

昆船智能技术股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-169

审计报告

致同审字（2022）第 110A025223 号

昆船智能技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昆船智能技术股份有限公司（以下简称昆船智能公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了昆船智能公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及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，我们独立于昆船智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 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

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、23，附注五、34。

1、事项描述

昆船智能公司主要从事智能物流、智能产线系统及装备的生产和销售。昆船智能公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月营业收入分别为 154,677.03 万元、161,948.97 万元、191,468.09 万元、66,661.09 万元。其中，智能物流、智能产线系统及装备收入分别为 142,452.51 万元、148,656.61 万元、159,083.93 万元、61,857.57 万元。占相应期间营业收入的比例分别为 92.10%、91.79%、83.09%、92.79%。

对于智能物流系统及智能产线系统业务，采用初验法作为收入确认时点，即物流系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，进行试运行并取得了客户的初验证明，予以确认收入，属于在某一时点履行履约义务。

由于智能物流系统及智能产线系统的初验证明以及验收资料的取得需要与客户进行对接，其取得时点受客户的人为或其他不可控因素的影响，不恰当的对履约义务完成时点的确定可能导致收入确认的重大截止性错报。因此，我们将智能物流系统及智能产线系统收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查主要销售合同中与物流系统控制权转移相关的条款，评价昆船智能公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，包括但不限于：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、在某一时点履行履约义务或是在某一时段内履行履约义务的判断、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和昆船智能公司的经营模式。

（3）对报告期内各期收入的变动趋势进行波动分析。

(4) 抽样选取报告期内确认收入的销售合同、初验证明等可以证明物流系统风险报酬或者控制权已转移的相关文件，评价收入是否已符合昆船智能公司的收入确认具体方法。

(5) 检查销售合同中与收款相关条款，通过实际工作进度与销售合同约定收款节点进行对照分析，检查是否有延期收款，分析未按合同约定节点收款的原因，判断相关收入确认的合理性和真实性。

(6) 选取重要客户进行走访，判断交易真实性、商业背景和是否存在未披露关联方和关联关系。

(7) 使用积极式函证方式对重大客户项目名称、合同金额、已付款金额、质保金比例、质保期、初验情况、终验情况等执行函证程序。

(8) 就资产负债表日前后确认收入的物流系统，检查可以证明物流系统已达到风险报酬转移或者控制权转移的支持性文件，以评价相应营业收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款及合同资产坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注五、3、8。

1、事项描述

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日，昆船智能公司应收账款及合同资产余额为 107,417.99 万元、117,530.14 万元、121,230.85 万元、136,798.81 万元，坏账准备余额为 6,419.99 万元、9,311.70 万元、10,127.77 万元、12,168.66 万元。

自 2019 年 1 月 1 日起，昆船智能公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，采用预期信用损失率计算预期信用损失计提坏账准备。由于应收账款及合同资产金额重大，坏账准备的计提涉及昆船智能公司管理层（以下简称管理层）重大的会计估计与判断，应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表影响重大，因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月的财务报表审计中，我们对应收账款及合同资产坏账准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解、评价并测试与预期信用损失的确定、款项回收相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）结合同行业公司信用政策、行业特点及信用风险特征，分析昆船智能公司预期信用损失模型运用的合理性。

（3）获取昆船智能公司估计其预期信用损失的过程，检查其会计估计是否合理，对历史损失率的前瞻性调整是否合理，判断对于按照单项和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当，是否符合新金融工具准则的相关规定。

（4）获取昆船智能公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（5）抽查对主要客户阶段性收款和资产负债表日后收款情况，评价昆船智能公司坏账准备是否恰当反映了应收账款和合同资产的信用风险。

（6）检查与应收账款和合同资产预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（三）关联方关系、关联交易披露的完整性及价格公允性

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注九。

1、事项描述

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，昆船智能公司与关联方之间涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

由于关联方较多，涉及的关联交易类型多样且关联交易金额影响重大，存在关联交易价格不公允、未在财务报表中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评估并测试昆船智能公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。

(2) 取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的客户、供应商明细表及从其他公开渠道获取的信息进行核对；检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系。

(3) 实地走访主要关联方并访谈了相关人员，核实关联交易的真实性和必要性。

(4) 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；检查往来余额变动及交易数据之间的逻辑关系；抽样函证关联方交易信息，以核实关联交易的完整性。

(5) 检查关联交易的定价情况，判断关联交易定价的公允性。

(6) 复核财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

昆船智能公司管理层（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，管理层负责评估昆船智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆船智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆船智能公司的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对昆船智能公司的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昆船智能公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就昆船智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月的期间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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年十月十一日

合并资产负债表

编制单位: 昆船智能技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:					
货币资金	五、1	319,752,616.11	711,573,296.38	715,678,484.29	540,388,392.45
交易性金融资产					
应收票据	五、2	41,717,153.64	52,610,832.54	97,468,859.66	333,560,169.79
应收账款	五、3	463,070,835.76	395,867,156.01	291,633,676.97	1,009,980,050.46
应收款项融资	五、4	9,756,726.70	4,573,912.04	5,795,100.54	5,832,351.85
预付款项	五、5	176,782,456.68	83,607,486.08	47,397,665.63	46,133,416.91
其他应收款	五、6	56,930,906.32	47,042,967.91	42,314,348.45	43,201,553.24
其中: 应收利息					
应收股利					1,071,931.04
存货	五、7	1,246,288,751.60	809,385,811.43	777,303,802.95	650,793,275.58
合同资产	五、8	783,230,709.48	715,163,646.35	790,550,776.59	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	48,782,095.21	39,159,276.84	49,269,818.20	104,854,316.04
流动资产合计		3,146,312,251.50	2,858,984,385.58	2,817,412,533.28	2,734,743,526.32
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					
长期股权投资	五、10	7,994,121.37	7,988,786.76	6,965,662.93	6,853,481.94
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	287,940,584.30	291,800,170.99	297,146,299.88	303,859,104.33
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	46,116,048.89	46,577,899.46		
无形资产	五、13	79,219,673.62	81,158,283.91	82,763,189.97	85,992,661.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14			59,283.68	7,574,849.23
递延所得税资产	五、15	31,232,105.78	28,883,870.47	29,031,719.93	26,683,434.79
其他非流动资产					
非流动资产合计		452,502,533.96	456,409,011.59	415,966,156.39	430,963,531.88
资产总计		3,598,814,785.46	3,315,393,397.17	3,233,378,689.67	3,165,707,058.20

合并资产负债表（续）

编制单位：昆旭智能技术股份有限公司

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	568,333,305.42	308,196,436.10	351,639,280.95	490,195,111.12
交易性金融负债					
应付票据	五、17	432,684,984.91	542,004,893.84	436,782,105.07	207,219,817.56
应付账款	五、18	708,582,888.64	572,082,521.50	777,619,636.25	685,308,974.73
预收款项	五、19				672,423,628.73
合同负债	五、20	693,530,495.14	678,385,996.81	527,548,109.25	
应付职工薪酬	五、21	10,777,819.72	56,476,419.62	81,701,314.98	81,351,945.25
应交税费	五、22	5,612,988.97	5,652,622.35	3,438,428.30	1,742,961.92
其他应付款	五、23	37,034,409.31	31,582,307.08	28,379,363.38	24,509,584.67
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	25,037,142.86	22,038,739.97	8,700,000.00	10,270,000.00
其他流动负债	五、25	84,472,819.42	106,988,949.07	72,990,191.83	135,446,284.01
流动负债合计		2,566,066,854.39	2,323,408,886.34	2,288,798,430.01	2,308,468,307.99
非流动负债：					
长期借款					
租赁负债	五、26	30,121,099.63	32,333,466.43		
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、27	60,610,000.00	63,480,000.00	67,740,000.00	74,530,000.00
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		90,731,099.63	95,813,466.43	67,740,000.00	74,530,000.00
负债合计		2,656,797,954.02	2,419,222,352.77	2,356,538,430.01	2,382,998,307.99
股东权益：					
股本	五、28	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	153,695,167.83
资本公积	五、29	514,515,024.09	514,515,024.09	514,515,024.09	529,268,477.10
减：库存股					
其他综合收益	五、30	-8,170,458.40	-8,178,958.40	-6,232,458.40	-6,130,458.40
专项储备	五、31	24,866,006.24	22,383,410.60	17,926,145.00	14,327,869.77
盈余公积	五、32	17,837,716.21	17,837,716.21	15,152,194.45	10,564,601.64
未分配利润	五、33	212,968,543.30	169,613,851.90	155,479,354.52	80,983,092.27
归属于母公司股东权益合计		942,016,831.44	896,171,044.40	876,840,259.66	782,708,750.21
少数股东权益					
股东权益合计		942,016,831.44	896,171,044.40	876,840,259.66	782,708,750.21
负债和股东权益总计		3,598,814,785.46	3,315,393,397.17	3,233,378,689.67	3,165,707,058.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位： 昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、34	666,610,889.12	1,914,680,924.33	1,619,489,700.65	1,546,770,273.33
减：营业成本	五、34	483,445,738.39	1,489,724,955.05	1,219,696,702.78	1,167,706,121.25
税金及附加	五、35	3,100,856.48	6,983,833.72	6,379,084.38	7,408,375.03
销售费用	五、36	32,936,059.29	73,646,191.60	72,664,983.25	83,484,105.30
管理费用	五、37	53,553,413.00	122,869,147.29	106,877,868.80	108,917,283.71
研发费用	五、38	44,080,160.30	103,062,691.58	94,704,786.89	75,119,354.39
财务费用	五、39	7,688,538.84	16,279,014.51	17,571,235.86	28,846,005.53
其中：利息费用		5,080,292.29	9,226,486.27	10,726,330.14	24,519,375.31
利息收入		1,450,673.63	2,469,791.66	1,842,158.53	1,619,860.19
加：其他收益	五、40	21,866,458.41	10,843,144.63	18,405,940.46	9,343,215.68
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	5,334.61	1,023,123.83	112,180.99	-239,968.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,334.61	1,023,123.83	112,180.99	24,889.94
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)	五、42	-10,425,460.35	-1,491,371.11	58,110.39	135,559.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-10,457,675.91	-7,770,815.96	-22,732,295.24	-244,546.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44			-65,528.03	-9,675.76
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,794,779.58	104,719,171.97	97,373,447.26	84,273,613.18
加：营业外收入	五、45	11,000.00	39,813.21	332,965.85	481,428.63
减：营业外支出	五、46	242,045.33	662,756.81	2,009,873.54	328,275.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,563,734.25	104,096,228.37	95,696,539.57	84,426,766.06
减：所得税费用	五、47	-790,957.15	4,276,209.23	4,865,805.35	5,112,407.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,354,691.40	99,820,019.14	90,830,734.22	79,314,358.24
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		43,354,691.40	99,820,019.14	90,830,734.22	79,314,358.24
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		43,354,691.40	99,820,019.14	90,830,734.22	79,314,358.24
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额	五、30	8,500.00	-1,946,500.00	-102,000.00	-6,128,500.00
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、30	8,500.00	-1,946,500.00	-102,000.00	-6,128,500.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、30	8,500.00	-1,946,500.00	-102,000.00	-6,128,500.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额	五、30	8,500.00	-1,946,500.00	-102,000.00	-6,128,500.00
(2) 其他权益工具投资公允价值变动					
(3) 企业自身信用风险公允价值变动					
(4) 其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		43,363,191.40	97,873,519.14	90,728,734.22	73,185,858.24
归属于母公司股东的综合收益总额		43,363,191.40	97,873,519.14	90,728,734.22	73,185,858.24
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十四、3	0.24	0.55	0.50	0.44
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位: 昆船智能技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		541,434,017.35	2,122,043,979.15	1,563,017,552.43	1,409,640,744.61
收到的税费返还		574,689.63		3,056,718.92	5,477,000.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	54,560,092.88	83,099,324.32	75,817,844.28	64,702,055.23
经营活动现金流入小计		596,568,799.86	2,205,143,303.47	1,641,892,115.63	1,479,819,800.43
购买商品、接受劳务支付的现金		917,031,491.36	1,536,497,303.90	1,062,126,396.82	1,053,739,379.14
支付给职工以及为职工支付的现金		223,757,938.32	410,764,040.17	313,522,070.45	348,236,517.77
支付的各项税费		20,735,012.49	46,811,225.58	30,788,626.15	87,158,603.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	79,097,059.74	146,586,125.96	122,441,789.43	107,812,969.54
经营活动现金流出小计		1,240,621,501.91	2,140,658,695.61	1,528,878,882.85	1,596,947,470.12
经营活动产生的现金流量净额	五、49	-644,052,702.05	64,484,607.86	113,013,232.78	-117,127,669.69
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					304,170.00
取得投资收益收到的现金				550,000.00	739,309.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00		171,080.00	215,683.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48			1,100,000.00	5,221,161.50
投资活动现金流入小计		1,000.00		1,821,080.00	6,480,325.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		469,909.00	1,606,961.80	2,075,850.38	157,415,688.43
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		469,909.00	1,606,961.80	2,075,850.38	157,415,688.43
投资活动产生的现金流量净额		-468,909.00	-1,606,961.80	-254,770.38	-150,935,363.29
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					264,294,205.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		387,976,638.75	307,813,450.00	350,725,306.04	489,138,247.23
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48				80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		387,976,638.75	307,813,450.00	350,725,306.04	833,432,452.23
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00	134,528,795.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,968,194.44	91,777,918.06	10,399,031.43	32,984,097.44
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,191,278.89	13,298,836.80	50,593,109.99	440,019,170.05
筹资活动现金流出小计		108,159,473.33	395,076,754.86	350,992,141.42	607,532,062.49
筹资活动产生的现金流量净额		279,817,165.42	-87,263,304.86	-266,835.38	225,900,389.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	-364,704,445.63	-24,385,658.80	112,491,627.02	-42,162,643.24
加: 期初现金及现金等价物余额	五、49	593,326,797.94	617,712,456.74	505,220,829.72	547,383,472.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	228,622,352.31	593,326,797.94	617,712,456.74	505,220,829.72

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

波王
印洪

武张
印继

马莉



合并股东权益变动表

编制单位： 昂船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-8,178,958.40	22,383,410.60	17,837,716.21	169,613,851.90		896,171,044.40
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、本年年初余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-8,178,958.40	22,383,410.60	17,837,716.21	169,613,851.90		896,171,044.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,500.00	2,482,595.64		43,354,691.40		45,845,787.04
（一）综合收益总额				8,500.00			43,354,691.40		43,363,191.40
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					2,482,595.64				2,482,595.64
1. 本期提取					3,957,301.85				3,957,301.85
2. 本期使用					-1,474,706.21				-1,474,706.21
（六）其他									
四、本年年末余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-8,170,458.40	24,866,006.24	17,837,716.21	212,968,543.30		942,016,831.44

公司法定代表人： 王洪波



主管会计工作的公司负责人： 张继武



公司会计机构负责人： 马莉



合并股东权益变动表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

项 目	2021年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-6,232,458.40	17,926,145.00	15,152,194.45	155,479,354.52		876,840,259.66
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、本年年初余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-6,232,458.40	17,926,145.00	15,152,194.45	155,479,354.52		876,840,259.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,946,500.00	4,457,265.60	2,685,521.76	14,134,497.38		19,330,784.74
（一）综合收益总额				-1,946,500.00			99,820,019.14		97,873,519.14
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						2,685,521.76	-85,685,521.76		-83,000,000.00
1. 提取盈余公积						2,685,521.76	-2,685,521.76		
2. 对股东的分配							-83,000,000.00		-83,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					4,457,265.60				4,457,265.60
1. 本期提取					7,303,015.29				7,303,015.29
2. 本期使用					-2,845,749.69				-2,845,749.69
（六）其他									
四、本年年末余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-8,178,958.40	22,383,410.60	17,837,716.21	169,613,851.90		896,171,044.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	153,695,167.83	529,268,477.10		-6,130,458.40	14,327,869.77	10,564,601.64	80,983,092.27		782,708,750.21
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、本年初余额	153,695,167.83	529,268,477.10		-6,130,458.40	14,327,869.77	10,564,601.64	80,983,092.27		782,708,750.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,304,832.17	-14,753,453.01		-102,000.00	3,598,275.23	4,587,592.81	74,496,262.25		94,131,509.45
（一）综合收益总额				-297,500.00			90,830,734.22		90,533,234.22
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						9,992,518.10	-9,992,518.10		
1. 提取盈余公积						9,992,518.10	-9,992,518.10		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	26,304,832.17	-14,753,453.01		195,500.00		-5,404,925.29	-6,341,953.87		
1. 资本公积转增股本	14,753,453.01	-14,753,453.01							
2. 盈余公积转增股本	5,404,925.29					-5,404,925.29			
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	6,146,453.87			195,500.00			-6,341,953.87		
（五）专项储备					3,598,275.23				3,598,275.23
1. 本期提取					7,092,882.42				7,092,882.42
2. 本期使用					-3,494,607.19				-3,494,607.19
（六）其他									
四、本年年末余额	180,000,000.00	514,515,024.09		-6,232,458.40	17,926,145.00	15,152,194.45	155,479,354.52		876,840,259.66

公司法定代表人：

王洪波
王洪波印

主管会计工作的公司负责人：

张继武
张继武印

公司会计机构负责人：

马莉
马莉印

合并股东权益变动表

编制单位: 瑞能智能技术股份有限公司

单位: 人民币元

单位：人民币元

项 目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	122,956,134.83	295,713,305.10		-1,958.40	10,466,097.51	7,084,851.16	34,282,250.64		470,855,301.77
加：会计政策变更							-4,601,746.54		-4,601,746.54
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	122,956,134.83	295,713,305.10		-1,958.40	10,466,097.51	7,084,851.16	29,680,504.10		465,898,934.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,739,033.00	233,555,172.00		-6,128,500.00	3,861,772.26	3,479,750.48	51,302,588.17		316,809,815.91
（一）综合收益总额				-6,128,500.00			79,314,358.24		73,185,858.24
（二）股东投入和减少资本	30,739,033.00	233,555,172.00							264,294,205.00
1. 股东投入资本	30,739,033.00	233,555,172.00							264,294,205.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,479,750.48	-28,011,770.07		-24,532,019.59
1. 提取盈余公积						3,479,750.48	-3,479,750.48		
2. 对股东的分配							-24,532,019.59		-24,532,019.59
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					3,861,772.26				3,861,772.26
1. 本期提取					6,933,258.36				6,933,258.36
2. 本期使用					-3,071,486.10				-3,071,486.10
（六）其他									
四、本年年末余额	153,695,167.83	529,268,477.10		-6,130,458.40	14,327,869.77	10,564,601.64	80,983,092.27		782,708,750.21

公司法定代表人:

王洪波



主管会计工作的公司负责人:

张继武



公司会计机构负责人:

马莉



公司资产负债表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		135,579,679.92	323,909,815.72	364,166,218.41	357,073,114.07
交易性金融资产					
应收票据	十三、1	34,340,353.64	37,796,635.00	30,594,150.45	161,065,139.54
应收账款	十三、2	262,705,636.57	210,576,317.42	129,893,723.67	580,006,715.68
应收款项融资	十三、3	52,906.70	695,732.31	1,764,000.00	4,360,551.88
预付款项		126,228,068.95	51,983,899.97	27,161,040.59	20,257,577.42
其他应收款	十三、4	112,958,656.11	24,502,327.83	100,612,284.65	20,882,814.26
其中：应收股利				70,739,421.22	
应收利息					
存货		549,762,649.85	367,306,727.77	364,919,814.55	480,523,688.80
合同资产		596,994,380.76	541,842,210.56	577,211,285.39	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		27,767,441.39	30,817,734.46	40,713,023.61	94,775,160.99
流动资产合计		1,846,389,773.89	1,589,431,401.04	1,637,035,541.32	1,718,944,762.64
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					
长期股权投资	十三、5	263,855,890.54	263,855,890.54	263,855,890.54	263,855,890.54
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		248,609,475.65	251,184,219.31	254,828,895.05	260,404,001.90
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		10,786,982.97	11,499,634.82		
无形资产		79,219,673.62	81,158,283.91	82,763,189.97	85,992,661.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				29,883.68	120,000.00
递延所得税资产		14,578,495.20	12,334,039.81	10,470,113.75	8,031,807.31
其他非流动资产					
非流动资产合计		617,050,517.98	620,032,068.39	611,947,972.99	618,404,361.34
资产总计		2,463,440,291.87	2,209,463,469.43	2,248,983,514.31	2,337,349,123.98

公司资产负债表（续）

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		500,356,666.67	293,196,436.10	290,052,361.11	436,386,416.67
交易性金融负债					
应付票据		406,890,095.11	360,783,605.89	279,615,967.85	118,323,908.87
应付账款		325,149,601.22	334,732,014.75	366,683,638.28	300,343,746.71
预收款项					544,048,329.94
合同负债		349,814,761.80	317,021,303.24	289,549,424.12	
应付职工薪酬			7,386,430.75	21,377,910.66	18,388,829.79
应交税费		282,631.72	639,138.36	1,215,106.86	1,202,880.11
其他应付款		11,204,516.04	9,270,101.75	11,420,004.58	6,421,618.84
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		4,977,808.76	3,983,221.00	320,000.00	480,000.00
其他流动负债		72,915,141.03	110,801,870.42	170,653,914.70	195,355,276.00
流动负债合计		1,671,591,222.35	1,437,814,122.26	1,430,888,328.16	1,620,951,006.93
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		5,764,033.30	7,319,910.71		
长期应付款					
长期应付职工薪酬		1,690,000.00	1,780,000.00	1,900,000.00	2,200,000.00
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,454,033.30	9,099,910.71	1,900,000.00	2,200,000.00
负债合计		1,679,045,255.65	1,446,914,032.97	1,432,788,328.16	1,623,151,006.93
股东权益：					
股本		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	153,695,167.83
资本公积		525,859,895.29	525,859,895.29	525,859,895.29	540,613,348.30
减：库存股					
其他综合收益		17,000.00	17,000.00	68,000.00	-161,500.00
专项储备		10,400,040.36	8,967,906.21	6,417,873.53	4,379,985.47
盈余公积		16,158,495.26	16,158,495.26	13,472,973.50	8,885,380.69
未分配利润		51,959,605.31	31,546,139.70	90,376,443.83	6,785,734.76
股东权益合计		784,395,036.22	762,549,436.46	816,195,186.15	714,198,117.05
负债和股东权益总计		2,463,440,291.87	2,209,463,469.43	2,248,983,514.31	2,337,349,123.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

波王
印洪

武张
印继

马莉

公司利润表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、6	367,294,906.98	1,035,212,547.24	1,024,679,284.14	847,081,935.70
减：营业成本	十三、6	277,042,684.26	841,507,402.57	836,604,802.42	672,373,159.65
税金及附加		1,216,412.03	3,466,277.85	3,492,320.96	4,950,330.35
销售费用		21,444,972.50	42,813,246.37	40,919,534.46	50,698,321.14
管理费用		25,059,129.99	52,010,141.82	42,097,019.26	43,211,181.57
研发费用		22,193,067.59	49,161,010.75	45,146,890.09	30,069,726.08
财务费用		6,667,340.44	14,524,286.10	17,671,088.55	21,929,420.92
其中：利息费用		5,350,441.55	11,584,838.95	13,921,196.96	20,949,713.67
利息收入		750,441.90	949,864.17	572,840.48	729,995.72
加：其他收益		19,144,839.96	7,676,256.64	9,078,320.90	5,959,000.59
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、7			70,739,421.22	20,000,000.00
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)		-6,321,303.23	-8,646,599.79	3,234,359.14	-958,507.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,818,099.77	-3,596,083.42	-20,443,234.40	
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,676,737.13	27,163,755.21	101,356,495.26	48,850,289.47
加：营业外收入			6,300.99	209,210.02	437,878.63
减：营业外支出		111,278.97	578,735.03	814,287.12	308,159.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,565,458.16	26,591,321.17	100,751,418.16	48,980,008.53
减：所得税费用		-2,848,007.45	-263,896.46	826,237.12	2,474,663.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,413,465.61	26,855,217.63	99,925,181.04	46,505,344.76
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,413,465.61	26,855,217.63	99,925,181.04	46,505,344.76
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额			-51,000.00	229,500.00	-161,500.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益			-51,000.00	229,500.00	-161,500.00
(1)重新计量设定受益计划变动额			-51,000.00	229,500.00	-161,500.00
(2)其他权益工具投资公允价值变动					
(3)企业自身信用风险公允价值变动					
(4)其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		20,413,465.61	26,804,217.63	100,154,681.04	46,343,844.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

波王
印洪

武张
印继

马莉

公司现金流量表

编制单位：昆明智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		259,959,465.99	1,033,571,632.90	695,305,283.91	533,794,378.61
收到的税费返还		571,061.95		2,614,288.23	5,477,000.59
收到其他与经营活动有关的现金		34,399,889.18	58,777,459.14	49,816,574.81	33,408,407.99
经营活动现金流入小计		294,930,417.12	1,092,349,092.04	747,736,146.95	572,679,787.19
购买商品、接受劳务支付的现金		460,492,899.83	792,960,804.49	490,507,371.97	551,421,377.98
支付给职工以及为职工支付的现金		80,160,422.79	146,336,514.27	105,279,216.23	134,802,957.24
支付的各项税费		2,851,231.37	15,602,358.49	8,385,290.95	35,832,823.32
支付其他与经营活动有关的现金		48,462,608.28	92,951,865.39	83,617,200.19	57,765,849.03
经营活动现金流出小计		591,967,162.27	1,047,851,542.64	687,789,079.34	779,823,007.57
经营活动产生的现金流量净额		-297,036,745.15	44,497,549.40	59,947,067.61	-207,143,220.38
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			58,103,169.97		20,000,000.00
处建固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			58,103,169.97		20,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,000.00	411,407.11	289,840.00	152,259,488.63
投资支付的现金					60,000,000.00
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		80,000,000.00			
投资活动现金流出小计		80,004,000.00	411,407.11	289,840.00	212,259,488.63
投资活动产生的现金流量净额		-80,004,000.00	57,691,762.86	-289,840.00	-192,259,488.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					264,294,205.00
取得借款收到的现金		320,000,000.00	292,813,450.00	290,000,000.00	435,522,625.01
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00	195,000,000.00	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计		320,000,000.00	312,813,450.00	485,000,000.00	839,816,830.01
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00	134,528,795.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,968,194.44	91,777,918.06	10,399,031.43	32,984,097.44
支付其他与筹资活动有关的现金		3,191,278.89	97,343,255.83	273,900,815.88	256,113,869.24
筹资活动现金流出小计		108,159,473.33	479,121,173.89	574,299,847.31	423,626,761.68
筹资活动产生的现金流量净额		211,840,526.67	-166,307,723.89	-89,299,847.31	416,190,068.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-165,200,218.48	-64,118,411.63	-29,642,619.70	16,787,359.32
加：期初现金及现金等价物余额		231,548,325.87	295,666,737.50	325,309,357.20	308,521,997.88
六、期末现金及现金等价物余额		66,348,107.39	231,548,325.87	295,666,737.50	325,309,357.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

