

**珠海云洲智能科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度、
2021 年 1-6 月合并审计报告**

目 录

一、审计报告.....	第1—8页
二、财务报表.....	第9—16页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第9—10页
(二) 合并及母公司利润表.....	第11页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第12页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第13—16页
三、财务报表附注.....	第17—167页

审计报告

天健审〔2021〕7-752号

珠海云洲智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海云洲智能科技股份有限公司（以下简称云洲智能）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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，公允反映了云洲智能 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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，我们独立于云洲智能，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月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）收入确认

1. 相关会计年度：2020 年度及 2021 年 1-6 月

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、附注五（二）1。

云洲智能的营业收入主要来自销售无人船艇及其相关服务业务。2020 年度、2021 年 1-6 月云洲智能营业收入金额分别为 252,587,505.97 元、117,534,093.38 元。

由于营业收入是云洲智能关键业绩指标之一，可能存在云洲智能管理层（以下简称管理层）通过不恰当确认收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认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) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流单、京东平台确认收货信息和验收报告等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行了走访；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2018 年度、2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、附注五（二）1。

云洲智能的营业收入主要来自销售无人船艇及其相关服务业务。2018年度、2019年度云洲智能营业收入金额分别为26,997,781.26元、63,633,995.46元。

由于营业收入是云洲智能关键业绩指标之一，可能存在云洲智能管理层（以下简称管理层）通过不恰当确认收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认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) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流单、签收单据和验收报告等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行了走访；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、附注三（十一）及五（一）3。

截至 2021 年 6 月 30 日，云洲智能应收账款账面余额为人民币 79,713,661.34 元，坏账准备为人民币 4,565,517.19 元，账面价值为人民币 75,148,144.15 元；截至 2020 年 12 月 31 日，云洲智能应收账款账面余额为人民币 77,264,560.55 元，坏账准备为人民币 4,408,601.84 元，账面价值为人民币 72,855,958.71 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，云洲智能应收账款账面余额为人民币 10,354,971.56 元，坏账准备为人民币 1,000,792.38 元，账面价值为人民币 9,354,179.18 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款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) 对于单独进行减值测试的应收账款，与获取的外部证据进行核对，评价其计提的合理性和准确性；

3) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度： 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）3 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，云洲智能应收账款账面余额为人民币 12,890,488.89 元，坏账准备为人民币 1,210,668.66 元，账面价值为人民币 11,679,820.23 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的经营情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

1) 了解与应收账款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) 对于单独进行减值测试的应收账款，与获取的外部证据进行核对，评价其计提的合理性和准确性；

3) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 通过了解客户的信用情况、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云洲智能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估云洲智能的持续经营能力，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。

云洲智能治理层（以下简称治理层）负责监督云洲智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对云洲智能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云洲智能不能持续经营。

（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）就云洲智能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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月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。

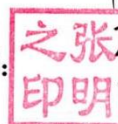
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：




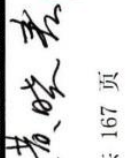
二〇二一年十二月十日


资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资 产	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	263,717,901.99	237,610,125.70	496,698,321.05	435,862,422.52	51,384,936.63	19,876,680.41	155,202,783.00	116,707,366.33
交易性金融资产	56,140,290.67	51,475,000.00	100,745,000.00	100,745,000.00	94,500,000.00	85,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	75,148,144.15	115,983,693.16	72,855,958.71	104,540,680.58	9,354,179.18	30,773,788.40	11,679,820.23	23,281,318.88
应收账款	15,747,871.06	9,850,521.87	10,461,747.60	8,191,073.15	12,827,178.07	9,331,753.88	7,793,923.68	4,931,595.46
预付款项	37,840,653.13	294,790,335.32	47,442,925.14	272,756,736.40	9,678,545.57	199,857,894.65	6,412,859.51	76,686,640.39
其他应收款	82,821,020.35	78,145,657.02	93,838,373.59	97,697,455.58	59,015,422.60	50,403,381.34	26,441,961.18	19,262,828.43
存货	8,837,111.73	8,798,019.23	3,352,298.95	3,352,298.95				
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产	5,278,500.00	5,278,500.00	2,785,875.00	2,785,875.00				
其他流动资产	34,826,419.55	3,239,574.64	31,161,476.15	216,481.60				
流动资产合计	580,360,912.63	805,171,426.94	859,341,976.19	1,026,148,023.78	264,068,633.87	396,234,641.13	244,393,727.62	263,284,608.81
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款	2,289,668.79	2,289,668.79	5,051,809.54	5,051,809.54				
长期股权投资	1,984,907.65	293,630,700.00	2,104,235.74	291,330,700.00	1,972,905.45	213,745,500.00	1,913,146.78	161,325,850.00
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00				
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	378,700,345.12	24,235,659.67	379,511,693.78	19,143,870.97	34,901,927.37	14,093,522.81	30,990,710.77	10,193,502.21
在建工程	159,633.03	159,633.03	2,953,439.15		315,693,467.89		229,691,684.24	
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	11,331,185.03	41,608,848.52	50,887,085.98	1,552,837.88	53,352,972.35	991,384.50	57,258,707.09	936,549.88
无形资产	48,689,143.06	1,385,179.63						
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	1,928,276.88		1,359,589.72		2,111,156.52	33,450.58	2,838,560.40	270,007.67
递延所得税资产	878,094.53		9,495.45					
其他非流动资产	206,815,192.56	206,709,205.56	9,713,866.98	8,969,097.59	69,103,687.25	1,012,022.00	4,379,531.00	822,699.00
非流动资产合计	655,776,446.65	573,018,895.20	454,591,216.34	329,048,315.98	477,136,116.83	229,875,879.89	327,072,310.28	173,548,608.76
资产总计	1,236,137,359.28	1,378,190,322.14	1,313,933,192.53	1,355,196,339.76	741,204,750.70	626,110,521.02	571,466,067.90	436,833,217.57

法定代表人:  黄晓春

主管会计工作的负责人:  黄晓春

会计机构负责人:  胡容

天晟会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 珠海 洲 智 能 科 技 股 份 有 限 公 司
日期: 2021年6月30日

项目	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
短期借款	417,620.00	417,620.00	1,868,530.00	1,868,530.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,895,858.61	2,895,858.61
交易性金融负债	35,688,761.70	119,310,378.92	64,683,770.72	116,251,251.12	41,804,433.23	12,259,650.27	76,583,639.09	3,519,781.68
以公允价值计量的非流动负债					63,819,726.56	57,598,241.23	21,802,715.32	14,175,972.96
计入当期损益的金融负债	42,114,060.11	38,628,709.17	75,158,263.02	71,747,029.93	10,496,153.67	7,653,664.45	8,534,465.96	5,016,193.97
衍生金融负债	8,980,839.83	7,178,151.21	14,905,452.78	12,069,526.24	566,100.99	350,362.23	857,806.00	296,372.47
应付账款	2,104,408.72	366,125.34	6,743,847.14	1,869,860.55	13,484,789.27	16,288,816.91	61,042,461.62	60,344,631.78
其他应付款	11,330,219.86	33,397,482.48	13,863,532.37	28,241,252.33	22,452,894.92	764,699.21	450,000.00	450,000.00
持有待售负债	35,335,589.02	978,785.13	35,458,098.31	3,688,943.19	22,452,894.92	764,699.21	450,000.00	450,000.00
一年内到期的非流动负债	710,007.34	644,772.16	1,710,754.01	1,490,458.54	155,624,098.64	97,915,434.30	172,166,946.60	86,698,811.47
其他流动负债	136,681,506.58	200,922,024.41	214,392,248.35	237,226,851.90	82,127,020.37	6,075,000.00	47,655,000.00	3,825,000.00
流动负债合计	41,840,801.34	2,250,000.00	55,025,483.62	2,400,000.00	82,127,020.37	6,075,000.00	47,655,000.00	3,825,000.00
非流动负债:								
长期借款								
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款	7,705,024.42	41,555,913.06						
长期应付职工薪酬								
预计负债	1,975,621.68	2,670,522.13	4,362,519.34	4,362,519.34	833,960.31	833,960.31	1,119,098.74	1,119,098.74
递延收益	97,890,110.54	22,245,582.75	91,983,911.53	19,993,603.52	84,920,258.29	11,094,571.05	80,761,683.25	7,761,683.25
递延所得税负债								
其他非流动负债	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	69,860,000.00	69,860,000.00
非流动负债合计	267,271,557.98	186,582,017.94	269,231,914.49	144,616,122.86	285,741,238.97	135,863,531.36	199,395,781.99	82,565,781.99
其他权益工具	403,953,064.56	387,504,042.35	483,624,162.84	381,842,974.76	441,365,337.61	233,778,965.66	371,562,728.59	169,264,593.46
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)	77,319,588.00	77,319,588.00	77,319,588.00	77,319,588.00	26,443,758.00	26,443,758.00	25,098,040.00	25,098,040.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	951,823,755.69	953,056,177.06	912,701,749.00	913,934,170.37	554,436,701.15	555,669,122.52	346,025,401.26	346,425,401.26
减: 库存股								
其他综合收益	45,565.30		38,080.10		10,817.00		-48,144.58	
专项储备								
盈余公积								
一般风险准备								
未分配利润	-204,742,634.74	-39,689,485.27	-168,061,910.39	-17,900,393.37	-289,097,651.09	-189,781,325.16	-170,781,103.87	-103,954,817.15
归属于母公司所有者权益合计	824,446,274.25	821,997,506.71	821,997,506.71	8,311,522.98	291,793,625.06	200,294,192.81	200,294,192.81	287,568,624.11
少数股东权益	7,738,020.47	990,686,279.79	830,309,029.69	973,353,365.00	8,045,788.03	392,331,555.36	-390,853.50	287,568,624.11
所有者权益合计	832,184,294.72	1,378,190,322.14	1,313,933,192.53	1,355,196,339.76	741,204,750.70	626,110,521.02	571,466,067.90	436,833,217.57
负债和所有者权益总计	1,236,137,359.28	1,378,190,322.14	1,313,933,192.53	1,355,196,339.76	741,204,750.70	626,110,521.02	571,466,067.90	436,833,217.57

法定代表人:  会计机构负责人:  胡容

主管会计工作的负责人:  黄晓春

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

第 10 页 共 167 页

利润表

单位:人民币元

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	117,534,093.38	117,644,108.71	252,587,505.97	253,900,496.29	63,633,995.46	53,612,092.75	26,997,781.26	20,769,196.69
减:营业成本	57,407,461.92	63,508,141.98	158,171,604.36	160,971,123.76	37,097,876.63	31,249,074.50	16,126,832.41	12,243,998.44
税金及附加	941,012.41	205,737.24	2,617,061.37	1,231,654.36	411,291.56	242,572.92	469,797.73	286,592.64
销售费用	29,099,597.72	28,158,140.26	58,210,623.16	50,074,465.58	38,021,799.99	31,372,215.72	18,181,697.71	7,829,501.59
管理费用	46,888,867.60	29,906,666.04	123,469,484.56	98,497,708.09	62,357,686.40	41,119,134.84	40,626,195.65	25,178,800.13
研发费用	35,095,032.57	32,765,134.70	72,200,470.88	65,717,125.41	53,229,329.39	30,381,233.55	30,696,598.76	14,985,355.96
财务费用	1,137,876.15	-1,303,992.00	12,122,595.40	7,133,220.47	4,075,394.37	3,918,036.61	14,720,265.50	14,362,667.16
其中:利息收入	4,772,248.16	2,031,573.19	11,024,118.31	6,195,451.36	3,253,801.89	2,456,685.04	3,941,309.14	3,518,268.02
利息支出	3,822,884.26	3,791,171.98	3,722,114.35	3,668,736.34	2,051,581.12	1,421,611.76	110,915.25	33,787.29
其他	11,764,813.35	9,137,812.95	27,351,076.69	22,785,628.47	13,001,706.29	9,255,622.29	8,293,210.27	7,626,063.18
加:其他收益	2,606,483.13	2,638,495.32	-1,282,439.65	1,749,398.34	495,829.67	418,331.27	239,228.91	207,023.63
投资收益	-119,328.09		-268,669.71		59,758.67		-86,863.22	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,940,290.67	1,775,000.00	745,000.00	745,000.00				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-415,992.58	-831,089.24	-5,748,275.19	-3,802,794.75	-581,682.66	-690,809.21	-1,993,024.57	-1,537,615.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-884,604.55	-596,344.58	-1,474,868.63	-1,473,936.42	-970,065.34	-692,272.97		
营业利润(亏损以“-”号填列)	-37,928,308.43	-21,765,438.52	-154,653,846.29	-107,811,505.74	-119,628,531.24	-85,679,644.01	-87,294,161.92	-47,802,018.41
加:营业外收入			46,131.63		143,779.72	30,660.00	920.00	920.00
减:营业外支出	107,548.78	23,653.38	4,149,242.34	148,200.83	177,575.54	177,524.00	124,577.03	124,550.00
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-38,035,857.21	-21,789,091.90	-158,756,957.00	-107,959,706.67	-119,662,327.06	-85,826,508.01	-87,417,918.95	-47,925,648.41
减:所得税费用	-781,630.35		782,205.81					
净利润(净亏损以“-”号填列)	-37,254,226.86	-21,789,091.90	-159,539,162.81	-107,959,706.67	-119,662,327.06	-85,826,508.01	-87,417,918.95	-47,925,648.41
(一)按经营持续性分类:								
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)								
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,680,724.35		-136,804,897.76		-118,316,547.22		-86,011,367.47	
归属于少数股东的综合收益总额	-573,502.51		-734,265.05		-1,315,779.84		-1,376,551.48	
归属于母公司所有者的净利润	7,485.20		27,263.10		27,263.10		-18,144.58	
归属于少数股东的净利润	7,485.20		27,263.10		27,263.10		-18,144.58	
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
归属于母公司的综合收益总额	-37,246,711.66		-159,511,899.71		-119,660,365.48		-87,466,063.53	
归属于少数股东的综合收益总额	-36,673,239.15		-138,771,634.66		-118,257,385.61		-86,089,512.05	
归属于少数股东的综合收益总额	-573,502.51		-734,265.05		-1,315,779.84		-1,376,551.48	
每股收益:								
(一)基本每股收益	-0.47		-2.12					
(二)稀释每股收益	-0.47		-2.12					

法定代表人: 胡容

会计机构负责人: 黄晓春

董 事 长

第 11 页 共 167 页

主管会计工作的负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章




水

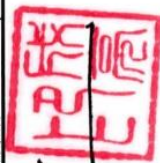
法定代表人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	84,763,324.51	75,655,211.52	215,019,292.79	200,189,026.42	117,995,186.85	100,526,944.21	42,820,299.49	26,266,085.85
收到的税费返还	5,608,716.01	5,513,922.63	745,168.42	680,663.14	968,112.04	861,632.63	4,291,442.70	2,707,505.16
收到其他与经营活动有关的现金	19,432,704.96	37,529,435.17	34,456,348.41	56,959,452.63	22,638,943.36	62,259,599.76	35,890,488.05	98,358,049.15
经营活动现金流入小计	109,804,745.48	118,098,569.32	250,229,809.62	257,829,142.19	141,602,242.25	163,646,176.60	83,002,230.24	127,331,640.16
购买商品、接受劳务支付的现金	68,955,966.31	47,090,345.28	176,279,654.48	107,053,089.93	73,049,524.91	60,315,983.86	36,395,577.58	18,029,377.50
支付给职工以及为职工支付的现金	46,753,425.72	37,163,073.00	67,899,548.74	47,395,688.73	61,785,510.34	38,888,584.33	46,669,904.16	25,461,921.42
支付的各项税费	7,561,313.80	3,993,760.93	7,919,198.77	7,398,380.59	1,761,055.27	1,366,875.34	2,127,185.42	1,502,038.69
支付其他与经营活动有关的现金	34,453,832.97	69,036,110.81	56,597,713.67	167,186,148.72	52,396,044.02	202,975,109.31	45,708,831.20	147,074,273.54
经营活动现金流出小计	157,724,538.80	157,283,290.02	308,696,115.66	329,033,307.97	188,942,134.54	303,546,562.84	130,901,498.36	192,087,611.15
经营活动产生的现金流量净额	-47,919,793.32	-39,184,720.70	-58,475,306.04	-71,204,165.78	-47,389,892.29	-139,898,386.24	-47,899,268.12	-64,735,970.99
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	176,500,000.00	151,000,000.00	881,770,001.00	798,560,000.00	270,107,580.77	234,500,000.00	97,730,638.12	71,230,638.12
取得投资收益收到的现金	1,597,934.34	1,510,618.44	2,505,415.45	1,749,398.34	436,071.00	418,331.27	326,082.13	207,023.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	100,000.00						
处置子公司及其他营业单位收到的现金								
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	270,543,651.77	234,918,331.27	98,056,720.25	71,437,661.75
投资活动现金流入小计	188,197,934.34	162,610,618.44	908,275,416.45	824,309,398.34	270,543,651.77	234,918,331.27	98,056,720.25	71,437,661.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,085,850.77	8,892,407.86	66,311,664.60	11,930,516.12	228,646,578.77	7,171,571.38	143,855,064.32	4,246,168.56
投资支付的现金	331,000,000.00	303,300,000.00	890,670,000.00	897,798,150.00	343,157,580.77	326,251,000.00	88,540,638.12	103,512,488.12
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			22,939.39					
投资活动现金流出小计	347,085,850.77	312,192,407.86	957,004,603.99	909,728,666.12	571,804,159.54	333,422,571.38	232,395,702.44	107,758,656.68
投资活动产生的现金流量净额	-158,887,916.43	-149,581,789.42	-48,729,187.54	-85,419,267.78	-301,260,507.77	-98,504,240.11	-134,338,982.19	-36,320,994.93
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			574,837,985.00	573,837,985.00	152,000,000.00	143,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东的投资			1,000,000.00	1,868,530.00	9,000,000.00	9,150,000.00	51,225,858.61	7,395,858.61
取得借款收到的现金	1,300,000.00	1,300,000.00	3,578,530.00	1,868,530.00	62,880,000.00	9,150,000.00	89,860,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					48,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	1,300,000.00	1,300,000.00	578,416,525.00	575,706,525.00	262,880,000.00	152,150,000.00	331,085,858.61	217,395,858.61
偿还债务支付的现金	20,056,929.36	6,693,530.00	18,769,875.50	3,750,000.00	6,495,858.61	6,495,858.61	8,225,000.00	8,225,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,086,525.19	292,770.72	8,349,731.61	623,569.78	8,021,148.40	491,655.17	4,365,997.61	682,435.80
其中:子公司支付给少数股东的股利								
支付其他与筹资活动有关的现金	3,752,418.34	4,217,171.52	1,812,000.00	1,812,000.00	8,490,000.00	8,490,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计	27,895,903.19	11,203,472.24	28,931,607.11	6,185,569.78	23,007,007.01	15,477,513.78	19,090,997.61	15,407,435.80
筹资活动产生的现金流量净额	-26,595,903.19	-9,903,472.24	549,484,917.89	569,520,955.22	239,872,992.99	136,672,486.22	311,994,861.00	201,988,422.81
其中:子公司吸收少数股东的股利			-55,260.34		60,106.19		-23,661.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,508.34							
五、现金及现金等价物净增加额	-233,398,104.60	-198,669,982.36	442,225,163.97	412,897,521.66	-108,717,300.58	-101,730,140.13	129,732,949.53	100,931,456.89
加:期初现金及现金等价物余额	488,342,708.39	427,506,809.86	46,117,544.42	14,609,288.20	154,834,845.00	116,339,428.33	25,101,895.47	15,407,971.44
期末现金及现金等价物余额	254,944,603.79	228,836,827.50	488,342,708.39	427,506,809.86	46,117,544.42	14,609,288.20	154,834,845.00	116,339,428.33

法定代表人:  黄晓君
 主管会计工作的负责人:  黄晓君
 会计机构负责人:  韩蕊
 胡容



合并所有者权益变动表

编制单位：北京天健会计师事务所有限公司 2020年度

项目	合并所有者权益变动表										合并所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	77,319,588.00				912,701,719.00		38,080.10					8,311,522.98	299,339,413.09
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	77,319,588.00				912,701,719.00		38,080.10					8,311,522.98	299,339,413.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					39,122,006.69		7,483.20					27,283.10	530,469,616.60
（一）综合收益总额							7,483.20					27,283.10	-158,804,897.76
（二）所有者投入和减少资本					39,122,006.69							1,000,000.00	689,861,516.31
1. 所有者投入的普通股												1,000,000.00	576,722,099.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					39,122,006.69								113,598,417.14
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	77,319,588.00				951,823,725.69		45,563.30					38,080.10	830,309,029.69

法定代表人：  注册会计师：  黄晓春 会计师事务所：  胡容

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

2019年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	25,098,940.00		346,025,401.26		-85,144.58				-170,791,103.87	-309,833.50	199,903,339.31	23,529,412.00		199,340,079.00										87,475,432.88
加：前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	25,098,940.00		346,025,401.26		-85,144.58				-170,791,103.87	-309,833.50	199,903,339.31	23,529,412.00		199,340,079.00										87,475,432.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,345,718.00		206,411,296.89		58,961.38				-118,316,547.22	8,436,841.53	99,596,073.78	1,598,628.00		196,485,322.26										112,427,886.73
(一)综合收益总额					58,961.38				-118,316,547.22	-4,345,775.54	119,603,365.48			196,485,322.26										-87,466,063.33
(二)所有者投入和减少资本	1,345,718.00		206,411,296.89							8,560,000.00	219,539,439.26	1,598,628.00		196,485,322.26										199,883,959.26
1.所有者投入的普通股	1,345,718.00		192,463,170.88							8,560,000.00	172,758,888.88	1,598,628.00		189,926,927.59										190,345,535.96
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他			6,780,550.38								46,780,550.38			6,558,394.70										6,548,394.70
(三)利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者(或股东)的分配																								
4.其他																								
(四)所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本(或股本)																								
2.盈余公积转增资本(或股本)																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
(五)专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
(六)其他			-832,421.37							832,421.37														
四、本期期末余额	26,444,658.00		554,436,701.15		10,817.00				-289,097,651.09	8,045,788.03	299,499,413.09	25,098,040.00		346,025,401.26										199,903,339.31

法定代表人：

 财务总监：

 会计机构负责人：
 胡宏

注册会计师：
 黄晓春

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉光谷科创技术股份有限公司 2021年1-6月 2020年度 单位：人民币元

项目	2021年1-6月						2020年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	77,319,588.00	913,934,170.37				973,353,365.00	26,443,758.00	555,669,122.52				392,331,555.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,319,588.00	913,934,170.37				973,353,365.00	26,443,758.00	555,669,122.52				392,331,555.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		39,122,006.69				17,332,914.79	50,875,830.00	358,265,047.85				581,021,809.64
（一）综合收益总额						-21,789,091.90						-107,959,706.67
（二）所有者投入和减少资本						39,122,006.69	7,866,247.00	681,115,298.31				688,981,516.31
1. 所有者投入的普通股							7,866,247.00	567,855,852.17				575,722,099.17
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								113,259,417.14				113,259,417.14
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）							43,009,583.00	-322,850,221.46				279,840,638.46
2. 盈余公积转增资本（或股本）							43,009,583.00	-43,009,583.00				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	77,319,588.00	953,056,177.06				990,686,279.79	77,319,588.00	913,934,170.37				973,353,365.00

