342,000,000.00	
授予子公司的股票期权	16,044,840.30	-4,806,760.30				11,238,080.00	
合计	3,547,706,393.66	-4,806,760.30				3,542,899,633.36	

## (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)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

### (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	283,169,465.10	287,561,014.80	470,166,570.52	414,069,486.82
其他业务			979,245.28	
合计	283,169,465.10	287,561,014.80	471,145,815.80	414,069,486.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	船舶	电子产品贸易	合计
商品类型			283,130,367.76	39,097.34	283,169,465.10
其中：					
船舶			226,598,132.96		226,598,132.96
电子产品贸易				39,097.34	39,097.34
关联方间材料及船舶销售			54,885,883.50		54,885,883.50
维修等零星收入			1,646,351.30		1,646,351.30
按经营地区分类					
其中：					
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			169,020,679.69	39,097.34	169,059,777.03
在某一时段内提供			114,109,688.07		114,109,688.07
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

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 400,066,833.91 元，其中，381,987,187.90 元预计将于 2022 年度确认收入，18,079,646.02 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红收益		96,983,553.80
合计		96,983,553.80

## 6、其他

### 十八、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
非流动资产处置损益	-12,548,518.95	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	17,784,275.32	

助除外)		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-200,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,824.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,385,789.97	
减：所得税影响额	-111,446.26	
少数股东权益影响额	552,818.91	
合计	15,088,998.21	--

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	-26.63%	-1.19	-1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.96%	-1.210	-1.210

## 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

## 4、其他