波王
印洪

武张
印继

马莉

公司股东权益变动表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	525,859,895.29		17,000.00	8,967,906.21	16,158,495.26	31,546,139.70	762,549,436.46
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	180,000,000.00	525,859,895.29		17,000.00	8,967,906.21	16,158,495.26	31,546,139.70	762,549,436.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,432,134.15		20,413,465.61	21,845,599.76
（一）综合收益总额							20,413,465.61	20,413,465.61
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					1,432,134.15			1,432,134.15
1. 本期提取					1,484,036.47			1,484,036.47
2. 本期使用					-51,902.32			-51,902.32
（六）其他								
四、本年年末余额	180,000,000.00	525,859,895.29		17,000.00	10,400,040.36	16,158,495.26	51,959,605.31	784,395,036.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

武张印继

马莉

公司股东权益变动表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	525,859,895.29		68,000.00	6,417,873.53	13,472,973.50	90,376,443.83	816,195,186.15
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年年初余额	180,000,000.00	525,859,895.29		68,000.00	6,417,873.53	13,472,973.50	90,376,443.83	816,195,186.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-51,000.00	2,550,032.68	2,685,521.76	-58,830,304.13	-53,645,749.69
（一）综合收益总额				-51,000.00			26,855,217.63	26,804,217.63
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						2,685,521.76	-85,685,521.76	-83,000,000.00
1. 提取盈余公积						2,685,521.76	-2,685,521.76	
2. 对股东的分配							-83,000,000.00	-83,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					2,550,032.68			2,550,032.68
1. 本期提取					2,949,358.56			2,949,358.56
2. 本期使用					-399,325.88			-399,325.88
（六）其他								
四、本年年末余额	180,000,000.00	525,859,895.29		17,000.00	8,967,906.21	16,158,495.26	31,546,139.70	762,549,436.46

公司法定代表人：王洪波



主管会计工作的公司负责人：张继



公司会计机构负责人：马莉



公司股东权益变动表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	153,695,167.83	540,613,348.30		-161,500.00	4,379,985.47	8,885,380.69	6,785,734.76	714,198,117.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	153,695,167.83	540,613,348.30		-161,500.00	4,379,985.47	8,885,380.69	6,785,734.76	714,198,117.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,304,832.17	-14,753,453.01		229,500.00	2,037,888.06	4,587,592.81	83,590,709.07	101,997,069.10
（一）综合收益总额				34,000.00			99,925,181.04	99,959,181.04
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						9,992,518.10	-9,992,518.10	
2. 对股东的分配						9,992,518.10	-9,992,518.10	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	26,304,832.17	-14,753,453.01		195,500.00		-5,404,925.29	-6,341,953.87	
1. 资本公积转增股本	14,753,453.01	-14,753,453.01						
2. 盈余公积转增股本	5,404,925.29					-5,404,925.29		
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	6,146,453.87			195,500.00			-6,341,953.87	
（五）专项储备					2,037,888.06			2,037,888.06
1. 本期提取					2,594,163.88			2,594,163.88
2. 本期使用					-556,275.82			-556,275.82
（六）其他								
四、本年年末余额	180,000,000.00	525,859,895.29		68,000.00	6,417,873.53	13,472,973.50	90,376,443.83	816,195,186.15

公司法定代表人：

王波



主管会计工作的公司负责人：

15

张继武

公司会计机构负责人：

马莉



公司股东权益变动表

编制单位：昆船智能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	122,956,134.83	307,058,176.30			2,667,878.88	5,405,630.21	-10,791,773.64	427,296,046.58
加：会计政策变更							-916,066.29	-916,066.29
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	122,956,134.83	307,058,176.30			2,667,878.88	5,405,630.21	-11,707,839.93	426,379,980.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,739,033.00	233,555,172.00		-161,500.00	1,712,106.59	3,479,750.48	18,493,574.69	287,818,136.76
（一）综合收益总额				-161,500.00			46,505,344.76	46,343,844.76
（二）股东投入和减少资本	30,739,033.00	233,555,172.00						264,294,205.00
1. 股东投入资本	30,739,033.00	233,555,172.00						264,294,205.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,479,750.48	-28,011,770.07	-24,532,019.59
1. 提取盈余公积						3,479,750.48	-3,479,750.48	
2. 对股东的分配							-24,532,019.59	-24,532,019.59
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					1,712,106.59			1,712,106.59
1. 本期提取					2,122,622.27			2,122,622.27
2. 本期使用					-410,515.68			-410,515.68
（六）其他								
四、本年年末余额	153,695,167.83	540,613,348.30		-161,500.00	4,379,985.47	8,885,380.69	6,785,734.76	714,198,117.05

公司法定代表人：



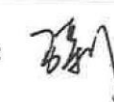
波王
印洪

主管会计工作的公司负责人：

16

武张
印继

公司会计机构负责人：



马莉

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

昆船智能技术股份有限公司（以下简称本公司），于 1998 年 3 月 26 日领取了由昆明市工商行政管理局颁发的注册号为 5301001350122 号的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 380 万元，并经云南云达会计师事务所于 1998 年 3 月 19 日云达（1998）验字第 036 号予以验证。

1998 年 6 月 22 日，本公司召开股东会，同意昆明船舶设备集团有限公司（以下简称昆船集团）将 45.5 万元股权转让给昆明昆船信息产业有限公司职工持股会，同意昆明高新技术产业开发区创业中心增资 30 万元，增资方式为货币出资，增资后本公司注册资本增至 410 万元，变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	128.50	128.50	31.34
云南昆船电子设备有限公司（以下简称昆船电子）	76.00	76.00	18.54
云南昆船设计研究院（以下简称昆船研究院）	65.00	65.00	15.85
昆明七零五所科技发展总公司（以下简称七零五所总公司）	65.00	65.00	15.85
昆明昆船信息产业有限公司职工持股会（以下简称职工持股会）	45.50	45.50	11.10
昆明高新技术创业服务中心（以下简称创业服务中心）	30.00	30.00	7.32
合计	410.00	410.00	100.00

2000 年 12 月 20 日，本公司召开股东会，审议通过股东职工持股会增资 10.3242 万元，增资方式为货币出资，本公司注册资本变更为 420.32 万元，变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	128.50	128.50	30.57
昆船电子	76.00	76.00	18.08
昆船研究院	65.00	65.00	15.47
七零五所总公司	65.00	65.00	15.47
职工持股会	55.82	55.82	13.27
创业服务中心	30.00	30.00	7.14
合计	420.32	420.32	100.00

2003 年 2 月 28 日，本公司召开股东会，同意本公司以资本公积金、盈余公积金、未分配利润共计 15,286,947.07 元。分配转增额及分配转增后出资额如下：

单位：万元

股东名称	转增	出资额
昆船集团	568.73	697.23
昆船电子	336.31	412.31
昆船研究院	287.62	352.62
七零五所总公司	152.72	217.72
创业服务中心	70.52	100.52
职工持股会	112.79	168.62
合计	1,528.69	1,949.02

同意原股东职工持股会将其在本公司的全部出资额转让给昆船集团；同意昆船集团以实物方式新增 3,884,629.38 元，以货币方式新增 136,885.43 元；昆船电子以货币方式新增 76,864.19 元；昆船研究院以货币方式新增 3,840.60 元；七零五所总公司以货币新增 2,837.02 元；创业服务中心以货币新增 4,754.31 元。同意新增法人股东云南昆船第一机械有限公司（该公司后更名为云南昆船机械制造有限公司，以下简称昆船机械）、云南昆船第二机械有限公司（以下简称二机公司）；一机公司以货币方式出资 420 万元，占总股本的 13.12%；二机公司以货币方式出资 420 万元，占总股本的 13.12%。

上述变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	1,268.00	1,268.00	39.64
昆船机械	420.00	420.00	13.12
二机公司	420.00	420.00	13.12
昆船电子	420.00	420.00	13.12
昆船研究院	353.00	353.00	11.03
七零五所总公司	218.00	218.00	6.81
创业服务中心	101.00	101.00	3.16
合计	3,200.00	3,200.00	100.00

2014 年 2 月 2 日，本公司召开股东会，审议通过将资本公积、盈余公积、未分配利润等合计 5,079 万元转增实收资本，本公司注册资本由 3,200 万元增至 8,279 万元，变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	5,144.93	5,144.93	62.14
昆船机械	681.28	681.28	8.23
二机公司	681.28	681.28	8.23
昆船电子	681.28	681.28	8.23
昆船研究院	572.66	572.66	6.92

七零五所总公司	353.62	353.62	4.27
创业服务中心	163.93	163.93	1.98
合计	8,279.00	8,279.00	100.00

2017 年 12 月 1 日，本公司召开股东会，同意股东昆船机械、二机公司、昆船电子、昆船研究院、七零五所总公司、创业服务中心将其持有的本公司股权全部转让给昆船集团，各方签署了《股权转让协议》，同时修改公司章程并办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	8,279.00	8,279.00	100.00

2018 年 12 月 27 日，根据中国船舶重工集团有限公司（以下简称中船重工集团）《关于昆明船舶设备集团有限公司新厂区部分资产注入昆明昆船物流信息产业有限公司相关事项的批复》（船重资〔2018〕1626 号），昆船集团以自有在建工程及对应土地使用权、附属设施对本公司进行实物增资，本公司新增注册资本 40,166,135.00 元，增资完成后，注册资本增至 122,956,134.83 元。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	12,295.6135	12,295.6135	100.00

2019 年 3 月 19 日，根据中船重工集团《关于同意昆明船舶设备集团有限公司下属昆明昆船物流信息产业有限公司增资引入战略投资者的批复》（船重资〔2019〕295 号），同意本公司以增资扩股方式引入战略投资者。本期增资的审计、评估基准日为 2019 年 1 月 31 日，以经中船重工集团及国资委备案的资产评估结果作为交易价格。

2019 年 3 月 20 日，根据股东会决议，本公司新增注册资本不超过 3,073.9034 万元，增资方式为现金出资，增资完成后本公司注册资本为 15,369.5168 万元。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
昆船集团	12,295.6135	12,295.6135	80.00
中国国有资本风险投资基金股份有限公司（以下简称国风投公司）	2,326.1223	2,326.1223	15.1346
中国船舶重工集团投资有限公司（以下简称中船投资公司）	747.7810	747.7810	4.8654
合计	15,369.5168	15,369.5168	100.00

根据本公司 2019 年 12 月 23 日召开的第五次临时股东会决议，以及本公司股东于 2020 年 5 月 18 日签署的《发起人协议书》的规定，以本公司截至 2019 年 6 月 30 日净资产确定股本总额 18,000 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产转入资本公积 525,859,895.29 元、转入专项储备 3,379,810.29 元。

2020 年 6 月 5 日，本公司变更为股份有限公司，各股东持股数额、比例如下：

股东名称	持股数额（股）	占股份总额比例%
昆船集团	144,000,000	80.00
国风投公司	27,242,367	15.1346
中船投资公司	8,757,633	4.8654
合计	180,000,000	100.00

本公司统一社会信用代码：91530100709763144A，注册地址：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区昆船工业区 401 大楼，最新注册资本：人民币 18,000 万元，公司类型：其他股份有限公司，法定代表人：王洪波，营业期限：2008 年 3 月 26 日至无固定期限。

本公司及子公司主要从事智能物流、智能产线方面的规划、研发、设计、生产、实施、运营服务等，是一家集咨询规划、系统集成、设备研发制造、运营服务于一体的高新技术装备供应商。主要经营范围包括工业自动控制系统装置制造，智能仓储装备、工业智能机器人、物料搬运装备的研发和销售，软件开发及信息系统集成服务，智能控制系统集成、技术服务，物联网设备、电子产品、仪器仪表等的销售及修理等。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东大会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 9 名董事组成（其中独立董事 3 人），设董事长 1 人，下设薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会、审计委员会等专门委员会；监事会由 5 名监事组成，其中股东代表担任的监事 3 人，职工代表担任的监事 2 人。

本公司设总经理 1 人，副总经理 7 人。

本公司拥有 4 家分公司和 3 家子公司，分公司分别是：华东分公司、成都分公司、华南分公司和华北分公司；子公司分别包括云南昆船烟草设备有限公司（以下简称昆船烟机）、昆船电子、云南昆船智能装备有限公司（以下简称昆船智能装备）。

本公司的母公司为昆船集团，最终控制方为中国船舶集团。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次临时会议批准。

2、合并财务报表范围

申报期内，本公司纳入合并范围的子公司包括昆船烟机、昆船电子、昆船智能装备。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日分别执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、10）和《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、27），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、31）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12，三、15 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中

可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得

或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国企客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：应收国企客户
- 合同资产组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金、押金组合
- 其他应收款组合 2：应收备用金组合
- 其他应收款组合 3：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要分为原材料、库存商品、项目成本等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否

必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	2-28	5	47.50-3.39
运输设备	10-15	5	9.50-6.33
电子设备	3-12	5	31.67-7.92
其他	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

（6）固定资产处置

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权
软件	10 年	直线法	软件

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、

无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1、销售商品收入确认和计量的具体方法

本公司销售商品收入主要有智能物流系统和智能产线系统、设备及备品备件、专项产品等。

① 智能物流系统及智能产线系统

物流系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，进行试运行并取得了购货方的初验证明，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，予以确认收入。

② 设备和备品备件

单机和备品备件在产品已经发出并经购货方验收确认，收到价款或取得收取款项的证据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，予以确认收入。

③ 专项产品

专项产品已经发出并经购货方验收确认，收到价款或取得收取款项的证据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，予以确认收入。

2、提供技术服务收入确认和计量具体方法

本公司提供技术服务主要是智能物流和产线系统的运营维护和技术服务。

本公司根据签订的技术服务合同约定提供了相应服务，收到价款或取得收取款项的证据，相关成本能够可靠地计量时，予以确认收入。合同明确约定服务成果需提交设备维护报告书并经客户验收确认的，在取得经客户验收确认后的设备维护报告书时确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按提供服务的进度或次数分期确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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

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

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

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1、销售商品收入确认和计量的具体方法

本公司销售商品收入主要有智能物流系统和智能产线系统、设备及备品备件、专项产品等。

① 智能物流系统及智能产线系统

物流系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，进行试运行并取得了购货方的初验证明，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，予以确认收入。

② 设备和备品备件

单机和备品备件在产品已经发出并经购货方验收确认，收到价款或取得收取款项的证据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可

靠地计量，予以确认收入。

③ 专项产品

专项产品已经发出并经购货方验收确认，收到价款或取得收取款项的证据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，予以确认收入。

2、提供技术服务收入确认和计量具体方法

本公司提供技术服务主要是智能物流系统和产线系统的运营维护和技术服务。

本公司根据签订的技术服务合同约定提供了相应服务，收到价款或取得收取款项的证据，相关成本能够可靠地计量时，予以确认收入。合同明确约定服务成果需提交设备维护报告书并经客户验收确认的，在取得经客户验收确认后的设备维护报告书时确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按提供服务的进度或次数分期确认收入。

24、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

27、租赁

2021年1月1日以前

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

28、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

29、安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入采取超额累退方式提取安全生产费用，安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

金融资产减值

①应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

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

②坏账准备计提（2019 年 1 月 1 日之前）

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

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

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	91,795,090.76	应收票据	摊余成本	90,341,366.75
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,453,724.01
应收账款	摊余成本	1,018,024,615.35	应收账款	摊余成本	1,013,531,386.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	59,633,524.75	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	58,712,934.68

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产:				
应收票据	91,795,090.76	-1,453,724.01	--	90,341,366.75
应收账款	1,018,024,615.35	--	-4,493,229.35	1,013,531,386.00
应收款项融资	--	1,453,724.01	--	1,453,724.01
其他应收款	59,633,524.75	--	-920,590.07	58,712,934.68
递延所得税资产	26,529,866.34	--	812,072.89	27,341,939.23
股东权益:				
盈余公积	7,084,851.16	--	--	7,084,851.16
未分配利润	34,282,250.64	--	-4,601,746.54	29,680,504.10

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018.12.31)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019.01.01)
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	62,661,655.45	--	4,493,229.35	67,154,884.80
其他应收款减值准备	7,740,013.24	--	920,590.07	8,660,603.31

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货

币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	639,711,110.98
	其他非流动资产	--
	长期应收款	--
	存货	--
	合同负债	590,668,215.01
	预收款项	-672,423,628.73
	其他流动负债	81,755,413.72

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产—原值	837,872,391.59
合同负债	527,548,109.25
预收款项	--

其他流动负债	49,123,233.31
受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业收入	--
营业成本	--
销售费用	--
净利润	--

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法，该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、12 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
----	--------------------------	-----	------	------------------------

资产：

使用权资产	--	--	59,990,395.64	59,990,395.64
-------	----	----	---------------	---------------

负债：

一年内到期的非流动负债	--	--	11,039,610.93	11,039,610.93
-------------	----	----	---------------	---------------

租赁负债	--	--	48,950,784.71	48,950,784.71
------	----	----	---------------	---------------

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
使用权资产	46,577,899.46	--	46,577,899.46
负债			
一年内到期的非流动负债	14,358,739.97	--	14,358,739.97
租赁负债	32,333,466.43	--	32,333,466.43
合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	10,146,479.56	11,188,101.04	-1,041,621.48
财务费用	2,168,569.04	--	2,168,569.04
研发费用	726,377.97	778,130.46	-51,752.49
销售费用	1,350,560.65	1,547,270.50	-196,709.85
管理费用	2,471,301.98	2,779,845.95	-308,543.97

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

申报期本公司不存在会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	540,388,392.45	540,388,392.45	--
应收票据	333,560,169.79	333,560,169.79	--
应收账款	1,009,980,050.46	394,858,259.24	-615,121,791.22
应收款项融资	5,832,351.85	5,832,351.85	--
预付款项	46,133,416.91	46,133,416.91	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	43,201,553.24	43,201,553.24	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	1,071,931.04	1,071,931.04	--
存货	650,793,275.58	650,793,275.58	--
合同资产	--	615,121,791.22	615,121,791.22
其他流动资产	104,854,316.04	104,854,316.04	--
流动资产合计	2,734,743,526.32	2,734,743,526.32	--
非流动资产：			
长期股权投资	6,853,481.94	6,853,481.94	--
固定资产	303,859,104.33	303,859,104.33	--
无形资产	85,992,661.59	85,992,661.59	--
长期待摊费用	7,574,849.23	7,574,849.23	--
递延所得税资产	26,683,434.79	26,683,434.79	--
非流动资产合计	430,963,531.88	430,963,531.88	--
资产总计	3,165,707,058.20	3,165,707,058.20	--
流动负债：			
短期借款	490,195,111.12	490,195,111.12	--
应付票据	207,219,817.56	207,219,817.56	--
应付账款	685,308,974.73	685,308,974.73	--
预收款项	672,423,628.73	--	-672,423,628.73
合同负债	--	590,668,215.01	590,668,215.01
应付职工薪酬	81,351,945.25	81,351,945.25	--
应交税费	1,742,961.92	1,742,961.92	--
其他应付款	24,509,584.67	24,509,584.67	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
一年内到期的非流动负债	10,270,000.00	10,270,000.00	--
其他流动负债	135,446,284.01	217,201,697.73	81,755,413.72
流动负债合计	2,308,468,307.99	2,308,468,307.99	--
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	74,530,000.00	74,530,000.00	--
非流动负债合计	74,530,000.00	74,530,000.00	--
负债合计	2,382,998,307.99	2,382,998,307.99	--
股东权益：			
股本	153,695,167.83	153,695,167.83	--
资本公积	529,268,477.10	529,268,477.10	--
其他综合收益	-6,130,458.40	-6,130,458.40	--
专项储备	14,327,869.77	14,327,869.77	--
盈余公积	10,564,601.64	10,564,601.64	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未分配利润	80,983,092.27	80,983,092.27	--
归属于母公司股东权益合计	782,708,750.21	782,708,750.21	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	782,708,750.21	782,708,750.21	--
负债和股东权益总计	3,165,707,058.20	3,165,707,058.20	--

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	357,073,114.07	357,073,114.07	--
应收票据	161,065,139.54	161,065,139.54	--
应收账款	580,006,715.68	152,860,572.63	-427,146,143.05
应收款项融资	4,360,551.88	4,360,551.88	--
预付款项	20,257,577.42	20,257,577.42	--
其他应收款	20,882,814.26	20,882,814.26	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	480,523,688.80	480,523,688.80	--
合同资产	--	427,146,143.05	427,146,143.05
其他流动资产	94,775,160.99	94,775,160.99	--
流动资产合计	1,718,944,762.64	1,718,944,762.64	--
非流动资产：			
长期股权投资	263,855,890.54	263,855,890.54	--
固定资产	260,404,001.90	260,404,001.90	--
无形资产	85,992,661.59	85,992,661.59	--
长期待摊费用	120,000.00	120,000.00	--
递延所得税资产	8,031,807.31	8,031,807.31	--
非流动资产合计	618,404,361.34	618,404,361.34	--
资产总计	2,337,349,123.98	2,337,349,123.98	--
流动负债：			
短期借款	436,386,416.67	436,386,416.67	--
应付票据	118,323,908.87	118,323,908.87	--
应付账款	300,343,746.71	300,343,746.71	--
预收款项	544,048,329.94	--	-544,048,329.94
合同负债	--	474,402,143.77	474,402,143.77
应付职工薪酬	18,388,829.79	18,388,829.79	--
应交税费	1,202,880.11	1,202,880.11	--
其他应付款	6,421,618.84	6,421,618.84	--
其中：应付利息	--	--	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股利	--	--	--
一年内到期的非流动负债	480,000.00	480,000.00	--
其他流动负债	195,355,276.00	265,001,462.17	69,646,186.17
流动负债合计	1,620,951,006.93	1,620,951,006.93	--
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	2,200,000.00	2,200,000.00	--
非流动负债合计	2,200,000.00	2,200,000.00	--
负债合计	1,623,151,006.93	1,623,151,006.93	--
股东权益：			
股本	153,695,167.83	153,695,167.83	--
资本公积	540,613,348.30	540,613,348.30	--
其他综合收益	-161,500.00	-161,500.00	--
专项储备	4,379,985.47	4,379,985.47	--
盈余公积	8,885,380.69	8,885,380.69	--
未分配利润	6,785,734.76	6,785,734.76	--
归属于母公司股东权益合计	714,198,117.05	714,198,117.05	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	714,198,117.05	714,198,117.05	--
负债和股东权益总计	2,337,349,123.98	2,337,349,123.98	--

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	715,678,484.29	715,678,484.29	--
应收票据	97,468,859.66	97,468,859.66	--
应收账款	291,633,676.97	291,633,676.97	--
应收款项融资	5,795,100.54	5,795,100.54	--
预付款项	47,397,665.63	47,397,665.63	--
其他应收款	42,314,348.45	42,314,348.45	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	777,303,802.95	777,303,802.95	--
合同资产	790,550,776.59	790,550,776.59	--
其他流动资产	49,269,818.20	49,269,818.20	--
流动资产合计	2,817,412,533.28	2,817,412,533.28	--
非流动资产：			
长期股权投资	6,965,662.93	6,965,662.93	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产	297,146,299.88	297,146,299.88	--
使用权资产	--	59,990,395.64	59,990,395.64
无形资产	82,763,189.97	82,763,189.97	--
长期待摊费用	59,283.68	59,283.68	--
递延所得税资产	29,031,719.93	29,031,719.93	--
非流动资产合计	415,966,156.39	475,956,552.03	59,990,395.64
资产总计	3,233,378,689.67	3,293,369,085.31	59,990,395.64
流动负债：			
短期借款	351,639,280.95	351,639,280.95	--
应付票据	436,782,105.07	436,782,105.07	--
应付账款	777,619,636.25	777,619,636.25	--
合同负债	527,548,109.25	527,548,109.25	--
应付职工薪酬	81,701,314.98	81,701,314.98	--
应交税费	3,438,428.30	3,438,428.30	--
其他应付款	28,379,363.38	28,379,363.38	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
一年内到期的非流动负债	8,700,000.00	19,739,610.93	11,039,610.93
其他流动负债	72,990,191.83	72,990,191.83	--
流动负债合计	2,288,798,430.01	2,299,838,040.94	11,039,610.93
非流动负债：			
租赁负债	--	48,950,784.71	48,950,784.71
长期应付职工薪酬	67,740,000.00	67,740,000.00	--
非流动负债合计	67,740,000.00	116,690,784.71	48,950,784.71
负债合计	2,356,538,430.01	2,416,528,825.65	59,990,395.64
股东权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	--
资本公积	514,515,024.09	514,515,024.09	--
其他综合收益	-6,232,458.40	-6,232,458.40	--
专项储备	17,926,145.00	17,926,145.00	--
盈余公积	15,152,194.45	15,152,194.45	--
未分配利润	155,479,354.52	155,479,354.52	--
归属于母公司所有者权益合计	876,840,259.66	876,840,259.66	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	876,840,259.66	876,840,259.66	--
负债和股东权益总计	3,233,378,689.67	3,293,369,085.31	59,990,395.64