法定代表人：




天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

主管会计工作的负责人：
黄健君



会计机构负责人：
胡容



母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	25,098,040.00				346,425,401.26					-103,954,817.15	267,568,624.11	23,529,412.00				149,940,079.00						-56,029,168.74	117,440,322.26
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	25,098,040.00				346,425,401.26					-103,954,817.15	267,568,624.11	23,529,412.00				149,940,079.00						-56,029,168.74	117,440,322.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,345,718.00				209,243,721.26					-85,826,508.01	124,762,931.25	1,568,628.00				196,485,322.26						-47,925,618.41	150,128,301.85
（一）综合收益总额										-85,826,508.01	-85,826,508.01												-47,925,618.41
（二）所有者投入和减少资本	1,345,718.00				209,243,721.26						210,589,439.26	1,568,628.00				196,485,322.26							198,053,950.26
1. 所有者投入的普通股	1,345,718.00				162,463,170.88						163,808,888.88	1,568,628.00				189,956,927.56							191,505,555.56
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					46,780,550.38						46,780,550.38					6,518,394.70							6,518,394.70
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	26,443,758.00				555,669,122.52					-189,781,325.16	392,331,555.36	25,098,040.00				346,425,401.26						-103,954,817.15	267,568,624.11

法定代表人：  黄晓春

主管会计工作的负责人：  黄晓春

会计机构负责人：  黄晓春

注册会计师：  黄晓春

天诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

第 16 页 共 167 页

珠海云洲智能科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

珠海云洲智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系珠海云洲智能科技有限公司（以下简称云洲有限），云洲有限系由张云飞、王铭钰及张祚共同出资组建，于 2010 年 4 月 15 日在珠海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440400000218646 的企业法人营业执照。云洲有限成立时注册资本 60.00 万元。云洲有限以 2020 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 24 日在珠海市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为 91440400553668764B 的企业法人营业执照，注册资本 7,731.9588 万元，股份总数 7,731.9588 万股（每股面值 1 元）。

本公司属高端装备制造产业行业。主要经营活动为无人船艇的研发、生产和销售以及相关技术服务。

本财务报表业经公司 2021 年 12 月 10 日第一届第七次董事会批准对外报出。

本公司将珠海云洲无人船科技有限公司、深圳市云洲创新科技有限公司和珠海智汇谷发展有限公司等 15 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）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。

（四）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，本公司境外子公司 Oceanalpha group Limited、Zycraft USV Pte.Ltd.、Shomari Marine Pte.Ltd. 和澳门云洲智能科技一人有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

（六）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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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，采用交易发生日即期汇率的近似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的近似汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(十) 金融工具

1. 2019-2021 年 1-6 月

(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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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——合并范围内关联方组合	款项性质	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
-------------------	------	--

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
应收账款——账龄组合 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
长期应收款——账龄组合		
应收账款——合并范围关联方组合	款项性质	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
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(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。

2. 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019-2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末应收金额 100 万元以上（含）的款项定义为单项金额重大的标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征出现显著变化或经营环境出现明显恶化，预计无法全额收回款项
-------------	------------------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

（十四）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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-30.00	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用船只	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利技术及非专利技术，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(年)
土地使用权	35.5
软件	5.00
专利技术	10.00
非专利技术	10.00

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司的收入类型主要有产品销售业务及相关服务业务，产品销售业务主要为无人船艇产品销售，服务业务包含研发技术服务及无人船艇相关服务。依据公司自身的经营模式和结算方式，产品销售业务收入确认的具体方法如下：

1) 产品销售业务

① 内销收入

公司内销收入主要为销售无人船艇产品，对于无人船艇产品，公司在已将产品交付给客户，并取得客户验收单据时确认销售收入。此外，存在极少量无人船 U 盘盲盒产品销售，公司在产品经买家已确认收货或京东平台自动确认收货时点确认销售收入。

② 外销收入

外销收入主要为无需安装调试的设备及配件类产品，在取得报关单或提单时确认销售收入。

2) 配套服务业务

对于合同中明确约定需经客户验收的，以服务完成或出具服务成果报告并经客户验收通过后，公司在取得客户签署验收报告时确认销售收入；对于合同未约定需经客户验收的，公司以服务完成或出具服务成果报告时确认销售收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 公司主要销售无人船艇产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，并取得客户验收单据时确认销售收入；公司销售的商品无需安装，货物发出并经客户签收时，公司以收到客户的签收单确认收入。外销产品收入确认需满足以

下条件：公司完成产品报关手续，在取得报关单或提单时确认收入。

2) 公司提供无人船相关服务的收入确认具体方法为：对于合同中明确约定需经对方验收合格的，以服务完成或出具服务成果报告后并经对方验收通过后，以客户签署验收报告时确认收入；对于合同未约定需验收的，以服务完成或出具服务成果报告时确认收入。

(二十五) 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。

(二十六) 合同资产、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。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 2021年1-6月

(1) 租赁的识别

在合同开始日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;2)该资产与合同

中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元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。

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。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并

将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率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。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2. 2018-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、15%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
Zycraft USV Pte.Ltd.	17%	17%	17%	17%
Shomari Marine Pte.Ltd.	17%	17%	17%	17%
Oceanalpha group Limited	8.25%	8.25%	8.25%	8.25%
澳门云洲智能科技一人有限公司	豁免	豁免		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司嵌入式软件产品可以享受一般纳税人增值税即征即退的优惠政策，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局 2017 年 12 月 11 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744005251，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。同时根据国家税务总局珠海高新技术产业开发区税务局签发的《税务事项通知书》，本公司 2018、2019 年度符合享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 2020 年 12 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044009357，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。同时根据国家税务总局珠海高新技术产业开发区税务局签发的《税务事项通知书》，本公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月符合享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 印花税

根据国家财政部、国家税务总局 2018 年 5 月 3 日下发的《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税[2018]50 号），自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。本公司自 2018 年 5 月 1 日起符合享受上述印花税减半的税收优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行存款	254,944,603.79	488,325,311.64	46,117,544.42	154,834,845.00
其他货币资金	8,773,298.20	8,373,009.41	5,267,392.21	367,938.00
合 计	263,717,901.99	496,698,321.05	51,384,936.63	155,202,783.00
其中：存放在境外的款项总额	4,039,728.42	2,461,331.63	824,234.42	2,073,423.16

(2) 其他说明

公司各期末其他货币资金主要系保函保证金，因相关义务尚未到期而使用受限；除前述保证金外，各期末不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,140,290.67	100,745,000.00	94,500,000.00	
其中：理财产品	56,140,290.67	100,745,000.00	94,500,000.00	
合 计	56,140,290.67	100,745,000.00	94,500,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	79,713,661.34	100.00	4,565,517.19	5.73	75,148,144.15
合 计	79,713,661.34	100.00	4,565,517.19	5.73	75,148,144.15

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	77,264,560.55	100.00	4,408,601.84	5.71	72,855,958.71
合计	77,264,560.55	100.00	4,408,601.84	5.71	72,855,958.71

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,354,971.56	100.00	1,000,792.38	9.66	9,354,179.18
合计	10,354,971.56	100.00	1,000,792.38	9.66	9,354,179.18

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,890,488.89	100.00	1,210,668.66	9.39	11,679,820.23
合计	12,890,488.89	100.00	1,210,668.66	9.39	11,679,820.23

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,220,323.22	3,761,016.15	5.00	73,912,607.45	3,695,630.38	5.00
1-2年	3,952,312.92	395,231.30	10.00	2,671,031.35	267,103.13	10.00
2-3年	60,000.00	18,000.00	30.00	226,748.47	68,024.55	30.00
3-4年	54,601.92	27,300.96	50.00	27,750.00	13,875.00	50.00
4-5年	312,272.50	249,818.00	80.00	312,272.50	249,818.00	80.00
5年以上	114,150.78	114,150.78	100.00	114,150.78	114,150.78	100.00
小计	79,713,661.34	4,565,517.19	5.73	77,264,560.55	4,408,601.84	5.71

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	8,579,709.81	428,985.50	5.00
1-2 年	867,448.47	86,744.85	10.00
2-3 年	152,750.00	45,825.00	30.00
3-4 年	615,712.50	307,856.25	50.00
4-5 年	39,850.00	31,880.00	80.00
5 年以上	99,500.78	99,500.78	100.00
小 计	10,354,971.56	1,000,792.38	9.66

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,698,265.61	384,913.29	5.00
1-2 年	3,948,160.00	394,816.00	10.00
2-3 年	1,104,712.50	331,413.75	30.00
3-4 年	39,850.00	19,925.00	50.00
4-5 年	99,500.78	79,600.62	80.00
小 计	12,890,488.89	1,210,668.66	9.39

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	4,408,601.84	156,915.35						4,565,517.19
小 计	4,408,601.84	156,915.35						4,565,517.19

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,000,792.38	3,407,809.46						4,408,601.84
小 计	1,000,792.38	3,407,809.46						4,408,601.84

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,210,668.66	-209,876.28						1,000,792.38
小计	1,210,668.66	-209,876.28						1,000,792.38

④ 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	730,228.51	480,440.15						1,210,668.66
小计	730,228.51	480,440.15						1,210,668.66

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)	25,101,010.10	31.49	1,255,050.51
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	20,385,420.00	25.57	1,019,271.00
客户二	9,180,000.00	11.52	459,000.00
深圳鑫景源科技股份有限公司	3,322,200.00	4.17	166,110.00
山东瑞驰供应链管理有限公司	2,142,000.00	2.68	107,100.00
小计	60,130,630.10	75.43	3,006,531.51

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	28,393,720.00	36.75	1,419,686.00
客户五	12,246,355.00	15.85	612,317.75
客户三	5,670,000.00	7.34	283,500.00
寿光市海洋与渔业局	5,061,735.00	6.55	253,086.75
深圳鑫景源科技股份有限公司	3,322,200.00	4.30	166,110.00
小计	54,694,010.00	70.79	2,734,700.50

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华东师范大学	2,026,750.00	19.57	101,337.50
广州南方卫星导航仪器有限公司	1,526,605.81	14.74	76,330.29
广州南方海洋科技有限公司			
太科节能科技(深圳)有限公司	1,295,256.00	12.51	64,762.80
北京兰友科技有限公司	400,000.00	3.86	20,000.00
成都之维安科技股份有限公司	297,500.00	2.87	29,750.00
小计	5,546,111.81	53.55	292,180.59

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海盛创船舶有限公司	2,980,000.00	23.12	298,000.00
广州南方卫星导航仪器有限公司	1,601,188.40	12.42	112,554.92
浙江大学	777,500.00	6.03	38,875.00
珠海习悦信息技术有限公司	605,500.00	4.70	30,275.00
颠峰科技有限公司	603,275.28	4.68	30,163.76
小计	6,567,463.68	50.95	509,868.68

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2021.6.30			2020.12.31				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	15,747,871.06	100.00		15,747,871.06	9,635,070.94	92.10		9,635,070.94
2-3年					826,676.66	7.90		826,676.66
合计	15,747,871.06	100.00		15,747,871.06	10,461,747.60	100.00		10,461,747.60

(续上表)

账龄	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,301,901.41	88.11		11,301,901.41	7,793,923.68	100.00		7,793,923.68
1-2 年	1,525,276.66	11.89		1,525,276.66				
合 计	12,827,178.07	100.00		12,827,178.07	7,793,923.68	100.00		7,793,923.68

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	826,676.66	预付利息费用, 尚未结算
小 计	826,676.66	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	1,525,276.66	预付利息费用, 尚未结算
小 计	1,525,276.66	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
珠海市汇博电子科技有限公司	1,520,666.20	9.66
珠海博轮船艇设备有限公司	1,478,045.38	9.39
青岛瑞龙科技有限公司	1,440,000.00	9.14
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	1,267,182.78	8.05
西安思后网络科技有限公司	787,522.12	5.00
小 计	6,493,416.48	41.24

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛雷旺达游艇制造有限公司	1,201,929.20	11.49

三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	1,125,934.00	10.76
江龙船艇科技股份有限公司	1,029,000.00	9.84
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	826,676.66	7.90
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	666,084.07	6.37
小 计	4,849,623.93	46.36

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳传说文化旅游发展有限公司	3,070,754.63	23.94
广州粤沃动力设备有限公司	1,922,272.97	14.99
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	1,525,276.66	11.89
笃凯投资管理（杭州）有限公司	849,056.54	6.62
珠海市蓝衡科技有限公司	500,000.00	3.90
小 计	7,867,360.80	61.34

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	2,223,876.66	28.53
珠海君达船舶服务有限公司	618,874.13	7.94
广州粤沃动力设备有限公司	493,334.51	6.33
江门市长河船舶工程有限公司	455,000.00	5.84
广东安电能源科技有限公司	412,793.10	5.30
小 计	4,203,878.40	53.94

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	41,046,817.69	100.00	3,206,164.56	7.81	37,840,653.13
合计	41,046,817.69	100.00	3,206,164.56	7.81	37,840,653.13

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	50,829,887.47	100.00	3,386,962.33	6.66	47,442,925.14
合计	50,829,887.47	100.00	3,386,962.33	6.66	47,442,925.14

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	307,420.00	2.72	307,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,974,243.81	97.28	1,295,698.24	11.81	9,678,545.57
合计	11,281,663.81	100.00	1,603,118.24	14.21	9,678,545.57

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,224,418.81	100.00	811,559.30	11.23	6,412,859.51
合计	7,224,418.81	100.00	811,559.30	11.23	6,412,859.51

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛云洲海洋智能科技有限公司	300,710.00	300,710.00	100.00	公司注销
青岛智汇谷科技发展有限公司	6,710.00	6,710.00	100.00	公司注销
小计	307,420.00	307,420.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日

组合名称	2021.6.30	2020.12.31
------	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	34,280,871.24	1,714,043.56	5.00	46,159,818.07	2,307,990.91	5.00
1-2 年	3,864,369.02	386,436.90	10.00	2,818,753.67	281,875.37	10.00
2-3 年	2,362,202.86	708,660.86	30.00	1,249,449.28	374,834.78	30.00
3-4 年	171,912.07	85,956.04	50.00	254,263.65	127,131.83	50.00
4-5 年	281,976.50	225,581.20	80.00	262,366.80	209,893.44	80.00
5 年以上	85,486.00	85,486.00	100.00	85,236.00	85,236.00	100.00
小 计	41,046,817.69	3,206,164.56	7.81	50,829,887.47	3,386,962.33	6.66

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	7,038,230.57	351,911.51	5.00
1-2 年	2,148,443.91	214,844.39	10.00
2-3 年	1,210,735.69	363,220.71	30.00
3-4 年	329,266.80	164,633.40	50.00
4-5 年	232,393.04	185,914.43	80.00
5 年以上	15,173.80	15,173.80	100.00
小 计	10,974,243.81	1,295,698.24	11.81

B. 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,358,853.41	217,942.68	5.00
1-2 年	1,915,534.86	191,553.49	10.00
2-3 年	483,750.30	145,125.09	30.00
3-4 年	386,953.84	193,476.92	50.00
4-5 年	79,326.40	63,461.12	80.00

小 计	7,224,418.81	811,559.30	11.23
-----	--------------	------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

A. 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	2,307,990.91	281,875.37	797,096.05	3,386,962.33
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-193,218.45	193,218.45		
--转入第三阶段		-236,220.29	236,220.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-400,728.90	147,563.37	72,367.76	-180,797.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,714,043.56	386,436.90	1,105,684.10	3,206,164.56

B. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	351,911.51	214,844.39	1,036,362.34	1,603,118.24
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-140,937.68	140,937.68		
--转入第三阶段		-124,944.93	124,944.93	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	2,097,017.08	51,038.23	-56,791.22	2,091,264.09
本期收回				
本期转回			190,673.36	190,673.36
本期核销			116,746.64	116,746.64
其他变动				
期末数	2,307,990.91	281,875.37	797,096.05	3,386,962.33

C. 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	217,942.68	191,553.49	402,063.13	811,559.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-107,422.20	107,422.20		
--转入第三阶段		-121,073.57	121,073.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241,391.03	36,942.27	513,225.64	791,558.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	351,911.51	214,844.39	1,036,362.34	1,603,118.24

D. 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	376,840.26	434,719.04						811,559.30
坏账准备								
小 计	376,840.26	434,719.04						811,559.30

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额		116,746.64		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛云洲海洋智能科技有限公司	往来款	116,746.64	公司注销	管理层审批	是
小 计		116,746.64			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	11,698,861.39	10,696,634.91	5,197,003.71	2,966,725.00
员工借款	2,583,166.92	2,618,917.27	3,528,333.72	1,557,083.41
员工备用金	54,000.00	95,806.76	1,806,090.39	1,915,392.13
债权收购款	26,000,000.00	36,000,000.00		
往来款及其他	710,789.38	1,418,528.53	750,235.99	785,218.27
合 计	41,046,817.69	50,829,887.47	11,281,663.81	7,224,418.81

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏云港投资发展有限公司	债权收购款	26,000,000.00	1 年以内	63.34	1,300,000.00
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	保证金	3,361,320.00	1 年以内	8.19	168,066.00
河北省生态环境监测中心	保证金	1,359,208.00	1-2 年	3.31	135,920.80
青岛海洋地质研究所	保证金	1,238,920.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.02	343,716.00
客户三	保证金	644,545.00	1-2 年	1.57	64,454.50

小 计		32,603,993.00		79.43	2,012,157.30
-----	--	---------------	--	-------	--------------

2) 2020 年12 月31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏云港投资 发展有限公司	债权收购 款	36,000,000.00	1 年以内	70.82	1,800,000.00
盐城市城南新 区开发建设投 资有限公司	保证金	3,361,320.00	1 年以内	6.61	168,066.00
青岛海洋地质 研究所	保证金	1,238,920.00	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年	2.44	131,872.00
征鸿（澳门）海 洋文化科技一 人有限公司	往来款	900,000.00	1 年以内	1.77	45,000.00
客户三	保证金	644,545.00	1 年以内	1.27	32,227.25
小 计		42,144,785.00		82.91	2,177,165.25

3) 2019 年12 月31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
青岛海洋地质研 究所	保证金	999,320.00	1 年以内、 1-2 年	8.86	54,956.00
客户三	保证金	410,000.00	1 年以内	3.63	20,500.00
广东省机电设备招 标中心有限公司	保证金	321,146.00	1 年以内	2.85	16,057.30
青岛云洲海洋智能 科技有限公司	往来款	300,710.00	1-2 年 2-3 年	2.67	300,710.00
江苏省盐南高新技 术产业开发区政务 服务中心	保证金	300,000.00	1 年以内	2.66	15,000.00
小 计		2,331,176.00		20.67	407,223.30

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
青岛云洲海洋智能科技有限公司	往来款	300,710.00	1 年以内、 1-2 年	4.16	24,849.20
珠海南方软件园发展有限公司	押金	237,476.98	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年、 4-5 年	3.29	66,856.52
珠海市万山镇资产经营中心	押金	219,000.00	1 年以内	3.03	10,950.00
中粮地产(集团)股份有限公司	押金	210,709.12	1-2 年	2.92	21,070.91
江苏海洋大学	保证金	185,950.00	1 年以内	2.57	9,297.50
小 计		1,153,846.10		15.97	133,024.13

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,731,259.10	1,048,511.95	22,682,747.15	31,560,770.63	1,026,855.70	30,533,914.93
在产品	21,799,627.84		21,799,627.84	34,025,742.53		34,025,742.53
库存商品	23,789,692.98	894,591.45	22,895,101.53	19,156,616.92	935,352.20	18,221,264.72
发出商品	3,779,024.82		3,779,024.82	4,676,704.54		4,676,704.54
委托加工物资	775,172.11		775,172.11	358,180.29		358,180.29
自制半成品	4,486,117.31	275,765.24	4,210,352.07	3,087,033.71	275,765.24	2,811,268.47
合同履约成本	6,681,994.83		6,681,994.83	3,211,298.11		3,211,298.11
合 计	85,042,888.99	2,218,868.64	82,824,020.35	96,076,346.73	2,237,973.14	93,838,373.59

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,979,627.12	926,746.71	10,052,880.41	10,010,757.96	652,511.32	9,358,246.64
在产品	25,338,928.80		25,338,928.80	5,900,232.67		5,900,232.67

库存商品	11,054,301.27	472,383.72	10,581,917.55	8,636,052.96	160,844.24	8,475,208.72
发出商品	9,972,707.39		9,972,707.39	832,616.51		832,616.51
委托加工物资	139,179.84		139,179.84	73,304.59		73,304.59
自制半成品	2,366,833.54	274,019.20	2,092,814.34	2,067,931.91	265,579.86	1,802,352.05
未完成劳务	836,994.27		836,994.27			
合计	60,688,572.23	1,673,149.63	59,015,422.60	27,520,896.60	1,078,935.42	26,441,961.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,026,855.70	170,589.51		148,933.26		1,048,511.95
库存商品	935,352.20	428,587.52		469,348.27		894,591.45
自制半成品	275,765.24					275,765.24
小计	2,237,973.14	599,177.03		618,281.53		2,218,868.64

② 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	926,746.71	403,644.56		303,535.57		1,026,855.70
库存商品	472,383.72	610,635.40		147,666.92		935,352.20
自制半成品	274,019.20	80,475.62		78,729.58		275,765.24
小计	1,673,149.63	1,094,755.58		529,932.07		2,237,973.14

③ 2019年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	652,511.32	619,945.86		345,710.47		926,746.71
库存商品	160,844.24	311,539.48				472,383.72
自制半成品	265,579.86	38,520.00		30,080.66		274,019.20
小计	1,078,935.42	970,005.34		375,791.13		1,673,149.63

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		652,511.32				652,511.32
库存商品		160,844.24				160,844.24
自制半成品		265,579.86				265,579.86
小 计		1,078,935.42				1,078,935.42

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

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。库存商品，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可变现净值；原材料、自制半成品，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。报告期内存货在被领用、消耗或对外销售时转销相对应的存货跌价准备。

(3) 合同履行成本

2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
无人船服务	3,211,298.11	8,492,859.37	5,022,162.65	6,681,994.83
小 计	3,211,298.11	8,492,859.37	5,022,162.65	6,681,994.83

2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
无人船服务		9,637,393.44	6,426,095.33	3,211,298.11
小 计		9,637,393.44	6,426,095.33	3,211,298.11

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	9,303,523.30	466,411.57	8,837,111.73
合 计	9,303,523.30	466,411.57	8,837,111.73

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	3, 530, 273. 00	177, 974. 05	3, 352, 298. 95
合 计	3, 530, 273. 00	177, 974. 05	3, 352, 298. 95

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	177, 974. 05	288, 437. 52					466, 411. 57
小 计	177, 974. 05	288, 437. 52					466, 411. 57

2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提		177, 974. 05					177, 974. 05
小 计		177, 974. 05					177, 974. 05

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	9, 303, 523. 30	466, 411. 57	5. 01
小 计	9, 303, 523. 30	466, 411. 57	5. 01

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3, 530, 273. 00	177, 974. 05	5. 04
小 计	3, 530, 273. 00	177, 974. 05	5. 04

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一 年内到期的 长期应收款	5, 865, 000. 00	2, 932, 500. 00		
减: 减值准备	586, 500. 00	146, 625. 00		
合 计	5, 278, 500. 00	2, 785, 875. 00		

9. 其他流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
理财产品				21,500,000.00
待抵扣、认证及 期末留抵增值 税额	34,699,628.03	31,161,476.15	27,308,371.82	15,362,380.02
预缴企业所得 税	126,791.52			
合 计	34,826,419.55	31,161,476.15	27,308,371.82	36,862,380.02

10. 长期应收款

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,932,500.00	293,250.00	2,639,250.00
减：未实现融资收益	349,581.21		349,581.21
合 计	2,582,918.79	293,250.00	2,289,668.79

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	5,865,000.00	293,250.00	5,571,750.00
减：未实现融资收益	519,940.46		519,940.46
合 计	5,345,059.54	293,250.00	5,051,809.54

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企 业投资	1,984,907.65		1,984,907.65	2,104,235.74		2,104,235.74
合 计	1,984,907.65		1,984,907.65	2,104,235.74		2,104,235.74

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,972,905.45		1,972,905.45	1,913,146.78		1,913,146.78
合 计	1,972,905.45		1,972,905.45	1,913,146.78		1,913,146.78

(2) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	期末数
联营企业					
上海云洲和创船舶工程有限公司	1,866,475.06			118,432.59	1,984,907.65
盐城振远云洲文化科技有限公司	237,760.68			-237,760.68	
合 计	2,104,235.74			-119,328.09	1,984,907.65

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	期末数
联营企业					
上海云洲和创船舶工程有限公司	1,972,905.45			-106,430.39	1,866,475.06
盐城振远云洲文化科技有限公司		400,000.00		-162,239.32	237,760.68
合 计	1,972,905.45	400,000.00		-268,669.71	2,104,235.74

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	期末数
联营企业					
上海云洲和创船舶工程有限公司	1,913,146.78			59,758.67	1,972,905.45
合 计	1,913,146.78			59,758.67	1,972,905.45

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
上海云洲和创船舶工程有限公司	2,000,000.00			-86,853.22	1,913,146.78
合计	2,000,000.00			-86,853.22	1,913,146.78

12. 其他权益工具投资

(1) 2021年6月30日/2021年1-6月

项目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
全联众创科技发展有限公司	3,000,000.00			
合计	3,000,000.00			

(2) 2020年12月31日/2020年度

项目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
全联众创科技发展有限公司	3,000,000.00			
合计	3,000,000.00			

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用船只	办公设备及其他	合计
账面原值						
期初数	348,072,946.03	5,273,475.64	6,650,347.83	22,172,227.75	30,853,152.54	413,022,149.79
本期增加金额	2,865,606.36	753,407.08	1,781,400.00	1,477,726.95	6,045,403.38	12,923,543.77
1) 购置		578,628.32	1,781,400.00	1,014,995.46	5,897,590.05	9,272,613.83
2) 在建工程转入	2,865,606.36					2,865,606.36

3) 其他		174,778.76		462,731.49	147,813.33	785,323.58
本期减少 金额			206,896.56		116,884.08	323,780.64
1) 处置或 报废			206,896.56		116,884.08	323,780.64
期末数	350,938,552.39	6,026,882.72	8,224,851.27	23,649,954.70	36,781,671.84	425,621,912.92
累计折旧						
期初数	10,188,366.55	2,134,944.69	3,779,640.79	5,334,755.60	12,072,748.38	33,510,456.01
本期增加 金额	8,070,252.30	268,102.24	651,951.49	1,405,718.89	3,189,101.06	13,585,125.98
1) 计提	8,070,252.30	268,102.24	651,951.49	1,405,718.89	3,189,101.06	13,585,125.98
本期减少 金额			104,827.52		69,186.67	174,014.19
1) 处置或 报废			104,827.52		69,186.67	174,014.19
期末数	18,258,618.85	2,403,046.93	4,326,764.76	6,740,474.49	15,192,662.77	46,921,567.80
账面价值						
期末账面 价值	332,679,933.54	3,623,835.79	3,898,086.51	16,909,480.21	21,589,009.07	378,700,345.12
期初账面 价值	337,884,579.48	3,138,530.95	2,870,707.04	16,837,472.15	18,780,404.16	379,511,693.78

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用船只	办公设备及其他	合 计
账面原 值						
期初数		4,991,882.73	5,894,607.14	20,539,417.74	17,943,883.15	49,369,790.76
本期增加 金额	348,072,946.03	281,592.91	755,740.69	1,632,810.01	12,909,269.39	363,652,359.03
1) 购置		281,592.91	755,740.69	22,610.62	8,494,437.69	9,554,381.91
2) 在建 工程 转 入	348,072,946.03				4,414,831.70	352,487,777.73
3) 其他				1,610,199.39		1,610,199.39
期末数	348,072,946.03	5,273,475.64	6,650,347.83	22,172,227.75	30,853,152.54	413,022,149.79
累计折旧						
期初数		1,615,101.57	2,645,434.86	2,715,409.95	7,491,917.01	14,467,863.39

本期增加金额	10,188,366.55	519,843.12	1,134,205.93	2,619,345.65	4,580,831.37	19,042,592.62
1) 计提	10,188,366.55	519,843.12	1,134,205.93	2,619,345.65	4,580,831.37	19,042,592.62
期末数	10,188,366.55	2,134,944.69	3,779,640.79	5,334,755.60	12,072,748.38	33,510,456.01
账面价值						
期末账面价值	337,884,579.48	3,138,530.95	2,870,707.04	16,837,472.15	18,780,404.16	379,511,693.78
期初账面价值		3,376,781.16	3,249,172.28	17,824,007.79	10,451,966.14	34,901,927.37

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用船只	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数		4,991,882.73	5,485,876.10	14,237,912.53	14,180,869.69	38,896,541.05
本期增加金额			408,731.04	6,301,505.21	3,800,627.16	10,510,863.41
1) 购置			408,731.04	2,914,905.00	3,800,627.16	7,124,263.20
2) 其他				3,386,600.21		3,386,600.21
本期减少金额					37,613.70	37,613.70
1) 处置或报废					37,613.70	37,613.70
期末数		4,991,882.73	5,894,607.14	20,539,417.74	17,943,883.15	49,369,790.76
累计折旧						
期初数		1,122,517.09	1,503,991.54	870,372.14	4,408,949.51	7,905,830.28
本期增加金额		492,584.48	1,141,443.32	1,845,037.81	3,105,944.00	6,585,009.61
1) 计提		492,584.48	1,141,443.32	1,845,037.81	3,105,944.00	6,585,009.61
本期减少金额					22,976.50	22,976.50
1) 处置或报废					22,976.50	22,976.50
期末数		1,615,101.57	2,645,434.86	2,715,409.95	7,491,917.01	14,467,863.39
账面价值						
期末账面价值		3,376,781.16	3,249,172.28	17,824,007.79	10,451,966.14	34,901,927.37
期初账面价值		3,869,365.64	3,981,884.56	13,367,540.39	9,771,920.18	30,990,710.77

4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用船只	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数		3,943,887.37	2,897,697.37	605,364.19	10,206,120.46	17,653,069.39
本期增加金额		1,047,995.36	2,588,178.73	13,632,548.34	3,974,749.23	21,243,471.66
1) 购置		1,047,995.36	2,588,178.73	12,813,472.85	3,974,749.23	20,424,396.17
2) 其他				819,075.49		819,075.49
期末数		4,991,882.73	5,485,876.10	14,237,912.53	14,180,869.69	38,896,541.05
累计折旧						
期初数		687,279.31	777,557.56	142,877.03	2,211,829.06	3,819,542.96
本期增加金额		435,237.78	726,433.98	727,495.11	2,197,120.45	4,086,287.32
1) 计提		435,237.78	726,433.98	727,495.11	2,197,120.45	4,086,287.32
期末数		1,122,517.09	1,503,991.54	870,372.14	4,408,949.51	7,905,830.28
账面价值						
期末账面价值		3,869,365.64	3,981,884.56	13,367,540.39	9,771,920.18	30,990,710.77
期初账面价值		3,256,608.06	2,120,139.81	462,487.16	7,994,291.40	13,833,526.43

5) 经营租出固定资产

项 目	2021. 6. 30 账面价值	2020. 12. 31 账面价值	2019. 12. 31 账面价值	2018. 12. 31 账面价值
房屋及建筑物	15,870,381.72	14,231,305.72		
小 计	15,870,381.72	14,231,305.72		

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
香山海洋科 技港				2,953,439.15		2,953,439.15
装修工程	159,633.03		159,633.03			
合 计	159,633.03		159,633.03	2,953,439.15		2,953,439.15

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
香山海洋科技港	315,693,467.89		315,693,467.89	229,643,565.55		229,643,565.55
在安装设备				48,118.69		48,118.69
合 计	315,693,467.89		315,693,467.89	229,691,684.24		229,691,684.24

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
香山海洋科技港	2,865,606.36	2,953,439.15		2,865,606.36	87,832.79	
小 计	2,865,606.36	2,953,439.15		2,865,606.36	87,832.79	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
香山海洋科技港	100.00	100.00				自筹资金
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
香山海洋科技港	352,487,777.73	315,693,467.89	39,747,748.99	352,487,777.73		2,953,439.15
小 计	352,487,777.73	315,693,467.89	39,747,748.99	352,487,777.73		2,953,439.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
香山海洋科技港	100.00	100.00	8,512,409.62	2,162,593.04	8.87	自筹资金
小 计			8,512,409.62	2,162,593.04		

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
香山海洋科技港	352,487,777.73	229,643,565.55	86,049,902.34			315,693,467.89
小 计	352,487,777.73	229,643,565.55	86,049,902.34			315,693,467.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
香山海洋科技港	89.56	89.56	6,349,816.58	6,078,040.53	6.55	自筹资金
小计			6,349,816.58	6,078,040.53		

4) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
香山海洋科技港	352,487,777.73	12,266,350.59	217,377,214.96			229,643,565.55
小计	352,487,777.73	12,266,350.59	217,377,214.96			229,643,565.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
香山海洋科技港	65.15	65.15	271,776.05	271,776.05	3.72	自筹资金
小计			271,776.05	271,776.05		

15. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	合计
成本		
期初数		
本期增加金额	13,051,083.65	13,051,083.65
本期减少金额		
期末数	13,051,083.65	13,051,083.65
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,719,898.62	1,719,898.62
计提	1,719,898.62	1,719,898.62
本期减少金额		
期末数	1,719,898.62	1,719,898.62

账面价值		
期末账面价值	11,331,185.03	11,331,185.03
期初账面价值		

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	29,548,061.14	2,417,066.90	2,840,000.00	28,785,527.15	63,590,655.19
本期增加金额		65,486.73			65,486.73
1) 购置		65,486.73			65,486.73
期末数	29,548,061.14	2,482,553.63	2,840,000.00	28,785,527.15	63,656,141.92
累计摊销					
期初数	4,163,855.73	836,377.73	495,999.97	7,207,335.78	12,703,569.21
本期增加金额	439,724.52	242,428.74	141,999.99	1,439,276.40	2,263,429.65
1) 计提	439,724.52	242,428.74	141,999.99	1,439,276.40	2,263,429.65
期末数	4,603,580.25	1,078,806.47	637,999.96	8,646,612.18	14,966,998.86
账面价值					
期末账面价值	24,944,480.89	1,403,747.16	2,202,000.04	20,138,914.97	48,689,143.06
期初账面价值	25,384,205.41	1,580,689.17	2,344,000.03	21,578,191.37	50,887,085.98

2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	29,548,061.14	1,499,180.53	1,840,000.00	28,785,527.15	61,672,768.82
本期增加金额		917,886.37	1,000,000.00		1,917,886.37
1) 购置		917,886.37			917,886.37
2) 其他			1,000,000.00		1,000,000.00

期末数	29,548,061.14	2,417,066.90	2,840,000.00	28,785,527.15	63,590,655.19
累计摊销					
期初数	3,284,302.94	461,377.22	245,333.33	4,328,782.98	8,319,796.47
本期增加金额	879,552.79	375,000.51	250,666.64	2,878,552.80	4,383,772.74
1) 计提	879,552.79	375,000.51	250,666.64	2,878,552.80	4,383,772.74
期末数	4,163,855.73	836,377.73	495,999.97	7,207,335.78	12,703,569.21
账面价值					
期末账面价值	25,384,205.41	1,580,689.17	2,344,000.03	21,578,191.37	50,887,085.98
期初账面价值	26,263,758.20	1,037,803.31	1,594,666.67	24,456,744.17	53,352,972.35

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	29,548,061.14	1,260,275.88	1,840,000.00	28,785,527.15	61,433,864.17
本期增加金额		238,904.65			238,904.65
1) 购置		238,904.65			238,904.65
期末数	29,548,061.14	1,499,180.53	1,840,000.00	28,785,527.15	61,672,768.82
累计摊销					
期初数	2,404,853.90	258,739.67	61,333.33	1,450,230.18	4,175,157.08
本期增加金额	879,449.04	202,637.55	184,000.00	2,878,552.80	4,144,639.39
1) 计提	879,449.04	202,637.55	184,000.00	2,878,552.80	4,144,639.39
期末数	3,284,302.94	461,377.22	245,333.33	4,328,782.98	8,319,796.47
账面价值					
期末账面价值	26,263,758.20	1,037,803.31	1,594,666.67	24,456,744.17	53,352,972.35
期初账面价值	27,143,207.24	1,001,536.21	1,778,666.67	27,335,296.97	57,258,707.09

4) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	29,548,061.14	555,638.61		700,000.00	30,803,699.75

本期增加金额		704,637.27	1,840,000.00	28,085,527.15	30,630,164.42
1) 购置		704,637.27		28,085,527.15	28,790,164.42
2) 其他增加			1,840,000.00		1,840,000.00
期末数	29,548,061.14	1,260,275.88	1,840,000.00	28,785,527.15	61,433,864.17
累计摊销					
期初数	1,594,269.68	82,174.96		209,999.92	1,886,444.56
本期增加金额	810,584.22	176,564.71	61,333.33	1,240,230.26	2,288,712.52
1) 计提	810,584.22	176,564.71	61,333.33	1,240,230.26	2,288,712.52
期末数	2,404,853.90	258,739.67	61,333.33	1,450,230.18	4,175,157.08
期末账面价值	27,143,207.24	1,001,536.21	1,778,666.67	27,335,296.97	57,258,707.09
期初账面价值	27,953,791.46	473,463.65		490,000.08	28,917,255.19

17. 长期待摊费用

(1) 2021 年1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,359,589.72	853,926.76	285,239.60	1,928,276.88
合 计	1,359,589.72	853,926.76	285,239.60	1,928,276.88

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	2,111,156.52	1,073,157.55	1,824,724.35	1,359,589.72
合 计	2,111,156.52	1,073,157.55	1,824,724.35	1,359,589.72

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	2,838,560.40	1,533,647.72	2,261,051.60	2,111,156.52
合 计	2,838,560.40	1,533,647.72	2,261,051.60	2,111,156.52

(4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,075,515.15	3,260,337.61	1,497,292.36	2,838,560.40

合 计	1,075,515.15	3,260,337.61	1,497,292.36	2,838,560.40
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

18. 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

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	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	477,080.84	119,270.21	37,981.80	9,495.45
递延收益	3,200,000.00	800,000.00		
合 计	3,677,080.84	919,270.21	37,981.80	9,495.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
应纳税暂时性差异	164,702.73	41,175.68		
合 计	164,702.73	41,175.68		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	41,175.68	878,094.53		
递延所得税负债	41,175.68			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	128,941,982.68	131,011,979.24	99,801,935.95	87,733,122.84
可抵扣亏损	249,964,516.52	267,781,926.40	227,529,010.28	149,625,469.70
合 计	378,906,499.20	398,793,905.64	327,330,946.23	237,358,592.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2019 年				996.29
2020 年			70,333.02	70,333.02

2021 年		24,180,041.33	24,500,264.15	24,500,264.15
2022 年	35,818,160.03	44,172,248.05	44,172,248.05	44,172,248.05
2023 年	79,530,152.99	80,881,628.19	80,881,628.19	80,881,628.19
2024 年	77,856,920.61	77,856,920.61	77,904,536.87	
2025 年	40,691,088.22	40,691,088.22		
2026 年	16,068,194.67			
小 计	249,964,516.52	267,781,926.40	227,529,010.28	149,625,469.70

19. 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	833,833.68		833,833.68
预付工程款	25,031.00		25,031.00
一年以上的合同资产	3,982,580.00	199,129.00	3,783,451.00
定期存款	202,172,876.88		202,172,876.88
合 计	207,014,321.56	199,129.00	206,815,192.56

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,489,681.69		5,489,681.69
预付工程款	383,544.29		383,544.29
一年以上的合同资产	4,042,780.00	202,139.00	3,840,641.00
合 计	9,916,005.98	202,139.00	9,713,866.98

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,879,172.10		2,879,172.10

预付工程款	2,724,515.15		2,724,515.15
预付土地款	63,500,000.00		63,500,000.00
合 计	69,103,687.25		69,103,687.25

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,879,531.00		2,879,531.00
预付工程款	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	4,379,531.00		4,379,531.00

20. 短期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款		1,868,530.00		2,895,858.61
质押及保证借款			3,000,000.00	
合 计		1,868,530.00	3,000,000.00	2,895,858.61

21. 应付票据

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	417,620.00			
合 计	417,620.00			

22. 应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
材料采购款	17,907,485.14	37,607,650.21	9,609,715.28	4,415,409.47
工程设备款	17,781,276.56	27,076,120.51	32,194,717.95	72,168,229.62
合 计	35,688,761.70	64,683,770.72	41,804,433.23	76,583,639.09

23. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31

预收货款	63,819,726.56	21,802,715.32
合 计	63,819,726.56	21,802,715.32

24. 合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	42,114,060.11	75,158,263.02
合 计	42,114,060.11	75,158,263.02

25. 应付职工薪酬

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,905,452.78	39,028,749.23	44,953,362.18	8,980,839.83
离职后福利—设定提存计划		1,239,462.82	1,239,462.82	
辞退福利		460,676.27	460,676.27	
合 计	14,905,452.78	40,728,888.32	46,653,501.27	8,980,839.83

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,496,153.67	72,029,997.74	67,620,698.63	14,905,452.78
离职后福利—设定提存计划		154,072.73	154,072.73	
辞退福利		657,773.77	657,773.77	
合 计	10,496,153.67	72,841,844.24	68,432,545.13	14,905,452.78

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,534,465.96	63,757,308.78	61,795,621.07	10,496,153.67
离职后福利—设定提存计划		1,625,035.72	1,625,035.72	
辞退福利		44,000.00	44,000.00	
合 计	8,534,465.96	65,426,344.50	63,464,656.79	10,496,153.67

4) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,696,695.52	49,137,688.77	47,299,918.33	8,534,465.96
离职后福利—设定提存计划		1,226,461.02	1,226,461.02	
合 计	6,696,695.52	50,364,149.79	48,526,379.35	8,534,465.96

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,616,174.50	34,070,545.48	40,040,785.21	8,645,934.77
职工福利费		2,502,343.24	2,502,343.24	
社会保险费		547,876.63	547,876.63	
其中：医疗保险费		493,551.42	493,551.42	
工伤保险费		11,201.09	11,201.09	
生育保险费		43,124.12	43,124.12	
住房公积金	167,669.91	1,312,218.24	1,316,418.37	163,469.78
工会经费和职工教育经费	121,608.37	595,765.64	545,938.73	171,435.28
小 计	14,905,452.78	39,028,749.23	44,953,362.18	8,980,839.83

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,221,491.81	65,519,662.14	61,124,979.45	14,616,174.50
职工福利费		2,485,554.28	2,485,554.28	
社会保险费		731,137.06	731,137.06	
其中：医疗保险费		656,102.83	656,102.83	
工伤保险费		1,160.13	1,160.13	
生育保险费		73,874.10	73,874.10	
住房公积金	169,225.78	2,245,602.11	2,247,157.98	167,669.91
工会经费和职工教育经费	105,436.08	1,048,042.15	1,031,869.86	121,608.37
小 计	10,496,153.67	72,029,997.74	67,620,698.63	14,905,452.78

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,215,680.02	57,780,220.81	55,774,409.02	10,221,491.81
职工福利费		2,260,942.31	2,260,942.31	
社会保险费		821,432.36	821,432.36	
其中：医疗保险费		737,812.76	737,812.76	
工伤保险费		13,302.13	13,302.13	
生育保险费		70,317.47	70,317.47	
住房公积金	181,488.43	2,177,765.59	2,190,028.24	169,225.78
工会经费和职工教育经费	137,297.51	716,947.71	748,809.14	105,436.08
小 计	8,534,465.96	63,757,308.78	61,795,621.07	10,496,153.67

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,289,498.14	43,063,312.66	41,137,130.78	8,215,680.02
职工福利费	244,159.00	3,273,493.12	3,517,652.12	
社会保险费		722,967.81	722,967.81	
其中：医疗保险费		233,481.21	233,481.21	
工伤保险费		43,758.00	43,758.00	
生育保险费		445,728.60	445,728.60	
住房公积金	79,254.60	1,477,951.38	1,375,717.55	181,488.43
工会经费和职工教育经费	83,783.78	599,963.80	546,450.07	137,297.51
小 计	6,696,695.52	49,137,688.77	47,299,918.33	8,534,465.96

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,207,870.58	1,207,870.58	
失业保险费		31,592.24	31,592.24	

小 计		1,239,462.82	1,239,462.82	
-----	--	--------------	--------------	--

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		149,930.12	149,930.12	
失业保险费		4,142.61	4,142.61	
小 计		154,072.73	154,072.73	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,575,469.57	1,575,469.57	
失业保险费		49,566.15	49,566.15	
小 计		1,625,035.72	1,625,035.72	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,182,847.27	1,182,847.27	
失业保险费		43,613.75	43,613.75	
小 计		1,226,461.02	1,226,461.02	

26. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	226,095.36	4,084,326.77	63,402.65	374,868.21
企业所得税	50,629.78	786,488.47		
代扣代缴个人所得税	234,620.98	334,545.43	261,863.23	243,366.80
城市维护建设税	81,962.32	432,496.62	83,955.91	81,442.14
教育费附加	34,775.13	166,681.39	35,981.13	34,903.79
地方教育附加	23,183.40	111,120.90	23,987.40	23,269.17
印花税	55,963.17	106,857.09	96,910.67	99,955.89
房产税	1,349,350.15	721,330.47		
土地使用税	47,828.43			

合 计	2,104,408.72	6,743,847.14	566,100.99	857,806.00
-----	--------------	--------------	------------	------------