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金	364,166,218.41	364,166,218.41	--
应收票据	30,594,150.45	30,594,150.45	--
应收账款	129,893,723.67	129,893,723.67	--
应收款项融资	1,764,000.00	1,764,000.00	--
预付款项	27,161,040.59	27,161,040.59	--
其他应收款	100,612,284.65	100,612,284.65	--
其中：应收利息	70,739,421.22	70,739,421.22	--
应收股利	--	--	--
存货	364,919,814.55	364,919,814.55	--
合同资产	577,211,285.39	577,211,285.39	--
其他流动资产	40,713,023.61	40,713,023.61	--
流动资产合计	1,637,035,541.32	1,637,035,541.32	--
非流动资产：			
长期股权投资	263,855,890.54	263,855,890.54	--
固定资产	254,828,895.05	254,828,895.05	--
使用权资产	--	14,074,192.09	14,074,192.09
无形资产	82,763,189.97	82,763,189.97	--
长期待摊费用	29,883.68	29,883.68	--
递延所得税资产	10,470,113.75	10,470,113.75	--
非流动资产合计	611,947,972.99	626,022,165.08	14,074,192.09
资产总计	2,248,983,514.31	2,263,057,706.40	14,074,192.09
流动负债：			
短期借款	290,052,361.11	290,052,361.11	--
应付票据	279,615,967.85	279,615,967.85	--
应付账款	366,683,638.28	366,683,638.28	--
合同负债	289,549,424.12	289,549,424.12	--
应付职工薪酬	21,377,910.66	21,377,910.66	--
应交税费	1,215,106.86	1,215,106.86	--
其他应付款	11,420,004.58	11,420,004.58	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
一年内到期的非流动负债	320,000.00	3,911,223.39	3,591,223.39
其他流动负债	170,653,914.70	170,653,914.70	--
流动负债合计	1,430,888,328.16	1,434,479,551.55	3,591,223.39
非流动负债：			
租赁负债	--	10,482,968.70	10,482,968.70
长期应付职工薪酬	1,900,000.00	1,900,000.00	--
非流动负债合计	1,900,000.00	12,382,968.70	10,482,968.70
负债合计	1,432,788,328.16	1,446,862,520.25	14,074,192.09
股东权益：			

股本	180,000,000.00	180,000,000.00	--
资本公积	525,859,895.29	525,859,895.29	--
其他综合收益	68,000.00	68,000.00	--
专项储备	6,417,873.53	6,417,873.53	--
盈余公积	13,472,973.50	13,472,973.50	--
未分配利润	90,376,443.83	90,376,443.83	--
股东权益合计	816,195,186.15	816,195,186.15	--
负债和股东权益总计	2,248,983,514.31	2,263,057,706.40	14,074,192.09

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	2022 年 1-6 月 法定税率%	2021 年度 法定税率%	2020 年度 法定税率%	2019 年度 法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6	16、13、10、9、 6、5、3	16、13、9、6、 5	16、13、10、9、 6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7	7
企业所得税	应纳税所得额	25	25	25	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税软件产品税收优惠

①本公司根据财税〔2011〕100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。

《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）：“一、纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%”。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）：“一、增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%”。

②下属子公司昆船电子根据《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]11 号）的相关规定，对基于军品生产提供的货物享有免征增值税政策。

（2）所得税税收优惠

①本公司于 2017 年 11 月 1 日获得证书编号为 GR201753000441 的高新技术企业证书，有效期三年，于 2020 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR202053000519 的高新技术企业证书（有效期至 2023 年 11 月 23 日），报告期内适用的所得税税率为 15%。

② 下属子公司昆船电子于2017年8月获得证书编号为GR201753000148的高新技术企业证书，有效期三年，于2020年11月23日获得证书编号为GR202053000134的高新技术企业证书（有效期至2023年11月23日），报告期内适用的所得税税率为15%。

③ 下属子公司昆船智能装备已于2015年7月17日获得高新技术企业证书（有效期至2018年7月17日），2018年7月继续申报并获得通过，延续获得证书编号为GR201853000419的高新技术企业证书，有效期三年。于2021年12月3日获得证书编号为GR202153000871的高新技术企业证书（有效期至2024年12月3日），报告期内适用的所得税税率为15%。

④ 下属子公司昆船烟机于2018年11月14日获得证书编号为GR201853000144的高新技术企业证书，有效期三年。于2021年12月3日获得证书编号为GR202153000605的高新技术企业证书（有效期至2024年12月3日），报告期内适用的所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	30,952.22	42,855.35	103,018.84	99,389.52
银行存款	228,591,400.09	593,283,942.59	617,609,437.90	505,121,440.20
其中：财务公司存款	204,517,209.22	482,011,674.52	485,819,685.25	490,798,907.82
其他货币资金	91,130,263.80	118,246,498.44	97,966,027.55	35,167,562.73
合计	319,752,616.11	711,573,296.38	715,678,484.29	540,388,392.45
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--	--

受限制的货币资金明细如下：

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	65,747,915.79	76,295,785.75	35,806,335.52	14,009,004.16
保函保证金	25,382,348.01	26,337,367.97	58,929,692.03	21,158,558.57
司法冻结	--	15,613,344.72	3,230,000.00	--
合计	91,130,263.80	118,246,498.44	97,966,027.55	35,167,562.73

2、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,717,153.64	--	41,717,153.64	52,610,832.54	--	52,610,832.54
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合计	41,717,153.64	--	41,717,153.64	52,610,832.54	--	52,610,832.54

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	93,211,007.73	--	93,211,007.73	315,698,525.53	--	315,698,525.53
商业承兑汇票	4,260,084.93	2,233.00	4,257,851.93	18,364,218.16	502,573.90	17,861,644.26
合计	97,471,092.66	2,233.00	97,468,859.66	334,062,743.69	502,573.90	333,560,169.79

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	41,696,074.77	23,898,654.89	67,323,264.23	46,148,993.87

（续上表）

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	116,578,263.01	85,656,858.52	13,961,138.42	290,445,556.53

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑的，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

用于背书、贴现的商业承兑汇票、银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑的，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（2）按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	41,717,153.64	100.00	--	--	41,717,153.64
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	41,717,153.64	100.00	--	--	41,717,153.64
合计	41,717,153.64	100.00	--	--	41,717,153.64

（续上表）

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	52,610,832.54	100.00	--	--	52,610,832.54
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	52,610,832.54	100.00	--	--	52,610,832.54
合计	52,610,832.54	100.00	--	--	52,610,832.54

（续上表）

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	97,471,092.66	100.00	2,233.00	--	97,468,859.66
商业承兑汇票	4,260,084.93	4.37	2,233.00	0.05	4,257,851.93
银行承兑汇票	93,211,007.73	95.63	--	--	93,211,007.73
合计	97,471,092.66	100.00	2,233.00	--	97,468,859.66

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	334,062,743.69	100.00	502,573.90	0.15	333,560,169.79
商业承兑汇票	18,364,218.16	5.50	502,573.90	2.74	17,861,644.26
银行承兑汇票	315,698,525.53	94.50	--	--	315,698,525.53
合计	334,062,743.69	100.00	502,573.90	0.15	333,560,169.79

① 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	--	--	--

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	--	--	--

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,260,084.93	2,233.00	0.05

④ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	13,735,495.72	66,950.00	0.49
1 至 2 年	544,966.89	27,248.34	5.00
2 至 3 年	4,083,755.55	408,375.56	10.00
合计	18,364,218.16	502,573.90	2.74

说明：2019 年末应收票据账龄较长，系根据应收账款账龄持续计算形成。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	2,233.00
本期计提	--
本期收回或转回	-2,233.00
本期核销	--
2021.12.31	--

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	502,573.90
本期计提	2,233.00
本期收回或转回	-502,573.90
本期核销	--
2020.12.31	2,233.00

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	502,573.90
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	502,573.90

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	145,534,288.87	189,716,622.37	106,545,884.17	609,176,896.21
1 至 2 年	212,250,836.17	124,185,374.58	69,592,678.85	322,077,355.84
2 至 3 年	92,264,255.97	54,494,209.18	94,367,221.15	66,426,119.58
3 至 4 年	19,199,425.86	36,168,767.91	27,053,949.97	42,051,028.84
4 至 5 年	18,113,689.75	20,635,203.03	12,960,939.03	9,738,271.79
5 年以上	35,816,093.33	19,811,511.83	26,908,359.55	24,710,272.49
小计	523,178,589.95	445,011,688.90	337,429,032.72	1,074,179,944.75
减：坏账准备	60,107,754.19	49,144,532.89	45,795,355.75	64,199,894.29
合计	463,070,835.76	395,867,156.01	291,633,676.97	1,009,980,050.46

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	8,565,000.00	1.64	8,565,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	514,613,589.95	98.36	51,542,754.19	10.02	463,070,835.76
其中：应收国企客户	421,397,877.74	80.54	36,009,277.68	8.55	385,388,600.06
应收其他客户	93,215,712.21	17.82	15,533,476.51	16.66	77,682,235.70
合计	523,178,589.95	100.00	60,107,754.19	11.49	463,070,835.76

（续上表）

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	8,565,000.00	1.92	8,565,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	436,446,688.90	98.08	40,579,532.89	9.30	395,867,156.01
其中：应收国企客户	345,572,351.58	77.66	25,395,332.24	7.35	320,177,019.34

应收其他客户	90,874,337.32	20.42	15,184,200.65	16.71	75,690,136.67
合计	445,011,688.90	100.00	49,144,532.89	11.04	395,867,156.01

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,490,000.00	0.74	2,490,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	334,939,032.72	99.26	43,305,355.75	12.93	291,633,676.97
其中：应收国企客户	255,199,265.55	75.63	31,871,191.93	12.49	223,328,073.62
应收其他客户	79,739,767.17	23.63	11,434,163.82	14.34	68,305,603.35
合计	337,429,032.72	100.00	45,795,355.75	13.57	291,633,676.97

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,961,000.00	0.55	5,961,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,068,218,944.75	99.45	58,238,894.29	5.45	1,009,980,050.46
其中：应收国企客户	775,289,545.43	72.18	46,862,164.85	6.04	728,427,380.58
应收其他客户	292,929,399.32	27.27	11,376,729.44	3.88	281,552,669.88
合计	1,074,179,944.75	100.00	64,199,894.29	5.98	1,009,980,050.46

① 截至 2022 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	该公司申请破产清算
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	3,975,000.00	3,975,000.00	100.00	该公司申请破产清算
托璞勒科技（上海）有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,565,000.00	8,565,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

1 年以内	133,261,169.04	2,508,255.87	1.88
1 至 2 年	169,364,404.53	8,160,385.94	4.82
2 至 3 年	72,722,785.03	7,524,233.42	10.35
3 至 4 年	12,246,814.05	1,891,880.71	15.45
4 至 5 年	14,284,574.14	4,413,145.10	30.89
5 年以上	19,518,130.95	11,511,376.64	58.98
合计	421,397,877.74	36,009,277.68	8.55

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,273,119.83	574,133.33	4.68
1 至 2 年	42,886,431.64	3,180,169.81	7.42
2 至 3 年	19,541,470.94	2,826,973.89	14.47
3 至 4 年	6,080,111.81	1,755,726.04	28.88
4 至 5 年	2,601,615.61	1,101,397.18	42.34
5 年以上	9,832,962.38	6,095,076.26	61.99
合计	93,215,712.21	15,533,476.51	16.66

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	该公司申请破产清算
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	3,975,000.00	3,975,000.00	100.00	该公司申请破产清算
托璞勒科技（上海）有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,565,000.00	8,565,000.00	100.00	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	170,295,765.72	3,440,770.36	2.02
1 至 2 年	92,495,535.58	4,398,094.13	4.75
2 至 3 年	41,964,118.29	4,384,449.35	10.45
3 至 4 年	19,215,313.45	3,198,859.61	16.65
4 至 5 年	9,010,805.86	2,787,983.58	30.94
5 年以上	12,590,812.68	7,185,175.21	57.07

合计	345,572,351.58	25,395,332.24	7.35
----	----------------	---------------	------

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,420,856.65	947,740.30	4.88
1 至 2 年	31,689,839.00	2,205,875.49	6.96
2 至 3 年	12,530,090.89	1,893,646.01	15.11
3 至 4 年	16,080,954.46	4,288,822.96	26.67
4 至 5 年	6,421,897.17	2,676,905.85	41.68
5 年以上	4,730,699.15	3,171,210.04	67.03
合计	90,874,337.32	15,184,200.65	16.71

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	申请破产清算

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	88,990,102.00	2,740,403.25	3.08
1 至 2 年	53,112,515.03	2,909,435.98	5.48
2 至 3 年	63,806,335.15	9,445,358.51	14.80
3 至 4 年	20,321,957.39	3,878,825.20	19.09
4 至 5 年	12,465,632.28	3,690,617.81	29.61
5 年以上	16,502,723.70	9,206,551.18	55.79
合计	255,199,265.55	31,871,191.93	12.49

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	17,555,782.17	465,392.03	2.65
1 至 2 年	16,480,163.82	939,207.35	5.70
2 至 3 年	30,560,886.00	2,340,611.73	7.66

3 至 4 年	6,731,992.58	1,072,865.57	15.94
4 至 5 年	495,306.75	87,491.30	17.66
5 年以上	7,915,635.85	6,528,595.84	82.48
合计	79,739,767.17	11,434,163.82	14.34

④ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	申请破产清算
甘肃省烟草公司陇南市公司	1,639,000.00	1,639,000.00	100.00	已被提起诉讼
浙江佐力药业股份有限公司	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00	已被提起诉讼
合计	5,961,000.00	5,961,000.00	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	433,143,367.23	9,120,650.91	2.11
1 至 2 年	233,804,730.23	13,210,738.72	5.65
2 至 3 年	48,167,354.85	5,735,952.58	11.91
3 至 4 年	39,155,312.09	6,289,732.07	16.06
4 至 5 年	4,208,283.88	1,910,600.71	45.40
5 年以上	16,810,497.15	10,594,489.86	63.02
合计	775,289,545.43	46,862,164.85	6.04

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	176,033,528.98	2,312,070.30	1.31
1 至 2 年	88,272,625.61	1,741,858.27	1.97
2 至 3 年	18,258,764.73	992,924.04	5.44
3 至 4 年	1,063,716.75	181,641.31	17.08
4 至 5 年	3,890,987.91	854,692.69	21.97

5 年以上	5,409,775.34	5,293,542.83	97.85
合计	292,929,399.32	11,376,729.44	3.88

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	49,144,532.89
本期计提	10,963,221.30
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2022.06.30	60,107,754.19

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	45,795,355.75
本期计提	3,349,177.14
本期收回或转回	--
2021.12.31	49,144,532.89

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	64,199,894.29
首次执行新收入准则的调整金额	-24,589,319.76
2020.01.01	39,610,574.52
本期计提	6,829,331.68
本期收回或转回	18,000.00
本期核销	662,550.45
本期转销	--
其他	--
2020.12.31	45,795,355.75

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	62,661,655.45
首次执行新金融工具准则的调整金额	4,493,229.35
2019.01.01	67,154,884.80
本期计提	-2,722,916.05
本期收回或转回	--

本期核销	232,074.46
本期转销	--
其他	--
2019.12.31	64,199,894.29

各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	--	--	662,550.45	232,074.46

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
昆船集团	126,072,194.17	24.10	9,165,930.03
江西中烟工业有限责任公司	32,525,129.34	6.22	610,938.33
红云红河烟草（集团）有限责任公司	23,107,644.00	4.41	786,532.44
中船重工纵横科技有限公司（以下简称纵横科技）	17,923,360.00	3.42	1,069,329.03
中国建筑西南设计研究院有限公司	17,559,741.78	3.36	659,364.69
合计	217,188,069.29	41.51	12,292,094.52

说明：应收账款中昆船集团款项主要系本公司应收取的通过集团签署的项目款，昆船集团在收取后需支付给本公司。

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
昆船集团	108,787,570.84	24.45	5,242,436.72
中国建筑西南设计研究院有限公司	23,711,411.41	5.33	433,713.86
中船重工纵横科技有限公司（以下简称纵横科技）	21,075,540.00	4.74	811,103.85
武汉中百现代食品加工物流配送有限公司	13,896,743.70	3.12	935,221.75
中兴通讯股份有限公司	13,119,583.06	2.95	590,681.57
合计	180,590,849.01	40.59	8,013,157.75

说明：应收账款中昆船集团款项主要系本公司应收取的通过集团签署的项目款，昆船集团在收取后需支付给本公司。

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
昆船集团	75,262,334.28	22.30	12,052,332.33
纵横科技	22,565,540.00	6.69	1,294,767.28
昆船机械	17,954,546.61	5.32	3,279,525.98
广东烟草东莞市有限公司（以下 简称广烟东莞公司）	9,817,913.16	2.91	523,100.25
红河烟草集团	7,189,493.29	2.13	324,285.06
合计	132,789,827.34	39.35	17,474,010.90

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
昆船集团	243,038,596.81	22.63	19,560,918.44
宁波保税区无尾熊电子商务有限 公司	30,931,504.35	2.88	289,511.50
广烟东莞公司	30,253,553.16	2.82	700,384.36
红河烟草集团	29,043,245.91	2.70	671,632.95
昆船机械	24,282,239.26	2.26	115,847.65
合计	357,549,139.49	33.29	21,338,294.90

4、应收款项融资

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	9,756,726.70	4,573,912.04	5,795,100.54	5,832,351.85
应收账款	--	--	--	--
小计	9,756,726.70	4,573,912.04	5,795,100.54	5,832,351.85
减：其他综合收益- 公允价值变动	--	--	--	--
合计	9,756,726.70	4,573,912.04	5,795,100.54	5,832,351.85

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	167,799,243.10	94.92	77,706,295.22	92.94
1至2年	7,856,388.64	4.44	5,450,297.90	6.52
2至3年	788,363.58	0.45	54,210.02	0.06
3年以上	338,461.36	0.19	396,682.94	0.48
合计	176,782,456.68	100.00	83,607,486.08	100.00

（续上表）

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	30,512,906.82	64.38	41,145,653.48	89.19
1 至 2 年	16,088,762.60	33.94	4,627,585.97	10.03
2 至 3 年	554,678.05	1.17	174,563.32	0.38
3 年以上	241,318.16	0.51	185,614.14	0.40
合计	47,397,665.63	100.00	46,133,416.91	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海精星仓储设备工程有限公司	16,999,364.57	9.62
南京音飞储存设备（集团）股份有限公司	16,340,669.11	9.24
北京伍强科技有限公司	12,525,533.86	7.09
德马泰克国际贸易（上海）有限公司	11,660,964.41	6.60
上海速锐信息技术有限公司	7,448,450.99	4.21
合计	64,974,982.94	36.76

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司	14,527,433.68	17.38
南京音飞储存设备（集团）股份有限公司	8,701,869.08	10.41
湖州双力自动化科技装备有限公司	6,173,687.59	7.38
安徽音飞智能物流设备有限公司	4,240,000.00	5.07
上海翊繁自动化科技有限责任公司	3,833,450.86	4.59
合计	37,476,441.21	44.82

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
华章科技	10,478,117.20	22.11
河北中泰物流设备有限公司	5,275,771.73	11.13
上海者尚进出口贸易有限公司	3,880,461.89	8.19
逻根公司	3,501,743.01	7.39
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	1,475,050.00	3.11
合计	24,611,143.83	51.93

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国船舶工业物资云贵有限公司（以下简称云贵物资）	12,754,705.16	27.65
逻根公司	6,000,000.00	13.01
河北中泰物流设备有限公司	5,775,771.73	12.52
华章科技	3,444,944.50	7.47
上海精星仓储设备工程有限公司（以下简称精星仓储）	2,552,512.00	5.53
合计	30,527,933.39	66.18

6、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	--	--	--	1,071,931.04
其他应收款项	56,930,906.32	47,042,967.91	42,314,348.45	42,129,622.20
合计	56,930,906.32	47,042,967.91	42,314,348.45	43,201,553.24

（1） 应收股利

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
账龄一年以内的应收股利	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利	--	--	--	1,071,931.04
小计：	--	--	--	1,071,931.04
减：坏账准备	--	--	--	--
合计	--	--	--	1,071,931.04

各报告期期末重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	2019.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
云南深蓝睿控信息与自动化有限公司（以下简称深蓝睿控）	1,071,931.04	1年以上	2020年已收回	否

（2）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	43,433,410.36	24,903,677.45	31,870,178.40	27,549,849.49
1 至 2 年	9,637,006.37	17,349,512.07	7,835,638.60	9,862,794.54
2 至 3 年	4,241,935.20	4,705,123.42	2,296,269.83	2,106,597.73

3 至 4 年	522,523.05	1,442,817.05	1,052,428.01	2,421,578.00
4 至 5 年	447,077.25	392,071.25	506,659.00	2,932,928.00
5 年以上	613,905.00	752,478.53	3,111,459.50	8,001,260.50
小计	58,895,857.23	49,545,679.77	46,672,633.34	52,875,008.26
减：坏账准备	1,964,950.91	2,502,711.86	4,358,284.89	10,745,386.06
合计	56,930,906.32	47,042,967.91	42,314,348.45	42,129,622.20

② 按款项性质披露

项目	2022.06.30		2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款组合	--	--	--	--	--	--
应收关联方款项	3,060,115.42	58,140.09	3,001,975.33	7,440,309.51	498,189.87	6,942,119.64
保证金、押金	48,691,966.63	1,906,810.82	46,785,155.81	39,578,616.81	2,004,521.99	37,574,094.82
备用金组合	7,143,775.18	--	7,143,775.18	2,526,753.45	--	2,526,753.45
合计	58,895,857.23	1,964,950.91	56,930,906.32	49,545,679.77	2,502,711.86	47,042,967.91

（续上表）

项目	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款组合	--	--	--	--	--	--
应收关联方款项	4,278,725.35	167,692.04	4,111,033.31	12,887,714.05	158,157.07	12,729,556.98
保证金、押金	35,047,595.00	4,190,592.85	30,857,002.15	34,848,399.68	10,587,228.99	24,261,170.69
备用金组合	7,346,312.99	--	7,346,312.99	5,138,894.53	--	5,138,894.53
合计	46,672,633.34	4,358,284.89	42,314,348.45	52,875,008.26	10,745,386.06	42,129,622.20

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	3,049,115.42	1.88	57,260.09	2,991,855.33	未逾期
保证金、押金组合	41,398,378.58	2.34	967,867.18	40,430,511.40	未逾期
备用金组合	7,143,775.18	--	--	7,143,775.18	未逾期
合计	51,591,269.18	1.99	1,025,127.27	50,566,141.91	——

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	11,000.00	8.00	880.00	10,120.00	信用风险增加
保证金、押金组合	6,710,435.05	5.30	355,790.64	6,354,644.41	信用风险增加
备用金组合	--	--	--	--	--
合计	6,721,435.05	5.31	356,670.64	6,364,764.41	——

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金组合	583,153.00	100.00	583,153.00	--	信用风险较高

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	6,136,871.51	5.31	326,031.57	5,810,839.94	未逾期
保证金、押金组合	36,488,378.31	2.50	913,290.44	35,575,087.87	未逾期
备用金组合	2,526,753.45	--	--	2,526,753.45	未逾期
合计	45,152,003.27	2.74	1,239,322.01	43,912,681.26	——

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	1,303,438.00	13.21	172,158.30	1,131,279.70	信用风险增加
保证金、押金组合	2,357,811.97	15.22	358,805.02	1,999,006.95	信用风险增加
合计	3,661,249.97	14.50	530,963.32	3,130,286.65	——

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金组合	732,426.53	100.00	732,426.53	--	信用风险较高

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

关联方组合	4,278,725.35	3.92	167,692.04	4,111,033.31	
保证金、押金组合	24,607,248.65	0.61	150,142.97	24,457,105.68	未逾期
备用金组合	7,346,312.99	--	--	7,346,312.99	
合计	36,232,286.99	0.88	317,835.01	35,914,451.98	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金组合	7,218,827.85	11.34	818,931.38	6,399,896.47	信用风险增加

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金组合	3,221,518.50	100.00	3,221,518.50	--	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	12,887,714.05	1.23	158,157.07	12,729,556.98	
保证金、押金组合	20,846,396.78	9.62	2,005,862.46	18,840,534.32	
备用金组合	5,138,894.53	--	--	5,138,894.53	
合计	38,873,005.36	5.57	2,164,019.53	36,708,985.83	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金组合	13,294,084.40	59.23	7,873,448.03	5,420,636.37	信用风险增加

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金组合	707,918.50	100.00	707,918.50	--	信用风险较高

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	合计
2022 年 1 月 1 日余额	2,502,711.86
本期计提	-537,760.95
本期转回	--
2022 年 6 月 30 日余额	1,964,950.91

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	合计
2021年1月1日余额	4,358,284.89
本期计提	-1,855,573.03
本期转回	--
2021年12月31日余额	2,502,711.86

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	合计
2020年1月1日余额	10,745,386.06
本期计提	-6,387,101.17
本期转回	--
2020年12月31日余额	4,358,284.89

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	合计
2018年12月31日余额	7,740,013.24
首次执行新金融工具准则的调整金额	920,590.08
2019年1月1日余额	8,660,603.32
本期计提	2,084,782.74
2019年12月31日余额	10,745,386.06

⑤ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
顾家家居股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	8.49	112,334.32
重庆中烟工业有限责任公司	保证金	4,338,358.40	1年以内；1-2年； 2-3年；4-5年	7.37	46,950.86
中烟物流技术有限责任公司	保证金	3,150,000.00	1-2年	5.35	150,605.14
昆船集团	保证金	2,898,115.42	1年以内	4.92	52,455.89
贵州烟叶复烤有限责任公司	保证金	2,551,256.06	2-3年	4.33	221,529.36
合计		17,937,729.88		30.46	583,875.57

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆船集团	保证金	5,918,134.91	1 年以内、2-3 年	11.94	319,964.26
重庆中烟工业有限 责任公司	保证金	4,308,458.40	1 年以内、1-2 年、3-4 年	8.70	90,825.01
中烟物流技术有限 责任公司	保证金	3,150,000.00	1-2 年	6.36	161,728.30
贵州烟叶复烤有限 责任公司	保证金	2,551,256.06	1-2 年	5.15	130,987.39
河北省烟草公司沧 州市公司	保证金	2,167,885.00	1 年以内	4.38	42,019.98
合计	--	18,095,734.37	--	36.53	745,524.94

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆船集团	保证金	4,093,992.14	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	8.77	173,767.82
中烟物流	保证金	3,150,000.00	1 年以内	6.75	213,943.53
贵州烟叶复烤	保证金	2,571,006.06	1 年以内、1-2 年	5.51	176,881.10
红河烟草集团	保证金	2,034,507.68	1 年以内、2-3 年、 3-4 年	4.36	92,172.50
四川省烟草公司成 都市公司	保证金	1,753,800.00	1-2 年、3-4 年	3.76	346,439.98
合计	——	13,603,305.88	——	29.15	1,003,204.93