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	3,699,660.11	2,529,931.96	238,598.53	565,408.68
其他应付款	7,630,559.75	11,333,600.41	13,246,190.74	60,477,052.94
合 计	11,330,219.86	13,863,532.37	13,484,789.27	61,042,461.62

(2) 应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可转债利息				484,444.44
长期借款利息				80,964.24
投资款利息	3,699,660.11	2,529,931.96	238,598.53	
小 计	3,699,660.11	2,529,931.96	238,598.53	565,408.68

(3) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	294,971.60	336,788.20	736,530.30	720,482.00
应付费用类	6,779,192.14	8,949,647.59	2,616,284.53	6,151,488.43
应付收购款			8,875,938.48	31,274,150.00
可转债款项				20,000,000.00
暂收应付款		1,510,000.00	650,000.00	
往来款及其他	556,396.01	537,164.62	367,437.43	2,330,932.51
小 计	7,630,559.75	11,333,600.41	13,246,190.74	60,477,052.94

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	31,710,881.87	35,458,098.31	22,452,894.92	450,000.00
一年内到期的租赁负债	3,624,707.15			

合 计	35,335,589.02	35,458,098.31	22,452,894.92	450,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	------------

29. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	710,007.34	1,710,754.01		
合 计	710,007.34	1,710,754.01		

30. 长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	39,590,801.34	52,625,483.62	76,052,020.37	43,830,000.00
保证借款	2,250,000.00	2,400,000.00	6,075,000.00	3,825,000.00
合 计	41,840,801.34	55,025,483.62	82,127,020.37	47,655,000.00

31. 租赁负债

项 目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	8,804,790.80
减：未确认融资费用	1,099,766.38
合 计	7,705,024.42

32. 预计负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
产品质量保证	1,975,621.68	4,362,519.34	833,960.31	1,119,098.74
合 计	1,975,621.68	4,362,519.34	833,960.31	1,119,098.74

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	91,983,911.53	10,530,815.00	4,624,615.99	97,890,110.54

合 计	91,983,911.53	10,530,815.00	4,624,615.99	97,890,110.54
-----	---------------	---------------	--------------	---------------

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	84,920,258.29	18,174,900.00	11,111,246.76	91,983,911.53
合 计	84,920,258.29	18,174,900.00	11,111,246.76	91,983,911.53

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	80,761,683.25	9,359,285.00	5,200,709.96	84,920,258.29
合 计	80,761,683.25	9,359,285.00	5,200,709.96	84,920,258.29

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	69,159,083.29	12,000,000.00	397,400.04	80,761,683.25
合 计	69,159,083.29	12,000,000.00	397,400.04	80,761,683.25

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
海洋测量无人艇 产业化基地建设	28,451,514.83		1,222,895.64	27,228,619.19	与资产相 关
无人船产业扶持 资金	49,044,444.48		716,666.64	48,327,777.84	与资产相 关
智能水面无人平 台关键技术研究 及产业化		3,200,000.00		3,200,000.00	与收益相 关
面向无人艇与智 能船舶测试技术 和评估体系的海 上测试场平台	3,176,498.16		126,527.48	3,049,970.68	与收益相 关
智能快速机动海 洋立体观测系统	4,553,914.53	4,980,000.00	634,585.19	8,899,329.34	与收益相 关
综合交通运输与 智能交通-基于船 岸协同的船舶智 能航行与控制关 键技术-内河船舶	199,185.00	150,815.00	98,827.24	251,172.76	与收益相 关

智能航行关键技术 与系统研发					
面向粤港澳大湾区重点航道灾后监测无人艇-机跨区域协同装备研制及应用示范	1,547,240.17		256,780.02	1,290,460.15	与收益相关
宽带通信和新型网络-开源无人智能网联系统应用示范-无人船网联关键技术研究及应用验证	930,384.50		467,846.83	462,537.67	与收益相关
某智能无人艇补助	3,490,000.00		388,821.03	3,101,178.97	与收益相关
基于异构信息网络和远程遥控技术的智能船舶航行系统研发		1,800,000.00	498,083.10	1,301,916.90	与收益相关
重 20200012 海洋灾害智能综合监测关键技术研发	225,000.00			225,000.00	与收益相关
珠海万山海洋公共试验场规划设计与研究		400,000.00	31,030.49	368,969.51	与收益相关
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	365,729.86		182,552.33	183,177.53	与收益相关
小 计	91,983,911.53	10,530,815.00	4,624,615.99	97,890,110.54	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
公共技术服务平台设备补助	364,283.21		364,283.21		与资产相关
海洋测量无人艇产业化基地建设	30,000,000.00		1,548,485.17	28,451,514.83	与资产相关

无人船产业扶持资金	50,000,000.00		955,555.52	49,044,444.48	与资产相关
面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台	3,560,304.97		383,806.81	3,176,498.16	与收益相关
基 20180170 智能海防多源感知互联预警的关键技术研究	147,797.48	500,000.00	647,797.48		与收益相关
智能快速机动海洋立体观测系统		6,400,000.00	1,846,085.47	4,553,914.53	与收益相关
内河航道设施智能化监测预警与信息服务 - 内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备- 内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	648,687.63	524,900.00	807,857.77	365,729.86	与收益相关
面向粤港澳大湾区重点航道灾后监测无人艇- 机跨域协同装备研制及应用示范		1,600,000.00	52,759.83	1,547,240.17	与收益相关
高海况下远海多无人船自主循迹与协同关键技术研究及产业化应用示范		4,000,000.00	4,000,000.00		与收益相关
宽带通信和新型网络 - 开源无人智能网联系统应用示范- 无人船网联关键技术研究及应用验证		1,435,000.00	504,615.50	930,384.50	与收益相关
某智能无人艇补助		3,490,000.00		3,490,000.00	与收益相关
重 20200012 海洋灾害智能综合监测关键技术研发		225,000.00		225,000.00	与收益相关
综合交通运输与智能交通- 基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术- 内河船舶智能航行关键技术与系统研发	199,185.00			199,185.00	与收益相关
小 计	84,920,258.29	18,174,900.00	11,111,246.76	91,983,911.53	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
公共技术服务平台 设备补助	761,683.25		397,400.04	364,283.21	与资产相 关
海洋测量无人艇产 业化基地建设	30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相 关
无人船产业扶持资 金	50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相 关
高海况下远海多无 人船自主循迹与协 同关键技术研究及 产业化应用示范		3,200,000.00	3,200,000.00		与收益相 关
面向无人艇与智能 船舶测试技术和评 估体系的海上测试 场平台		4,000,000.00	439,695.03	3,560,304.97	与收益相 关
智能快速机动海洋 立体观测系统		655,000.00	655,000.00		与收益相 关
内河航道设施智能 化监测预警与信息 服务-内河航道设施 服役状态信息便捷 快速采集装备-内河 强流条件下基于无 人船的快速信息采 集装置研制		805,100.00	156,412.37	648,687.63	与收益相 关
基 20180170 智能海 防多源感知互联预 警的关键技术研究		500,000.00	352,202.52	147,797.48	与收益相 关
综合交通运输与智 能交通-基于船岸协 同的船舶智能航行 与控制关键技术-内 河船舶智能航行关 键技术与系统研发		199,185.00		199,185.00	与收益相 关
小 计	80,761,683.25	9,359,285.00	5,200,709.96	84,920,258.29	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
公共技术服务平台 设备补助	1,159,083.29		397,400.04	761,683.25	与资产相关

海洋测量无人艇产业化基地建设	18,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00	与资产相关
无人船产业扶持资金	50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相关
小 计	69,159,083.29	12,000,000.00	397,400.04	80,761,683.25	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

34. 其他非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
科创恒瑞公司投资款[注 1]	69,860,000.00	69,860,000.00	69,860,000.00	69,860,000.00
港湾科宏公司投资款[注 2]	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	
合 计	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	69,860,000.00

[注 1] 根据公司、公司子公司珠海智汇谷发展有限公司（以下简称智汇谷公司）以及实际控制人张云飞于 2018 年 5 月与珠海科创恒瑞投资管理有限公司（以下简称科创恒瑞公司）签订的《投资合作协议》及补充协议，约定科创恒瑞公司向本公司子公司智汇谷公司投资 69,860,000.00 元（投资后持股比例为智汇谷公司实收资本的 26.08%），投资期限为 5 年，投资期间各年度附加回购价格为 2%、2%、2%、1%、1%，到期后科创恒瑞公司有权要求本公司及指定的子公司按照本金回购其持有的股权。投资期限内科创恒瑞公司未直接参与公司日常经营，也未向公司派驻董事等管理人员。公司将科创恒瑞公司的出资款作为金融负债列报，并按协议约定的各期附加回购比率计提利息支出

[注 2] 根据公司、公司子公司智汇谷公司及实际控制人张云飞以及科创恒瑞公司于 2019 年 11 月与珠海港湾科宏创业投资有限公司（以下简称港湾科宏公司）签订的《投资合作协议》及补充协议，约定港湾科宏公司向智汇谷公司投资 48,000,000.00 元（投资后持股比例为智汇谷公司实收资本的 11.11%）。自港湾科宏公司第一期增资款实缴出资之日起 3 年内，本公司需按合同约定的价格回购港湾科宏公司本次投资所持股权，港湾科宏公司不得拒绝，届时各方需配合履行相应股权转让手续。在本公司指定主体回购港湾科宏公司本次投资所持股权之时，标的股权的回购价款计算方法为港湾科宏公司根据《投资协议》投资智汇谷公司所支付的投资款以及该等投资款为基数按每年 4.75%复利收益率计算的投资收益

35. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
张云飞	17,390,654.00	17,390,654.00	7,971,200.00	7,971,200.00
成亮	7,902,454.00	7,902,454.00	3,822,212.00	3,822,212.00
程荣梅	1,822,933.00	1,822,933.00	1,484,259.00	1,484,259.00
邹雪松	1,564,760.00	1,564,760.00	769,335.00	769,335.00
珠海云洲人投资合伙企业（有限合伙）	4,642,015.00	4,642,015.00	2,000,000.00	2,000,000.00
珠海高新天使创业投资有限公司	1,598,227.00	1,598,227.00	681,706.00	681,706.00
北京芳晟创业投资中心（有限合伙）	2,571,615.00	2,571,615.00	1,096,894.00	1,096,894.00
珠海云成科技合伙企业（有限合伙）	1,212,082.00	1,212,082.00	517,000.00	517,000.00
景亮			344,600.00	344,600.00
天津真格天峰投资中心（有限合伙）	1,737,652.00	1,737,652.00	741,176.00	741,176.00
苏州纪源源星股权投资合伙企业（有限合伙）	2,874,713.00	2,874,713.00	1,226,177.00	1,226,177.00
西藏芳晟投资有限公司	1,996,233.00	1,996,233.00	851,471.00	851,471.00
赵文权			22,500.00	22,500.00
王长田	35,167.00	35,167.00	15,000.00	15,000.00
衡宽投资（深圳）有限公司	242,719.00	242,719.00	103,529.00	103,529.00
深圳天亿投资有限公司			470,588.00	470,588.00
劳石英	551,636.00	551,636.00	235,294.00	235,294.00
珠海科技创业投资有限公司	2,249,124.00	2,249,124.00	871,001.00	705,882.00
宁波梅山保税港区真致成远股权投资中心（有限合伙）	551,638.00	551,638.00	235,295.00	235,295.00
张伟	551,636.00	551,636.00	235,294.00	235,294.00
珠海云洲创客企业管理合伙企业（有限合伙）	2,903,346.00	2,903,346.00		
珠海千意众合四期股权投资基金（有限合伙）	967,783.00	967,783.00	412,797.00	412,797.00

珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	4,159,527.00	4,159,527.00	1,155,831.00	1,155,831.00
深圳华创八号产业投资合伙企业（有限合伙）	832,292.00	832,292.00	355,005.00	
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	967,783.00	967,783.00	412,797.00	
江苏海州湾发展集团有限公司	967,783.00	967,783.00	412,797.00	
深圳亿凯投资控股中心（有限合伙）	1,103,271.00	1,103,271.00		
广东粤财中小企业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	580,669.00	580,669.00		
江苏新海智慧海洋产业投资基金合伙企业（有限合伙）	580,669.00	580,669.00		
粤珠澳（珠海）前沿产业股权投资基金（有限合伙）	987,139.00	987,139.00		
珠海金控高新产业投资中心（有限合伙）	948,427.00	948,427.00		
嘉兴和正壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,756,878.00	1,756,878.00		
共青城丰升投资管理合伙企业（有限合伙）	735,096.00	735,096.00		
深圳华创共赢二号产业投资合伙企业（有限合伙）	551,321.00	551,321.00		
深圳拾创资本投资合伙企业（有限合伙）	551,321.00	551,321.00		
苏州嘉元二号创业投资合伙企业（有限合伙）	183,775.00	183,775.00		
胡翌	362,980.00	362,980.00		
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业（有限合伙）	367,549.00	367,549.00		
上海智壶创业投资中心（有限合伙）	91,886.00	91,886.00		
成都乐道成长投资合伙企业（有限合伙）	91,886.00	91,886.00		
嘉兴金榆一号投资合伙企业（有限合伙）	1,598,834.00	1,598,834.00		
新媒一号（珠海）股权投	836,172.00	836,172.00		

资基金合伙企业（有限合伙）				
王田苗	91,886.00	91,886.00		
安吉心流成远管理咨询合伙企业（有限合伙）	183,775.00	183,775.00		
湖南菁航私募股权投资合伙企业（有限合伙）	551,321.00	551,321.00		
盐城市创新创业投资有限公司	367,549.00	367,549.00		
中金浦成投资有限公司	367,549.00	367,549.00		
范晴	807,898.00	807,898.00		
史松钦	183,775.00	183,775.00		
马婷婷	52,750.00	52,750.00		
苏州国新科创二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	771,852.00	771,852.00		
珠海星辰之海企业管理合伙企业（有限合伙）	2,319,588.00	2,319,588.00		
合 计	77,319,588.00	77,319,588.00	26,443,758.00	25,098,040.00

(2) 其他说明

1) 2018 年 11 月，珠海千意众合四期股权投资基金（有限合伙）以增资形式将其持有的 50,000,000.00 元可转股债权转为投资款，增加实收资本 412,797.00 元，资本公积 49,587,203.00 元，豁免的可转债投资款利息作为权益性交易，增加资本公积 1,505,555.56 元；

2) 2018 年 12 月，公司收到珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）出资款 140,000,000.00 元，增加实收资本 1,155,831.00 元，资本公积 138,844,169.00 元，变更后公司实收资本增加至 25,098,040.00 元。2018 年 11-12 月的实收资本增加业经珠海开元会计师事务所（普通合伙）审验并出具《验资报告》（珠海开元验字〔2018〕026 号）；

3) 2019 年 3 月，珠海科技创业投资有限公司以增资的形式将其持有的 20,000,000.00 元的可转股债权转为投资款，增加实收资本 165,119.00 元，资本公积 19,834,881.00 元；豁免的可转债投资款利息作为权益性交易，增加资本公积 808,888.88 元；变更后公司实收资本增加至 25,263,159.00 元。本次实收资本增加业经珠海开元会计师事务所（普通合伙）审验并出具《验资报告》（珠海开元验字〔2019〕008 号）；

4) 2019 年 11 月，公司收到盐城市城南新区开发建设投资有限公司出资款

50,000,000.00 元，增加实收资本 412,797.00 元，资本公积 49,587,203.00 元，变更后公司实收资本增加至 25,675,956.00 元；

5) 2019 年 12 月，公司收到江苏海州湾发展集团有限公司出资款 50,000,000.00 元，增加实收资本 412,797.00 元，资本公积 49,587,203.00 元；收到深圳华创八号产业投资合伙企业（有限合伙）出资款 43,000,000.00 元，增加实收资本 355,005.00 元，资本公积 42,644,995.00 元，变更后公司实收资本增加至 26,443,758.00 元；

6) 2020 年 2 月，公司收到珠海云洲创客企业管理合伙企业（有限合伙）出资款 5,260,233.00 元，增加实收资本 1,238,390.00 元，资本公积 4,021,843.00 元；变更后公司实收资本增加至 27,682,148.00 元。2019 年 11 月-2020 年 2 月的实收资本增加业经珠海开元会计师事务所（普通合伙）审验并出具《验资报告》（珠海开元验字〔2020〕010 号）；

7) 2020 年 4 月，程荣梅将其持有的 88,838.00 元出资额转让给珠海科技创业投资有限公司，将 618,369.00 元出资额转让给珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）；

8) 2020 年 8 月，深圳天亿投资有限公司将其持有的 470,588.00 元出资额转让给深圳亿凯投资控股中心（有限合伙）；

9) 2020 年 9 月，公司收到广东粤财中小企业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资款 30,000,000.00 元，增加实收资本 247,678.00 元，资本公积 29,752,322.00 元；收到嘉兴和正壹号股权投资合伙企业（有限合伙）出资款 95,600,000.00 元，增加实收资本 749,377.00 元，资本公积 94,850,623.00 元；收到共青城丰升投资管理合伙企业（有限合伙）出资款 40,000,000.00 元，增加实收资本 313,547.00 元，资本公积 39,686,453.00 元；收到深圳华创共赢二号产业投资合伙企业（有限合伙）出资款 30,000,000.00 元，增加实收资本 235,160.00 元，资本公积 29,764,840.00 元；收到深圳拾创资本投资合伙企业（有限合伙）出资款 30,000,000.00 元，增加实收资本 235,160.00 元，资本公积 29,764,840.00 元；收到苏州嘉元二号创业投资合伙企业（有限合伙）出资款 10,000,000.00 元，增加实收资本 78,387.00 元，资本公积 9,921,613.00 元；收到陈力出资款 10,000,000.00 元，增加实收资本 78,387.00 元，资本公积 9,921,613.00 元；收到胡翌出资款 10,000,000.00 元，增加实收资本 78,387.00 元，资本公积 9,921,613.00 元；收到浏阳菁阳私募股权投资合伙企业（有限合伙）出资款 20,000,000.00 元，增加实收资本 156,774.00 元，资本公积 19,843,226.00 元；收到上海智壶创业投资中心（有限合伙）出资款 5,000,000.00 元，增加实收资本 39,193.00 元，资本公积 4,960,807.00 元；收到成都乐道成长投资合伙企业（有限合伙）出资款 5,000,000.00 元，增加实收资本 39,193.00 元，资本公积 4,960,807.00 元；

收到湖南菁航私募股权投资合伙企业（有限合伙）出资款 30,000,000.00 元，增加实收资本 235,160.00 元，资本公积 29,764,840.00 元；收到新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资款 45,500,000.00 元，增加实收资本 356,660.00 元，资本公积 45,143,340.00 元；收到王田苗出资款 5,000,000.00 元，增加实收资本 39,193.00 元，资本公积 4,960,807.00 元；收到安吉心流成远管理咨询合伙企业（有限合伙）出资款 5,000,000.00 元，增加实收资本 39,193.00 元，资本公积 4,960,807.00 元；收到盐城市创新创业投资有限公司出资款 20,000,000.00 元，增加实收资本 156,774.00 元，资本公积 19,843,226.00 元；收到中金浦成投资有限公司出资款 20,000,000.00 元，增加实收资本 156,774.00 元，资本公积 19,843,226.00 元；变更后实收资本增加至 30,917,145.00 元。

同一时期，江苏新海智慧海洋产业投资基金合伙企业（有限合伙）以增资形式将其持有的 30,000,000.00 元可转股债权转为投资款，增加实收资本 247,678.00 元，资本公积 29,752,322.00 元，公司将其豁免的可转债投资款利息作为权益性交易，增加资本公积 808,888.89 元；粤珠澳（珠海）前沿产业股权投资基金（有限合伙）以增资形式将其持有的 51,000,000.00 元可转股债权转为投资款，增加实收资本 421,053.00 元，资本公积 50,578,947.00 元，豁免的可转债投资款利息作为权益性交易，增加资本公积 545,062.50 元；珠海金控高新产业投资中心（有限合伙）以增资的形式将其持有的 49,000,000.00 元可转股债权转为投资款，增加实收资本 404,541.00 元，资本公积 48,595,459.00 元，豁免的可转债投资款利息作为权益性交易，增加资本公积 530,152.78 元；变更后实收资本增加至 31,990,417.00 元。上述实收资本增加事项业经珠海开元会计师事务所（普通合伙）审验并出具《验资报告》（珠海开元验字〔2020〕019 号）。

同一时期，成亮、张云飞、邹雪松分别将其持有 156,774.00 元、470,320.00 元、54,871.00 元出资额转让给嘉兴金榆一号投资合伙企业（有限合伙）；成亮将其持有的 39,193.00 元出资额转让给胡翌；

10) 2020 年 10 月，景亮将其持有的 344,600.00 元出资额转让给范晴；陈力将其持有的 78,387.00 元出资额转让给史松钦；赵文权将其持有的 22,500.00 元出资额转让给马婷婷；

11) 2020 年 11 月，张云飞将其持有的 83,090.00 元出资额转让给苏州国新科创二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）；成亮将其持有的 246,135.00 元出资额转让给苏州国新科创二期股权投资基金合伙企业（有限合伙），将 9,406.00 元出资额转让给胡翌；邹雪松将其持有的 7,839.00 元出资额转让给胡翌，将 39,194.00 元出资额转让给安吉心流成远管理咨询

合伙企业（有限合伙）；珠海云洲人将其持有的 20,000.00 元出资额转让给胡翌；

12) 2020 年 11 月，公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日由有限公司整体变更为股份有限公司，以截至基准日经审计的母公司的净资产 887,717,091.84 元（其中：实收资本 31,990,417.00 元，资本公积 1,325,094,143.18 元，未分配利润-469,367,468.34 元）折股，折合股份 75,000,000 股（每股面值 1 元），超出部分 812,717,091.84 元全部计入资本公积。本次实收资本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》

（天健验（2020）7-156 号）。公司 2020 年 9 月 30 日净资产经追溯调整为 896,228,972.02 元（其中：实收资本 31,990,417.00 元，资本公积 1,144,079,193.48 元，未分配利润-279,840,638.46 元）；

13) 2020 年 12 月，公司收到珠海星辰之海企业管理合伙企业（有限合伙）出资款 27,477,762.00 元，增加股本 2,319,588.00 元，资本公积 25,158,174.00 元，变更后股本增加至 77,319,588.00 元。本次股本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并出具《验资报告》（天健粤验（2020）22 号）。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本/资本溢价	743,492,135.78	743,492,135.78	498,486,505.07	336,855,755.56
其他资本公积	208,331,619.91	169,209,613.22	55,950,196.08	9,169,645.70
合 计	951,823,755.69	912,701,749.00	554,436,701.15	346,025,401.26

(2) 其他说明

1) 报告期各期公司股本/资本溢价变动详见本财务报表附注五(一)35 股本之(2)其他说明所述。

2) 报告期各期公司资本公积-其他资本公积变动系公司对员工实施了股权激励，公司将其确认为以权益结算的股份支付所致。

37. 其他综合收益

2021 年 6 月 30 日

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	38,080.10	7,485.20				7,485.20		45,565.30
合计	38,080.10	7,485.20				7,485.20		45,565.30

2020 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	10,817.00	27,263.10				27,263.10		38,080.10
合计	10,817.00	27,263.10				27,263.10		38,080.10

2019 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他								

综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-48,144.58	58,961.58				58,961.58	10,817.00
合计	-48,144.58	58,961.58				58,961.58	10,817.00

2018 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额		-48,144.58				-48,144.58	-48,144.58
合计		-48,144.58				-48,144.58	-48,144.58

38. 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期初未分配利润	-168,061,910.39	-289,097,651.09	-170,781,103.87	-84,739,736.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,680,724.35	-158,804,897.76	-118,316,547.22	-86,041,367.47
减：股份制改制折股		-279,840,638.46		
期末未分配利润	-204,742,634.74	-168,061,910.39	-289,097,651.09	-170,781,103.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	116,582,347.74	56,660,842.29	248,744,823.87	155,920,721.36
其他业务收入	951,745.64	746,619.63	3,842,682.10	2,250,882.75

合 计	117,534,093.38	57,407,461.92	252,587,505.97	158,171,604.11
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,827,976.95	34,337,548.03	25,264,844.50	14,631,378.61
其他业务收入	5,806,018.51	2,760,328.60	1,732,936.76	1,495,453.80
合 计	63,633,995.46	37,097,876.63	26,997,781.26	16,126,832.41

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南方海洋科学与工程广东省实验室 (珠海)	44,251,637.17	37.65
客户一	15,566,037.74	13.24
客户二	8,660,377.35	7.37
中海油安全技术服务有限公司湛江分公司	6,583,100.00	5.60
国家海洋局南海调查技术中心	5,613,207.56	4.78
小 计	80,674,359.82	68.64

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	50,955,658.20	20.17
珠海市应急管理局	30,224,159.30	11.97
南方海洋科学与工程广东省实验室 (珠海)	28,746,991.19	11.38
客户三	16,537,735.85	6.55
珠海市公安局	11,892,920.37	4.71
小 计	138,357,464.91	54.78

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华东师范大学	6,751,280.36	10.61
青岛海洋地质研究所	4,239,622.63	6.66

广州南方卫星导航仪器有限公司	4,079,823.03	6.41
广州南方海洋科技有限公司		
江苏海洋大学	3,163,798.28	4.97
交通运输部天津水运工程科学研究所	2,441,473.92	3.84
小 计	20,675,998.22	32.49

注：公司与华东师范大学发生的其中一个合同应其要求与其代理人建发(上海)有限公司签署

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州南方卫星导航仪器有限公司	1,506,999.87	5.58
青岛海洋地质研究所	1,364,150.94	5.05
珠海习悦信息技术有限公司	1,039,504.16	3.85
上海和创船舶工程有限公司	896,226.42	3.32
颠峰科技有限公司	851,240.40	3.15
小 计	5,658,121.79	20.95

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	94,039.08	701,670.02	90,670.22	112,158.44
教育费附加	35,964.82	300,715.72	38,858.52	47,993.62
地方教育附加	23,976.54	200,477.15	25,905.67	31,995.75
印花税	76,380.28	355,747.52	174,444.29	164,244.38
房产税	658,090.16	981,441.62		
土地使用税	47,845.93	95,639.34	95,639.34	95,639.34
车船税	4,715.60	11,370.00	15,773.52	17,766.20
合 计	941,012.41	2,647,061.37	441,291.56	469,797.73

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
薪酬福利费	9,148,587.38	15,584,810.11	12,838,808.88	7,311,530.36
办公费用	370,844.83	870,815.69	981,102.91	492,353.76
差旅费	1,923,514.16	3,837,201.39	5,501,760.97	2,871,523.88
广告费和业务宣传费	1,660,610.31	6,290,128.19	4,805,507.46	4,536,985.70
业务招待费	799,532.25	1,606,966.96	1,953,350.58	834,973.00
运输装卸费			893,540.90	638,853.71
售后服务费	1,583,675.26	8,006,511.30	1,607,249.57	426,109.88
股权激励费	10,488,148.05	17,010,256.02	7,548,727.57	379,886.64
折旧摊销费	1,463,081.55	2,234,243.90	722,880.04	194,796.70
租金物业费	201,274.29	419,378.20	412,554.65	146,219.33
投标费用	353,906.03	1,611,242.18	446,913.34	213,233.12
其他	1,016,423.61	769,069.22	309,403.12	135,201.66
合 计	29,009,597.72	58,240,623.16	38,021,799.99	18,181,667.74

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
薪酬福利费	11,928,691.28	20,391,676.59	19,265,356.91	17,884,773.80
办公费用	2,180,093.82	4,593,468.58	2,761,901.73	3,132,790.12
差旅费	945,860.13	1,655,679.39	2,500,491.97	2,821,326.23
业务招待费	1,703,514.42	2,056,384.58	1,764,874.76	1,998,260.85
折旧摊销费	11,855,630.83	18,789,074.25	8,889,697.58	4,728,439.28
租金物业费	1,278,630.20	4,305,772.35	4,282,862.04	3,984,602.17
中介机构费	5,742,982.43	6,108,396.24	2,816,540.93	1,378,769.00
维护保养费	455,319.07	2,123,886.13	1,105,662.43	221,795.46
顾问管理费	367,954.51	1,088,527.77	1,031,039.43	950,598.30
股权激励费	10,092,078.73	61,857,809.18	17,214,618.41	2,794,854.55
其他	318,112.18	498,809.50	724,620.21	739,985.89

合 计	46,868,867.60	123,469,484.56	62,357,666.40	40,636,195.65
-----	---------------	----------------	---------------	---------------

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	11,734,093.91	19,622,904.74	17,442,811.32	15,827,094.46
直接材料	4,112,658.88	15,642,523.46	11,081,076.90	5,981,715.07
设计试验费	220,850.72	1,324,722.44	395,399.21	217,844.25
委托外部研究开发费用	31,030.53	489,934.05	165,048.54	1,667,338.04
租赁管理费	22,270.70	277,022.84	744,855.66	524,566.33
折旧摊销费	1,499,360.23	1,591,449.36	1,407,248.72	1,935,394.94
股权激励费	16,621,469.56	32,128,332.54	20,354,816.71	3,306,050.56
其他	853,298.04	1,123,581.45	1,938,272.33	1,236,595.11
合 计	35,095,032.57	72,200,470.88	53,529,529.39	30,696,598.76

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,772,248.16	11,024,718.31	3,253,801.89	3,941,309.14
减：利息收入	3,822,984.26	3,722,414.35	2,051,581.12	110,915.25
汇兑损益	70,673.21	-44,904.44	63,173.27	85,178.76
手续费	115,654.74	238,099.75	142,419.01	144,315.51
未实现融资收益	-170,359.25	-254,076.95		
未确认融资费用	172,643.55			
融资顾问费		4,881,173.08	2,667,521.52	10,660,377.34
合 计	1,137,876.15	12,122,595.40	4,075,334.57	14,720,265.50

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,939,562.28	2,868,323.90	397,400.04	397,400.04

与收益相关的政府补助[注]	9,790,521.88	19,071,790.74	12,903,761.69	7,859,873.78
代扣个人所得税手续费返还	34,759.19	91,083.32	544.56	35,936.45
债务重组收益		5,319,872.73		
合计	11,764,843.35	27,351,070.69	13,301,706.29	8,293,210.27

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
债务重组损失		-3,500,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	-119,328.09	-268,669.71	59,758.67	-86,853.22
理财产品收益	2,725,811.22	2,505,415.45	436,071.00	326,082.13
处置子公司损益		814.61		
合计	2,606,483.13	-1,262,439.65	495,829.67	239,228.91

9. 公允价值变动收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	1,940,290.67	745,000.00		
合计	1,940,290.67	745,000.00		

10. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	-415,992.58	-5,748,275.19	-581,682.66
合计	-415,992.58	-5,748,275.19	-581,682.66

11. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				-914,089.15

存货跌价损失	-599,177.03	-1,094,755.58	-970,005.34	-1,078,935.42
合同资产减值损失	-288,437.52	-177,974.05		
一年以上的合同资产减值损失	3,010.00	-202,139.00		
合 计	-884,604.55	-1,474,868.63	-970,005.34	-1,993,024.57

12. 资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	-13,573.46		15,123.88	
合 计	-13,573.46		15,123.88	

13. 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
质量扣款		5,000.00	91,142.76	
补贴收入		31,540.50	50,335.40	
其他		9,591.13	2,301.56	920.00
合 计		46,131.63	143,779.72	920.00

14. 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产报废损失	23,627.88			
对外捐赠	83,667.29	128,170.93	145,000.00	103,650.00
土地滞纳金		4,000,500.00		
其他	253.61	20,571.41	32,575.54	21,027.03
合 计	107,548.78	4,149,242.34	177,575.54	124,677.03

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
-----	-----------	--------	--------	--------

当期所得税费用	86,968.73	791,701.26		
递延所得税费用	-868,599.08	-9,495.45		
合 计	-781,630.35	782,205.81		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	-38,035,857.21	-158,756,957.00	-119,662,327.06	-87,417,918.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,705,378.58	-23,813,543.55	-17,949,349.06	-13,112,687.84
子公司适用不同税率的影响	-1,700,581.59	-3,601,150.35	-2,599,151.96	-3,498,549.84
调整以前期间所得税的影响	13,788.70			
研发费用加计扣除影响	-2,137,705.72	-4,414,129.52	-3,916,263.98	-3,832,868.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,220,837.04	17,815,689.34	7,902,517.43	1,748,561.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,607,430.12	-59,937.49		-729,857.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,134,839.92	14,855,277.38	16,562,247.57	19,425,401.79
所得税费用	-781,630.35	782,205.81		

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	3,822,984.26	3,722,414.35	2,051,581.12	110,915.25
政府补助	12,259,588.07	25,013,013.63	16,276,761.43	18,875,776.36
往来款及其他	3,350,132.63	5,720,920.43	4,310,600.81	16,903,796.44
合 计	19,432,704.96	34,456,348.41	22,638,943.36	35,890,488.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	29,409,061.19	42,719,675.53	42,745,804.92	26,570,208.79
往来款及其他	5,044,771.78	13,878,038.14	9,650,239.10	19,138,622.41
合 计	34,453,832.97	56,597,713.67	52,396,044.02	45,708,831.20

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回债权转让款	10,000,000.00	24,000,000.00		
合 计	10,000,000.00	24,000,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置子公司的形成的 现金流量净额		22,939.39		
合 计		22,939.39		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可转债投资款				20,000,000.00
明股实债款			48,000,000.00	69,860,000.00
合 计			48,000,000.00	89,860,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资顾问费	2,294,400.00	1,812,000.00	8,490,000.00	6,500,000.00
支付租金	1,458,048.34			
合 计	3,752,448.34	1,812,000.00	8,490,000.00	6,500,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-37,254,226.86	-159,539,162.81	-119,662,327.06	-87,417,918.95
加: 资产减值准备	1,300,597.13	7,223,143.82	1,551,688.00	1,993,024.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,585,125.98	19,042,592.62	6,585,009.61	4,086,287.32
无形资产摊销	2,263,429.65	4,383,772.74	4,144,639.39	2,288,712.52
长期待摊费用摊销	285,239.60	1,824,724.35	2,261,051.60	1,497,292.36
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)	13,573.46		-15,123.88	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,627.88			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,940,290.67	-745,000.00		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,774,532.46	15,651,814.44	5,921,323.41	14,601,686.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,606,483.13	1,262,439.65	-495,829.67	-239,228.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-868,599.08	-9,495.45		
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)	10,248,134.16	-36,997,973.89	-36,554,275.84	-16,560,399.67

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-42,594,390.14	-73,259,134.72	40,495,283.57	12,635,977.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-34,272,070.45	49,427,556.07	1,598,118.20	12,666,903.99
其他	39,122,006.69	113,259,417.14	46,780,550.38	6,548,394.70
经营活动产生的现金流量净额	-47,919,793.32	-58,475,306.04	-47,389,892.29	-47,899,268.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	254,944,603.79	488,342,708.39	46,117,544.42	154,834,845.00
减: 现金的期初余额	488,342,708.39	46,117,544.42	154,834,845.00	25,101,895.47
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	-233,398,104.60	442,225,163.97	-108,717,300.58	129,732,949.53

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
连云港云海置业有限公司	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,940.39
连云港云海置业有限公司	22,940.39
处置子公司收到的现金净额	22,939.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

1) 现金				
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	254,944,603.79	488,342,708.39	46,117,544.42	154,834,845.00
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	254,944,603.79	488,342,708.39	46,117,544.42	154,834,845.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2021年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,773,298.20	保证金
其他非流动资产	100,000,000.00	定期存款
无形资产	24,944,480.89	借款抵押
合 计	133,717,779.09	

2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,355,612.66	保证金
无形资产	25,384,205.41	借款抵押
合 计	33,739,818.07	

2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,267,392.21	保证金
无形资产	26,263,758.20	借款抵押
合 计	31,531,150.41	

3) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	367,938.00	保证金

无形资产	27,143,207.24	借款抵押
合 计	27,511,145.24	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	870,629.22	6.4601	5,624,351.82
港元	48,844.55	0.8321	40,642.57
新加坡元	19,527.24	4.8027	93,783.48
欧元	118.04	7.6862	907.28
应收账款			
其中：美元	160,271.03	6.4601	1,035,366.88
其他应收款			
其中：新加坡元	400.00	4.8027	1,921.08
应付账款			
其中：美元	13,212.72	6.4601	85,355.49
其他应付款			
其中：新加坡元	118,554.67	4.8027	569,382.51
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	38,710.00	4.8027	185,912.52

2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	371,620.97	6.5249	2,424,789.67
港元	15,581.60	0.8416	13,114.10
新加坡元	73,350.96	4.9314	361,722.92
欧元	100.00	8.0250	802.50
应收账款			

其中：美元	29,046.00	6.5249	189,522.25
其他应收款			
其中：新加坡元	4,790.00	4.9314	23,621.41
其他应付款			
其中：美元	80,000.00	6.5249	521,992.00
新加坡元	6,210.00	4.9314	30,623.99
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	6,171.00	4.9314	30,431.67

3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	331,806.00	6.9762	2,314,745.01
港币	129,775.94	0.8958	116,253.29
新加坡元	39,971.43	5.1739	206,808.18
应收账款			
其中：美元	63,450.00	6.9762	442,639.89
新加坡元	5,600.00	5.1739	28,973.84
欧元	16,474.00	7.8155	128,752.55
其他应收款			
其中：美元			
新加坡元	5,100.00	5.1739	26,386.89
其他应付款			
其中：美元	225,000.00	6.9762	1,569,644.99
新加坡元	8,941.00	5.1739	46,259.84
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	7,250.00	5.1739	37,510.78

4) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	374,088.90	6.8632	2,567,446.94
新加坡元	28,146.63	5.0062	140,907.66
应收账款			
其中：美元	158,653.00	6.8632	1,088,867.27
新加坡元	47,290.95	5.0062	236,747.95
其他应收款			
其中：新加坡元	4,500.00	5.0062	22,527.90
应付账款			
其中：美元	27,000.00	6.8632	185,306.40
其他应付款			
其中：美元	200,000.00	6.8632	1,372,640.00
新加坡元	10,477.00	5.0062	52,449.96
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	8,980.75	5.0062	44,959.43

(2) 境外经营实体说明

公司于 2018 年 6 月通过收购取得 Zycraft USV Pte.Ltd. 境外子公司，该子公司主要经营地点在新加坡，当地以新加坡元作为经常性结算货币。因此公司选择新加坡元作为记账本位币。

公司于 2018 年 12 月通过收购取得 Shomari Marine Pte.Ltd. 境外子公司，该子公司主要经营地点在新加坡，当地以新加坡元作为经常性结算货币。因此公司选择新加坡元作为记账本位币。

公司于 2019 年 3 月新设 Oceanalpha group Limited 境外子公司，该子公司主要经营地点在香港，当地以美元作为经常性结算货币。因此公司选择美元作为记账本位币。

公司于 2019 年 9 月新设澳门云洲智能科技一人有限公司境外子公司，该子公司主要经营地点在澳门，当地以港元作为经常性结算货币。因此公司选择港元作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
海洋测量无人艇产业化基地建设	28,451,514.83		1,222,895.64	27,228,619.19	其他收益
无人船产业扶持资金	49,044,444.48		716,666.64	48,327,777.84	其他收益
小 计	77,495,959.31		1,939,562.28	75,556,397.03	

(续上表)

项 目	说明
海洋测量无人艇产业化基地建设	《广东省发展和改革委员会 广东省发展改革委 广东省财政厅关于 2015-2017 年度省重大科技成果产业化扶持专项拟支持项目计划的公示》
无人船产业扶持资金	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区扶持无人船产业暂行规定的通知》（珠高〔2016〕83 号）

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
智能水面无人平台关键技术研究及产业化		3,200,000.00		3,200,000.00	其他收益
面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台	3,176,498.16		126,527.48	3,049,970.68	其他收益
智能快速机动海洋立体观测系统	4,553,914.53	4,980,000.00	634,585.19	8,899,329.34	其他收益
综合交通运输与智能交通-基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术-内河船舶智能航行关键技术与系统研发	199,185.00	150,815.00	98,827.24	251,172.76	其他收益
面向粤港澳大湾区重点航道灾后监测无人艇-机跨域协同装备研制及应用示范	1,547,240.17		256,780.02	1,290,460.15	其他收益

宽带通信和新型网络-开源无人智能网联系统应用示范-无人船网联关键技术研究及应用验证	930,384.50		467,846.83	462,537.67	其他收益
某智能无人艇补助	3,490,000.00		388,821.03	3,101,178.97	其他收益
基于异构信息网络和远程遥控技术的智能船舶航行系统研发		1,800,000.00	498,083.10	1,301,916.90	其他收益
重 20200012 海洋灾害智能综合监测关键技术研发	225,000.00			225,000.00	其他收益
珠海万山海洋公共试验场规划设计与研究		400,000.00	31,030.49	368,969.51	其他收益
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	365,729.86		182,552.33	183,177.53	其他收益
小 计	14,487,952.22	10,530,815.00	2,685,053.71	22,333,713.51	

(续上表)

项 目	说 明
智能水面无人平台关键技术研究及产业化	盐城市人才工作领导小组办公室 智能水面无人平台关键技术研究及产业化
面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台	《广东省自然资源厅 广东省自然资源厅关于明确 2019 年促进经济高质量发展(海洋战略性新兴产业、海洋公共服务)专项资金项目安排的通知》(粤自然资源合(2019)1490号)
智能快速机动海洋立体观测系统	《南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)关于南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)“海洋智能无人装备”科研经费外拨安排的公示》《南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)关于第一批创新团队建设 2021 年立项及经费下拨的通知》
综合交通运输与智能交通-基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术-内河船舶智能航行关键技术与系统	《科学技术部高技术研究发展中心 关于国家重点研发计划综合交通运输与智能交通重点专项 2018 年度项目立项的通知》(国科高发计字(2019)14号)

研发	
面向粤港澳大湾区重点航道灾后监测无人艇-机跨域协同装备研制及应用示范	《珠海市科技创新局 关于下达 2020 年省科技创新战略专项资金(第六批重点领域研发计划)项目首期资金的通知》(珠科创函(2020)68号)
宽带通信和新型网络-开源无人智能网联系统应用示范-无人船网联关键技术研究及应用验证	《科学技术部高技术研究发展中心 关于拨付 2020 年度第三批国家重点研发计划重点专项经费的通知》(国科高发财字(2020)30号)
某智能无人艇补助	
基于异构信息网络和远程遥控技术的智能船舶航行系统研发	《广东省科学技术厅 基于异构信息网络和远程遥控技术的智能船舶航行系统研发》(粤科资字(2020)291号)
重 20200012 海洋灾害智能综合监测关键技术研发	《深圳航天智慧城市系统技术研究院有限公司拨付 2020 面上项目资金》(深科技创新(2020)194号)
珠海万山海洋公共试验场规划设计与研究	《广东省自然资源厅 2021 年省级促进经济高质量发展(海洋经济发展)海洋六大产业专项资金拟支持项目、分配方案及绩效目标的公示》
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	《科技部高技术研究发展中心 关于国家重点研发计划综合交通运输与智能交通重点专项 2018 年度项目立项的通知》(国科高发计字(2019)14号)

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020 年度科技创新工作先进单位奖励金	20,000.00	其他收益	《江苏省盐南高新区管理委员会 关于表彰 2020 年度全区科技创新工作先进单位和个人的通知》(盐南高新管(2021)2号)
软件产品增值税即征即退	5,376,695.10	其他收益	《财政部 国家税务总局 财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)
稳岗补贴	22,842.05	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部 人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发(2014)76号)
招工补贴	20,000.00	其他收益	《广东省珠海高新区发改局 关于实施企业员工到岗奖励的通知》(珠人社发(2020)5号) 《珠海市人民政府 珠海市人民政府关

			于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的若干政策意见》(珠府〔2020〕11号)
2021年中央某融合发展专项资金	326,000.00	其他收益	
稳岗扩岗专项支持	5,000.00	其他收益	《连云港市人力资源和社会保障局 市人力资源社会保障局市财政局关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(连人社发〔2020〕107号)
2020年广东省人力资源和社会保障厅特聘	30,000.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅
2020年企业新建研究机构奖励资金	100,000.00	其他收益	《珠海高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 关于申报2020年度新建企业研发机构奖励资金的通知》
2020年知识产权贯标认证奖励	23,000.00	其他收益	《珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 核准迁入登记通知书》
2020年度发明专利奖励	33,000.00	其他收益	《珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 高新区2020年知识产权贯标认证奖励申报明细表》
2019年度广东省知识产权奖励	100,000.00	其他收益	《珠海市知识产权局 珠海市知识产权局关于印发珠海市专利促进专项资金管理办法(2019年修订)的通知》(珠知[2019]25号)
2019年度国家知识产权优势企业奖励	100,000.00	其他收益	《国家知识产权局关于确定2019年度国家知识产权示范企业和优势企业及2013年度、2016年度国家知识产权示范企业和优势企业通过复验企业的通知》(国知发运函字〔2019〕245号)
标准化战略专项补助	18,500.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区(唐家湾镇)市场监督管理局文件》(市监字〔2020〕7号) 《珠海高新区促进质量提升若干奖励办法(试行)的通知 2020年珠海市实施标准化战略专项资金各单位资金安排表(高新区20家企业)》
2020年度高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 关于印发珠海高新区高新技术企业“树标提质”奖励实施细则的通知》(珠高科〔2020〕7号)
深圳国家知识产权局专利代办处	40,000.00	其他收益	《深圳国家知识产权局专利代办处2020年国内发明专利、国外发明专利资助》