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆船集团	保证金	9,396,175.74	1 年以内、1-2 年	17.77	--
甘肃烟草工业有 限责任公司（以下 简称甘肃烟草）	保证金	4,138,232.40	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、5 年以上	7.83	2,451,192.82
四川省烟草公司 成都市公司	保证金	3,260,580.00	1 年以内、1-3 年	6.17	475,501.53
深蓝睿控	借款、往来款	2,726,413.09	1-2 年	5.16	--
云南烟草	保证金	2,459,090.00	1 年以内、5 年以 上	4.65	2,091,601.54
合计	——	21,980,491.23	——	41.58	5,018,295.89

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	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	95,489,250.91	480,573.38	95,008,677.53	75,806,694.43	493,847.60	75,312,846.83
项目成本	1,080,945,240.55	2,959,303.59	1,077,985,936.96	699,796,618.39	2,959,303.59	696,837,314.80
库存商品	73,294,137.11	--	73,294,137.11	37,235,649.80	--	37,235,649.80
合计	1,249,728,628.57	3,439,876.97	1,246,288,751.60	812,838,962.62	3,453,151.19	809,385,811.43

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	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	52,984,643.26	526,621.05	52,458,022.21	43,851,305.58	539,505.98	43,311,799.60
项目成本	698,620,945.36	--	698,620,945.36	595,944,753.24	--	595,944,753.24
库存商品	26,224,835.38	--	26,224,835.38	11,536,722.74	--	11,536,722.74
合计	777,830,424.00	526,621.05	777,303,802.95	651,332,781.56	539,505.98	650,793,275.58

（2）各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	493,847.60	--	--	13,274.22	--	480,573.38
项目成本	2,959,303.59	--	--	--	--	2,959,303.59
合计	3,453,151.19	--	--	13,274.22	--	3,439,876.97

存货跌价准备（续）

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	526,621.05	--	--	32,773.45	--	493,847.60
项目成本	--	2,959,303.59	--	--	--	2,959,303.59
合计	526,621.05	2,959,303.59	--	32,773.45	--	3,453,151.19

存货跌价准备（续）

目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	539,505.98	--	--	12,884.93	--	526,621.05

存货跌价准备（续）

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	294,959.97	272,057.47	--	27,511.46	--	539,505.98

8、合同资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	844,809,512.76	767,296,773.72	837,872,391.59	639,711,110.98
减：合同资产减值准备	61,578,803.28	52,133,127.37	47,321,615.00	24,589,319.76
小计	783,230,709.48	715,163,646.35	790,550,776.59	615,121,791.22
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	--	--	--	--
合计	783,230,709.48	715,163,646.35	790,550,776.59	615,121,791.22

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.06.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,112,820.51	1.20	10,112,820.51	100.00	--
其中：力信（江苏）能源科技 有限责任公司	10,112,820.51	1.20	10,112,820.51	100.00	--
按组合计提坏账准备	834,696,692.25	98.80	51,465,982.77	6.17	783,230,709.48
其中：应收国企客户	453,103,283.48	53.63	21,991,739.77	4.85	431,111,543.71
应收其他客户	381,593,408.77	45.17	29,474,243.00	7.72	352,119,165.77
合计	844,809,512.76	100.00	61,578,803.28	7.29	783,230,709.48

合同资产减值准备计提情况（续）

类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,944,820.51	1.56	11,944,820.51	100.00	--
其中：力信（江苏）能源 科技有限责任公司	10,112,820.51	1.32	10,112,820.51	100.00	--
浙江佐力药业股份有 限公司	1,832,000.00	0.24	1,832,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	755,351,953.21	98.44	40,188,306.86	5.32	715,163,646.35
其中：应收国企客户	456,852,869.72	59.54	20,045,895.51	4.39	436,806,974.21
应收其他客户	298,499,083.49	38.90	20,142,411.35	6.75	278,356,672.14
合计	767,296,773.72	100.00	52,133,127.37	6.79	715,163,646.35

合同资产减值准备计提情况（续）

类别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,944,820.51	1.43	11,944,820.51	100.00	--
其中：					
力信（江苏）能源科技 有限责任公司	10,112,820.51	1.21	10,112,820.51	100.00	--
浙江佐力药业股份有限 公司	1,832,000.00	0.22	1,832,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	825,927,571.08	98.57	35,376,794.49	4.28	790,550,776.59
其中：应收国企客户	559,079,809.09	66.73	24,644,212.35	4.41	534,435,596.74
应收其他客户	266,847,761.99	31.84	10,732,582.14	4.02	256,115,179.85
合计	837,872,391.59	100.00	47,321,615.00	5.65	790,550,776.59

合同资产减值准备计提情况（续）

类别	2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,471,000.00	0.55	3,471,000.00	100.00	--
其中：					
甘肃省烟草公司陇南市 公司	1,639,000.00	0.26	1,639,000.00	100.00	--
浙江佐力药业股份有限 公司	1,832,000.00	0.29	1,832,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	636,240,110.98	99.45	21,118,319.76	3.32	615,121,791.22
其中：应收国企客户	450,117,541.38	70.36	18,273,352.36	4.06	431,844,189.02
应收其他客户	186,122,569.60	29.09	2,844,967.40	1.53	183,277,602.20
合计	639,711,110.98	100.00	24,589,319.76	3.84	615,121,791.22

（2）合同资产减值准备计提、收回或转回情况

项目	2022年1-6月			2021年			原因
	本期计提	本期转回	本期转销/核销	本期计提	本期转回	本期转销/核销	
项目款	10,457,675.91	--	1,012,000.00	4,811,512.37	--	--	信用减值损失

（续上表）

项目	2020年			原因
	本期计提	本期转回	本期转销/核销	
项目款	22,732,295.24	--	--	信用减值损失

9、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
多交或预缴的增值税额	45,129,914.03	37,680,365.17
预缴所得税	3,652,181.18	1,478,911.67
合计	48,782,095.21	39,159,276.84

（续上表）

项目	2020.12.31	2019.12.31
多交或预缴的增值税额	45,481,738.95	96,776,260.38
预缴所得税	3,788,079.25	8,078,055.66
合计	49,269,818.20	104,854,316.04

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深蓝睿控	7,988,786.76	--	--	5,334.61	--	--	--	--	--	7,994,121.37	--
(续上表)											
被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深蓝睿控	6,965,662.93	--	--	1,023,123.83	--	--	--	--	--	7,988,786.76	--
(续上表)											
被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深蓝睿控	6,853,481.94	--	--	112,180.99	--	--	--	--	--	6,965,662.93	--
(续上表)											
被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
昆明千诺船舶电子工程有限公司（以下简称千诺公司）	1,308,338.07	--	1,308,338.07	--	--	--	--	--	--	--	--
深蓝睿控	6,828,592.00	--	--	24,889.94	--	--	--	--	--	6,853,481.94	--
合计	8,136,930.07	--	1,308,338.07	24,889.94	--	--	--	--	--	6,853,481.94	--

11、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	287,940,584.30	291,800,170.99	297,146,299.88	303,859,104.33
固定资产清理	--	--	--	--
合计	287,940,584.30	291,800,170.99	297,146,299.88	303,859,104.33

（1）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
2021.12.31	232,392,954.25	181,389,416.51	6,778,981.49	22,378,933.32	300,623.37	443,240,908.94
本期增加金额	--	24,424.77	--	1,138,568.04	81,415.93	1,244,408.74
购置	--	24,424.77	--	1,138,568.04	81,415.93	1,244,408.74
本期减少金额	--	--	126,994.89	1,379,567.08	--	1,506,561.97
处置或报废	--	--	126,994.89	1,379,567.08	--	1,506,561.97
2022.06.30	232,392,954.25	181,413,841.28	6,651,986.60	22,137,934.28	382,039.30	442,978,755.71
二、累计折旧						
2021.12.31	13,119,342.01	119,139,317.11	3,394,543.97	15,733,928.26	53,606.60	151,440,737.95
本期增加金额	2,203,992.26	1,704,172.03	206,143.60	882,132.90	14,786.24	5,011,227.03
计提	2,203,992.26	1,704,172.03	206,143.60	882,132.90	14,786.24	5,011,227.03
本期减少金额	--	--	120,645.15	1,293,148.42	--	1,413,793.57
处置或报废	--	--	120,645.15	1,293,148.42	--	1,413,793.57
2022.06.30	15,323,334.27	120,843,489.14	3,480,042.42	15,322,912.74	68,392.84	155,038,171.41
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
2022.06.30	217,069,619.98	60,570,352.14	3,171,944.18	6,815,021.54	313,646.46	287,940,584.30
2021.12.31	219,273,612.24	62,250,099.40	3,384,437.52	6,645,005.06	247,016.77	291,800,170.99

（续上表）

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
2020.12.31	232,392,954.25	181,576,906.43	6,352,816.46	19,867,405.19	265,357.88	440,455,440.21
本期增加金额	--	1,156,029.15	429,915.03	2,820,473.01	35,265.49	4,441,682.68
购置	--	1,156,029.15	429,915.03	2,820,473.01	35,265.49	4,441,682.68
本期减少金额	--	1,343,519.07	3,750.00	308,944.88	--	1,656,213.95
处置或报废	--	1,343,519.07	3,750.00	308,944.88	--	1,656,213.95
2021.12.31	232,392,954.25	181,389,416.51	6,778,981.49	22,378,933.32	300,623.37	443,240,908.94
二、累计折旧						
2020.12.31	8,711,357.50	117,046,052.69	3,007,817.21	14,518,203.81	25,709.12	143,309,140.33
本期增加金额	4,407,984.51	3,369,607.53	390,289.26	1,495,948.82	27,897.48	9,691,727.60

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计提	4,407,984.51	3,369,607.53	390,289.26	1,495,948.82	27,897.48	9,691,727.60
本期减少金额	--	1,276,343.11	3,562.50	280,224.37	--	1,560,129.98
处置或报废	--	1,276,343.11	3,562.50	280,224.37	--	1,560,129.98
2021.12.31	13,119,342.01	119,139,317.11	3,394,543.97	15,733,928.26	53,606.60	151,440,737.95
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
2021.12.31	219,273,612.24	62,250,099.40	3,384,437.52	6,645,005.06	247,016.77	291,800,170.99
2020.12.31	223,681,596.75	64,530,853.74	3,344,999.25	5,349,201.38	239,648.76	297,146,299.88

（续上表）

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
2020.01.01	232,392,954.25	181,963,937.85	6,908,668.74	18,738,691.27	129,407.73	440,133,659.84
本期增加金额	--	365,194.68	842,123.92	1,904,087.43	135,950.15	3,247,356.18
购置	--	365,194.68	842,123.92	1,904,087.43	135,950.15	3,247,356.18
本期减少金额	--	752,226.10	1,397,976.20	775,373.51	--	2,925,575.81
处置或报废	--	752,226.10	1,397,976.20	775,373.51	--	2,925,575.81
2020.12.31	232,392,954.25	181,576,906.43	6,352,816.46	19,867,405.19	265,357.88	440,455,440.21
二、累计折旧						
2020.01.01	4,303,372.99	114,408,968.44	3,714,435.35	13,835,376.69	12,402.04	136,274,555.51
本期增加金额	4,407,984.51	3,351,514.88	428,342.87	1,386,349.49	13,307.08	9,587,498.83
计提	4,407,984.51	3,351,514.88	428,342.87	1,386,349.49	13,307.08	9,587,498.83
本期减少金额	--	714,430.63	1,134,961.01	703,522.37	--	2,552,914.01
处置或报废	--	714,430.63	1,134,961.01	703,522.37	--	2,552,914.01
2020.12.31	8,711,357.50	117,046,052.69	3,007,817.21	14,518,203.81	25,709.12	143,309,140.33
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
2020.12.31	223,681,596.75	64,530,853.74	3,344,999.25	5,349,201.38	239,648.76	297,146,299.88
2020.01.01	228,089,581.26	67,554,969.41	3,194,233.39	4,903,314.58	117,005.69	303,859,104.33

（续上表）

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
2019.01.01	138,945,193.42	160,270,206.36	6,433,822.38	17,655,080.03	61,266.14	323,365,568.33
本期增加金额	93,447,760.83	23,336,303.68	608,179.70	1,831,429.30	68,141.59	119,291,815.10
购置	93,447,760.83	23,336,303.68	608,179.70	1,831,429.30	68,141.59	119,291,815.10
本期减少金额	--	1,642,572.19	133,333.34	747,818.06	--	2,523,723.59
处置或报废	--	1,642,572.19	133,333.34	747,818.06	--	2,523,723.59
2019.12.31	232,392,954.25	181,963,937.85	6,908,668.74	18,738,691.27	129,407.73	440,133,659.84
二、累计折旧						

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019.01.01	1,134,379.72	113,054,301.52	3,432,126.99	13,164,181.85	3,950.03	130,788,940.11
本期增加金额	3,168,993.27	2,665,711.61	408,975.03	1,372,643.56	8,452.01	7,624,775.48
计提	3,168,993.27	2,665,711.61	408,975.03	1,372,643.56	8,452.01	7,624,775.48
本期减少金额	-	1,311,044.69	126,666.67	701,448.72	--	2,139,160.08
处置或报废	-	1,311,044.69	126,666.67	701,448.72	--	2,139,160.08
2019.12.31	4,303,372.99	114,408,968.44	3,714,435.35	13,835,376.69	12,402.04	136,274,555.51
三、减值准备	-	-	--	--	--	--
四、账面价值						
2019.12.31	228,089,581.26	67,554,969.41	3,194,233.39	4,903,314.58	117,005.69	303,859,104.33
2019.01.01	137,810,813.70	47,215,904.84	3,001,695.39	4,490,898.18	57,316.11	192,576,628.22

(2) 截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(3) 各报告期通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
房屋及建筑物	40,750,079.45	30,855,807.16	22,670,556.53	20,240,404.69

12、使用权资产

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、账面原值合计	61,272,619.62	8,473,099.38	--	69,745,719.00
其中：房屋、建筑物	37,443,751.95	4,403,056.11	--	41,846,808.06
机器、办公设备	23,828,867.67	4,070,043.27	--	27,898,910.94
二、累计折旧合计	14,694,720.16	8,934,949.95	--	23,629,670.11
其中：房屋、建筑物	9,150,657.42	5,312,237.80	--	14,462,895.22
机器、办公设备	5,544,062.74	3,622,712.15	--	9,166,774.89
三、使用权资产账面净值合计	46,577,899.46	—	—	46,116,048.89
其中：房屋、建筑物	28,293,094.53	—	—	27,383,912.84
机器、办公设备	18,284,804.93	—	—	18,732,136.05
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
机器、办公设备	--	--	--	--
五、使用权资产账面价值合计	46,577,899.46	—	—	46,116,048.89
其中：房屋、建筑物	28,293,094.53	—	—	27,383,912.84
机器、办公设备	18,284,804.93	—	—	18,732,136.05

(续上表)

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、账面原值合计	59,990,395.64	1,282,223.98	--	61,272,619.62
其中：房屋、建筑物	36,161,527.97	1,282,223.98	--	37,443,751.95

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

机器、办公设备	23,828,867.67	--	--	23,828,867.67
二、累计折旧合计	--	14,694,720.16	--	14,694,720.16
其中：房屋、建筑物	--	9,150,657.42	--	9,150,657.42
机器、办公设备	--	5,544,062.74	--	5,544,062.74
三、使用权资产账面净值合计	59,990,395.64	——	——	46,577,899.46
其中：房屋、建筑物	36,161,527.97	——	——	28,293,094.53
机器、办公设备	23,828,867.67	——	——	18,284,804.93
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
机器、办公设备	--	--	--	--
五、使用权资产账面价值合计	59,990,395.64	——	——	46,577,899.46
其中：房屋、建筑物	36,161,527.97	——	——	28,293,094.53
机器、办公设备	23,828,867.67	——	——	18,284,804.93

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2021.12.31	80,796,519.91	16,268,358.67	97,064,878.58
本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2022.06.30	80,796,519.91	16,268,358.67	97,064,878.58
二、累计摊销			
2021.12.31	4,819,991.83	11,086,602.84	15,906,594.67
本期增加金额	807,965.19	1,130,645.10	1,938,610.29
计提	807,965.19	1,130,645.10	1,938,610.29
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2022.06.30	5,627,957.02	12,217,247.94	17,845,204.96
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
2022.06.30	75,168,562.89	4,051,110.73	79,219,673.62
2021.12.31	75,976,528.08	5,181,755.83	81,158,283.91

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2020.12.31	80,796,519.91	14,199,081.82	94,995,601.73

本期增加金额	--	2,069,276.85	2,069,276.85
购置	--	2,069,276.85	2,069,276.85
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2021.12.31	80,796,519.91	16,268,358.67	97,064,878.58
二、累计摊销			
2020.12.31	3,204,061.43	9,028,350.33	12,232,411.76
本期增加金额	1,615,930.40	2,058,252.51	3,674,182.91
计提	1,615,930.40	2,058,252.51	3,674,182.91
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2021.12.31	4,819,991.83	11,086,602.84	15,906,594.67
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
2021.12.31	75,976,528.08	5,181,755.83	81,158,283.91
2020.12.31	77,592,458.48	5,170,731.49	82,763,189.97

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2020.01.01	80,796,519.91	13,988,904.83	94,785,424.74
本期增加金额	--	210,176.99	210,176.99
购置	--	210,176.99	210,176.99
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2020.12.31	80,796,519.91	14,199,081.82	94,995,601.73
二、累计摊销			
2020.01.01	1,588,131.03	7,204,632.12	8,792,763.15
本期增加金额	1,615,930.40	1,823,718.21	3,439,648.61
计提	1,615,930.40	1,823,718.21	3,439,648.61
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2020.12.31	3,204,061.43	9,028,350.33	12,232,411.76
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
2020.12.31	77,592,458.48	5,170,731.49	82,763,189.97
2020.01.01	79,208,388.88	6,784,272.71	85,992,661.59

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2019.01.01	54,889,601.49	13,670,320.76	68,559,922.25
本期增加金额	25,906,918.42	318,584.07	26,225,502.49
购置	25,906,918.42	318,584.07	26,225,502.49
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2019.12.31	80,796,519.91	13,988,904.83	94,785,424.74
二、累计摊销			
2019.01.01	274,448.01	5,432,022.23	5,706,470.24
本期增加金额	1,313,683.02	1,772,609.89	3,086,292.91
计提	1,313,683.02	1,772,609.89	3,086,292.91
本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
2019.12.31	1,588,131.03	7,204,632.12	8,792,763.15
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
2019.12.31	79,208,388.88	6,784,272.71	85,992,661.59
2019.01.01	54,615,153.48	8,238,298.53	62,853,452.01

14、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2022.06.30
租赁费	--	--	--	--	--

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2021.12.31
租赁费	59,283.68	--	59,283.68	--	--

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2020.12.31
租赁费	7,574,849.23	221,919.36	282,635.68	7,454,849.23	59,283.68

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2019.12.31
租赁费	8,031,218.32	--	456,369.09	--	7,574,849.23

15、递延所得税资产

（1）各报告期末已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	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
预提三类人员费用	68,290,000.00	10,243,500.00	71,160,000.00	10,674,000.00
资产减值准备	127,104,659.57	19,065,698.93	107,233,523.31	16,085,028.47
内部销售未实现利润	8,528,198.07	1,279,229.71	9,778,613.33	1,466,792.00
预提费用	4,291,180.94	643,677.14	4,387,000.00	658,050.00
小计	208,214,038.58	31,232,105.78	192,559,136.64	28,883,870.47

（续上表）

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
预提三类人员费用	76,440,000.00	11,466,000.00	84,800,000.00	12,720,000.00
资产减值准备	98,004,109.70	14,700,616.43	75,987,360.22	11,398,104.02
内部销售未实现利润	15,212,580.53	2,281,887.08	13,952,459.13	2,092,868.87
预提费用	3,888,109.45	583,216.42	3,149,745.99	472,461.89
小计	193,544,799.68	29,031,719.93	177,889,565.34	26,683,434.79

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	24,866,006.24	23,450,369.08	17,926,145.00	14,327,869.77
可抵扣亏损	--	--	--	1,814,397.59
合计	24,866,006.24	23,450,369.08	17,926,145.00	16,142,267.36

（3）各报告期末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	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022 年	--	--	--	1,814,397.59	——
2023 年	--	--	--	--	——
2024 年	--	--	--	--	——
2025 年	--	--	--	——	——
2026 年	--	--	——	——	——
合计	--	--	--	1,814,397.59	——

16、短期借款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	180,000,000.00	--	--

其他借款	67,976,638.75	27,935,658.32	61,586,919.84	200,021,111.12
应付利息	356,666.67	260,777.78	52,361.11	174,000.00
合计	568,333,305.42	308,196,436.10	351,639,280.95	490,195,111.12

说明：本公司截至2019年12月31日已贴现未到期票据余额200,021,111.12元、截至2020年12月31日已贴现未到期票据余额61,586,919.84元、截至2021年12月31日已贴现未到期票据余额27,935,658.32元，截至2022年6月30日已贴现未到期票据余额67,976,638.75元，由于不满足终止确认条件，确认为其他借款。

本公司2019年、2020年、2021年、2022年保证借款由昆船集团提供担保。

17、应付票据

种类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	421,396,579.55	477,938,736.53	330,995,907.42	207,219,817.56
商业承兑汇票	11,288,405.36	64,066,157.31	105,786,197.65	--
合计	432,684,984.91	542,004,893.84	436,782,105.07	207,219,817.56

说明：各期末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	708,582,888.64	572,082,521.50	777,619,636.25	685,308,974.73

按账龄列示的应付账款

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内（含1年）	628,239,169.36	498,832,986.21	653,698,209.35	566,726,453.54
1至2年（含2年）	57,358,955.86	47,916,180.75	91,211,376.93	85,184,830.00
2至3年（含3年）	6,997,678.13	9,619,235.61	10,885,765.48	25,688,856.18
3年以上	15,987,085.29	15,714,118.93	21,824,284.49	7,708,835.01
合计	708,582,888.64	572,082,521.50	777,619,636.25	685,308,974.73

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
河北中泰物流设备有限公司	6,768,923.01	--	--	--	未达到约定付款条件
昆明信泰科技产业有限责任公司	5,399,215.38	5,399,215.38	3,635,289.72	14,600.00	未达到约定付款条件
欧仓智能科技(上海)有限公司	2,818,592.92	--	--	--	未达到约定付款条件
中船重工物资贸易集团有限公司（以下简称物贸集团）	2,269,633.25	3,362,138.31	5,280,865.07	732,231.64	未达到约定付款条件

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

昆船研究院	2,413,867.39	2,332,661.07	--	--	未达到约定付款条件
茵泰科工业称重设备（北京）有限公司	1,525,000.00	--	--	--	未达到约定付款条件
罗伯泰克自动化科技（苏州）有限公司	1,180,527.44	--	8,856,107.24	2,382,035.94	未达到约定付款条件
上海天爵木业有限公司	1,179,874.60	--	1,441,016.89	--	未达到约定付款条件
上海瑞仕格科技有限公司	1,022,575.22	--	--	--	未达到约定付款条件
北京宏大峰钻石机械有限责任公司	960,750.08	2,766,858.27	3,187,860.77	207,692.31	未达到约定付款条件
上海坤大信息技术有限公司	617,637.93	9,460,685.82	--	--	未达到约定付款条件
深圳市格雷柏智能装备股份有限公司	505,848.25	1,142,117.36	--	--	未达到约定付款条件
昆明鼎承科技有限公司	456,000.00	1,368,000.00	--	--	未达到约定付款条件
江苏优力恩物流设备工程有限公司	392,798.59	1,689,560.59	--	--	未达到约定付款条件
昆明欧迈科技有限公司	--	--	9,411,375.09	7,170,542.40	未达到约定付款条件
南京焦耳科技有限责任公司	--	--	3,358,328.75	913,461.54	未达到约定付款条件
荣智工企智能技术（昆山）有限公司	--	6,396,460.18	--	--	未达到约定付款条件
瑞仕格（上海）商贸有限公司	--	4,543,584.07	--	--	未达到约定付款条件
昆明旭邦机械有限公司	--	--	1,772,773.85	1,218,800.00	未达到约定付款条件
蚌埠市环球机电设备有限公司	--	--	2,141,960.00	1,314,664.60	未达到约定付款条件
广州祺盈机械设备有限公司	--	--	1,637,714.20	1,311,259.70	未达到约定付款条件
昆船机械	--	--	7,649,244.31	3,167,317.91	未达到约定付款条件
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司（以下简称武汉凌久）	--	--	3,609,140.50	1,640,615.00	未达到约定付款条件
郑州中航维尔科技有限公司	--	--	3,365,758.45	2,006,139.24	未达到约定付款条件
天津万事达物流装备有限公司	--	--	2,335,634.00	2,285,865.00	未达到约定付款条件
昆明万锐鸬鹚机电工程技术有限公司	--	--	474,903.35	2,154,319.31	未达到约定付款条件
南京音飞储存设备（集团）股份有限公司	--	--	--	6,072,495.20	未达到约定付款条件

深蓝睿控	--	--	--	5,812,294.73	未达到约定付款条件
中国船舶重工集团公司第七一五研究所（以下简称七一五所）	--	--	--	4,540,950.00	未达到约定付款条件
合计	27,511,244.06	38,461,281.05	58,157,972.19	42,945,284.52	—

19、预收款项

按款项性质披露：

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
项目款	--	--	--	672,423,628.73

按账龄披露：

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	--	--	--	388,086,093.36
1 年以上	--	--	--	284,337,535.37
合计	--	--	--	672,423,628.73

其中，各报告期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未结转的原因
昆船集团	--	--	--	257,693,294.08	未到验收时点
云南昆船国际贸易有限公司	--	--	--	15,385,170.00	未到验收时点
红河烟草集团	--	--	--	5,820,821.80	未到验收时点
云南新储物流配送中心有限公司	--	--	--	2,921,904.00	未到验收时点
中车青岛四方车辆研究所有限公司	--	--	--	1,000,000.00	未到验收时点
合计	--	--	--	282,821,189.88	—

说明：预收款项中昆船集团款项主要系本公司收取的集团统签项目进度款，昆船集团在收取后支付给本公司，本公司确认为预收款项。

20、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
项目预收款	693,530,495.14	678,385,996.81	527,548,109.25	590,668,215.01

21、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	56,476,419.62	147,163,492.04	192,862,091.94	10,777,819.72
离职后福利-设定提存计划	--	26,485,145.17	26,485,145.17	--
辞退福利	--	12,750.00	12,750.00	--
合计	56,476,419.62	173,661,387.21	219,359,987.11	10,777,819.72