2020 年国内、国外发明专利补助			
珠海市高端学术交流资助	550,000.00	其他收益	《珠海市科学技术协会 珠海市财政局关于印发珠海市高端学术交流资助办法(试行)的通知》(珠科协字〔2019〕13号)
岗前培训补贴	12,500.00	其他收益	《盐城市人力资源和社会保障局 盐城市财政局 关于做好职业技能提升行动专账资金使用管理工作的通知》(盐人社发〔2020〕48号)
就业支援计划-COVID19	227,931.02	其他收益	
小 计	7,105,468.17		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
公共技术服务平台设备补助	364,283.21		364,283.21		其他收益
海洋测量无人艇产业化基地建设	30,000,000.00		1,548,485.17	28,451,514.83	其他收益
无人船产业扶持资金	50,000,000.00		955,555.52	49,044,444.48	其他收益
小 计	80,364,283.21		2,868,323.90	77,495,959.31	

(续上表)

项 目	说 明
公共技术服务平台设备补助	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区鼓励市场化主体建设产业公共技术服务平台暂行规定的通知》(珠高〔2016〕31号)
海洋测量无人艇产业化基地建设	《广东省发展和改革委员会 广东省发展改革委 广东省财政厅 关于 2015-2017 年度省重大科技成果产业化扶持专项拟支持项目计划的公示》
无人船产业扶持资金	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区扶持无人船产业暂行规定的通知》(珠高〔2016〕83号)

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目

面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台	3,560,304.97		383,806.81	3,176,498.16	其他收益
基 20180170 智能海防多源感知互联预警的关键技术研究	147,797.48	500,000.00	647,797.48		其他收益
智能快速机动海洋立体观测系统		6,400,000.00	1,846,085.47	4,553,914.53	其他收益
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	648,687.63	524,900.00	807,857.77	365,729.86	其他收益
面向粤港澳大湾区重点航道灾后监测无人艇-机跨域协同装备研制及应用示范		1,600,000.00	52,759.83	1,547,240.17	其他收益
高海况下远海多无人船自主循迹与协同关键技术研究及产业化应用示范		4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
宽带通信和新型网络-开源无人智能网联系统应用示范-无人船网联关键技术研究及应用验证		1,435,000.00	504,615.50	930,384.50	其他收益
某智能无人艇补助		3,490,000.00		3,490,000.00	其他收益
重 20200012 海洋灾害智能综合监测关键技术研发		225,000.00		225,000.00	其他收益
综合交通运输与智能交通-基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术-内河船舶智能航行关键技术与系统研发	199,185.00			199,185.00	其他收益
小 计	4,555,975.08	18,174,900.00	8,242,922.86	14,487,952.22	

(续上表)

项 目	说 明
面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台	《广东省自然资源厅 广东省自然资源厅关于明确 2019 年促进经济高质量发展(海洋战略性新兴产业、海洋公共服务)专项资金项目安排的通知》(粤自然资源合〔2019〕1490 号)
基 20180170 智能海防多源感知互联预警的关键技术研究	深圳市科技创新委员会(深科技创新〔2019〕33 号)
智能快速机动海洋立体观测系统	《南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)关于南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)“海洋智能无人装备”科研经费外拨安排的公示》
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	《科技部高技术研究发展中心 关于国家重点研发计划综合交通运输与智能交通重点专项 2018 年度项目立项的通知》(国科高发计字〔2019〕14 号)
面向粤港澳大湾区重点航道灾后监测无人艇-机跨域协同装备研制及应用示范	《珠海市科技创新局 关于下达 2020 年省科技创新战略专项资金(第六批重点领域研发计划)项目首期资金的通知》(珠科创函〔2020〕68 号)
高海况下远海多无人船自主循迹与协同关键技术研究及产业化应用示范	《珠海市科技和工业信息化局 关于印发〈珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目实施暂行办法〉的通知》(珠科工信〔2018〕742 号)
宽带通信和新型网络-开源无人智能网联系统应用示范-无人船网联关键技术研究及应用验证	《科学技术部高技术研究发展中心 关于拨付 2020 年度第三批国家重点研发计划重点专项经费的通知》(国科高发财字〔2020〕30 号)
某智能无人艇补助	
重 20200012 海洋灾害智能综合监测关键技术研发	《深圳航天智慧城市系统技术研究院有限公司拨付 2020 面上项目资金》(深科技创新〔2020〕194 号)
综合交通运输与智能交通-基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术-内河船舶智能航行关键技术与系统研发	《科学技术部高技术研究发展中心关于国家重点研发计划综合交通运输与智能交通重点专项 2018 年度项目立项的通知》(国科高发计字〔2019〕14 号)

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
智能快速机动海洋立体观测系统	3,599,700.00	其他收益	《南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)创新团队建设任务书》
2020 年广东省某融合发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	
2019 年度珠海市某融合产业发	1,892,900.00	其他收益	

展项目奖补资金			
2019 年度珠海市科技创新公共平台项目资金	1,000,000.00	其他收益	《珠海市科技创新局 关于下达 2019 年科技创新公共平台资金的通知》(珠科创函(2020)45 号)
无人艇中心项目	440,000.00	其他收益	
软件产品增值税即征即退	391,054.25	其他收益	《财政部 国家税务总局 财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)
博士后经费补贴	350,000.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 关于印发珠海高新区博士工作站和博士后相关工作经费补贴实施细则的通知》(珠高科(2019)156 号)
2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目	300,000.00	其他收益	《广东知识产权保护协会 2019 年广东省知识产权示范企业评审结果公示》(粤知保协发字(2019)32 号)
2019 年高企标杆企业补助资金	200,000.00	其他收益	《珠海市科技创新局 关于下达 2019 年高企标杆企业补助资金项目的通知》(珠科创函(2020)69 号)
稳岗补贴	179,692.41	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部 人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发(2014)76 号)
省级国防动员事业费	100,000.00	其他收益	
以工代训补贴	25,000.00	其他收益	《广东省财政厅 广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发<关于做好以工代训工作的通知>的通知》
高校毕业生社保补贴	2,143.20	其他收益	《珠海市人力资源和社会保障局 珠海市高校毕业生就业补贴办法的通知》(珠人社(2011)282 号)
招工补贴	29,000.00	其他收益	《广东省珠海高新区发改局 关于实施企业员工到岗奖励的通知》(珠人社发(2020)5 号) 《珠海市人民政府 珠海市人民政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的若干政策意见》(珠府(2019)11 号)
社保补贴	4,571.50	其他收益	《珠海市人力资源和社会保障局 珠海市财政局 关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知》(粤人社明电(2020)28 号)

适岗培训补贴	10,000.00	其他收益	《珠海市人力资源和社会保障局 珠海市企业职工适岗培训补贴申领办理指南》
经贸发展专项资金	70,949.00	其他收益	《广东省商务厅 广东省商务厅关于中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金(开拓重点事项)项目计划的公示》
国外展会补贴	4,006.52	其他收益	《广东省商务厅关于印发中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)项目入库(第一期)申报指南的通知》
2019 年珠海市内外经贸发展专项资金(企业开拓市场项目)	6,091.00	其他收益	《珠海市商务局 关于 2019 年内外经贸发展专项资金(外贸稳增长资金企业开拓市场项目)资金分配方案的公示》
获得 2020 年珠海市知识产权优势企业奖励金	50,000.00	其他收益	《珠海市知识产权局 珠海市知识产权局关于做好 2019 年珠海市新设专利代理机构奖励资金及 2020 年珠海市知识产权优势企业奖励资金管理的通知》(珠知〔2020〕17 号)
2020 年珠海市实施标准化战略专项资金	37,000.00	其他收益	《珠海市市场监督管理局 珠海市市场监督管理局关于下达 2020 年珠海市实施标准化战略专项资金的通知》(珠市监标准〔2020〕2 号)
第八批企业员工到岗奖	16,000.00	其他收益	《珠海市人民政府 珠海市人民政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的若干政策意见》(珠府〔2020〕11 号)
第八批延迟复工补助	46,480.00	其他收益	《珠海市人民政府 珠海市人民政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的若干政策意见》(珠府〔2020〕11 号)
珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局 2019 年发明奖励	7,000.00	其他收益	《珠海市知识产权局 珠海市知识产权局关于印发〈珠海市专利促进专项资金管理办法(2019 年修订)〉的通知》(珠知〔2019〕25 号)
2020 年度外经贸发展专项资金	17,280.00	其他收益	《广东省商务厅 广东省商务厅关于中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)(第二期)项目使用计划的公示》
广东省华南技术转移中心有限公司 2020 年广东	50,000.00	其他收益	《广东省科学技术厅 广东省科学技术厅关于 2020 年广东省企业科技特派员专项申报的补充通知》(粤科函专字

省企业科技特派员专项项目资金			(2020) 570 号)
小 计	10,828,867.88		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
公共技术服务平台设备补助	761,683.25		397,400.04	364,283.21	其他收益
海洋测量无人艇产业化基地建设	30,000,000.00			30,000,000.00	其他收益
无人船产业扶持资金	50,000,000.00			50,000,000.00	其他收益
小 计	80,761,683.25		397,400.04	80,364,283.21	

(续上表)

项 目	说明
公共技术服务平台设备补助	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区鼓励市场化主体建设产业公共技术服务平台暂行规定的通知》(珠高〔2016〕31 号)
海洋测量无人艇产业化基地建设	《广东省发展和改革委员会 广东省发展改革委 广东省财政厅 关于 2015-2017 年度省重大科技成果产业化扶持专项拟支持项目计划的公示》
无人船产业扶持资金	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区扶持无人船产业暂行规定的通知》(珠高〔2016〕83 号)

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
高海况下远海多无人船自主循迹与协同关键技术研究及产业化应用示范		3,200,000.00	3,200,000.00		其他收益
面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台		4,000,000.00	439,695.03	3,560,304.97	其他收益
智能快速机动海洋立体观测系统		655,000.00	655,000.00		其他收益
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷		805,100.00	156,412.37	648,687.63	其他收益

快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制					
基 20180170 智能海防多源感知互联预警的关键技术研究		500,000.00	352,202.52	147,797.48	其他收益
综合交通运输与智能交通-基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术-内河船舶智能航行关键技术与系统研发		199,185.00		199,185.00	其他收益
小 计		9,359,285.00	4,803,309.92	4,555,975.08	

(续上表)

项 目	说明
高海况下远海多无人船自主循迹与协同关键技术研究及产业化应用示范	《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2018 年省科技创新战略专项资金（重点领域研发计划等）的通知》（珠科工信〔2019〕50 号）《珠海市科技和工业信息化局 关于印发〈珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目实施暂行办法〉的通知》（珠科工信〔2018〕742 号）
面向无人艇与智能船舶测试技术和评估体系的海上测试场平台	《广东省自然资源厅 广东省自然资源厅关于明确 2019 年促进经济高质量发展(海洋战略性新兴产业、海洋公共服务)专项资金项目安排的通知》（粤自然资源合〔2019〕1490 号）
智能快速机动海洋立体观测系统	《南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海) 关于南方海洋科学与工程广东省实验室(珠海)“海洋智能无人装备”科研经费外拨安排的公示》
内河航道设施智能化监测预警与信息服务-内河航道设施服役状态信息便捷快速采集装备-内河强流条件下基于无人船的快速信息采集装置研制	《科技部高技术研究发展中心 关于国家重点研发计划综合交通运输与智能交通重点专项 2018 年度项目立项的通知》（国科高发计字〔2019〕14 号）
基 20180170 智能海防多源感知互联预警的关键技术研究	深圳市科技创新委员会(深科技创新〔2019〕33 号)
综合交通运输与智能交通-基于船岸协同的船舶智能航行与控制关键技术-内河船舶智能航行关键技术与系统研发	《科技部高技术研究发展中心 关于国家重点研发计划综合交通运输与智能交通重点专项 2018 年度项目立项的通知》（国科高发计字〔2019〕14 号）

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
智能快速机动海洋立体观测系统	720,000.00	其他收益	《南方海洋科学与工程广东省实验室（珠海）创新团队建设任务书》
发明专利奖励资金	7,000.00	其他收益	《珠海市专利促进专项资金管理办法》（珠知〔2018〕76号）《珠海科技和工业化信息局办公室 关于调整珠海市专利奖补标准的通知》（珠知〔2018〕151号）
创业带动就业补贴	18,000.00	其他收益	《广东省人民政府 广东省人民政府 关于印发广东省进一步促进就业若干政策措施的通知》（粤府〔2018〕114号）
创新创业奖金补贴	300,000.00	其他收益	《广东省科技厅 第七届中国创新创业大赛（广东赛区）创新创业奖金补贴项目》（粤科公示〔2018〕29号）
创新创业奖金补贴	30,000.00	其他收益	《珠海市科技创新局 关于举办第八届中国创新创业大赛（广东·珠海赛区）暨 2019 年珠海市“科创杯”创新创业大赛的通知》（珠科创函〔2019〕115号）
创新创业奖金补贴	5,121.20	其他收益	《珠海市人力资源和社会保障局 关于印发珠海市创业补贴办法的通知》（珠人社〔2019〕150号）
博士后创新实践基地经费补贴	500,000.00	其他收益	《珠海市人力资源和社会保障局 关于加快新时代博士和博士后人才创新发展的若干意见》（粤组通〔2017〕46号）、《关于实施“珠海英才计划”加快集聚新时代创新创业人才的若干措施（试行）》（珠字〔2018〕6号）
稳岗补贴	23,636.49	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部 人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（人社部发〔2014〕76号）
高新技术产品奖励款	1,000.00	其他收益	《珠海高新区科技创新和产业发展局 关于拨付高新技术产品奖励的通知》
软件产品增值税即征即退	527,875.34	其他收益	《财政部 国家税务总局 财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2018 年独角兽培育款	2,000,000.00	其他收益	《珠海市人民政府 珠海市人民政府 印发关于培育引进前沿产业独角兽企业若干政策措施（试行）的通知》（珠府函〔2018〕396号）

博士及博士后经费补助	400,000.00	其他收益	《中共广东省委组织部 广东省人力资源和社会保障厅 广东省机构编制委员会办公室 广东省发展和改革委员会 广东省经济和信息化委员会 广东省教育厅 广东省科学技术厅 广东省公安厅 广东省财政厅 广东省住房和城乡建设厅 广东省人民政府国有资产监督管理委员会 广东省地方税务局 广东省国家税务局 关于印发<关于加快新时代博士和博士后人才创新发展的若干意见>的通知》(粤组通〔2017〕46号)
新升规工业企业补助	50,000.00	其他收益	《珠海市工业和信息化局 关于通报2018年度新升规工业企业情况及提供企业信息的函》(珠工信〔2019〕143号)
2019年珠海内外经贸发展“走出去”项目资金	238,854.00	其他收益	《珠海市商务局 关于下达2019年珠海市内经贸发展专项资金“走出去”项目资金的通知》(珠商函〔2019〕545号)
2019年珠海某融合项目资金扶持经费	300,000.00	其他收益	
2018年珠海海外经贸发展专项资金	5,330.00	其他收益	《广东省商务厅 广东省商务厅关于中央财政2018年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)等项目计划的公示》
新一代信息技术产业发展基金	60,000.00	其他收益	《珠海市工业和信息化局 关于征集2019年珠海市两化融合发展奖补项目的通知》(珠工信〔2019〕472号)
博士后工作站	380,000.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 关于拨付博士后创新实践基地相关补贴的通知》
发明专利奖励资金	28,000.00	其他收益	《珠海市专利促进专项资金管理办法》(珠知〔2018〕76号)《珠海市知识产权局 珠海市财政局 关于调整珠海市专利奖补标准的通知》(珠知〔2018〕151号)
BHV1KT2018年第一批	366,000.00	其他收益	《深圳市科技创新委员会 深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》
专利申请资助款	7,000.00	其他收益	《深圳市市场和质量监督管理委员会 深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)

稳岗补贴	2,634.74	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部 人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发〔2014〕76号)
2019 年度深圳某融合发展项目资金	2,130,000.00	其他收益	
小 计	8,100,451.77		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2019 年省级中小微企业贷款贴息资金补贴		64,900.00	64,900.00		财务费用	珠海市工业和信息化局《关于拨付 2019 年省级中小企业提质增效转型升级、中小微企业贷款贴息资金的通知》(珠工信[2019]号 307 号)
小 计		64,900.00	64,900.00			

4) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
公共技术服务平台设备补助	1,159,083.29		397,400.04	761,683.25	其他收益
海洋测量无人艇产业化基地建设	18,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00	其他收益
无人船产业扶持资金	50,000,000.00			50,000,000.00	其他收益
小 计	69,159,083.29	12,000,000.00	397,400.04	80,761,683.25	

(续上表)

项 目	说 明
-----	-----

公共技术服务平台设备补助	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区鼓励市场化主体建设产业公共技术服务平台暂行规定的通知》(珠高〔2016〕31号)
海洋测量无人艇产业化基地建设	《广东省发展和改革委员会 广东省发展改革委 广东省财政厅 关于 2015-2017 年度省重大科技成果产业化扶持专项拟支持项目计划的公示》
无人船产业扶持资金	《珠海高新技术产业开发区管理委员会 关于印发珠海高新区扶持无人船产业暂行规定的通知》(珠高〔2016〕83号)

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	984,097.42	其他收益	《财政部 国家税务总局 财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
省研发补助资金	751,600.00	其他收益	《广东省科技厅 关于 2017 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助资金)项目计划的公示》
高新区科技创新补贴	4,400.00	其他收益	《广东省科学技术厅 广东省财政厅 关于科技创新券后补助试行方案》(粤科规财字〔2015〕20号)
发展专项奖金	24,587.00	其他收益	《广东省商务厅 广东省财政厅 关于中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目使用明细计划的公示》
珠海外经贸发展补助	2,310.00	其他收益	《珠海市商务局 珠海市财政局 关于拨付 2017 年下半年珠海市外经贸公共服务平台专项资金的通知》(珠商〔2018〕119号)
2018 年某融合发展资金	810,000.00	其他收益	
2017 年高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	《珠海市科技和工业信息化局 关于组织申报 2017 年珠海市高新技术企业申报后补助资金的通知》(珠科工信〔2018〕40号)
2017 年高新技术企业认定补助	700,000.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 关于拨付高新技术企业申报认定奖补资金的通知》
高新区企业培育补贴	200,000.00	其他收益	《珠海市科技和工业信息化局 珠海市财政局 关于印发〈珠海市高新技术企业培育专项资金管理办法〉的通知》(珠科工信〔2016〕727号)
2018 年高新区研究开发费用补	934,600.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 关于拨付 2018 年

助			度高新区企业研究开发经费补助资金的通知》
市局高层次人才场地租金补贴	37,500.00	其他收益	《中共珠海市委组织部 珠海市科技工贸和信息化局 珠海市财政局 珠海市人力资源和社会保障局 关于印花珠海市高层次人才创新创业扶持办法的通知》(珠人社〔2014〕126号)
珠海西岸先进装备制造业发展资金	1,944,000.00	其他收益	《珠海市科技和工业信息化局 关于下达珠江西岸先进装备制造业发展用途珠海市 2018 年度省级促进经济发展入库项目(支持首台(套)重大技术装备的研发与使用等 2 个专题)扶持经费的通知》(珠科工信〔2018〕1279号)
知识产权资助资金	20,000.00	其他收益	《珠海高新区科技创新和产业发展局关于印发珠海高新区促进知识产权工作暂行规定的通知》(珠高〔2016〕66号)
珠海外经贸发展补助	64,056.00	其他收益	《广东省商务厅 广东省财政厅 广东省商务厅 广东省财政厅 关于印发中央财政 2018 年外经贸发展专项资金(外贸稳增长、调结构)事项申报指南的通知》(粤商务财字〔2018〕6号)
2015 年度引进创新创业团队第三期资助资金	625,000.00	其他收益	《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2015 年度珠海市引进创新创业团队项目第三期资助资金的通知》(珠科工信〔2018〕1604号)
第一届自主船舶发展(万山)论坛暨珠海万山无人船海上测试场启用仪式的活动经费	200,000.00	其他收益	珠海万山海洋开发试验区管理委员会财金事务局
宝博会展位费补贴	155,400.00	其他收益	《深圳市物流与供应链管理协会 关于收取 2018 宝安产业发展博览会参展企业补贴资料的通知》
稳岗补贴	2,323.36	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部 人力资源社会保障部 财政部 国家发展和改革委员会 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发〔2014〕76号)
珠海(国家)高新管理委员会发展改革和财政金融局奖励资金	200,000.00	其他收益	《珠海(国家)高新技术产业开发区党政办公室 关于印发珠海高新区促进实体经济良好开局的实施意见的通知》(珠高办〔2018〕40号)

2018 年技术改造及技术创新资金	100,000.00	其他收益	《珠海市科技和工业信息化局 关于 2018 年市级技术改造资金(支持企业有效投资专题)申报的通知》(珠科工信(2018)1110 号)
小 计	7,859,873.78		

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1) 2020 年度						
连云港云海置业有限公司	1.00	50%	股权转让	2020 年 6 月 1 日	2020 年 6 月 1 日, 公司与江苏云港投资发展有限公司(以下简称江苏云港)签订股权转让协议, 同日江苏云港进行增资, 公司持股比例降至 0.78%, 且日常经营由江苏云港管理, 公司实质上丧失控制权。	814.61

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
1) 2020 年度						
连云港云海置业有限公司	0.78%					

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				

云洲（盐城）创新科技有限公司	新设	2019/10/25	[注 1]	85.00%
Oceanalpha group Limited	新设	2019/03/22	[注 2]	100.00%
澳门云洲智能科技一人有限公司	新设	2019/09/17	[注 3]	96.00%
盐城市城南新区克锐兹科技有限公司	新设	2019/12/31	[注 4]	100.00%
连云港云海置业有限公司	新设	2019/11/18	[注 5]	100.00%
(2) 2018 年度				
江苏云洲智能科技有限公司	新设	2018/7/18	[注 6]	100.00%
Zycraft USV Pte.Ltd.	收购取得	2018/6/8	[注 7]	100.00%
Shomari Marine Pte.Ltd.	收购取得	2018/12/1	[注 8]	100.00%
珠海万山湾区无人船测试场有限公司	新设	2018/3/19	[注 9]	100.00%
珠海云航智能技术有限公司	新设	2018/4/13	[注 10]	70.00%

[注 1] 云洲（盐城）创新科技有限公司系本公司出资设立，认缴出资额为 5,100.00 万元人民币

[注 2] Oceanalpha group Limited 系本公司出资设立，认缴出资额为 1 万元港币

[注 3] 澳门云洲智能科技一人有限公司系珠海云洲无人船科技有限公司出资设立，认缴出资额为 2.5 万元澳门币，本公司间接持股 96.00%，2021 年持股比例变为 100%

[注 4] 盐城市城南新区克锐兹科技有限公司系 Zycraft USV Pte.Ltd. 出资设立，认缴出资额为 5 万美元，本公司间接持股 100.00%

[注 5] 连云港云海置业有限公司系江苏云洲智能科技有限公司设立，认缴出资额为 100 万元人民币，本公司间接持股 100.00%

[注 6] 江苏云洲智能科技有限公司系本公司出资设立，认缴出资额为 6,000 万元人民币

[注 7] Zycraft USV Pte.Ltd. 系本公司收购取得，认缴出资额为 150 万美元，本公司直接持股 100.00%

[注 8] Shomari Marine Pte.Ltd. 系 Zycraft USV Pte.Ltd. 收购取得，认缴出资额为 23,612.70 新加坡元，本公司间接持股 100.00%