（续上表）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	81,701,314.98	323,768,392.14	348,993,287.50	56,476,419.62
离职后福利-设定提存计划	--	52,083,403.01	52,083,403.01	--
辞退福利	--	168,000.00	168,000.00	--
合计	81,701,314.98	376,019,795.15	401,244,690.51	56,476,419.62

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	81,351,945.25	299,203,381.00	298,854,011.27	81,701,314.98
离职后福利-设定提存计划	--	2,727,176.64	2,727,176.64	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	81,351,945.25	301,930,557.64	301,581,187.91	81,701,314.98

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	94,383,293.07	291,462,284.17	304,493,631.99	81,351,945.25
离职后福利-设定提存计划	--	28,400,064.61	28,400,064.61	--
辞退福利	--	5,815,127.45	5,815,127.45	--
合计	94,383,293.07	325,677,476.23	338,708,824.05	81,351,945.25

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	56,114,871.79	110,576,903.65	156,671,611.67	10,020,163.77
职工福利费	--	653,522.01	653,522.01	--
社会保险费	--	10,581,647.39	10,581,647.39	--
其中：1. 医疗保险费	--	10,191,721.07	10,191,721.07	--
2. 工伤保险费	--	389,926.32	389,926.32	--
住房公积金	--	13,590,547.44	13,590,547.44	--
工会经费和职工教育经费	361,547.83	2,415,749.48	2,019,641.36	757,655.95
短期带薪缺勤	--	--	--	--

其他短期薪酬	--	9,345,122.07	9,345,122.07	--
合计	56,476,419.62	147,163,492.04	192,862,091.94	10,777,819.72

（续上表）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	80,928,926.24	246,250,000.00	271,064,054.45	56,114,871.79
职工福利费	--	1,752,872.74	1,752,872.74	--
社会保险费	--	22,644,697.76	22,644,697.76	--
其中：1. 医疗保险费	--	21,659,111.10	21,659,111.10	--
2. 工伤保险费	--	985,586.66	985,586.66	--
住房公积金	--	27,267,363.23	27,267,363.23	--
工会经费和职工教育经费	772,388.74	5,695,735.17	6,106,576.08	361,547.83
短期带薪缺勤	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	20,157,723.24	20,157,723.24	--
合计	81,701,314.98	323,768,392.14	348,993,287.50	56,476,419.62

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	80,305,772.56	236,439,693.86	235,816,540.18	80,928,926.24
职工福利费	--	1,645,893.03	1,645,893.03	--
社会保险费	--	16,367,356.30	16,367,356.30	--
其中：1. 医疗保险费	--	16,322,616.51	16,322,616.51	--
2. 工伤保险费	--	44,739.79	44,739.79	--
住房公积金	--	25,919,456.96	25,919,456.96	--
工会经费和职工教育经费	1,046,172.69	5,171,837.62	5,445,621.57	772,388.74
其他短期薪酬	--	13,659,143.23	13,659,143.23	--
合计	81,351,945.25	299,203,381.00	298,854,011.27	81,701,314.98

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	93,098,997.49	233,036,961.43	245,830,186.36	80,305,772.56
职工福利费	--	1,254,137.52	1,254,137.52	--
社会保险费	--	16,571,451.03	16,571,451.03	--
其中：1. 医疗保险费	--	16,138,427.36	16,138,427.36	--
2. 工伤保险费	--	433,023.67	433,023.67	--
住房公积金	--	23,240,784.00	23,240,784.00	--
工会经费和职工教育经费	1,284,295.58	5,050,894.40	5,289,017.29	1,046,172.69

其他短期薪酬	--	12,308,055.79	12,308,055.79	--
合计	94,383,293.07	291,462,284.17	304,493,631.99	81,351,945.25

（2）设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	16,740,136.32	16,740,136.32	--
2. 失业保险费	--	366,132.25	366,132.25	--
3. 企业年金缴费	--	9,378,876.60	9,378,876.60	--
合计	--	26,485,145.17	26,485,145.17	--

（续上表）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	33,202,923.48	33,202,923.48	--
2. 失业保险费	--	721,004.45	721,004.45	--
3. 企业年金缴费	--	18,159,475.08	18,159,475.08	--
合计	--	52,083,403.01	52,083,403.01	--

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	2,666,294.94	2,666,294.94	--
2. 失业保险费	--	60,881.70	60,881.70	--
合计	--	2,727,176.64	2,727,176.64	--

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	27,763,846.00	27,763,846.00	--
2. 失业保险费	--	636,218.61	636,218.61	--
合计	--	28,400,064.61	28,400,064.61	--

22、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,367,116.57	3,878,354.66	1,167,084.79	--
企业所得税	140,101.45	173,420.41	181,344.14	--

城市维护建设税	485,926.57	483,839.17	601,004.80	151,208.49
房产税	847.71	--	--	350,863.90
土地使用税	--	--	--	313,210.69
个人所得税	215,218.15	554,737.32	831,985.65	417,617.32
教育费附加	347,090.46	345,599.44	429,289.17	108,006.09
印花税	56,688.06	216,671.35	133,490.09	330,948.37
其他税费	--	--	94,229.66	71,107.06
合计	5,612,988.97	5,652,622.35	3,438,428.30	1,742,961.92

23、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--	--	--
其他应付款	37,034,409.31	31,582,307.08	28,379,363.38	24,509,584.67
合计	37,034,409.31	31,582,307.08	28,379,363.38	24,509,584.67

其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	14,704,957.98	9,550,338.85	11,345,234.72	9,149,105.91
社会保险及公积金	2,436,949.98	2,699,174.74	1,129,904.37	1,161,382.88
党建经费	4,768,021.70	4,387,000.00	3,888,109.45	3,149,745.99
保证金、押金	3,704,019.02	4,136,705.29	787,596.98	1,119,234.96
待支付费用	5,850,938.54	6,335,213.49	4,685,074.47	5,597,728.03
代收代垫款	641,432.14	879,422.97	1,551,654.58	1,771,743.68
其他	4,928,089.95	3,594,451.74	4,991,788.81	2,560,643.22
合计	37,034,409.31	31,582,307.08	28,379,363.38	24,509,584.67

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
管理中心	3,902,660.00	6,031,081.01	4,373,055.17	5,761,397.15	尚未结算
暂估现场费用	--	--	--	3,587,063.31	尚未结算
合计	3,902,660.00	6,031,081.01	4,373,055.17	9,348,460.46	—

24、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年内到期的租赁负债	17,357,142.86	14,358,739.97	--	--
1 年内到期的长期应付职工薪酬	7,680,000.00	7,680,000.00	8,700,000.00	10,270,000.00
合计	25,037,142.86	22,038,739.97	8,700,000.00	10,270,000.00

25、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
昆船集团短期借款	--	--	--	50,000,000.00
已背书未到期票据	23,898,654.89	33,148,993.87	23,866,958.52	85,446,284.01
待转销项税	60,574,164.53	73,839,955.20	49,123,233.31	--
合计	84,472,819.42	106,988,949.07	72,990,191.83	135,446,284.01

26、租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁负债	47,478,242.49	46,692,206.40	--	--
减：一年内到期的租赁负债	17,357,142.86	14,358,739.97	--	--
合计	30,121,099.63	32,333,466.43	--	--

27、长期应付职工薪酬

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
设定受益计划净负债	60,170,000.00	61,320,000.00	63,380,000.00	66,080,000.00
辞退福利	8,120,000.00	9,840,000.00	13,060,000.00	18,720,000.00
小计	68,290,000.00	71,160,000.00	76,440,000.00	84,800,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	7,680,000.00	7,680,000.00	8,700,000.00	10,270,000.00
合计	60,610,000.00	63,480,000.00	67,740,000.00	74,530,000.00

说明：长期应付职工薪酬系本公司和子公司昆船电子、昆船烟机在改制重组过程中，对于评估基准日或之前的“离退休人员和已故人员遗属的补充福利、内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利”在报告期内确认负债义务所致。各期数据经韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司出具的《昆船智能技术股份有限公司精算评估报告》确认。

（1）离职后福利设定受益计划变动情况

离职后福利设定受益计划义务现值：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	61,320,000.00	63,380,000.00	66,080,000.00	61,010,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	820,000.00	540,000.00	1,920,000.00	2,860,000.00
1. 过去服务成本	--	-1,450,000.00	--	--
2. 利息净额	820,000.00	1,990,000.00	1,920,000.00	2,860,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-10,000.00	2,290,000.00	350,000.00	7,210,000.00

1. 精算利得(损失以“-”表示)	-10,000.00	2,290,000.00	350,000.00	7,210,000.00
四、其他变动	-1,960,000.00	-4,890,000.00	-4,970,000.00	-5,000,000.00
1. 已支付的福利	-1,960,000.00	-4,890,000.00	-4,970,000.00	-5,000,000.00
五、期末余额	60,170,000.00	61,320,000.00	63,380,000.00	66,080,000.00

离职后福利设定受益计划净负债（净资产）：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	61,320,000.00	63,380,000.00	66,080,000.00	61,010,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	820,000.00	540,000.00	1,920,000.00	2,860,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-10,000.00	2,290,000.00	350,000.00	7,210,000.00
四、其他变动	-1,960,000.00	-4,890,000.00	-4,970,000.00	-5,000,000.00
五、期末余额	60,170,000.00	61,320,000.00	63,380,000.00	66,080,000.00

（2）辞退福利设定受益计划变动情况

辞退福利设定受益计划义务现值：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	9,840,000.00	13,060,000.00	18,720,000.00	28,150,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	90,000.00	1,100,000.00	-1,020,000.00	-2,270,000.00
1. 过去服务成本	--	-30,000.00	--	--
2. 结算利得(损失以“-”表示)	-20,000.00	820,000.00	-1,450,000.00	-3,430,000.00
3. 利息净额	110,000.00	310,000.00	430,000.00	1,160,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	--	--	--	--
四、其他变动	-1,810,000.00	-4,320,000.00	-4,640,000.00	-7,160,000.00
1. 已支付的福利	-1,810,000.00	-4,320,000.00	-4,640,000.00	-7,160,000.00
五、期末余额	8,120,000.00	9,840,000.00	13,060,000.00	18,720,000.00

辞退福利设定受益计划净负债（净资产）：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	9,840,000.00	13,060,000.00	18,720,000.00	28,150,000.00

二、计入当期损益的设定受益成本	90,000.00	1,100,000.00	-1,020,000.00	-2,270,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	--	--	--	--
四、其他变动	-1,810,000.00	-4,320,000.00	-4,640,000.00	-7,160,000.00
五、期末余额	8,120,000.00	9,840,000.00	13,060,000.00	18,720,000.00

（3）精算假设-离职后福利

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
医疗类福利年增长率	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%
折现率	2.75%	2.75%	3.00%	4.90%
社保公积金年增长率	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%
遗属福利年增长率	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%
死亡率	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years

（4）精算假设-辞退福利

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
医疗类福利年增长率	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%
折现率	2.50%	2.50%	2.75%	4.75%
社保公积金年增长率	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%
遗属福利年增长率	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%
死亡率	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years	CL5/CL6(2010-2013) up 2 years

说明：说明：本公司分别以 2019 年 1 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日为基准日对“离退休人员和已故人员遗属的补充福利、内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利”进行精算。2019 年 1 月 31 日的精算假设基于财企〔2009〕117 号文的要求，其精算假设的折现率参考同期银行贷款利率；2019 年 12 月 31 日根据财会〔2014〕8 号文对精算假设进行调整，其折现率参考同期期间的国债收益率。

28、股本

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
昆船集团	122,956,134.83	100.00	--	--	122,956,134.83	80.00
国风投公司	--	--	23,261,223.00	--	23,261,223.00	15.1346
中船投资公司	--	--	7,477,810.00	--	7,477,810.00	4.8654
合计	122,956,134.83	100.00	30,739,033.00	--	153,695,167.83	100.00

说明 1：根据中船重工集团《关于同意昆船集团下属昆明昆船物流信息产业有限公司增

资引入战略投资者的批复》（船重资〔2019〕295号），同意本公司以增资扩股方式引入战略投资者。增资完成后，本公司注册资本由122,956,134.83元增加至153,695,167.83元，国风投公司认缴出资23,261,223.00元，实际投资总额199,999,995.00元，溢价176,738,772.00元计入资本公积，中船投资公司认缴出资7,477,810.00元，实际投资总额64,294,210.00元，溢价56,816,400.00元计入资本公积。此次增资业经致同会计师事务所出具致同验字（2019）第110ZC0089号验资报告进行审验。

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
昆船集团	122,956,134.83	80.00	21,043,865.17	--	144,000,000.00	80.00
国风投公司	23,261,223.00	15.1346	3,981,144.00	--	27,242,367.00	15.1346
中船投资公司	7,477,810.00	4.8654	1,279,823.00	--	8,757,633.00	4.8654
合计	153,695,167.83	100.00	26,304,832.17	--	180,000,000.00	100.00

说明2：2019年12月23日，本公司第五次临时股东会决议，各发起人按整体变更前对公司的出资比例，以各自享有的经审计的截至2019年12月31日公司净资产人民币709,239,705.58元折股投入，将其中180,000,000.00元折为股份公司的总股本180,000,000.00股（普通股），每股面值为1元人民币，剩余净资产转入资本公积525,859,895.29元、转入专项储备3,379,810.29元。此次增资业经致同会计师事务所出具致同验字（2020）第110ZC00147号验资报告进行审验。

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
昆船集团	144,000,000.00	80.00	--	--	144,000,000.00	80.00
国风投公司	27,242,367.00	15.1346	--	--	27,242,367.00	15.1346
中船投资公司	8,757,633.00	4.8654	--	--	8,757,633.00	4.8654
合计	180,000,000.00	100.00	--	--	180,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
昆船集团	144,000,000.00	80.00	--	--	144,000,000.00	80.00
国风投公司	27,242,367.00	15.13	--	--	27,242,367.00	15.13
中船投资公司	8,757,633.00	4.87	--	--	8,757,633.00	4.87
合计	180,000,000.00	100.00	--	--	180,000,000.00	100.00

29、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	294,345,305.10	1,368,000.00	295,713,305.10
本期增加	233,555,172.00	--	233,555,172.00
本期减少	--	--	--
2019.12.31	527,900,477.10	1,368,000.00	529,268,477.10
本期增加	--	--	--
本期减少	14,753,453.01	--	14,753,453.01
2020.12.31	513,147,024.09	1,368,000.00	514,515,024.09
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.12.31	513,147,024.09	1,368,000.00	514,515,024.09
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.06.30	513,147,024.09	1,368,000.00	514,515,024.09

30、其他综合收益

项目	2019.01.01	本期发生金额					2019.12.31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计算设定受益计划变动额	-1,958.40	-7,210,000.00	--	-1,081,500.00	-6,128,500.00	--	-6,130,458.40
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-1,958.40	-7,210,000.00		-1,081,500.00	-6,128,500.00		-6,130,458.40

（续上表）

项目	2020.01.01	本期发生额					2020.12.31
		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	
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	-6,130,458.40	-154,500.00	--	-52,500.00	-102,000.00	--	-6,232,458.40

二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-6,130,458.40	-154,500.00	-52,500.00	-102,000.00		-6,232,458.40

说明：2020 年，其他综合收益的税后净额发生额为-102,000.00 元，其中，本公司股改转入股本增加 195,500.00 元，三类人员本年度精算减少 297,500.00 元。

（续上表）

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		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	
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	-6,232,458.40	-2,290,000.00	--	-343,500.00	-1,946,500.00	--	-8,178,958.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	-						
其他综合收益合计	-6,232,458.40	-2,290,000.00	--	-343,500.00	-1,946,500.00	--	-8,178,958.40

（续上表）

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.06.30
		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	
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	-8,178,958.40	10,000.00	--	1,500.00	8,500.00	--	-8,170,458.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	-8,178,958.40	10,000.00	--	1,500.00	8,500.00	--	-8,170,458.40

31、专项储备

项目	安全生产费
2018.12.31	10,466,097.51
本期增加	6,933,258.36
本期减少	3,071,486.10
2019.12.31	14,327,869.77

本期增加	7,092,882.42
本期减少	3,494,607.19
2020.12.31	17,926,145.00
本期增加	7,303,015.29
本期减少	2,845,749.69
2021.12.31	22,383,410.60
本期增加	3,957,301.85
本期减少	1,474,706.21
2022.06.30	24,866,006.24

32、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积金	合计
2018.12.31	3,838,846.98	3,246,004.18	7,084,851.16
首次执行新金融工具准则 的调整金额	--	--	--
2019.01.01	3,838,846.98	3,246,004.18	7,084,851.16
本期增加	3,479,750.48	--	3,479,750.48
本期减少	--	--	--
2019.12.31	7,318,597.46	3,246,004.18	10,564,601.64
本期增加	9,992,518.10	--	9,992,518.10
本期减少	2,158,921.11	3,246,004.18	5,404,925.29
2020.12.31	15,152,194.45	--	15,152,194.45
本期增加	2,685,521.76	--	2,685,521.76
本期减少	--	--	--
2021.12.31	17,837,716.21	--	17,837,716.21
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.06.30	17,837,716.21	--	17,837,716.21

说明：2020 年度盈余公积减少为将股改基准日的盈余公积转入股本所致。

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ⑤ 支付普通股股利。

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上年年末未分配利润	169,613,851.90	155,479,354.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	169,613,851.90	155,479,354.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	43,354,691.40	99,820,019.14
减：提取法定盈余公积	--	2,685,521.76
应付普通股股利	--	83,000,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	212,968,543.30	169,613,851.90

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	80,983,092.27	34,282,250.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-4,601,746.54
调整后年初未分配利润	80,983,092.27	29,680,504.10
加：本年归属于母公司所有者的净利润	90,830,734.22	79,314,358.24
减：提取法定盈余公积	9,992,518.10	3,479,750.48
应付普通股股利	--	24,532,019.59
转作股本的普通股股利	6,341,953.87	--
年末未分配利润	155,479,354.52	80,983,092.27

说明 1：2019 年度调整年初未分配利润 -4,601,746.54 元为首次执行新金融工具准则，补提信用减值损失形成。

说明 2：2019 年第四次临时股东会会议决议将过渡期损益（2019 年 2 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日）共计 24,532,019.59 元分配给本公司股东昆船集团。

说明 3：2020 年度未分配利润减少系将股改基准日的留存收益转入股本所致。

说明 4：2021 年第一次临时股东大会会议决议向全体股东合计分配利润 83,000,000.00 元。

34、营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	665,850,551.03	1,912,722,988.14	1,617,685,900.09	1,544,242,347.16
其他业务收入	760,338.09	1,957,936.19	1,803,800.56	2,527,926.17
营业收入合计	666,610,889.12	1,914,680,924.33	1,619,489,700.65	1,546,770,273.33
主营业务成本	482,799,692.90	1,488,446,748.97	1,218,263,161.02	1,166,682,623.94
其他业务成本	646,045.49	1,278,206.08	1,433,541.76	1,023,497.31
营业成本合计	483,445,738.39	1,489,724,955.05	1,219,696,702.78	1,167,706,121.25

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能物流系统及装备	394,369,780.01	301,728,824.36	1,019,109,382.14	836,019,746.11
智能产线系统及装备	224,205,903.86	158,935,981.53	571,729,918.51	446,080,703.00
专项产品及相关服务	17,283,530.53	9,649,231.79	243,277,874.62	169,590,789.51
运营维护及备品备件	29,991,336.63	12,485,655.22	78,605,812.87	36,755,510.35
合计	665,850,551.03	482,799,692.90	1,912,722,988.14	1,488,446,748.97

（续上表）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能物流系统及装备	1,014,526,877.24	824,209,959.43	850,415,193.39	667,597,046.38
智能产线系统及装备	472,039,231.85	321,847,792.93	574,109,871.59	422,875,993.84
专项产品及相关服务	61,472,557.84	35,296,946.54	53,318,738.90	40,647,899.71
运营维护及备品备件	69,647,233.16	36,908,462.12	66,398,543.28	35,561,684.01
合计	1,617,685,900.09	1,218,263,161.02	1,544,242,347.16	1,166,682,623.94

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
境内	665,850,551.03	100.00	1,912,722,988.14	100.00

（续上表）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比
境内	1,617,685,900.09	100.00	1,544,242,347.16	100.00

35、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	654,462.57	1,578,158.38	1,337,742.24	1,105,965.16
城市维护建设税	996,997.82	2,391,984.22	2,194,706.91	2,552,877.81
土地使用税	326,661.05	648,317.94	816,931.47	944,818.06
教育费附加	427,478.96	1,182,570.76	940,587.75	1,094,090.51
印花税	397,496.31	643,975.60	449,350.12	969,087.61
地方教育费附加	284,662.37	525,989.42	627,058.49	729,393.68
车辆使用税	11,297.40	11,037.40	10,907.40	10,342.20
其他税费	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
合计	3,100,856.48	6,983,833.72	6,379,084.38	7,408,375.03

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	19,625,463.85	44,830,884.01	42,312,264.40	52,434,695.04
售后服务费	4,642,130.82	9,463,169.28	10,983,118.35	9,666,221.83
招投标费用	2,902,987.20	6,416,450.04	5,836,134.02	5,719,562.26
差旅费	2,403,945.85	5,761,514.57	6,168,636.89	9,123,804.57
租赁费	1,333,093.69	2,573,277.01	1,706,608.69	1,589,557.37
业务宣传费	677,353.36	1,230,703.35	2,525,234.34	2,072,341.20
折旧费	165,558.72	307,488.94	292,769.93	273,048.56
办公费	159,066.08	362,899.69	512,794.56	567,700.30
其他	1,026,459.72	2,699,804.71	2,327,422.07	2,037,174.17
合计	32,936,059.29	73,646,191.60	72,664,983.25	83,484,105.30

37、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	32,269,383.58	79,215,327.20	67,032,054.92	68,877,241.84
安全生产费用	3,957,301.84	7,303,015.29	7,092,882.42	6,933,258.36
物业费	2,431,817.51	5,433,378.81	5,140,911.59	3,937,899.12
租赁费	2,046,328.38	3,796,791.91	3,812,196.98	4,183,516.14
劳务派遣费	5,516,286.64	8,799,655.85	8,314,697.55	7,822,617.32
聘请中介机构费	195,188.67	1,470,544.45	1,997,124.26	1,109,463.82
业务招待费	831,746.32	2,850,714.11	2,964,679.72	2,946,914.43
差旅费	558,339.92	1,779,444.01	1,915,610.11	1,787,028.74
办公费	523,892.62	1,672,062.09	1,166,028.23	1,415,037.32
无形资产摊销	568,453.53	1,110,358.40	1,099,030.97	1,097,792.03
车辆使用费	272,060.03	803,810.89	879,212.58	827,258.71
水电费	253,220.61	667,932.86	472,248.93	441,257.49
低值易耗品摊销	232,034.00	660,982.71	498,166.70	182,753.28
折旧费	260,476.57	464,567.95	429,812.80	503,324.59
党建工作经费	400.00	928,468.37	922,149.82	1,970,990.14
其他	3,636,482.78	5,912,092.39	3,141,061.22	4,880,930.38
合计	53,553,413.00	122,869,147.29	106,877,868.80	108,917,283.71

38、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	34,669,837.30	80,641,323.80	71,062,844.62	51,443,914.20
材料费	8,267,115.09	19,208,231.96	21,118,242.77	21,939,152.88
其他直接费用	1,143,207.91	3,213,135.82	2,523,699.50	1,736,287.31
合计	44,080,160.30	103,062,691.58	94,704,786.89	75,119,354.39

39、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	5,080,292.29	9,226,486.27	10,726,330.14	24,519,375.31
减：利息收入	1,450,673.63	2,469,791.66	1,842,158.53	1,619,860.19
承兑汇票贴息	1,281,936.82	3,487,037.62	5,573,134.82	901,497.64
手续费及其他	736,058.72	1,566,713.24	763,929.43	1,084,992.77
设定受益福利义务的利息费用	930,000.00	2,300,000.00	2,350,000.00	3,960,000.00
融资费用	1,110,924.64	2,168,569.04	--	--
合计	7,688,538.84	16,279,014.51	17,571,235.86	28,846,005.53

40、其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	21,756,643.79	10,705,332.78	18,405,940.46	9,343,215.68
个税手续费	109,814.62	137,811.85		
合计	21,866,458.41	10,843,144.63	18,405,940.46	9,343,215.68

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、政府补助。

41、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,334.61	1,023,123.83	112,180.99	24,889.94
处置长期股权投资产生的投资收益		--	--	-264,858.20
合计	5,334.61	1,023,123.83	112,180.99	-239,968.26

42、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	--	2,233.00	500,340.90	-502,573.90
应收账款坏账损失	-10,963,221.30	-3,349,177.14	-6,829,331.68	2,722,916.05
其他应收款坏账损失	537,760.95	1,855,573.03	6,387,101.17	-2,084,782.74
合计	-10,425,460.35	-1,491,371.11	58,110.39	135,559.41

43、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失		-2,959,303.59	--	-244,546.01
合同资产减值损失	-10,457,675.91	-4,811,512.37	-22,732,295.24	--
合计	-10,457,675.91	-7,770,815.96	-22,732,295.24	-244,546.01

44、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	--	-65,528.03	-9,675.76

45、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
违约金收入	11,000.00	29,000.00	17,900.00	16,500.00
非流动资产毁损报废利得		--	94,889.06	--
其他		10,813.21	220,176.79	464,928.63
合计	11,000.00	39,813.21	332,965.85	481,428.63

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废利得			94,889.06	--
其他	11,000.00	39,813.21	238,076.79	481,428.63
合计	11,000.00	39,813.21	332,965.85	481,428.63

46、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
三供一业分离移交费用	124,000.00	--	1,098,841.51	--
违约赔偿金	--	569,911.30	800,600.00	--
非流动资产毁损报废损失	91,768.40	86,292.56	69,577.11	308,159.57
滞纳金	26,276.93	--	523.24	11,516.18
其他	--	6,552.95	40,331.68	8,600.00
合计	242,045.33	662,756.81	2,009,873.54	328,275.75

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	91,768.40	86,292.56	69,577.11	308,159.57
其他	150,276.93	576,464.25	1,940,296.43	20,116.18
合计	242,045.33	662,756.81	2,009,873.54	328,275.75

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,558,778.16	3,784,859.77
递延所得税调整	-2,349,735.31	491,349.46
合计	-790,957.15	4,276,209.23

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,161,590.49	3,372,403.37
递延所得税调整	-2,295,785.14	1,740,004.45
合计	4,865,805.35	5,112,407.82

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2022年1-6月	2021年度
利润总额	42,563,734.25	104,096,228.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	6,384,560.13	15,614,434.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	-216,521.76	54,181.31
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,400,000.00	-153,468.57
不可抵扣的成本、费用和损失	431,478.06	476,205.74
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	752,934.46	394,498.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,612,024.04	-12,235,701.23
其他	868,616.00	126,058.80
所得税费用	-790,957.15	4,276,209.23

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
利润总额	95,696,539.57	84,426,766.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,354,480.93	12,664,014.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	-300,150.05	-405,089.91
无须纳税的收入（以“-”填列）	-16,827.15	-35,995.24
不可抵扣的成本、费用和损失	684,231.51	560,161.75
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-300,743.67	-2,018,538.18
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	96,655.31	574,490.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,587,285.19	-7,284,823.62
其他	-64,556.34	1,058,188.05
所得税费用	4,865,805.35	5,112,407.82

48、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	2022年1-6月	2021年度
政府补助	21,296,066.11	10,696,332.78
往来款	5,246,451.00	8,404,594.89
备用金、押金及保证金	25,659,456.78	59,881,008.40
利息收入	1,580,277.65	2,469,791.66
其他	777,841.34	1,647,596.59
合计	54,560,092.88	83,099,324.32

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
政府补助	16,391,597.88	3,866,215.09
往来款	16,641,800.97	16,181,099.51
备用金、押金及保证金	36,958,852.46	42,024,381.74
利息收入	1,842,158.53	1,458,698.69
其他	3,983,434.44	1,171,660.20
合计	75,817,844.28	64,702,055.23

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
付现费用	30,025,827.44	57,511,154.29
备用金、押金及保证金	37,202,856.86	72,853,925.56
往来款	9,143,066.82	9,364,408.82
其他	2,725,308.62	6,856,637.29
合计	79,097,059.74	146,586,125.96

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
付现费用	64,178,075.99	52,529,574.26
备用金、押金及保证金	39,343,643.96	42,637,053.80
往来款	18,310,903.63	12,233,078.12
其他	609,165.85	413,263.36
合计	122,441,789.43	107,812,969.54

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
收回公司间借款	--	--
收到公司间借款利息	--	--
合计	--	--

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
收回公司间借款	1,100,000.00	5,060,000.00
收到公司间借款利息	--	161,161.50
合计	1,100,000.00	5,221,161.50

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
收到公司间借款	--	--

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
收到公司间借款	--	80,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
偿还公司间借款	--	--
支付公司间借款利息	--	--
资产租赁费	3,191,278.89	13,298,836.80
合计	3,191,278.89	13,298,836.80

（续上表）

项目	2020年度	2019年度
偿还公司间借款	50,000,000.00	423,030,000.00
支付公司间借款利息	593,109.99	16,989,170.05
合计	50,593,109.99	440,019,170.05

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	43,354,691.40	99,820,019.14
加：信用减值损失	10,425,460.35	1,491,371.11

资产减值损失	10,457,675.91	7,770,815.96
固定资产折旧	5,011,227.03	9,691,727.60
使用权资产折旧	8,934,949.95	14,694,720.16
无形资产摊销	1,938,610.29	3,674,182.91
长期待摊费用摊销	--	59,283.68
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,768.40	86,292.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	6,191,216.93	11,517,263.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,334.61	-1,023,123.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,349,735.31	491,349.46
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）	-436,889,665.95	-35,041,312.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,936,165.96	-101,968,286.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,759,996.12	48,763,038.05
其他	2,482,595.64	4,457,265.60
经营活动产生的现金流量净额	-644,052,702.05	64,484,607.86
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	--	--
当期新增的使用权资产	8,473,099.38	1,282,223.98
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	228,622,352.31	593,326,797.94
减：现金的期初余额	593,326,797.94	617,712,456.74
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	-364,704,445.63	-24,385,658.80

（续上表）

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	90,830,734.22	79,314,358.24
加：信用减值损失	-58,110.39	-135,559.41
资产减值损失	22,732,295.24	244,546.01
固定资产折旧	9,587,498.83	7,624,775.48
使用权资产折旧	--	——

无形资产摊销	3,439,648.61	3,086,292.91
长期待摊费用摊销	282,635.68	456,369.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	65,528.03	9,675.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-25,311.95	308,159.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	16,145,301.48	25,402,239.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,180.99	239,968.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,295,785.14	1,740,004.45
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）	-126,497,642.44	121,150,346.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,768,418.00	-202,935,284.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	167,088,764.37	-157,495,334.14
其他	3,598,275.23	3,861,772.26
经营活动产生的现金流量净额	113,013,232.78	-117,127,669.69
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	617,712,456.74	505,220,829.72
减：现金的期初余额	505,220,829.72	547,383,472.96
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	112,491,627.02	-42,162,643.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	228,622,352.31	593,326,797.94	617,712,456.74	505,220,829.72
其中：库存现金	30,952.22	42,855.35	103,018.84	99,389.52
可随时用于支付的银行存款	228,591,400.09	593,283,942.59	617,609,437.90	505,121,440.20
二、现金等价物	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	228,622,352.31	593,326,797.94	617,712,456.74	505,220,829.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--	--

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	91,130,263.80	118,246,498.44	97,966,027.55	35,167,562.73	票据、保函保证金及司法冻结
应收票据	23,898,654.89	46,148,993.87	85,656,858.52	290,445,556.53	已背书、贴现，但资产负债表日未到期
合计	115,028,918.69	164,395,492.31	183,622,886.07	325,613,119.26	——

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
昆船电子	昆明	昆明	制造	100.00	100.00	无偿划转
昆船智能装备	昆明	昆明	制造	100.00	100.00	无偿划转
昆船烟机	昆明	昆明	制造	100.00	100.00	无偿划转

2、在联营企业中的权益

（1）重要的或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
深蓝睿控	云南昆明	云南昆明	工业系统	49.00	49.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	深蓝睿控	
	2022.06.30	2021.12.31
流动资产	16,176,406.58	18,025,094.97
非流动资产	361,132.01	113,836.79
资产合计	16,537,538.59	18,138,931.76
流动负债	223,005.20	1,835,285.32
非流动负债	--	--
负债合计	223,005.20	1,835,285.32
净资产	16,314,533.39	16,303,646.44
按持股比例计算的净资产份额	7,994,121.37	7,988,786.76
对联营企业权益投资的账面价值	7,994,121.37	7,988,786.76

（续上表）

项目	深蓝睿控	
	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	14,894,782.29	22,684,191.16
非流动资产	116,428.91	139,951.21
资产合计	15,011,211.20	22,824,142.37
流动负债	1,035,137.72	8,870,962.97
非流动负债	--	--
负债合计	1,035,137.72	8,870,962.97
净资产	13,976,073.48	13,953,179.40
按持股比例计算的净资产份额	6,965,662.93	6,853,481.94
对联营企业权益投资的账面价值	6,965,662.93	6,853,481.94

续：

项目	深蓝睿控	
	2022 年 1-6 月	2021 年度
营业收入	1,238,938.05	16,890,635.49
净利润	10,886.95	2,075,810.03
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	10,886.95	2,075,810.03
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

（续上表）

项目	深蓝睿控	
	2020 年度	2019 年度
营业收入	8,643,381.39	4,253,726.70
净利润	228,940.80	62,993.57

终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	228,940.80	62,993.57
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,071,931.04	--

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信

用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.51%（2021 年 12 月 31 日：40.59%；2020 年 12 月 31 日：39.35%；2019 年 12 月 31 日：33.29%）；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.46%（2021 年 12 月 31 日：36.53%；2020 年 12 月 31 日：29.15%；2019 年 12 月 31 日：41.58%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 63,735.33 万元（2021 年 12 月 31 日：76,696.01 万元；2020 年 12 月 31 日：67,051.17 万元；2019 年 12 月 31 日：25,410.60 万元）。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，

并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 73.82%（2021 年 12 月 31 日：72.97%；2020 年 12 月 31 日：72.88%；2019 年 12 月 31 日：75.28%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
昆船集团	昆明市	制造业	121,452.51	80.00	80.00

本公司的母公司为昆船集团，本公司最终控制方是：中国船舶集团。

各报告期内，母公司注册资本变化如下（单位：万元）：

年度	母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
2019 年度	昆船集团	94,439.31	38,975.20	--	133,414.51
2021 年度	昆船集团	133,414.51	--	11,962.00	121,452.51

说明：本公司的母公司 2020 年、2022 年 1-6 月注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况；

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深蓝睿控	联营企业
千诺公司	联营企业

说明：2019年4月29日《昆明千诺船舶电子工程有限公司股东会会议纪要》审议通过了《关于解散昆明千诺船舶电子工程有限公司的议案》，昆明千诺船舶电子工程有限公司于2020年完成清算。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方简称	与本公司关系
昆明市智慧停车建设运营有限公司	智慧停车公司	母公司之联营企业
云南中烟再造烟叶有限责任公司	中烟再造	母公司之联营企业
昆明丈恒船舶塑胶制品有限责任公司	丈恒公司	母公司之联营公司
中国船舶工业物资云贵有限公司	云贵物资	同一最终控制方
云南昆船机械制造有限公司	昆船机械	同一最终控制方
中国船舶工业物资有限公司	物资公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团有限公司	物贸集团	同一最终控制方
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	武汉凌久高科	同一最终控制方
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	武汉凌久	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	武汉机械公司	同一最终控制方
武昌船舶重工集团有限公司	武昌船舶	同一最终控制方
云南昆船五舟实业有限公司	五舟实业	同一最终控制方
昆明五威科工贸有限公司	五威科工	同一最终控制方
云南云智数字科技有限公司	数字科技	同一最终控制方
世仓智能仓储设备（上海）股份有限公司	世仓智能	董监高担任高管
深圳中船网络科技有限公司	深圳中船	同一最终控制方
云南昆船设计研究院有限公司	昆船研究院	同一最终控制方
上海衡拓实业发展有限公司	上海衡拓公司	同一最终控制方
上海中船重工船舶推进设备有限公司	上海船舶公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	七一五所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	七一四所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	七一〇所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	七一八所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	七五〇试验场	同一最终控制方
昆明七零五所科技发展有限责任公司	七零五科技	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	七二五所	同一最终控制方
昆明昆船逻根机场系统有限公司	逻根公司	同一最终控制方
武汉凌安科技有限公司	凌安科技	同一最终控制方
昆明欧迈科技有限公司	昆明欧迈	同一最终控制方
九江七所精密机电科技有限公司	九江七所	同一最终控制方

江苏杰瑞科技集团有限责任公司	江苏杰瑞	同一最终控制方
中船重工财务有限责任公司	集团财务公司	同一最终控制方
武汉环达电子科技有限公司	环达电子	同一最终控制方
云南昆船环保技术有限公司	环保公司	同一最终控制方
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	葫芦岛特种电缆	同一最终控制方
河北汉光重工有限责任公司	汉光重工	同一最终控制方
中船重工汉光科技股份有限公司	汉光股份	同一最终控制方
邯郸中船汉光科工有限责任公司	邯郸汉光	同一最终控制方
云南昆船国际贸易有限公司	国贸公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团国际工程有限公司	国际公司	同一最终控制方
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	管理中心	同一最终控制方
风帆（扬州）有限责任公司	风帆扬州公司	同一最终控制方
风帆有限责任公司	风帆公司	同一最终控制方
杭州应用声学研究所	应用声学	同一最终控制方
昆明海威机电技术研究所(有限公司)	海威机电	同一最终控制方
山西汾西重工有限责任公司	汾西重工公司	同一最终控制方
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	燃气公司	同一最终控制方
中船重工纵横科技有限公司	纵横科技	同一最终控制方
重庆齿轮箱有限责任公司	齿轮箱公司	同一最终控制方
重庆前卫科技集团有限公司	前卫科技公司	同一最终控制方
昆明大律科技有限公司	大律科技	同一最终控制方
中国船舶工业物资东北有限公司	东北物资	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	七〇一所	同一最终控制方
中船保险经纪有限责任公司	中船保险经纪	同一最终控制方
河南柴油机重工有限责任公司	柴油机重工	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	七二六所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	七〇五所	同一最终控制方
云南云智城市服务有限责任公司	云南云智	母公司之联营企业
山西平阳重工机械有限责任公司	平阳重工	同一最终控制方
云南深蓝睿控信息与自动化有限公司	深蓝睿控	参股公司
风帆股份有限公司	风帆股份	同一最终控制方
中船重工信息科技有限公司	重工信息	同一最终控制方
中船黄埔文冲船舶有限公司	黄埔文冲	中船工业集团之联营企业
云南建筑产业化研发中心有限公司	产业研发中心	同一最终控制方
陕西海泰电子有限责任公司	陕西海泰	同一最终控制方
中船重工双威智能装备有限公司	双威智能	同一最终控制方
杭州集瑞新材料科技有限公司	杭州集瑞	同一最终控制方
宜昌船舶柴油机有限公司	宜昌船舶	同一最终控制方

中国船舶工业综合技术经济研究院	中船综合院	同一最终控制方
上海江南职业技能培训中心	江南职训	同一最终控制方
北京船舶工业管理干部学院	北船工管	同一最终控制方
中船重工（北京）科研管理有限公司	（北京）科研管理	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	七二二所	同一最终控制方
张向东	张向东	董监高之近亲属
白俊生	白俊生	董监高之近亲属
王旭	王旭	董监高
王蕾	王蕾	董监高

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆船机械	采购商品	78,929,633.97	130,167,351.70	133,393,486.12	155,808,227.89
国贸公司	采购商品	63,122,575.92	86,035,586.33	79,474,607.38	46,137,099.43
云贵物资	采购商品	17,101,242.67	28,808,603.16	30,030,775.70	66,831,259.96
环达电子	采购商品	10,837,861.06	16,285,665.09	4,130,299.49	--
七一五所	采购商品	8,150,168.69	4,429,544.00	13,506,912.56	--
昆船研究院	采购商品	6,966,862.71	10,387,443.19	11,799,410.35	28,697,753.54
七〇五所	采购商品	5,878,642.87	875,957.09	1,492,357.95	5,095,806.19
武汉凌久	采购商品	4,707,536.00	6,182,826.95	2,071,113.92	13,203,745.33
九江七所	采购商品	2,490,265.49	--	842,538.87	1,984,012.82
环保公司	采购商品	2,446,473.81	4,227,704.48	2,041,961.36	--
环保公司	采购劳务	2,077,333.88	--	--	--
汾西重工公司	采购商品	1,943,830.00	--	--	--
昆明欧迈	采购商品	1,688,831.57	5,757,434.28	11,610,331.30	18,842,843.64
五舟实业	采购商品	724,855.34	162,582.61	906,501.88	869,322.76
大律科技	采购商品	186,247.78	197,893.80	113,185.84	--
汉光股份	采购商品	124,646.02	149,231.98	141,553.20	39,529.59
产业研发中心	采购商品	35,221.24	--	--	--
陕西海泰	采购商品	23,008.85	--	--	--
逻根公司	采购商品	5,754.72	3,795,716.81	3,764,474.25	26,119.46
武汉机械公司	采购商品	--	1,563,282.68	2,986,725.67	--
五威科工	采购商品	--	334,955.75	--	--
凌安科技	采购商品	--	169,811.32	--	169,811.32
平阳重工	采购商品	--	21,341.60	--	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

邯郸汉光	采购商品	--	12,831.86	40,464.60	--
东北物资	采购商品	--	220.35	7,497.87	--
深蓝睿控	采购商品	--	16,374,285.68	6,653,345.89	304,182.40
世仓智能	采购商品	--	--	4,330,897.34	12,100,884.95
物贸集团	采购商品	--	--	2,683,360.58	2,940,080.63
数字科技	采购商品	--	--	1,187,939.24	1,349,645.88
丈恒公司	采购商品	--	--	223,539.81	2,622,097.06
七五〇试验场	采购商品	--	--	96,603.77	--
七一四所	采购商品	--	--	87,622.64	--
中烟再造	采购商品	--	--	5,410.15	--
物资公司	采购商品	--	--	1,173.30	143,875.86
七零五科技	采购商品	--	--	--	169,380.53
千诺公司	采购商品	--	--	--	5,502,747.28
葫芦岛特种电 缆	采购商品	--	--	--	10,020.36
武汉凌久高科	采购商品	--	--	--	53,097.35
七一〇所	采购商品	--	--	--	27,169.81

说明：本公司以市场定价为依据

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆船集团	销售商品	84,602,748.74	539,348,780.23	450,844,772.61	394,519,387.98
逻根公司	销售商品	28,062,174.99	3,964,239.72	2,982,078.82	2,180,821.10
重工信息	销售商品	23,854,955.75	--	--	--
风帆公司	销售商品	9,707,964.60	204,523.02	--	22,581,574.01
五舟实业	销售商品	5,523,569.82	8,240,707.96	--	--
智慧停车公司	销售商品	2,434,843.75	--	--	17,039,517.81
七五〇试验场	销售商品	1,899,056.60	1,767,943.39	785,950.91	3,198,276.01
昆明欧迈	销售商品	619,469.03	2,205,496.08	--	736,206.92
昆船机械	销售商品	283,659.73	1,883,446.13	1,208,760.92	623,578.00
七〇五所	销售商品	261,389.40	1,651,087.94	678,024.76	448,080.87
双威智能	销售商品	57,420.32	--	--	--
齿轮箱公司	销售商品	32,943.40	44,247.79	--	--
武汉凌久	销售商品	24,000.00	2,601.77	16,991.15	--
国贸公司	销售商品	11,281.22	1,746,219.96	8,152,467.11	5,800,803.01
纵横科技	销售商品	--	5,132,743.36	18,450,442.48	20,000,000.00
风帆扬州公司	销售商品	--	1,602,654.87	53,442.48	17,121,804.54
昆船研究院	销售商品	--	10,047,719.40	94,541.00	333,382.08
海威机电	销售商品	--	797,522.13	--	398,230.08

环保公司	销售商品	--	4,150.94	8,183.86	1,403,400.99
上海衡拓公司	销售商品	--	--	7,586,194.69	--
燃气公司	销售商品	--	28,301.89	231,132.08	--
前卫科技公司	销售商品	--	--	159,322.38	57,522.12
深蓝睿控	销售商品	--	--	29,203.54	835,488.13
柴油机重工	销售商品	--	--	1,969.56	757.52
七零五科技	销售商品	--	--	--	1,508,620.69
五威科工	销售商品	--	17,699.12	--	1,219.81
上海船舶公司	销售商品	--	7,463,716.80	--	12,844,827.59
中烟再造	销售商品	--	1,298,999.99	--	9,623,424.13
七一五所	销售商品	--	--	--	397,896.06
千诺公司	销售商品	--	--	--	73,418.79
杭州集瑞	销售商品	--	149,557.52	--	--
宜昌船舶	销售商品	--	81,841.64	--	--
齿轮箱公司	提供劳务	--	--	170,185.34	--
昆船机械	提供劳务	--	--	26,563.12	--
世仓智能	销售商品	--	3,187,867.56	--	--
黄埔文冲	销售商品	--	836,283.20	--	--

说明：本公司关联销售占营业收入的比例较高，主要因以下因素所致：①在 2019 年 4 月之前烟草专用机械经营资质由昆船集团持有，其在取得烟草专用机械相关订单后委托本公司进行生产；②报告期外及报告期前期，本公司存在以昆船集团名义取得项目情况，该等项目在报告期内实现较大规模收入；③按照专项产品资质及合同管理要求，昆船集团是主要专项产品型号的总承包单位，昆船电子是其指定配套单位。

本公司逐渐减少通过昆船集团统签项目规模，报告期内关联交易销售收入占比总体呈下降趋势。自 2019 年 4 月本公司子公司昆船烟机取得烟草专用设备经营资质后，本公司已不再以昆船集团名义取得烟草专用设备项目；自 2020 年 3 月起，本公司已不再以昆船集团名义对外投标、取得其他类型的项目。除专项产品外，目前本公司已完全由自身对外独立取得项目、签署合同。

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收益	2021 年度确认的租赁收益	2020 年度确认的租赁收益	2019 年度确认的租赁收益
环保公司	房屋场地类	226,798.17	680,394.50	470,876.19	--
逻根公司	房屋场地类	78,236.75	188,102.97	195,268.80	59,825.00
深蓝睿控	房屋场地类	62,402.76	124,805.50	124,805.50	129,560.00
昆船集团	房屋场地类	89,232.00	93,693.36	97,262.63	--
昆船研究院	房屋场地类	167,635.59	223,514.13	235,438.10	235,438.10

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月 确认的租赁费	2021 年度 确认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费
昆船集团	设备类	4,968,932.13	6,284,254.67	6,778,805.48	5,909,523.12
昆船机械	设备类	--	--	--	89,604.00
昆船集团	房屋场地类	4,215,304.36	7,455,284.20	7,657,675.65	7,217,178.34
昆船机械	房屋场地类	888,220.20	1,776,440.37	1,776,440.37	1,776,440.37

说明：1、本公司定价策略以市场定价为依据。

2、2022 年 1-6 月租赁关联方房产、设备等确认使用权资产 7,251,519.42 元，当期摊销 8,153,584.24 元，其他短期租赁费 912,748.32 元。

公司作为承租方报告期内各期新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月增加	2021 年度增加
昆船集团	房屋场地类	3,181,476.15	--
昆船机械	房屋场地类	--	--
昆船集团	设备类	1,417,338.55	--
昆船集团	系统软件类	2,652,704.72	--

公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月增加	2021 年度增加
昆船集团	房屋场地类	508,809.41	--
昆船机械	房屋场地类	63,843.06	--
昆船集团	设备类	325,378.56	--
昆船集团	系统软件类	108,093.10	--

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
昆船集团	100,000,000.00	2018/11/14	2019/11/14	是
昆船集团	100,000,000.00	2019/11/18	2020/11/18	是
昆船集团	100,000,000.00	2020/11/18	2021/11/18	是
中船重工集团	39,000,000.00	2018/1/1	2020/12/31	是
昆船集团	5,077,693.33	2019/10/9	2020/4/9	是
昆船集团	3,341,784.60	2019/10/25	2020/4/25	是
昆船集团	15,404,000.00	2019/11/25	2020/5/25	是
昆船集团	8,629,649.37	2019/12/13	2020/6/13	是
昆船集团	3,478,036.00	2020/1/6	2020/7/6	是

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

昆船集团	3,982,785.73	2020/3/11	2020/9/11	是
昆船集团	3,598,479.43	2020/4/26	2020/10/26	是
昆船集团	3,579,038.79	2020/6/22	2020/12/22	是
昆船集团	5,443,083.89	2020/9/8	2021/3/8	是
昆船集团	19,723,282.29	2020/9/10	2021/3/10	是
昆船集团	16,415,067.52	2020/10/12	2021/4/12	是
昆船集团	6,056,408.03	2020/11/5	2021/5/5	是
昆船集团	6,022,381.74	2018/11/23	2019/5/23	是
昆船集团	1,407,620.00	2018/12/6	2019/6/6	是
昆船集团	42,124,588.03	2018/12/17	2019/3/17	是
昆船集团	24,074,638.22	2018/12/26	2019/6/26	是
昆船集团	14,250,000.00	2019/10/17	2020/4/17	是
昆船集团	49,870,300.00	2019/11/22	2020/5/22	是
昆船集团	11,888,676.40	2020/8/12	2021/2/12	是
昆船集团	400,000,000.00	2020/12/25	2021/12/25	是
昆船集团	290,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	是
昆船集团	30,000,000.00	2021/2/8	2021/11/16	是
中船重工集团	50,000,000.00	2019/3/8	2020/3/7	是
昆船集团	4,148,121.81	2021/01/29	2021/07/29	是
昆船集团	3,303,545.92	2021/03/18	2021/09/18	是
昆船集团	21,831,143.64	2021/03/22	2021/09/22	是
昆船集团	6,547,358.99	2021/04/06	2021/10/06	是
昆船集团	5,457,872.31	2021/04/07	2021/10/07	是
昆船集团	4,470,956.85	2021/04/09	2021/10/09	是
昆船集团	22,933,478.40	2021/05/06	2021/11/06	是
昆船集团	3,391,979.68	2021/05/24	2021/11/24	是
昆船集团	4,019,353.63	2021/06/07	2021/12/07	是
昆船集团	43,747,614.38	2021/06/08	2021/12/08	是
中船重工集团	20,000,000.00	2019/2/19	2020/2/18	是
昆船集团	110,000,000.00	2021/4/25	2022/4/25	是
昆船集团	80,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	否
昆船集团	14,810,254.91	2021/10/18	2022/4/18	是
昆船集团	9,530,328.04	2021/1/28	2022/1/28	是
昆船集团	8,306,846.70	2021/7/13	2022/1/13	是
昆船集团	5,799,784.71	2021/11/22	2022/5/22	是
昆船集团	5,533,119.25	2021/10/25	2022/4/25	是
昆船集团	4,397,817.97	2021/12/29	2022/6/29	是
昆船集团	4,102,266.79	2021/7/19	2022/1/19	是
昆船集团	4,059,646.02	2021/8/16	2022/2/16	是

昆船集团	3,868,581.36	2021/9/23	2022/3/23	是
昆船集团	2,930,162.04	2021/8/16	2022/2/16	是
昆船集团	899,739.77	2021/10/28	2022/4/28	是

说明：1、上述担保种类包括流动资金贷款担保和非融资性授信额度担保。

2、本公司及子公司就上述担保向昆船集团提供了还款承诺函。

（4）关联方资金拆借情况

①2022 年 1-6 月关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
集团财务公司	100,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	年息 3.3%
集团财务公司	24,706,388.89	2022/3/24	2022/9/24	年息 2.8%

说明：2022 年 3 月 24 日借入的 24,706,388.89 元借款为子公司昆船电子向集团财务公司已贴现未到期的银行承兑汇票贴现净额。

②2021 年关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
集团财务公司	100,000,000.00	2021/4/30	2022/4/29	年息 3.25%

③2020 年关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
集团财务公司	290,000,000.00	2020/12/30	2021/12/30	年息 3.25%