[注 9] 珠海万山湾区无人船测试场有限公司系珠海云洲科技研究院有限公司出资设立，认缴出资额为 500 万元人民币，本公司间接持股 100.00%

[注 10] 珠海云航智能技术有限公司系本公司出资设立，认缴出资额为 400 万元人民币，2021 年增资后持股比例变更为 80.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
深圳市云洲创新科技有限公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00		设立
江苏云洲智能科技有限公司	连云港市	连云港市	研究和试验发展	100.00		设立
珠海云洲无人船科技有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	100.00		设立
珠海云洲科技研究院有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	100.00		设立
南京云基智能科技有限公司	南京市	南京市	研究和试验发展	100.00		设立
云洲(盐城)创新科技有限公司	盐城市	盐城市	研究和试验发展	85.00		设立
珠海云航智能技术有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	80.00		设立
珠海云智新材料科技有限公司	珠海市	珠海市	专用设备制造业	66.00		设立
珠海智汇谷发展有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	65.7083		设立
Oceanalpha group Limited	香港	香港	贸易和实业	100.00		设立
Zycraft USV Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	研究和试验发展	100.00		收购取得
珠海万山湾区无人船测试场有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展		100.00	设立
Shomari Marine Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	Passenger ferry service		100.00	收购取得
澳门云洲智能科技一人有限公司	澳门	澳门	无人船研发、销售		100.00	设立
盐城市城南新区克锐	盐城市	盐城市	研究和试		100.00	设立

兹科技有限公司[注]			验发展			
------------	--	--	-----	--	--	--

[注]子公司盐城市城南新区克锐兹科技有限公司设立后未开展实际业务，已于 2021 年 8 月注销

(二) 在联营企业中的权益

1. 不重要联营企业的汇总财务信息

(1) 上海云洲和创船舶工程有限公司

项 目	2021. 6. 30/ 2021 年 1-6 月	2020. 12. 31/ 2020 年度
联营企业		
投资账面价值合计	1,984,907.65	1,866,475.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	118,432.59	-106,430.39
综合收益总额	118,432.59	-106,430.39

(续上表)

项 目	2019. 12. 31/ 2019 年度	2018. 12. 31/ 2018 年度
联营企业		
投资账面价值合计	1,972,905.45	1,913,146.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	59,758.67	-86,853.22
综合收益总额	59,758.67	-86,853.22

(2) 盐城振远云洲文化科技有限公司

项 目	2021. 6. 30/ 2021 年 1-6 月	2020. 12. 31/ 2020 年度
联营企业		
投资账面价值合计		237,760.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-237,760.68	-162,239.32
综合收益总额	-237,760.68	-162,239.32

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业	2020年12月31日 累积未确认的损失	2021年1-6月未确 认的损失（或分享 的净利润）	2021年6月30日累 积未确认的损失
盐城振远云洲文化科 技有限公司		-303,167.78	-303,167.78

八、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五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)10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

本公司持续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6月30日，本公司应收账款的75.43%(2020年12月31日：70.79%；2019年12月31日：53.55%；2018年12月31日：50.95%)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	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	73,551,683.21	79,223,526.66	34,729,011.23	44,494,515.43	
应付账款	35,688,761.70	35,688,761.70	35,688,761.70		
其他应付款	11,330,219.86	11,330,219.86	11,330,219.86		
其他非流动负债	117,860,000.00	123,927,378.30	3,772,264.21	120,155,114.09	
小 计	238,430,664.77	250,169,886.52	85,520,257.00	164,649,629.52	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	92,352,111.93	100,636,557.77	37,476,005.29	63,160,552.48	
应付账款	64,683,770.72	64,683,770.72	64,683,770.72		
其他应付款	13,863,532.37	13,863,532.37	13,863,532.37		
其他非流动负债	117,860,000.00	125,751,224.28	3,647,691.96	122,103,532.32	
小 计	288,759,415.02	304,935,085.14	119,671,000.34	185,264,084.80	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	107,579,915.29	122,182,785.31	25,042,521.78	97,140,263.53	
应付账款	41,804,433.23	41,804,433.23	41,804,433.23		
其他应付款	13,484,789.27	13,484,789.27	13,484,789.27		
其他非流动负债	117,860,000.00	130,376,956.24	4,625,731.96	55,336,225.39	70,414,998.89
小 计	280,729,137.79	307,848,964.05	84,957,476.24	152,476,488.92	70,414,998.89

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	51,000,858.61	60,909,761.36	6,620,292.93	41,477,142.24	12,812,326.19

应付账款	76,583,639.09	76,583,639.09	76,583,639.09		
其他应付款	61,042,461.62	60,961,497.38	60,961,497.38		
其他非流动负债	69,860,000.00	77,121,558.89	2,095,800.00	3,213,560.00	71,812,198.89
小 计	258,486,959.32	275,576,456.72	146,261,229.40	44,690,702.24	84,624,525.08

(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。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	56,140,290.67			56,140,290.67
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	56,140,290.67		3,000,000.00	59,140,290.67

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	100,745,000.00			100,745,000.00
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	100,745,000.00		3,000,000.00	103,745,000.00

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			94,500,000.00	94,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			94,500,000.00	94,500,000.00

4. 2018 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他流动资产			21,500,000.00	21,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,500,000.00	21,500,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含各类存款、存单、国债等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。对于公司持有的其他权益工具投资，因其投资没有公开市场报价，因此公允价值变动难以计量，故亦采用成本金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

张云飞直接持有公司 22.4919%股权，同时通过与成亮、程荣梅、邹雪松、珠海云洲人、云洲创客、星辰之海、云成科技签署的《一致行动协议》，实际拥有公司的表决权比例为 51.4201%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司在联营企业中的权益详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张云飞	董事长
成亮	董事、总经理
涂娟	监事
郑钰鹏	报告期内曾任监事，现已卸任
肖良茂	副董事长
卢静	副董事长肖良茂之配偶
青岛智汇谷科技发展有限公司	董事长张云飞持股 60.00%，已于 2019 年 10 月注销
青岛云洲海洋智能科技有限公司	董事长张云飞持股 60.00%，已于 2019 年 12 月注销
国机（珠海）机器人科技园有限公司	董事周婷婷担任董事
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	持有公司控股子公司智汇谷公司 23.1806%股权
珠海港湾科宏创业投资有限公司	持有公司控股子公司智汇谷公司 11.1111%股权
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	持有公司控股子公司云洲（盐城）创新科技有限公司 15%股权
珠海云洲人投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人担任执行事务合伙人

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	销售无人船艇、无人船相关服务	1,433,628.33	50,955,658.20		

2. 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
珠海科创恒瑞投资管理有限公司	让渡资产使用权利息	956,693.88	2,095,800.00	2,095,800.00	1,269,123.33
珠海港湾科宏创业投资有限公司	让渡资产使用权利息	1,169,728.15	2,291,333.43	238,598.53	

3. 关联租赁情况公

司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
国机(珠海)机器人科技园有限公司	厂房租赁及物业管理费		22,968.43	108,036.74	

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

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
张云飞、成亮	7,099.78	2018/11/8	2023/11/8	否
张云飞、成亮	255.39	2019/10/10	2022/12/31	否

5. 关联方资金拆借

2020年度

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
郑钰鹏		110,833.35		无息拆借
涂娟		75,000.04		无息拆借
青岛智汇谷科技发展有限公司		6,710.00		无息拆借
青岛云洲海洋智能科技有限公司		183,963.36		无息拆借
小 计		376,506.75		

(续上表)

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
张云飞		348,810.01		无息拆借
卢静	195,747.00			无息拆借
小 计	195,747.00	348,810.01		

2019 年度

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
郑钰鹏	140,000.00	29,166.65		无息拆借
涂娟		24,999.96		无息拆借
小 计	140,000.00	54,166.61		

(续上表)

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
珠海云洲人投资合伙企业(有限合伙)		600,000.00		无息拆借
小 计		600,000.00		

2018 年度

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	

拆出				
青岛智汇谷科技发展有限公司	6,000.00			无息拆借
青岛云洲海洋智能科技有限公司	104,107.00	4,107.00		无息拆借
小计	110,107.00	4,107.00		

(续上表)

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
张云飞[注]	343,159.99			无息拆借
成亮	1,300,000.00	1,300,000.00		无息拆借
珠海云洲人投资合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	2,000,000.00		无息拆借
小计	4,243,159.99	3,300,000.00		

[注]2018年度公司向张云飞拆入金额与2020年度拆入偿还金额存在差异，系拆入美元资金外币汇率变动所致

6. 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	2,657,886.07	3,851,867.08	2,758,243.67	2,233,452.64

7. 其他关联交易

2018年5月2日，珠海智汇谷发展有限公司将所持青岛智汇谷科技发展有限公司30%股权（未实缴出资）以名义价格1元转让给张云飞。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	20,385,420.00	1,019,271.00	28,393,720.00	1,419,686.00
小计		20,385,420.00	1,019,271.00	28,393,720.00	1,419,686.00
预付账款					
	珠海科创恒瑞投资管理有限公司	1,267,182.78		826,676.66	
小计		1,267,182.78		826,676.66	

其他应收款					
	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	3,361,320.00	168,066.00	3,361,320.00	168,066.00
小计		3,361,320.00	168,066.00	3,361,320.00	168,066.00
其他非流动资产					
	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	3,648,080.00	182,404.00	3,599,480.00	179,974.00
小计		3,648,080.00	182,404.00	3,599,480.00	179,974.00
长期应收款					
	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	2,582,918.79	293,250.00	5,345,059.54	293,250.00
小计		2,582,918.79	293,250.00	5,345,059.54	293,250.00
一年内到期的非流动资产					
	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	5,865,000.00	586,500.00	2,932,500.00	146,625.00
小计		5,865,000.00	586,500.00	2,932,500.00	146,625.00

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	国机(珠海)机器人科技园有限公司	9,210.96			
	珠海科创恒瑞投资管理有限公司	1,525,276.66		2,223,876.66	
小计		1,534,487.62		2,223,876.66	
其他应收款					
	青岛智汇谷科技发展有限公司	6,710.00	6,710.00	6,710.00	371.00
	青岛云洲海洋智能科技有限公司	300,710.00	300,710.00	300,710.00	24,849.20
	涂娟	75,000.04	22,500.01	100,000.00	10,000.00
	郑钰鹏	110,833.35	5,541.67		
小计		493,253.39	335,461.68	407,420.00	35,220.20

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款					
	珠海云洲人投资合伙企业(有限合伙)				600,000.00
	张云飞			348,810.01	343,159.99
	卢静	193,803.00	195,747.00		
	珠海港湾科宏创业投资有限公司	3,699,660.11	2,529,931.96	238,598.53	
小计		3,893,463.11	2,725,678.96	587,408.54	943,159.99
其他非流动负债					
	珠海港湾科宏创业投资有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	
	珠海科创恒瑞投资管理有限公司	69,860,000.00	69,860,000.00	69,860,000.00	69,860,000.00
小计		117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	69,860,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司本期授予的各项权益工具总额		3,212,047.33	530,819.44	1,498,977.33
公司本期行权的各项权益工具总额	455,562.82	1,478,532.44		
公司本期失效的各项权益工具总额				
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				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	立即行权	立即行权	立即行权	立即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	208,331,619.91	169,209,613.22	55,950,196.08	9,169,645.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	39,122,006.69	113,259,417.14	46,780,550.38	6,548,394.70

十二、承诺及或有事项

(一) 或有事项

未决诉讼

2021年3月30日，珠海新百特建筑工程有限公司（以下简称新百特公司）向珠海香洲区人民法院对珠海智汇谷发展有限公司（以下简称智汇谷公司）提起诉讼（案号：（2021）粤0402民初9381号），相关情况如下：2018年9月，双方就位于珠海市高新区内的无人船基地项目精装修工程的重点部位（以下简称案涉工程）签订《无人船基地建设项目精装修工程（重点部位）施工合同》（合同编号为：ZHBT-011-施工-2018-035），新百特公司就合同外增加的项目工程量以及临时性提前使用场地等情况，要求智汇谷公司支付合同价外工程款人民币3,248,550.76元及逾期付款违约金（暂计至2021年3月20日人民币97,970元），智汇谷公司于2021年7月20日提起反诉，起诉新百特公司在施工过程中，存在大理石较多返水及裂缝、水幕飞溅、铝板未清洁、铝板缝隙大等多达20余处质量问题，监理公司及智汇谷公司数次发函要求整改，但对方未整改，请求判令新百特公司支付案涉工程修复工程款人民币1,185,365.72元，返还超额支付的工程款人民币1,019,980.50元，支付逾期交付违约金1,930,000.00元，共计人民币4,135,346.22元。目前该案涉工程的工程质量及工程修复造价尚未鉴定完毕，截至报告批准对外报出日，该案件尚未完结。

十三、资产负债表日后事项

截至公司财务报表批准对外报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债务人

2020年度

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
修改其他债务条件	3,929,700.00	3,929,700.00	3,929,700.00

2018年1月10日，公司与 Zycraft Pte.Ltd. 签订股份购买协议，协议约定公司按照600万美元的总价购买 Zycraft Pte.Ltd. 所持有 Zycraft USV Pte.Ltd. 100% 股份。截止2019年12月31日，尚欠 Zycraft Pte.Ltd. 100 万美元；2020年11月3日，公司与 Zycraft Pte.Ltd. 签订股份购买协议修正案，约定支付50万美元后，不再支付其他任何款项。上述事项导致公司产生债务重组收益3,929,700.00元，公司计入其他收益。

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
--------	--------	----------	---------------------

修改其他债务条件	1,390,172.73	1,390,172.73	1,390,172.73
----------	--------------	--------------	--------------

2018年12月1日，全资子公司 Zycraft USV Pte.Ltd. 与 Zycraft Pte.Ltd. 签订股份购买协议，协议约定公司按照 42.5 万美元的总价购买 Zycraft Pte.Ltd. 所持有 Shomari Marine Pte.Ltd. 100%股份。2020年11月3日，Zycraft USV Pte.Ltd. 与 Zycraft Pte.Ltd. 签订股份购买协议修正案，修正案约定 Zycraft Pte.Ltd. 同意豁免 Zycraft USV Pte.Ltd. 原购买 Shomari Marine Pte.Ltd. 100%股份的剩余价款 175,000.00 美金和按 8%年利率计算的利息。上述事项导致公司产生债务重组收益 1,390,172.73 元，公司计入其他收益。

2. 公司作为债权人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
修改其他债务条件	63,500,000.00	-3,500,000.00	-3,500,000.00

2020年1月14日，江苏云洲智能科技有限公司（以下简称江苏云洲）全资子公司连云港云海置业有限公司（以下简称云海置业）与连云港市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》（以下简称出让合同），受让了位于连云区连岛白沙海事监管基地东某宗地块，出让合同约定的土地出让价款为 1.27 亿元。云海置业支付了 6,350 万元的第一期土地使用权出让金后，公司的发展战略出现调整。为避免云海置业发生土地使用权出让合同被解除导致已交土地使用权出让金损失的风险，2020年6月1日，公司及子公司江苏云洲与云港投资签订了《股权投资合作协议书》（以下简称协议书），随后云港投资向云海置业增资 6,350 万元，此次增资款已全部用于缴纳第二期土地使用权出让金。

由于与公司发展战略不符，公司决定退出项目，2020年9月，云港投资、江苏云洲及云洲智能签订了《股权投资合作补充协议》，约定云港投资以 1 元的价格收购江苏云洲在云海置业的股权；云海置业已垫付的土地使用权出让金滞纳金 400.05 万元由江苏云洲及云洲智能共同承担；云港投资以 6,000 万元收购云洲智能享有的 6,350 万元往来款债权。上述事项导致公司产生债务重组损失 350 万元。公司将其计入了投资收益。同时产生土地滞纳金 400.05 万元，公司将其计入了营业外支出。

(二) 附有承诺尚未履约的协议

公司控股子公司智汇谷公司于 2015 年与珠海国家高新技术产业开发区管委会签署了《云洲无人船研发测试与产业孵化基地项目投资协议书》（以下简称协议书），协议书中智汇谷公司承诺项目建成后第一年租用面积达到乙方自持有的建筑面积 30%以上，第二年达到自持有建筑面积 50%以上，第三年达自持有建筑面积 80%。承诺三年入园企业年营业收入总

额不低于 4.6 亿元，年纳税总额不低于 3,680 万元，此后入园企业年营业总收入和年纳税总额将保持合理增长。乙方在项目建设竣工期满两年内须通过珠海高新区组织的科技企业孵化器认定，否则将按土地总价款的 10%计收违约金，对两年内无法通过认定的项目单位，在缴纳相应违约金后再给予两年宽限期，如果宽限期满仍无法通过科技企业孵化器认定的，将按办公功能的评估价与项目已缴土地价款的差额计收违约金，在缴纳相应违约金后乙方用地孵化器功能不变。智汇谷公司已于 2020 年 12 月达到竣工验收，截至本报告批准对外报出日，公司尚未申请珠海高新区组织的科技企业孵化器认定。

(三) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
无人船艇产品销售	79,450,480.86	37,735,250.17	223,079,881.81	130,772,852.45
无人船艇相关服务	5,735,640.46	3,411,273.97	4,920,979.81	2,069,997.69
研发技术服务	31,396,226.42	15,514,318.15	20,743,962.25	23,077,871.22
小 计	116,582,347.74	56,660,842.29	248,744,823.87	155,920,721.36

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
无人船艇产品销售	45,207,409.90	27,634,115.19	19,274,834.30	10,584,265.88
无人船艇相关服务	7,475,284.05	1,789,485.58	4,484,349.86	3,258,122.55
研发技术服务	5,145,283.00	4,913,947.26	1,505,660.34	788,990.18
小 计	57,827,976.95	34,337,548.03	25,264,844.50	14,631,378.61

(四) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成

本：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		21,500,000.00	21,500,000.00
其他流动资产	36,862,380.02	-21,500,000.00	15,362,380.02
其他应付款	61,042,461.62	-80,964.24	60,961,497.38
长期借款	47,655,000.00	80,964.24	47,735,964.24

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	155,202,783.00	摊余成本	155,202,783.00
应收账款	摊余成本	11,679,820.23	摊余成本	11,679,820.23
其他应收款	摊余成本	6,412,859.51	摊余成本	6,412,859.51
其他流动资产-理财产品	摊余成本	21,500,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	21,500,000.00
短期借款	摊余成本	2,895,858.61	摊余成本	2,895,858.61
应付账款	摊余成本	76,583,639.09	摊余成本	76,583,639.09
其他应付款	摊余成本	61,042,461.62	摊余成本	60,961,497.38
一年内到期的非流动负债	摊余成本	450,000.00	摊余成本	450,000.00

长期借款	摊余成本	47,655,000.00	摊余成本	47,735,964.24
其他非流动负债	摊余成本	69,860,000.00	摊余成本	69,860,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
-----	----------------------------------	-----	----------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	155,202,783.00			155,202,783.00
应收账款	11,679,820.23			11,679,820.23
其他应收款	6,412,859.51			6,412,859.51
其他流动资产 -理财产品	21,500,000.00	-21,500,000.00		
以摊余成本计量的总金融资产	194,795,462.74	-21,500,000.00		173,295,462.74

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产		21,500,000.00		21,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		21,500,000.00		21,500,000.00

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	2,895,858.61			2,895,858.61
应付账款	76,583,639.09			76,583,639.09
其他应付款	61,042,461.62	-80,964.24		60,961,497.38
一年内到期的非流动负债	450,000.00			450,000.00
长期借款	47,655,000.00	80,964.24		47,735,964.24
其他非流动负债	69,860,000.00			69,860,000.00

以摊余成本计量的总金融负债	258,486,959.32			258,486,959.32
---------------	----------------	--	--	----------------

4. 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	1,210,668.66			1,210,668.66
其他应收款	811,559.30			811,559.30

(五) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	9,354,179.18	-464,987.48	8,889,191.70
合同资产		441,514.88	441,514.88
其他非流动资产		23,472.60	23,472.60
预收款项	63,819,726.56	-63,819,726.56	
合同负债		62,628,069.28	62,628,069.28
其他流动负债		1,191,657.28	1,191,657.28

(六) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1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2021年1月1日前已存在的合同,公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2. 公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项

目金额。

(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		13,051,083.65	13,051,083.65
租赁负债		13,051,083.65	13,051,083.65

(2) 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

2) 公司作为承租人时，存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据 2021 年 1 月 1 日前选择权的实际行使及其他最新情况重新确定租赁期。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,232,516.84	100.00	4,248,823.68	3.53	115,983,693.16
合 计	120,232,516.84	100.00	4,248,823.68	3.53	115,983,693.16

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,763,564.46	100.00	4,222,883.88	3.88	104,540,680.58
合 计	108,763,564.46	100.00	4,222,883.88	3.88	104,540,680.58

(续上表)

种 类	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,653,875.08	100.00	880,086.68	2.78	30,773,788.40
合计	31,653,875.08	100.00	880,086.68	2.78	30,773,788.40

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,231,455.75	100.00	950,136.87	3.92	23,281,318.88
合计	24,231,455.75	100.00	950,136.87	3.92	23,281,318.88

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	74,293,046.32	4,248,823.68	5.72	74,403,492.44	4,222,883.88	5.68
合并范围内关联方组合	45,939,470.52			34,360,072.02		
小计	120,232,516.84	4,248,823.68	3.53	108,763,564.46	4,222,883.88	3.88

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,820,159.55	880,086.68	9.98
合并范围内关联方组合	22,833,715.53		
小计	31,653,875.08	880,086.68	2.78

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,036,148.04	3,501,807.40	5.00	71,283,422.61	3,564,171.13	5.00
1-2年	3,830,475.00	383,047.50	10.00	2,566,750.00	256,675.00	10.00

2-3 年				126,896.55	38,068.97	30.00
4-5 年	312,272.50	249,818.00	80.00	312,272.50	249,818.00	80.00
5 年以上	114,150.78	114,150.78	100.00	114,150.78	114,150.78	100.00
小 计	74,293,046.32	4,248,823.68	5.72	74,403,492.44	4,222,883.88	5.68

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,813,199.72	390,659.99	5.00
1-2 年	126,896.55	12,689.66	10.00
2-3 年	125,000.00	37,500.00	30.00
3-4 年	615,712.50	307,856.25	50.00
4-5 年	39,850.00	31,880.00	80.00
5 年以上	99,500.78	99,500.78	100.00
小 计	8,820,159.55	880,086.68	9.98

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,592,130.01	129,606.50	5.00
1-2 年	3,895,910.00	389,591.00	10.00
2-3 年	1,104,712.50	331,413.75	30.00
3-4 年	39,850.00	19,925.00	50.00
4-5 年	99,500.78	79,600.62	80.00
小 计	7,732,103.29	950,136.87	12.29