④2019 年度关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
昆船集团	143,030,000.00	2019/9/26	2019/12/31	年息 4.35%
昆船集团	100,000,000.00	2019/5/18	2019/12/31	年息 4.50%
昆船集团	30,000,000.00	2019/12/4	2020/1/22	年息 4.50%
昆船集团	20,000,000.00	2019/12/4	2020/3/20	年息 4.50%
集团财务公司	145,522,625.01	2019/11/6	2020/10/28	贴现息 3.01%
昆船集团	30,000,000.00	2019/9/10	2019/11/19	年息 4.35%
昆船集团	10,000,000.00	2019/7/10	2019/12/30	年息 4.50%
集团财务公司	14,802,900.00	2019/12/18	2020/5/28	贴现息 2.92%
国贸公司	6,000,000.00	2019/2/21	2019/6/19	年息 4.35%
国贸公司	13,000,000.00	2019/2/21	2019/6/27	年息 4.35%
国贸公司	1,000,000.00	2019/2/21	2019/6/28	年息 4.35%

国贸公司	8,000,000.00	2019/2/21	2019/7/24	年息 4.35%
国贸公司	12,000,000.00	2019/2/21	2019/8/20	年息 4.35%
集团财务公司	38,812,722.22	2019/11/8	2020/10/28	贴现息 3.01%

说明：上述向集团财务公司的拆借资金余额为本公司及子公司已贴现未到期的银行承兑汇票贴现净额。

⑤关联方资金拆出情况

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
深蓝睿控	1,100,000.00	2017-3-31	2019-1-16	年息 4.8654%
深蓝睿控	55,000.00	2017-3-31	2019-3-29	年息 4.8654%
深蓝睿控	1,705,000.00	2017-6-15	2019-3-29	年息 4.8654%
深蓝睿控	220,000.00	2017-6-15	2019-4-24	年息 4.8654%
深蓝睿控	1,446,914.47	2017-9-12	2019-4-24	年息 4.8654%
深蓝睿控	141,499.80	2017-9-26	2019-4-24	年息 4.8654%
深蓝睿控	391,585.73	2017-9-27	2019-4-24	年息 4.8654%
深蓝睿控	480,000.00	2017-9-27	2020-1-19	年息 4.8654%
深蓝睿控	620,000.00	2017-9-27	2020-2-21	年息 4.8654%
深蓝睿控	385,000.00	2017-9-27	2020-3-20	年息 4.8654%
深蓝睿控	385,000.00	2018-6-28	2020-3-20	年息 4.6110%
深蓝睿控	330,000.00	2018-7-11	2020-3-20	年息 4.6110%

（5）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆船集团	处置固定资产	--	--	--	9,189.18
管理中心	处置固定资产	--	--	--	113,151.38
昆船机械	处置固定资产	--	--	--	11,391.51
昆船集团	股权处置	--	--	--	1,043,479.87
大恒公司	购置固定资产	--	--	223,539.81	--
云贵物资	购置固定资产	--	--	--	--
昆船集团	购置无形资产	--	--	--	25,906,918.42
昆船集团	购置固定资产	--	--	2,949.25	116,554,259.83

（6）关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 6 月 30 日关键管理人员 19 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 19 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 18 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 18 人，薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员薪酬	1,949,254.82	6,138,467.81	5,530,803.28	5,763,796.19

（7）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
管理中心	物业管理费用	3,216,568.35	8,630,957.87	7,729,525.11	6,627,425.57
集团财务公司	利息费用	999,861.11	8,851,736.13	5,471,332.45	882,863.91
昆船集团	融资费用	942,281.06	2,002,271.28	--	--
集团财务公司	利息收入	681,481.81	1,159,476.19	1,182,199.92	1,292,461.89
物贸集团	招投标费用	230,410.00	--	--	--
集团财务公司	票据贴现息	416,822.50	--	--	--
昆船机械	融资费用	63,843.06	123,011.68	--	--
七一四所	评审费	63,679.25	--	--	--
集团财务公司	财务手续费	23,977.04	149,532.13	19,056.09	49,880.02
中船保险经纪	保险费	12,823.42	--	644.06	--
昆船集团	评审费	6,320.76	--	--	--
五舟实业	装修款	--	323,953.91	--	288,532.11
深蓝睿控	利息收入	--	--	15,773.45	152,039.15
国贸公司	利息费用	--	--	39,518.17	658,636.23
应用声学	检测费	--	--	--	15,735.85
国贸公司	出国人员经费	--	--	74,706.15	--
深蓝睿控	劳务费	--	--	32,761.73	32,771.49
云南云智	三供一业移交 分离费用	--	--	1,098,841.51	--
集团财务公司	融资费用	--	50,682.23	--	--
昆船集团	劳务费	--	7,440.00	6,855.00	83,018.86
昆船集团	利息费用	--	--	274,246.57	16,008,070.56
昆船集团	检测费	--	--	67,625.00	--
昆船机械	检测费	--	--	25,985.85	56,662.74
昆船研究院	检测费	--	--	--	--
昆船集团	互联网费用	--	10,500.00	111,300.00	189,000.00
昆船机械	劳务费	--	--	7,934.00	--
管理中心	劳务费	--	--	5,133.77	10,499.28
昆船集团	商标使用费	--	--	26,792.45	16,037.74
昆船集团	奖励款	--	--	--	237,641.50
昆船集团	修理费	--	--	--	56,613.89
昆船集团	补助款	--	--	--	226,415.09
中船综合院	职工培训费	--	754.72	--	--
北船工管	职工培训费	--	2,358.49	--	--
江南职训	职工培训费	--	2,135.92	--	--

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	
		账面余额	坏账准备
应收票据	五舟实业	2,910,000.00	--
应收票据	上海衡拓公司	2,200,000.00	--
应收款项融资	纵横科技	3,152,180.00	--
应收款项融资	国贸公司	2,600,000.00	--
应收账款	昆船集团	126,072,194.17	9,165,930.03
应收账款	纵横科技	17,923,360.00	1,069,329.03
应收账款	上海船舶公司	6,383,000.00	1,391,226.23
应收账款	逻根公司	4,912,666.24	542,594.00
应收账款	五舟实业	2,144,384.88	42,887.70
应收账款	环保公司	2,061,815.80	276,766.13
应收账款	智慧停车公司	1,452,519.25	20,771.03
应收账款	武昌船舶	1,175,140.26	268,937.84
应收账款	昆船机械	1,150,480.55	52,424.60
应收账款	昆明欧迈	898,804.00	12,855.91
应收账款	昆船研究院	743,021.32	24,395.35
应收账款	汾西重工公司	696,600.00	167,392.11
应收账款	风帆公司	656,246.00	140,892.53
应收账款	国贸公司	631,920.01	59,704.59
应收账款	七〇五所	601,222.00	4,990.14
应收账款	双威智能	36,970.28	890.98
应收账款	武汉凌久	27,120.00	653.59
应收账款	齿轮箱公司	3,492.00	218.65
预付账款	环达电子	4,698,100.00	--
预付账款	昆船机械	2,886,000.00	--
预付账款	物贸集团	251,922.08	--
预付账款	大律科技	554,920.00	--
其他应收款	昆船集团	2,898,115.42	52,455.89
其他应收款	物贸集团	151,000.00	4,804.20
其他应收款	昆船机械	11,000.00	880.00
合同资产	昆船集团	31,312,683.95	3,500,789.43
合同资产	重工信息	21,564,880.00	1,350,265.34
合同资产	风帆公司	10,970,000.00	686,876.57
合同资产	风帆扬州公司	10,553,070.00	663,630.77
合同资产	五舟实业	6,239,249.02	124,784.98

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同资产	遼根公司	3,525,984.87	211,148.40
合同资产	纵横科技	2,462,000.00	147,668.40
合同资产	国贸公司	1,152,440.00	74,401.71
合同资产	上海船舶公司	843,400.00	52,808.72
合同资产	武昌船舶	575,171.59	131,631.44
合同资产	中烟再造	361,987.00	27,621.89
合同资产	昆船机械	233,795.39	6,112.89
合同资产	七〇五所	89,900.00	2,166.59
合同资产	黄埔文冲	47,250.00	4,548.28
合同资产	昆明欧迈	35,000.00	500.50
银行存款	集团财务公司	204,517,209.22	--

应收关联方款项（续 1）

项目名称	关联方	2021.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	昆船机械	4,000,000.00	--
应收账款	昆船集团	108,787,570.84	5,242,436.72
应收账款	纵横科技	21,075,540.00	811,103.85
应收账款	上海衡拓公司	5,143,440.00	391,900.92
应收账款	上海船舶公司	4,893,000.00	308,669.79
应收账款	遼根公司	4,638,342.79	506,787.75
应收账款	环保公司	1,733,026.50	140,278.59
应收账款	武昌船舶	1,132,231.85	293,833.29
应收账款	昆船机械	1,101,655.30	25,622.24
应收账款	风帆公司	872,801.00	178,439.99
应收账款	汾西重工公司	696,600.00	189,818.44
应收账款	昆船研究院	500,000.00	9,900.00
应收账款	七〇五所	491,752.00	7,697.24
应收账款	国贸公司	451,376.01	17,136.15
应收账款	昆明欧迈	233,804.00	3,501.77
应收账款	杭州集瑞	169,000.00	--
应收账款	风帆扬州公司	85,000.00	6,476.52
应收账款	齿轮箱公司	20,180.00	1,410.83
应收账款	武汉凌久	2,940.00	59.43
预付账款	昆船机械	2,680,000.00	--
预付账款	昆船研究院	1,636,313.49	--
预付账款	物贸集团	251,922.08	--
预付账款	物资公司	169,249.14	--
预付账款	大律科技	56,680.00	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	昆船集团	5,918,134.91	319,964.26
其他应收款	智慧停车公司	1,268,000.00	166,048.80
其他应收款	物贸集团	243,174.60	11,164.88
其他应收款	中烟再造	200,000.00	4,140.00
其他应收款	昆船机械	11,000.00	1,011.93
其他应收款	管理中心	10,000.00	200.00
合同资产	昆船集团	43,962,108.95	3,111,883.32
合同资产	风帆扬州公司	10,468,070.00	532,206.95
合同资产	五舟实业	6,052,000.00	119,829.60
合同资产	中烟再造	2,848,166.65	357,228.18
合同资产	纵横科技	2,462,000.00	103,699.20
合同资产	上海船舶公司	2,333,400.00	118,632.35
合同资产	国贸公司	1,332,984.00	70,059.33
合同资产	上海衡拓公司	857,240.00	65,316.82
合同资产	武昌船舶	618,080.00	160,402.20
合同资产	逻根公司	420,459.10	28,867.76
合同资产	黄埔文冲	47,250.00	2,402.24
合同资产	昆船机械	23,350.79	472.02
银行存款	集团财务公司	482,011,674.52	--

应收关联方款项（续 2）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	昆船集团	61,989,900.00	--
应收账款	昆船集团	75,262,334.28	12,052,332.33
应收账款	纵横科技	22,565,540.00	1,294,767.28
应收账款	昆船机械	17,954,546.61	3,279,525.98
应收账款	逻根公司	5,189,678.72	642,881.29
应收账款	上海衡拓公司	5,143,440.00	381,065.77
应收账款	武昌船舶	3,890,400.00	903,904.47
应收账款	昆明欧迈	3,455,973.79	985,822.69
应收账款	风帆公司	2,569,840.01	308,873.64
应收账款	国贸公司	1,824,245.81	252,917.64
应收账款	环保公司	781,268.00	83,665.64
应收账款	智慧停车公司	255,900.29	50,170.34
应收账款	前卫科技公司	180,034.31	10,330.02
应收账款	齿轮箱公司	151,800.00	11,246.52
应收账款	七〇五所	138,008.50	5,089.62
应收账款	云贵物资	79,863.00	7,383.57

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	燃气公司	35,000.00	8,131.98
应收账款	昆船研究院	2,535.00	87.04
应收款项融资	纵横科技	1,500,000.00	--
预付款项	汾西重工公司	3,738,143.01	--
预付款项	遼根公司	3,676,587.15	--
预付款项	东北物资	1,478,800.00	--
预付款项	七一五所	1,476,490.00	--
预付款项	管理中心	818,353.80	--
预付款项	昆明欧迈	337,053.16	--
预付款项	物贸集团	251,922.08	--
预付款项	七一四所	237,840.00	--
预付款项	物资公司	174,844.14	--
预付款项	云贵物资	148,971.00	--
预付款项	大律科技	116,850.00	--
预付款项	汉光股份	22,596.00	--
预付款项	七〇五所	3,750.00	--
其他应收款	昆船集团	4,093,992.14	165,248.24
其他应收款	张向东	70,000.00	--
其他应收款	白俊生	54,678.27	--
其他应收款	王旭	33,798.00	--
其他应收款	物贸集团	24,438.00	2,443.80
其他应收款	王蕾	1,818.94	--
合同资产	昆船集团	71,480,528.40	3,933,849.37
合同资产	风帆扬州公司	9,960,040.00	1,197,114.93
合同资产	上海船舶公司	7,450,000.00	895,428.76
合同资产	国贸公司	2,870,164.39	116,686.49
合同资产	风帆公司	2,562,470.00	307,987.83
合同资产	纵横科技	2,172,000.00	124,625.18
合同资产	智慧停车公司	2,232,821.50	437,754.15
合同资产	汾西重工公司	1,186,400.00	275,650.90
合同资产	上海衡拓公司	857,240.00	63,510.96
合同资产	遼根公司	432,975.08	23,108.98
合同资产	七〇五所	637,142.82	--
合同资产	武昌船舶	618,080.00	143,606.13
合同资产	昆明欧迈	368,000.00	116,396.57
合同资产	中烟再造	215,200.00	6,889.93
合同资产	海威机电	22,500.00	2,661.19
银行存款	集团财务公司	485,819,685.25	--

应收关联方款项（续 3）

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	昆船集团	250,000,000.00	--
应收票据	纵横科技	8,340,000.00	41,700.00
应收票据	昆船机械	8,032,900.00	--
应收票据	武昌船舶	2,908,480.00	--
应收票据	国贸公司	1,500,000.00	--
应收票据	环保公司	1,000,000.00	--
应收票据	七一五所	752,840.00	--
应收票据	前卫科技公司	65,000.00	--
应收账款	昆船集团	243,038,596.81	19,560,918.44
应收账款	昆船机械	24,282,239.26	115,847.65
应收账款	风帆公司	12,812,350.01	887,947.58
应收账款	纵横科技	11,620,531.00	129,557.81
应收账款	上海船舶公司	10,430,000.00	722,841.10
应收账款	风帆扬州公司	9,899,650.00	686,085.71
应收账款	智慧停车公司	5,382,866.79	80,410.75
应收账款	昆明欧迈	5,023,973.79	374,850.77
应收账款	武昌船舶	4,508,480.00	543,411.52
应收账款	逻根公司	4,441,694.83	429,827.91
应收账款	国贸公司	4,114,007.54	137,418.20
应收账款	环保公司	2,864,352.42	235,188.23
应收账款	汾西重工公司	2,076,200.00	250,246.42
应收账款	深蓝睿控	1,558,777.38	95,916.69
应收账款	七〇五所	1,367,565.41	1,592.32
应收账款	七〇一所	1,180,000.00	364,508.36
应收账款	七五〇试验场	1,074,820.75	1,251.47
应收账款	七一八所	436,500.00	52,611.77
应收账款	应用声学	229,040.00	15,970.50
应收账款	海威机电	225,000.00	5,565.28
应收账款	七一五所	207,860.00	24,121.28
应收账款	云贵物资	79,863.00	22,201.39
应收账款	昆船研究院	151,707.67	3,752.42
应收账款	武汉凌久	2,208.85	54.63
应收账款	柴油机重工	856.00	59.32
预付款项	云贵物资	12,754,705.16	--
预付款项	逻根公司	6,000,000.00	--

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付款项	七〇五所	444,717.84	--
预付款项	物资公司	113,491.60	--
预付款项	汉光股份	2,917.00	--
预付款项	七一四所	1,440.00	--
应收股利	深蓝睿控	1,071,931.04	--
其他应收款	昆船集团	9,396,175.74	--
其他应收款	深蓝睿控	2,726,413.09	136,320.65
其他应收款	昆船研究院	247,210.00	6,134.02
其他应收款	昆明欧迈	164,000.00	--
其他应收款	白俊生	99,390.61	--
其他应收款	张向东	70,000.00	--
其他应收款	逻根公司	62,816.25	1,558.66
其他应收款	管理中心	41,830.25	3,950.41
其他应收款	昆船机械	35,057.00	9,642.17
其他应收款	王旭	33,798.00	--
其他应收款	丈恒公司	11,023.11	551.16
银行存款	集团财务公司	490,798,907.82	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付票据	昆船机械	39,725,032.84	50,770,873.33	46,263,125.68	39,907,979.67
应付票据	国贸公司	37,793,510.65	50,858,003.05	14,382,350.40	3,323,773.84
应付票据	云贵物资	12,680,918.37	14,628,884.66	9,364,961.24	18,413,316.93
应付票据	环达电子	5,000,000.00	3,445,000.00	--	--
应付票据	武汉凌久	3,289,900.00	2,084,220.00	11,000,000.00	--
应付票据	环保公司	1,374,605.46	487,292.46		
应付票据	汾西重工公司	551,600.00	--	236,400.00	--
应付票据	昆明欧迈	129,671.11	7,289,162.27	--	--
应付票据	昆船研究院	47,000.00	1,645,411.91	1,053,007.40	654,353.05
应付票据	管理中心	-	1,000,000.00	--	1,043,100.00
应付票据	武汉机械公司	-	450,000.00	1,800,000.00	--
应付票据	昆船集团	-	5,491,421.15		
应付票据	七一五所	-	--	28,000,000.00	44,700.00
应付票据	五威科工	-	49,500.00	--	--
应付票据	物贸集团	-	--	865,411.88	2,188,881.90
应付票据	丈恒公司	-	--	--	500,000.00
应付票据	数字科技	-	--	318,534.15	--
应付账款	昆船机械	75,835,836.26	35,386,341.41	69,628,699.99	56,736,597.43

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	国贸公司	38,064,430.24	30,335,633.73	40,908,455.19	4,744,459.84
应付账款	环达电子	19,819,295.01	4,419,948.75	4,709,437.65	579,138.16
应付账款	云贵物资	11,713,830.96	7,380,527.38	9,128,973.93	11,563,168.67
应付账款	深蓝睿控	10,959,952.31	14,333,697.80	6,994,376.06	7,696,802.65
应付账款	七一五所	10,676,068.69	2,623,168.69	4,861,404.33	27,262,988.77
应付账款	昆船研究院	10,161,425.82	4,419,020.24	10,232,393.11	4,439,846.17
应付账款	武汉凌久	9,624,096.45	6,185,240.45	8,742,369.50	27,533,981.45
应付账款	七〇五所	7,698,393.81	1,730,973.73	4,095,305.43	2,905,170.02
应付账款	环保公司	5,047,085.74	1,650,643.21	1,708,113.82	--
应付账款	昆明欧迈	2,708,525.52	1,364,325.52	11,949,189.18	16,508,425.35
应付账款	九江七所	2,396,275.71	602,088.92	1,496,960.71	1,260,171.79
应付账款	物贸集团	2,277,673.61	4,155,327.62	9,127,583.78	11,495,894.56
应付账款	汾西重工公司	1,943,830.00	551,600.00		
应付账款	武汉机械公司	1,370,575.21	1,370,575.21	450,000.00	--
应付账款	昆船集团	1,305,228.56	--	6,317,952.88	4,076,371.68
应付账款	逻辑公司	704,339.29	293,973.80	--	1,347,003.55
应付账款	管理中心	577,788.92	297,996.96	302,287.93	450,496.16
应付账款	丈恒公司	498,515.63	498,515.63	--	2,952,390.72
应付账款	五舟实业	281,103.07	311,834.39	620,164.54	20,164.48
应付账款	国际公司	200,400.00	200,400.00	200,400.00	200,400.00
应付账款	汉光股份	90,913.00	10,643.34	4,568.78	2,498.78
应付账款	物资公司	88,612.86	472,037.55	573,678.43	606,823.72
应付账款	七零五科技	76,560.00	76,560.00	76,560.00	191,400.00
应付账款	大律科技	66,336.28	601.77	22,831.86	--
应付账款	深圳中船	52,500.00	52,500.00	52,500.00	52,500.00
应付账款	七一四所	2,716.98	2,716.98	2,716.98	--
应付账款	数字科技	616,574.46	433,418.94	433,418.94	254,791.13
应付账款	平阳重工	-	2,411.60	--	--
应付账款	七二六所	-	--	10,000.00	10,000.00
应付账款	武汉凌久高科	-	--	6,000.00	6,000.00
应付账款	汉光重工	-	--	3,875.95	3,875.95
应付账款	七二五所	-	--	193,910.40	193,910.40
应付账款	东北物资	-	--	3,318.58	--
应付账款	千诺公司	-	--	--	2,846,131.69
应付账款	葫芦岛特种电 缆	-	--	--	11,323.00
预收款项	昆船集团	-	--	--	469,491,602.14

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收款项	国贸公司	-	--	--	13,613,802.36
预收款项	逻根公司	-	--	--	6,194,690.26
预收款项	江苏杰瑞	-	--	--	318,584.07
预收款项	上海衡拓公司	-	--	--	2,275,858.41
预收款项	七〇五所	-	--	--	356,346.62
合同负债	昆船集团	202,568,148.18	210,122,880.30	339,652,123.75	--
合同负债	中烟再造	42,988,113.69	42,988,113.69	17,314,514.11	--
合同负债	国贸公司	15,701,899.71	12,890,687.32	12,890,687.32	--
合同负债	（北京）科研管理	3,738,090.60			
合同负债	七二二所	1,481,415.93			
合同负债	七〇五所	148,672.57	233,628.33	84,955.76	--
合同负债	昆船研究院	66,037.74	66,037.74	--	--
合同负债	应用声学	55,663.72			
合同负债	宜昌船舶	42,452.83	42,452.83		
合同负债	智慧停车公司	30,584.07	1,128,384.64		
合同负债	逻根公司	-	26,318,484.07	9,407,079.64	--
合同负债	重工信息	-	4,770,991.16	--	--
合同负债	七五〇试验场	-	1,415,094.34	276,415.09	--
合同负债	双威智能	-	27,914.68		
合同负债	世仓智能	-	--	3,179,655.17	--
合同负债	江苏杰瑞	-	--	424,778.76	--
合同负债	风帆扬州公司	-	--	1,077,849.56	--
合同负债	黄埔文冲	--	--	250,884.96	--
其他应付款	昆船集团	6,747,651.46	580,006.00	--	497,213.22
其他应付款	管理中心	6,402,592.48	8,289,002.03	10,846,308.43	7,902,979.75
其他应付款	国贸公司	752,734.71	342,164.53		
其他应付款	昆船研究院	252,166.29	252,166.29	408,646.29	554,509.29
其他应付款	数字科技	190,000.00			
其他应付款	昆明欧迈	77,000.00	77,000.00	80,280.00	30,280.00
其他应付款	深蓝睿控	10,000.00	10,000.00	10,000.00	42,771.49
其他应付款	白俊生	-	43,296.72		
其他应付款	昆船机械	-	--	--	121,352.16

十、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项****（1）资本承诺**

经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，将投入智能装备研制生产能力提升建设项目，拟投资总额 48,353.60 万元。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	13,503,942.71	19,295,825.11
资产负债表日后第 2 年	11,965,229.89	13,503,942.71
资产负债表日后第 3 年	6,489,035.40	11,965,229.89
以后年度	6,883,255.20	13,372,290.60
合计	38,841,463.20	58,137,288.31

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司采用简化处理的短期租赁的租赁承诺金额为 1,145,937.04 元。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
昆船智能技术股份有限公司	嘉兴东赢贸易有限公司	票据纠纷	嘉兴市秀洲区人民法院	3,975,000.00	进行中

2021 年 8 月 26 日，本公司向嘉兴市秀洲区人民法院提起民事诉讼。本公司通过嘉兴川山甲物资供应链有限公司（以下简称“川山甲”）背书转让取得了被告嘉兴东赢贸易有限公司（以下简称“嘉兴东赢”）向川山甲开具的票号分别为 0010006322500199、0010006322500200，金额分别为 100 万元、297.50 万元的商业承兑汇票，到期日分别为 2020 年 3 月 31 日、2020 年 6 月 30 日。本公司取得前述商业承兑汇票后向被告提示承兑，但被告嘉兴东赢未进行承兑，本公司以此向法院请求判令被告支付本公司票据款 397.50 万元、判令被告支付逾期付款利息 18.2435 万元、判令诉讼费、保全费及保全担保费由被告承担。2021 年 9 月 10 日，嘉兴市秀洲区人民法院出具了《受理案件通知书》。该案件于 2022 年 3 月 22 日开庭审理，2022 年 5 月 6 日，嘉兴市秀洲区人民法院已就该案件作出判决，判令嘉兴东赢于判决生效之日起十日内支付汇票金额及利息，该判决已生效。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2022 年 7 月 26 日，本公司向浙江省桐庐县人民法院提起诉讼，要求杭州复尚科技有限公司根据《皮带机-北京-订单合同》约定支付合同价款及损失赔偿 99,199.05 元，根据《62 格口-北京-订单合同 20200702》约定支付合同价款及损失赔偿 1,460,130.61 元，根据《杭州复尚科技有限公司交叉带拆装项目合同书》（合同编号：B2021XM032）约定支付合同价款及损失赔偿 69,300 元，根据《杭州复尚科技有限公司交叉带移位和拆装项目合同书》（合同编号：B2021XM044）约定支付合同价款及损失赔偿 99,750 元，截至目前，上述案件已陆续开庭审理，尚未作出判决。