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	16,499,352.46		
小 计	16,499,352.46		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	92,881,784.69	83,289,549.55	14,147,562.79
1-2 年	10,424,956.41	8,421,342.62	12,027,675.62
2-3 年	11,900,779.07	12,027,675.62	4,723,573.39
3-4 年	4,598,573.39	4,598,573.39	615,712.50
4-5 年	312,272.50	312,272.50	39,850.00
5 年以上	114,150.78	114,150.78	99,500.78
合 计	120,232,516.84	108,763,564.46	31,653,875.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	4,222,883.88	25,939.80						4,248,823.68
小 计	4,222,883.88	25,939.80						4,248,823.68

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	880,086.68	3,342,797.20						4,222,883.88
小 计	880,086.68	3,342,797.20						4,222,883.88

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	950,136.87	-70,050.19						880,086.68
小 计	950,136.87	-70,050.19						880,086.68

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备								

按组合计提 坏账准备	616,009.29	334,127.58						950,136.87
小 计	616,009.29	334,127.58						950,136.87

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
南方海洋科学与工程广东省实验室 (珠海)	25,101,010.10	20.88	1,255,050.51
珠海云洲无人船科技有限公司	21,169,696.18	17.61	
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	20,385,420.00	16.95	1,019,271.00
云洲 (盐城) 创新科技有限公司	18,604,093.60	15.47	
客户二	9,180,000.00	7.64	459,000.00
小 计	94,440,219.88	78.55	2,733,321.51

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	28,393,720.00	26.11	1,419,686.00
珠海云洲无人船科技有限公司	21,169,696.18	19.46	
客户五	12,246,355.00	11.26	612,317.75
云洲 (盐城) 创新科技有限公司	9,599,772.12	8.83	
客户三	5,670,000.00	5.21	283,500.00
小 计	77,079,543.30	70.87	2,315,503.75

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
珠海云洲无人船科技有限公司	21,169,696.18	66.88	
华东师范大学	2,026,750.00	6.40	101,337.50
广州南方卫星导航仪器有限公司	1,312,370.00	4.15	65,618.50
广州南方海洋科技有限公司			
太科节能科技 (深圳) 有限公司	1,295,256.00	4.09	64,762.80

江苏云洲智能科技有限公司	1,184,248.90	3.74	
小 计	26,988,321.08	85.26	231,718.80

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海云洲无人船科技有限公司	15,813,352.46	65.26	
上海盛创船舶有限公司	2,980,000.00	12.30	298,000.00
广州南方卫星导航仪器有限公司	894,910.00	3.69	77,241.00
浙江大学	777,500.00	3.21	38,875.00
江苏云洲智能科技有限公司	686,000.00	2.83	
小 计	21,151,762.46	87.29	414,116.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	296,491,486.50	100.00	1,701,151.18	0.57	294,790,335.32
合 计	296,491,486.50	100.00	1,701,151.18	0.57	294,790,335.32

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	274,092,613.14	100.00	1,335,876.74	0.49	272,756,736.40
合 计	274,092,613.14	100.00	1,335,876.74	0.49	272,756,736.40

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	307,420.00	0.15	307,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	200,892,975.48	99.85	1,035,080.83	0.52	199,857,894.65

合 计	201,200,395.48	100.00	1,342,500.83	0.67	199,857,894.65
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	77,268,281.82	100.00	581,641.43	0.75	76,686,640.39
合 计	77,268,281.82	100.00	581,641.43	0.75	76,686,640.39

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛云洲海洋智能科技有限公司	300,710.00	300,710.00	100.00	公司注销
青岛智汇谷科技发展有限公司	6,710.00	6,710.00	100.00	公司注销
小 计	307,420.00	307,420.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方组合	282,725,779.16			261,250,878.04		
账龄组合	13,765,707.34	1,701,151.18	12.36	12,841,735.10	1,335,876.74	10.40
其中：1年以内	7,391,510.35	369,575.52	5.00	8,602,561.10	430,128.06	5.00
1-2年	3,828,955.56	382,895.56	10.00	2,788,458.27	278,845.83	10.00
2-3年	2,086,842.86	626,052.86	30.00	929,825.28	278,947.58	30.00
3-4年	158,872.07	79,436.04	50.00	240,923.65	120,461.83	50.00
4-5年	281,676.50	225,341.20	80.00	262,366.80	209,893.44	80.00
5年以上	17,850.00	17,850.00	100.00	17,600.00	17,600.00	100.00
小 计	296,491,486.50	1,701,151.18	0.57	274,092,613.14	1,335,876.74	0.49

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

应收关联方组合	191,362,163.06		
账龄组合	9,530,812.42	1,035,080.83	10.86
其中：1年以内	6,558,106.21	327,905.31	5.00
1-2年	1,717,449.41	171,744.94	10.00
2-3年	746,059.16	223,817.75	30.00
3-4年	329,266.80	164,633.40	50.00
4-5年	164,757.04	131,805.63	80.00
5年以上	15,173.80	15,173.80	100.00
小计	200,892,975.48	1,035,080.83	0.52

B. 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,906,980.45	145,349.02	5.00
1-2年	1,261,076.79	126,107.68	10.00
2-3年	483,750.30	145,125.09	30.00
3-4年	203,197.04	101,598.52	50.00
4-5年	79,326.40	63,461.12	80.00
小计	4,934,330.98	581,641.43	11.79

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	7,391,510.35	8,602,561.10	6,558,106.21
1-2年	3,828,955.56	2,788,458.27	1,717,449.41
2-3年	2,086,842.86	929,825.28	746,059.16
3-4年	158,872.07	240,923.65	329,266.80
4-5年	281,676.50	262,366.80	164,757.04
5年以上	17,850.00	17,600.00	15,173.80

合 计	13,765,707.34	12,841,735.10	9,530,812.42
-----	---------------	---------------	--------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	430,128.06	278,845.83	626,902.85	1,335,876.74
期初数在本期				
--转入第二阶段	-191,447.78	191,447.78		
--转入第三阶段		-208,684.29	208,684.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	130,895.24	121,286.24	113,092.96	365,274.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	369,575.52	382,895.56	948,680.10	1,701,151.18

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	327,905.31	171,744.94	842,850.58	1,342,500.83
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-139,422.91	139,422.91		
--转入第三阶段		-92,982.53	92,982.53	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241,645.66	60,660.51	-1,510.26	300,795.91
本期收回				
本期转回			190,673.36	190,673.36
本期核销			116,746.64	116,746.64
其他变动				
期末数	430,128.06	278,845.83	626,902.85	1,335,876.74

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	145,349.02	126,107.68	310,184.73	581,641.43
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-85,872.47	85,872.47		
--转入第三阶段		-74,605.92	74,605.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	268,428.76	34,370.71	150,639.93	453,439.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	327,905.31	171,744.94	535,430.58	1,035,080.83

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应 收款金额		116,746.64		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛云洲海洋智能科技有限公司	往来款	116,746.64	公司注销	管理层审批	是
小 计		116,746.64			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	10,805,009.56	9,841,096.07	4,467,335.75	1,874,535.08
员工借款	2,583,166.92	2,618,917.27	3,528,333.72	1,557,083.41
往来款及其他	323,530.86	366,591.11	587,585.15	501,659.89
员工备用金	54,000.00	15,130.65	1,254,977.80	1,001,052.60
合并范围内关联方往来	282,725,779.16	261,250,878.04	191,362,163.06	72,333,950.84
合 计	296,491,486.50	274,092,613.14	201,200,395.48	77,268,281.82

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海智汇谷发展有限公司	关联方往来款	144,614,352.76	1 年以内 1-2 年 2-3 年	48.78	
深圳市云洲创新科技有限公司	关联方往来款	69,340,584.22	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3-4 年 4-5 年	23.39	
江苏云洲智能科技有限公司	关联方往来款	51,866,325.92	1 年以内	17.49	
珠海云智新材料科技有限公司	关联方往来款	6,898,775.90	1 年以内 1-2 年	2.33	
珠海万山湾区无人船测试场有限公司	关联方往来款	6,438,212.72	1 年以内 1-2 年	2.17	
小 计		279,158,251.52		94.16	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
珠海智汇谷发展有 限公司	关联方 往来款	120,358,371.78	1年以内	43.91	
深圳市云洲创新科 技有限公司	关联方 往来款	66,693,543.49	1年以内 1-2年 2-3年 3-4年	24.33	
江苏云洲智能科技 有限公司	关联方 往来款	52,110,833.32	1年以内	19.01	
云洲(盐城)创新 科技有限公司	关联方 往来款	7,547,169.81	1年以内	2.75	
珠海万山湾区无人 船测试场有限公司	关联方 往来款	5,107,182.20	1年以内	1.86	
小计		251,817,100.60		91.86	

③ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
连云港云海置业有 限公司	关联方 往来款	63,600,000.00	1年以内	31.61	
珠海智汇谷发展有 限公司	关联方 往来款	62,391,851.78	1年以内	31.01	
深圳市云洲创新科 技有限公司	关联方 往来款	59,337,038.49	1年以内 1-2年 2-3年	29.49	
珠海万山湾区无人 船测试场有限公司	关联方 往来款	2,557,182.20	1年以内	1.27	
珠海云航智能技术 有限公司	关联方 往来款	1,638,771.00	1年以内	0.81	
小计		189,524,843.47		94.19	

④ 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳市云洲创新科 技有限公司	关联方 往来款	41,041,934.37	1年以内 1-2年	53.12	
珠海智汇谷发展有 限公司	关联方 往来款	29,897,051.78	1年以内	38.69	
珠海万山湾区无人 船测试场有限公司	关联方 往来款	999,000.00	1年以内	1.29	
青岛云洲海洋智能 科技有限公司	关联方 往来款	300,710.00	1年以内 1-2年	0.39	24,849.20
珠海南方软件园发 展有限公司	押金	213,176.98	1年以内 1-2年	0.28	64,741.52

			2-3 年 3-4 年 4-5 年		
小 计		72,451,873.13		93.77	89,590.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	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	293,630,700.00		293,630,700.00	291,330,700.00		291,330,700.00
合 计	293,630,700.00		293,630,700.00	291,330,700.00		291,330,700.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	213,745,500.00		213,745,500.00	161,325,850.00		161,325,850.00
合 计	213,745,500.00		213,745,500.00	161,325,850.00		161,325,850.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海智汇谷发展有限公司	142,860,000.00			142,860,000.00		
深圳市云洲创新科技有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
珠海云洲无人船科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
珠海云智新材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京云基智能科技有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
珠海云航智能技术有限公司	1,700,000.00	2,300,000.00		4,000,000.00		
Zycraft USV Pte .Ltd.	51,240,700.00			51,240,700.00		

云洲（盐城）创新 科技有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
江苏云洲智能科 技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
小 计	291,330,700.00	2,300,000.00		293,630,700.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计 提 减值准 备	减值 准备 期末 数
珠海智汇谷发展 有限公司	142,860,000.00			142,860,000.00		
深圳市云洲创新 科技有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
珠海云洲无人船 科技有限公司	5,050,000.00	50,000.00		5,100,000.00		
珠海云智新材料 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京云基智能科 技有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
珠海云航智能技 术有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
Zycraft USV Pte .Ltd.	47,705,500.00	3,535,200.00		51,240,700.00		
云洲（盐城）创新 科技有限公司	1,000,000.00	50,000,000.00		51,000,000.00		
江苏云洲智能科 技有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
小 计	213,745,500.00	77,585,200.00		291,330,700.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计 提 减值准 备	减值 准备 期末 数
珠海智汇谷发展 有限公司	94,860,000.00	48,000,000.00		142,860,000.00		
深圳市云洲创新 科技有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
珠海云洲无人船 科技有限公司	5,000,000.00	50,000.00		5,050,000.00		
珠海云智新材料 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

南京云基智能科技有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
珠海云航智能技术有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
Zycraft USV Pte.Ltd.	44,335,850.00	3,369,650.00		47,705,500.00		
云洲(盐城)创新科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小计	161,325,850.00	52,419,650.00		213,745,500.00		

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海智汇谷发展有限公司	25,000,000.00	69,860,000.00		94,860,000.00		
深圳市云洲创新科技有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
珠海云洲无人船科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
珠海云智新材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京云基智能科技有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
珠海云航智能技术有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00		
Zycraft USV Pte.Ltd.		44,335,850.00		44,335,850.00		
小计	45,430,000.00	115,895,850.00		161,325,850.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	116,984,848.82	62,973,993.42	241,500,087.26	157,229,097.62
其他业务收入	659,259.89	534,148.56	12,400,409.03	3,742,026.14
合计	117,644,108.71	63,508,141.98	253,900,496.29	160,971,123.76

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,205,992.92	29,597,992.68	19,646,858.55	11,887,091.60
其他业务收入	2,406,099.83	1,651,081.82	1,122,338.14	356,906.84
合 计	53,612,092.75	31,249,074.50	20,769,196.69	12,243,998.44

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	9,469,421.80	14,631,021.94	7,425,840.08	7,736,527.96
直接材料	3,919,601.66	14,914,535.34	8,454,485.66	1,617,712.85
设计试验费	215,282.40	1,224,861.34	30,041.60	141,097.63
委外研究费		460,807.84	563,608.52	308,341.55
租赁管理费	1,007,612.16	881,463.61	661,281.94	524,566.33
折旧摊销费	639,361.07	572,155.29	473,352.87	795,579.48
股权激励费	16,621,469.56	32,128,332.54	20,354,816.71	3,306,050.56
其 他	892,406.05	903,947.51	1,417,816.17	555,479.60
合 计	32,765,154.70	65,717,125.41	39,381,243.55	14,985,355.96

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益	2,638,495.32	1,749,398.34	418,331.27	207,023.63
合 计	2,638,495.32	1,749,398.34	418,331.27	207,023.63

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-43.49	-66.32	-176.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.76	-35.56	-73.15	-192.09

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-2.12		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	-1.73		

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-2.12		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	-1.73		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-36,680,724.35	-158,804,897.76	-118,316,547.22	-86,041,367.47	
非经常性损益	B	10,763,646.04	-28,948,429.51	12,180,207.11	7,475,501.50	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-47,444,370.39	-129,856,468.25	-130,496,754.33	-93,516,868.97	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	821,997,506.71	291,793,625.06	200,294,192.81	88,329,754.60	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		573,837,995.00	163,000,000.00	190,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		2	1		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H					
其他	股份支付	I1	39,122,006.69	113,259,417.14	46,780,550.38	6,548,394.70
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	债转股利息	I2		1,884,104.17	808,888.88	1,505,555.56
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		3	9	1
	收购少数股东股权	I3			832,421.37	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			5	
其他综合收益变动影响		7,485.20	27,263.10	58,961.58	-48,144.58
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	823,221,890.48	365,145,208.18	178,398,832.94	48,684,658.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.46%	-43.49%	-66.32%	-176.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-5.76%	-35.56%	-73.15%	-192.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-36,680,724.35	-158,804,897.76
非经常性损益	B	10,763,646.04	-28,948,429.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-47,444,370.39	-129,856,468.25
期初股份总数	D	77,319,588.00	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		2,319,588.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	77,319,588.00	75,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.47	-2.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.61	-1.73

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明（单项金额超过 300 万元以上且变动幅度达 30%以上的报表项目）

1. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	263, 717, 901. 99	496, 698, 321. 05	-46. 91%	主要系本期新增购买定期存款导致期末余额减少
交易性金融资产	56, 140, 290. 67	100, 745, 000. 00	-44. 27%	主要系本期赎回理财产品导致减少
预付款项	15, 747, 871. 06	10, 461, 747. 60	50. 53%	主要系本期新增预付材料款所致
合同资产	8, 837, 111. 73	3, 352, 298. 95	1. 64 倍	主要系本期新增收入对应确认质保金导致增加
使用权资产	11, 331, 185. 03		1 倍	主要系本期执行新租赁准则导致
其他非流动资产	206, 815, 192. 56	9, 713, 866. 98	20. 29 倍	主要系本期新增购买定期存款所致
应付账款	35, 688, 761. 70	64, 683, 770. 72	-44. 83%	主要系本期支付供应商货款增加所致
合同负债	42, 114, 060. 11	75, 158, 263. 02	-43. 97%	主要系本期部分合同满足确认收入条件, 冲销相应的合同负债所致
应付职工薪酬	8, 980, 839. 83	14, 905, 452. 78	-39. 75%	主要系本期支付上年末计提的年终奖所致
应交税费	2, 104, 408. 72	6, 743, 847. 14	-68. 80%	主要系本期销项税额减少所致
租赁负债	7, 705, 024. 42		1 倍	主要系本期执行新租赁准则导致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	496, 698, 321. 05	51, 384, 936. 63	8. 67 倍	主要系本期新增收到外部投资者投资款所致
应收账款	72, 855, 958. 71	9, 354, 179. 18	6. 79 倍	主要系本期收入大幅度增加, 期末客户尚未回款所致
其他应收款	47, 442, 925. 14	9, 678, 545. 57	3. 90 倍	主要系本期新增转让子公司债权, 形成应收款项所致
存货	93, 838, 373. 59	59, 015, 422. 60	59. 01%	主要系本期公司业务规模扩大, 公司产品产量增加及备货增加影响所致
合同资产	3, 352, 298. 95		1 倍	本期执行新金融工具准则导致

长期应收款	5,051,809.54		1 倍	主要系本期新增分期收款销售服务，客户尚未回款所致
其他权益工具投资	3,000,000.00		1 倍	主要系本期新增对外战略性投资所致
固定资产	379,511,693.78	34,901,927.37	9.87 倍	主要系公司办公楼香山海洋科技港大楼于本期转固所致
在建工程	2,953,439.15	315,693,467.89	-99.06%	主要系香山海洋科技港大楼转固
其他非流动资产	9,713,866.98	69,103,687.25	-85.94%	主要系本期结转预付土地款
短期借款	1,868,530.00	3,000,000.00	-37.72%	主要系本期归还短期借款所致
应付账款	64,683,770.72	41,804,433.23	54.73%	主要系本期销售规模增长，公司存货采购需求相应增加
合同负债	75,158,263.02		1 倍	主要系本期执行新金融工具准则所致
应交税费	6,743,847.14	566,100.99	10.91 倍	主要系收入快速增长，导致期末销项税大幅增加所致
一年内到期的非流动负债	35,458,098.31	22,452,894.92	57.92%	主要系一年内到期的长期借款增加所致
长期借款	55,025,483.62	82,127,020.37	-33.00%	主要系一年内到期的长期借款重分类所致
预计负债	4,362,519.34	833,960.31	4.23 倍	主要系本期收入增加，相应计提的预计负债增加
实收资本(或股本)	77,319,588.00	26,443,758.00	1.92 倍	主要系本期新增引进外部投资者所致
资本公积	912,701,749.00	554,436,701.15	64.62%	主要系本期引进外部投资者以及股改净资产折股共同影响所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	252,587,505.97	63,633,995.46	2.97 倍	主要系本期销售订单增长，导致收入大幅增加
营业成本	158,171,604.11	37,097,876.63	3.26 倍	收入增加，成本随之增加
销售费用	58,240,623.16	38,021,799.99	53.18%	主要系售后服务费和股权激励费增加所致
管理费用	123,469,484.56	62,357,666.40	98.00%	主要系中介机构费和股权激励费增加所致

研发费用	72,200,470.88	53,529,529.39	34.88%	主要系本期研发人员人数增加，同时股权激励费用增加
财务费用	12,122,595.40	4,075,334.57	1.97 倍	主要系本期利息支出及融资费用增加所致
其他收益	27,351,070.69	13,301,706.29	1.06 倍	主要系本期确认债务重组收益，同时与资产相关的政府补助增加所致
信用减值损失	-5,748,275.19	-581,682.66	8.88 倍	主要系本期应收账款增加导致信用减值损失增加所致
营业外支出	4,149,242.34	177,575.54	22.37 倍	主要系本期新增确认子公司违约土地滞纳金和债权转让损失所致

3. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	51,384,936.63	155,202,783.00	-66.89%	主要系本期末新增购买理财产品所致
交易性金融资产	94,500,000.00		1 倍	主要系本期新增购买理财产品所致
预付款项	12,827,178.07	7,793,923.68	64.58%	主要系本期末新增大额预付采购款所致
其他应收款	9,678,545.57	6,412,859.51	50.92%	主要系押金保证金和员工借款增加所致
存货	59,015,422.60	26,441,961.18	1.23 倍	主要系期末公司业务规模扩大，公司期末在产品及发出商品同比大幅增加所致
在建工程	315,693,467.89	229,691,684.24	37.44%	主要系公司办公楼香山海洋科技港大楼根据工程进度确认所致
其他非流动资产	69,103,687.25	4,379,531.00	14.78 倍	主要系本期新增预付土地款所致
应付账款	41,804,433.23	76,583,639.09	-45.41%	主要系本期支付供应商款项所致
预收款项	63,819,726.56	21,802,715.32	1.93 倍	主要系本期预收大客户南方海洋实验室货款所致
其他应付款	13,484,789.27	61,042,461.62	-77.91%	主要系本期支付收购价及上期末可转债于本期转增资本所致

一年内到期的非流动负债	22,452,894.92	450,000.00	48.90 倍	主要系本期将一年内到期的长期借款重分类列示所致
长期借款	82,127,020.37	47,655,000.00	72.34%	主要系本期部分借款到期还款，同时将一年内到期的部分重分类列示所致
其他非流动负债	117,860,000.00	69,860,000.00	68.71%	主要系本期确认港湾科宏公司投资款所致
资本公积	554,436,701.15	346,025,401.26	60.23%	主要系本期新增引进外部投资者导致资本溢价大幅增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	63,633,995.46	26,997,781.26	1.36 倍	主要系本期公司订单增加
营业成本	37,097,876.63	16,126,832.41	1.30 倍	收入增加，成本随之增加
销售费用	38,021,799.99	18,181,667.74	1.09 倍	主要系股权激励费增加所致
管理费用	62,357,666.40	40,636,195.65	53.45%	主要系股权激励费增加所致
研发费用	53,529,529.39	30,696,598.76	74.38%	主要系本期研发人员人数增加，同时股权激励费增加
财务费用	4,075,334.57	14,720,265.50	-72.31%	主要系本期融资顾问费大幅度减少所致
其他收益	13,301,706.29	8,293,210.27	60.39%	主要系本期与收益相关的政府补助增加所致

珠海云洲智能科技股份有限公司

二〇二一年十二月十日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1986年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为珠海云洲智能科技有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体每年1月1日至6月30日通过公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为珠海云洲智能科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010468
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 13 日
Date of Issuance

姓名: 杨熹
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1974-04-23
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 511025197404238999
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /



杨熹(330000010468), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



330000010468



杨熹(330000010468), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



330000010468



仅为珠海云洲智能科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明杨熹是中国注册会计师，未经杨熹本人书面同意，此文件不得用
作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010488
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 01 月 03 日
Date of Issuance

姓名: 张明
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1981-08-22
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号码: 152224198108220017
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



张明(330000010488), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



330000010488



仅为珠海云洲智能科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明张明是中国注册会计师，未经张明本人书面同意，此文件不得用
作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。