截至 2022 年 10 月 11 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
昆明经开区商务金融服 务局 22 年拨付资本市场 发展专项奖励款	财政拨款	16,000,000.00	其他收益	与收益相关
昆明经济技术开发区工 业和科技局 2021 年发展 专项资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年国家专精特新 “小巨人”企业研发创新 补助	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	948,693.16	其他收益	与收益相关
增值税退税	税收返还	571,450.63	其他收益	与收益相关
云南省专利导航项目省 财政支持经费	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
昆明市科学技术局 2020 高企认定和培育库补助 款	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
贯标认证补助经费	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
华南分公司广东省社保 拨一次性留工培训补助	财政拨款	6,500.00	其他收益	与收益相关
合计	——	21,756,643.79	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2021 年度计入 损益的金额	2021 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
研发经费投入补助款	财政拨款	3,938,800.00	其他收益	与收益相关
昆明市中小企业上市前期费用补助	财政拨款	2,097,000.00	其他收益	与收益相关
认定类奖励性补助	财政拨款	1,720,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果转化奖	财政拨款	800,000.00	其他收益	与收益相关
高企认定补助款	财政拨款	550,000.00	其他收益	与收益相关
促产业高质量发展专项补助	财政拨款	466,700.00	其他收益	与收益相关
工业企业提速增量资金补助	财政拨款	388,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	226,032.78	其他收益	与收益相关
中小企业高校就业补贴	财政拨款	130,000.00	其他收益	与收益相关
企业知识产权管理体系认证后补助	财政拨款	125,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权试点示范扶持奖	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
园区贡献奖	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
云南省市场监督管理局专利补助拨款	财政拨款	14,300.00	其他收益	与收益相关
云南省科学技术院创新券补助	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	80,500.00	其他收益	与收益相关
合计	——	10,705,332.78	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损 益的金额	2020 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
科技成果转化奖	财政拨款	4,200,000.00	其他收益	与收益相关
特困补助	财政拨款	3,397,761.40	其他收益	与收益相关
增值税退税	税收返还	2,014,342.58	其他收益	与收益相关
特色载体建设扶持资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,348,213.29	其他收益	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款	992,000.00	其他收益	与收益相关
处僵治困补助款	财政拨款	727,300.00	其他收益	与收益相关
创新平台奖励	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
研发经费投入补助款	财政拨款	565,000.00	其他收益	与收益相关

经开区大中小融通特色建设扶持资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
保存量、促增量扶持资金	财政拨款	400,800.00	其他收益	与收益相关
科技奖励	财政拨款	340,000.00	其他收益	与收益相关
高企认定补助款	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
认定类奖励性后补助	财政拨款	209,186.00	其他收益	与收益相关
创新体系建设和能力提升专项资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业升规奖	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	97,437.19	其他收益	与收益相关
中小企业高校就业补贴	财政拨款	84,000.00	其他收益	与收益相关
军民融合发展委员会研发补助	财政拨款	81,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权试点示范扶持奖	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
科技进步奖与专利奖配套奖励	财政拨款	67,100.00	其他收益	与收益相关
技术发明奖励	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
云南省市场监督管理局专利补助拨款	财政拨款	48,800.00	其他收益	与收益相关
企业知识产权管理体系认证后补助	财政拨款	35,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业间协作配套奖励	财政拨款	31,800.00	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款	26,200.00	其他收益	与收益相关
合计	——	18,405,940.46	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	税收返还	5,477,000.59	其他收益	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款	412,000.00	其他收益	与收益相关
研发经费投入补助款	财政拨款	1,226,800.00	其他收益	与收益相关
认定类奖励性后补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
军民融合发展委员会研发补助	财政拨款	829,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业间协作配套奖励	财政拨款	105,500.00	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款	44,800.00	其他收益	与收益相关
科技补助款	财政拨款	403,000.00	其他收益	与收益相关
高新工程人才特/高人才特殊津贴款	财政拨款	226,415.09	其他收益	与收益相关
质量奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关

新认定的企业技术中心款	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
企业技术中心、工程研究中心资助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
云南省市场监督管理局奖励款	财政拨款	10,500.00	其他收益	与收益相关
劳动就业服务局就业者补助款	财政拨款	8,200.00	其他收益	与收益相关
合计	——	9,343,215.68	——	——

说明：

2022 年 1-6 月：

- 1、根据《云南省财政厅关于下达 2022 年度云南省资本市场发展专项资金的通知》，本公司收到昆明经开区商务金融服务局资本市场发展专项奖励款 16,000,000.00 元。
- 2、根据《昆明市财政局关于下达 2021 年省级中小企业发展专项资金的通知》，本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局发展专项资金 2,000,000.00 元。
- 3、根据《昆明市财政局关于下达 2021 年省级中小企业发展专项资金的通知》，智能装备收到昆明市经开区财政局 2021 年国家级专精特新“小巨人”企业研发创新补助 2,000,000.00 元。
- 4、根据《云南省专利导航项目合同书》，本公司收到云南省专利导航项目省财政支持经费 150,000.00 元。
- 5、根据《关于办理 2020-2021 年部分高新技术企业认定及高新技术企业培育库项目省级补助拨款手续的通知》，本公司收到昆明市科学技术局高新技术企业认定奖补资金 50,000.00 元。

2021 年度：

- 1、根据《昆明市财政局关于下达 2021 年昆明市中小企业上市前期费用补助资金的通知》（昆财产业〔2021〕93 号），本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局补助资金 2,097,000.00 元。
- 2、根据《云南省科技厅科技计划项目合同书》，本公司收到研发补助资金 1,750,000.00 元。
- 3、根据《云南省科技厅科技计划项目管理办法》（云科规〔2019〕3 号）、《云南省科技厅科技计划项目库管理办法》（云科资发〔2019〕7 号），昆船烟机收到云南省科学技术厅 2020 年度财政支持和促进科技成果转化奖补 1,320,000.00 元。
- 4、根据《昆明市科技局关于云南省科技厅关于下达 2021 年省级科技计划第一批对下转移支付项目的拨款证明》，本公司收到昆明市科技局补助资金 800,000.00 元。
- 5、根据《中国（云南）自由贸易试验区昆明片区管理委员会昆明经济技术开发区管理委员会关于给予 2019 年度云南省及经开区研发投入后补助的决定》（昆自贸管〔2021〕117 号），本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局 1,225,300.00 元，昆船电子收到昆明经济技术开发区工业和科技局补助资金 394,400.00 元，昆船智能装备收到昆明经济

技术开发区工业和科技局补助资金 317,800.00 元。

6、根据《工业和科技局关于 2021 年第一批促进产业高质量发展政策补助及奖励资金的决定》（昆经开工科〔2021〕18 号），本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局补助及奖励资金 466,700.00 元。

7.根据《关于拨付 2021 年规上工业企业提速增量的通知》，本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局奖励资金 388,000.00 元。

8、根据《昆明市财政局 昆明市科学技术局关于下达 2021 年省级研发经费投入奖补资金的通知》（昆财教〔2021〕70 号）和《昆明市盘龙区人民政府关于印发支持实体经济促进经济平稳健康发展的若干措施的通知》（盘政发〔2020〕17 号），昆船烟机收到昆明市盘龙区科学技术和信息化局 2021 年盘龙区省级科技计划企业研发投入补助资金 251,300.00 元。

9、根据《中国（云南）自由贸易试验区昆明片区管理委员会昆明经济技术开发区管理委员会关于拨付一批支持科技创新扶贫资金的决定》（昆自贸管〔2021〕111 号），本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局补助资金 200,000.00 元。

10、根据《昆明市财政局关于下达 2021 年昆明市通过创新平台认定所在企业补助资金的通知》（昆财产业〔2021〕28 号），本公司收到昆明经济技术开发区工业和科技局补助资金 200,000.00 元。

11、根据《中国（云南）自由贸易试验区昆明片区管理委员会昆明经济技术开发区管理委员会关于给予 2020 年度高新技术企业奖励的认定》（昆自贸管〔2021〕80 号），本公司收到奖补资金 100,000.00 元，昆船电子收到奖补资金 100,000.00 元。

12、根据《关于办理 2015-2020 年部分高新企业认定及高新技术企业培育库项目省级补助拨款手续的通知》，本公司收到高新技术企业补助 50,000.00 元，昆船智能装备收到高新技术企业补助 100,000.00 元，昆船电子收到高新技术企业补助 100,000.00 元。

13、根据《昆明市人力资源和社会保障局等 3 部门关于印发《昆明市鼓励省外高校毕业生到昆就业创业补贴政策申报指南（试行）》的通知》（昆人社通〔2020〕42 号），昆船电子收到昆明经济技术开发区社会事务局补助资金 70,000.00 元，昆船智能装备收到昆明经济技术开发区社会事务局补助资金 60,000.00 元。

14、根据《中国（云南）自由贸易试验区昆明片区管理委员会昆明经济技术开发区管理委员会关于授予 2020 年度园区突出贡献奖企业的决定》（昆自贸管昆自贸管〔2021〕12 号），本公司收到园区突出贡献奖补助 80,000.00 元。

15、根据昆明市科学技术局关于 2021 年昆明市高新技术企业认定奖补拨款证明，本公司收到高新技术企业补助 50,000.00 元。

16、根据昆明市科学技术局关于 2020 年昆明市高新技术企业认定奖补拨款证明，昆船电子收到高新技术企业补助 50,000.00 元。

2020 年度：

1、根据《云南省科技厅关于云南省科技成果转化奖补资金、高校院所科技成果转移转化机构建设经费补助拟支持项目的公示》及附件《云南省 2019 年科技成果转化奖补资金拟支持项目》、附件《云南省 2020 年高校院所科技成果转移转化机构建设拟支持项

- 目》，本公司 2020 年收到云南省科学技术厅拨科技成果转化奖补资金 4,200,000.00 元。
- 2、根据中国船舶集团有限公司《关于下达 2020 年国家资本经营预算中央特困企业专项治理资金（拨款）的通知》（船财发〔2020〕53 号），昆船电子收到中国船舶集团有限公司特困补助 3,350,100.00 元，本公司收到特困补助 727,300.00 元。
- 3、根据《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），本公司 2020 年收到软件增值税退税 2,014,342.58 元。
- 4、根据经开区中小企业服务中心印发的《昆明经济技术开发区管理委员会关于印发昆明经济技术开发区大中小通融型特色载体建设实施意见的通知》及附件《昆明经济技术开发区大中小通融型特色载体建设实施意见》（昆经开〔2019〕104 号），昆船电子收到昆明经开区国库支付中心扶持资金 2,000,000.00 元。
- 5、根据云南省人力资源和社会保障厅办公室印发的《云南省人力资源和社会保障厅办公室关于改进失业保险稳岗返还服务工作的通知》（云人社办通〔2020〕5 号），昆船电子收到稳岗补贴 344,891.00 元，同时收云南力源劳动事务服务有限公司稳岗补贴 7,929.22 元；昆船烟机收到稳岗补贴 416,860.16 元；本公司收到稳岗补贴 503,002.91 元；昆船智能装备收到稳岗补贴 75,530.00 元。
- 6、根据昆明经济技术开发区管理委员会下发的《昆明经济技术开发区管理委员会关于印发昆明经济技术开发区大中小通融型特色载体建设实施意见的通知》及附件《昆明经济技术开发区大中小通融型特色载体建设实施意见》（昆经开〔2019〕104 号），昆船智能装备收经开区财政局大中小通融型特色载体建设扶持资金 500,000.00 元。
- 7、根据昆明市财政局《关于下达 2020 年昆明市支持企业创新平台建设补助资金的通知》（昆财产业〔2020〕114 号），昆船电子收到昆明经济技术开发区国库支付中心创新平台奖励 400,000.00 元；根据经开区中小企业服务中心印发的《关于关于拨付 2020 年企业技术创新平台奖励扶持资金的通知》，昆船电子收到经开区创新平台奖励 200,000.00 元。
- 8、根据《昆明经济技术开发区工业和科技局关于领取 2018 年度云南省研发投入补助配套资金的通知》和《昆明经济技术开发区经济发展局关于开展企业 2018 年研发投入审计相关工作的通知》，本公司收到云南省研发投入后补助资金 242,000.00 元，根据《昆明经济技术开发区工业和科技局关于领取 2018 年度经开区研发投入补助相关配套资金的通知》，本公司收到研发投入经开区配套补助资金 242,000.00 元；根据《昆明经济技术开发区工业和科技局关于领取 2018 年度经开区研发投入补助相关配套资金的通知》以及《关于给予 2018 年度云南省研发投入后补助及经开区区级配套补助的决定》，昆船电子收到昆明经开区国库支付中心得研发投入经费 81,000.00 元。
- 9、根据昆明经济技术开发区管理委员会下发的《昆明经济技术开发区管理委员会关于印发昆明经济技术开发区大中小通融型特色载体建设实施意见的通知》及附件《昆明经济技术开发区大中小通融型特色载体建设实施意见》（昆经开〔2019〕104 号），本公司收到昆明经济技术开发区大中小通融型特色建设扶持资金补助 500,000.00 元。
- 10、根据《昆明经济技术开发区工业和科技局关于办理 2020 年 4-7 月规上工业企业保存量促增量扶持资金拨付的通知》《昆明经济技术开发区工业和科技局关于组织申报 2020 年 4-7 月保存量促增量扶持资金的通知》，本公司 2020 年收到保存量、促增量扶持资金 400,800.00 元。

- 11、根据云南省科技厅《关于云南省科技成果转化奖补资金、高校院所科技成果转移转化机构建设经费补助拟支持项目的公示》，昆船电子收到云南省科学技术厅奖励 340,000.00 元。
- 12、根据《关于办理云南省科技厅拨付的高新技术企业补助拨款手续的通知》，昆船烟机收到昆明市科学技术局省第一批高企认定补助金 300,000.00 元。
- 13、根据《昆明市盘龙区科信局关于拨付 2020 年盘龙区省级科技计划企业研发投入补助资金的通知》，昆船烟机收到昆明市盘龙区科学技术和信息化局研发后补助资金 209,186.00 元。
- 14、根据《昆明市科学技术局拨付省第一批科技计划项目资金的通知》，昆船烟机收到昆明市科学技术局省下区域创新体系建设和能力提升专项资金 100,000.00 元。
- 15、根据《昆明市财政局关于下达昆明市 2020 年企业升规奖补资金的通知》（昆财产业〔2020〕164 号），昆船烟机收到昆明市盘龙区商务和投资促进局 2020 年企业升规奖励 100,000.00 元。
- 16、根据中华人民共和国个人所得税法(2018 修正)，昆船烟机收到个税手续费返还 17,767.08 元；昆船电子收到个税手续费返还 16,069.99 元；本公司收到个税手续费返还 55,314.01 元；昆船智能装备收到个税手续费返还 8,286.11 元。
- 17、根据昆明市人力资源和社会保障局昆明市财政局下发的《昆明市人力资源和社会保障局昆明市财政局关于对中小微企业吸纳高校毕业生等群体实施就业补助相关问题的通知》（昆人社通〔2020〕69 号）文件，昆船智能装备收昆明经济技术开发区劳动就业中小企业高校就业补贴 34,000.00 元；根据云南省人力资源和社会保障厅、云南省财政厅印发的《关于进一步做好支持实体经济发展相关工作的通知》（云人社发〔2020〕26 号），昆船电子收到昆明经开区劳动就业服务局中小企业高校就业补贴 50,000.00 元。
- 18、根据昆明市财政局印发的《关于下达 2020 年昆明市省级科技计划企业研发投入补助资金的通知》（昆财教〔2020〕245 号），昆船电子收到由昆明市科技局转拨中国共产党云南省委员会军民融合委员会办公室的研发资金 81,000.00 元。
- 19、根据《昆明市知识产权局关于认定昆明市 2020 年知识产权试点示范企业单位的通知》（昆知发〔2020〕3 号），昆船烟机收到昆明市市场监督管理局知识产权试点示范扶持资金 80,000.00 元。
- 20、根据《经济技术开发区工业和科技局关于领 2019 年经开区省级科技进步奖及专利奖配套奖励的通知》，本公司收到昆明市经开区科技进步奖与专利奖配套奖励 50,000.00 元，同年本公司收到昆明经济技术开发区国库支付中心关于 2019 配套奖励 17,100.00 元。
- 21、根据《云南省人民政府关于 2019 年度科学技术奖励的决定》，本公司收到云南省科学技术厅技术发明奖励款 30,000.00 元；根据《云南省科技厅关于提供 2019 年度省科学技术奖拟奖项目信息的通知》，昆船烟机收到云南省科学技术厅技术发明奖励 30,000.00 元。
- 22、根据《云南省市场监督管理局关于拨付 2020 年企业知识产权管理体系认证后补助经费的通知》（云市监财发〔2020〕4 号），昆船烟机收到昆明市市场监督管理局 2020 年企业知识产权管理体系认证后补助经费 35,000.00 元。

23、根据昆明经济技术开发区工业和科技局印发的《关于组织申报 2019 年度工业企业间协作配套奖励的通知》，昆船电子收到昆明经济技术开发区国库支付中心协作配套奖励 31,800.00 元。

24、根据《云南省知识产权局关于 2020 年第一批发明专利资助的公告》《云南省 2020 年第一批发明专利资助明细表》，本公司 2020 年收到云南省市场监督管理局拨款 3,000.00 元；根据云南省科技厅《关于云南省科技成果转化奖补资金、高校院所科技成果转化机构建设经费补助拟支持项目的公示》昆船电子收到云南省科学技术厅奖励 340,000.00 元；根据云南省市场监督管理局《关于印发云南省发明专利资助办法的通知》，昆船电子收到昆明市市场监督管理局的专利资助 22,200.00 元；根据昆明市市场监督管理局《关于下达昆明市 2020 年度第二批专利资助项目及资助费用的通知》，昆船电子收到云南省市场监督管理局 1,000.00 元。

2019 年度：

1、根据财政部、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）文件，本公司收到国家金库高新区支库拨付的增值税软件退税款 5,477,000.59 元。

2、根据云南省国防科技工业局《关于发放 2019 年云南省省级企业研发投入补助资金的通知》（云科工局〔2019〕143 号）文件，昆船电子收到 2019 年云南省省级企业研发投入补助资金的通知 639,000.00 元；根据云南省国防科技工业局《关于发放 2019 年昆明市市级企业研发投入引导资金的通知》（云科工局〔2019〕135 号）文件，昆船电子收到 2019 年昆明市市级企业研发投入补助资金 190,000.00 元；根据《昆明经济技术开发区管理委员会关于给予 2017 年度经开区研发投入后补助的决定》（昆经开〔2019〕32 号）文件，昆船电子收到经开区研发投入后补助 491,600.00 元；根据昆明市科技局、昆明市财政局、昆明市统计局联合下发的关于印发《昆明市企业研发经费投入后补助实施办法（试行）》的通知文件，本公司收到昆明市科学技术局拨付的研发补助款 482,000.00 元；根据昆明经济技术开发区管理委员会昆经开（2019）32 号文件，昆船智能装备收到经开区 2017 年度研发投入后补助 152,700.00 元；根据昆明经济技术开发区管理委员会昆经开（2019）39 号文件，昆船智能装备收到经开区 2017 年昆明市研发投入后补助 100,500.00 元。

3、根据中共昆明经济技术开发区工作委员会昆经开党〔2019〕36 号文件，昆船智能装备收到经开区财政分局 2018 年企业生产扶持资金 412,000.00 元。

4、根据昆明市科学技术局下发的《拨款通知》及《附件 1：昆明市 2019 年科技计划（第二批）项目政策认定类项目表》，昆船烟机收到昆明市科学技术局拨付的科技创新资金 200,000.00 元。

5、根据昆明市科技局关于印发《昆明市专利资助及扶持办法》的通知（昆科规〔2018〕1 号），昆船电子收到专利资助款 343,300.00 元。

6、根据昆船集团关于下达 2019 年度“高新工程”人才特殊津贴的通知，昆船电子收到高新工程人才特殊津贴 226,415.09 元。

7、根据昆明经济技术开发区经济发展局《关于办理新认定的企业技术中心和工业设计中心补助资金拨付手续的通知》，昆船电子收到经开区补助资金 200,000.00 元。

8、根据中共昆明经济技术开发区管理委员会昆经开〔2019〕116 号文件，昆船电子收到

经开区财政分局 2019 年企业相互采购、互为配套奖励 105,500.00 元。

9、根据昆明市盘龙区科学技术和信息化局与昆船烟机签订的《昆明市盘龙区科技计划项目合同》（盘科项〔2019〕17 号），昆船烟机收到昆明市盘龙区科学技术和信息化局拨付的认定类奖励性后补助款 100,000.00 元。

（2）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

无。

（3）各报告期政府补助返还情况

无。

2、其他

2022 年 9 月 21 日，本公司收到中国证监会批复，同意本公司首次公开发行股票的注册申请。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）按坏账计提方法分类披露

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,340,353.64	--	34,340,353.64	37,796,635.00	--	37,796,635.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合计	34,340,353.64	--	34,340,353.64	37,796,635.00	--	37,796,635.00

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,336,298.52	--	26,336,298.52	156,672,041.00	--	156,672,041.00
商业承兑汇票	4,260,084.93	2,233.00	4,257,851.93	4,828,722.44	435,623.90	4,393,098.54
合计	30,596,383.45	2,233.00	30,594,150.45	161,500,763.44	435,623.90	161,065,139.54

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,238,274.11	18,895,293.64	38,165,505.11	36,496,635.00

（续上表）

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	35,329,156.04	19,866,958.52	8,566,363.00	155,355,276.00

说明：本公司期末终止确认的为信用等级较高的银行承兑的汇票，鉴于该类承兑汇票的信用风险和延期付款风险很小，故予以终止确认，但仍存在因出票方无法兑付需连带承担的支付风险。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	2,233.00
本期计提	--
本期收回或转回	-2,233.00
本期核销	--
2021.12.31	--

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	435,623.90
本期计提	2,233.00
本期收回或转回	-435,623.90
本期核销	--
2020.12.31	2,233.00

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	435,623.90
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	435,623.90

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	61,204,405.72	68,408,820.19	33,420,624.51	376,520,767.80
1 至 2 年	132,597,573.59	75,622,226.51	27,848,613.08	152,889,726.64
2 至 3 年	50,669,883.90	39,185,172.08	49,235,350.40	32,045,529.56
3 至 4 年	14,330,911.08	28,986,954.14	15,589,108.32	33,081,497.84
4 至 5 年	13,383,605.51	16,228,839.62	10,073,992.14	7,098,921.04
5 年以上	32,318,756.84	17,648,014.49	18,207,969.35	17,311,956.42
小计	304,505,136.64	246,080,027.03	154,375,657.80	618,948,399.30
减：坏账准备	41,799,500.07	35,503,709.61	24,481,934.13	38,941,683.62
合计	262,705,636.57	210,576,317.42	129,893,723.67	580,006,715.68

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	6,465,000.00	2.12	6,465,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	298,040,136.64	97.88	35,334,500.07	11.86	262,705,636.57
其中：应收国企客户	224,599,325.45	73.76	22,568,455.39	10.05	202,030,870.06
应收其他客户	73,440,811.19	24.12	12,766,044.68	17.38	60,674,766.51
合计	304,505,136.64	100.00	41,799,500.07	13.73	262,705,636.57

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	6,465,000.00	2.63	6,465,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	239,615,027.03	97.37	29,038,709.61	12.12	210,576,317.42
其中：应收国企客户	164,910,728.47	67.02	16,258,897.93	9.86	148,651,830.54
应收其他客户	74,704,298.56	30.35	12,779,811.68	17.11	61,924,486.88
合计	246,080,027.03	100.00	35,503,709.61	14.43	210,576,317.42

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,490,000.00	1.61	2,490,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	151,885,657.80	98.39	21,991,934.13	14.48	129,893,723.67
其中：应收国企客户	96,045,570.60	62.22	13,016,714.24	13.55	83,028,856.36
应收其他客户	55,840,087.20	36.17	8,975,219.89	16.07	46,864,867.31
合计	154,375,657.80	100.00	24,481,934.13	15.86	129,893,723.67

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,129,000.00	0.67	4,129,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	614,819,399.30	99.33	34,812,683.62	5.66	580,006,715.68
其中：应收国企客户	377,979,796.90	61.07	26,465,076.70	7.00	351,514,720.20
应收其他客户	236,839,602.40	38.26	8,347,606.92	3.52	228,491,995.48
合计	618,948,399.30	100.00	38,941,683.62	6.29	580,006,715.68

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

① 按单项计提坏账准备：

名称	2022.06.30				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	5 年以上	100.00	申请破产清算
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	3,975,000.00	3,975,000.00	5 年以上	100.00	申请破产清算
合计	6,465,000.00	6,465,000.00	——	100.00	——

② 按组合计提坏账准备：

A、应收国企客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	56,535,726.41	1,049,842.22	1.86
1 至 2 年	96,309,717.20	3,624,388.01	3.76
2 至 3 年	33,947,077.04	3,836,663.21	11.30

3 至 4 年	10,048,206.59	1,456,829.97	14.50
4 至 5 年	10,939,057.90	2,850,960.92	26.06
5 年以上	16,819,540.31	9,749,771.06	57.97
合计	224,599,325.45	22,568,455.39	10.05

B、应收其他客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,668,679.31	211,905.74	4.54
1 至 2 年	36,287,856.39	2,574,039.70	7.09
2 至 3 年	16,722,806.86	2,316,091.69	13.85
3 至 4 年	4,282,704.49	1,199,547.52	28.01
4 至 5 年	2,444,547.61	1,013,023.39	41.44
5 年以上	9,034,216.53	5,451,436.64	60.34
合计	73,440,811.19	12,766,044.68	17.38

截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

①按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	5 年以上	100.00	申请破产清算
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	3,975,000.00	3,975,000.00	5 年以上	100.00	申请破产清算
合计	6,465,000.00	6,465,000.00	——	100.00	——

②按组合计提坏账准备：

A、应收国企客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	56,065,640.38	1,144,319.17	2.04
1 至 2 年	46,806,771.07	2,341,236.82	5.00
2 至 3 年	30,016,734.93	2,846,410.45	9.48
3 至 4 年	14,840,260.45	2,082,432.17	14.03
4 至 5 年	5,955,260.45	1,633,372.65	27.43
5 年以上	11,226,061.19	6,211,126.67	55.33
合计	164,910,728.47	16,258,897.93	9.86

B、应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,343,179.81	553,552.84	4.48
1 至 2 年	28,815,455.44	1,939,219.82	6.73
2 至 3 年	9,168,437.15	1,304,380.64	14.23
3 至 4 年	14,146,693.69	3,674,110.89	25.97
4 至 5 年	6,298,579.17	2,604,586.14	41.35
5 年以上	3,931,953.30	2,703,961.35	68.77
合计	74,704,298.56	12,779,811.68	17.11

截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

①按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	5 年以上	100.00	已被其他债权人申请破产清算

②按组合计提坏账准备：

A、应收国企客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	22,984,581.28	1,023,920.40	4.45
1 至 2 年	20,458,608.34	1,269,365.57	6.2
2 至 3 年	23,189,387.05	2,809,400.78	12.12
3 至 4 年	10,705,615.74	1,401,888.39	13.09
4 至 5 年	9,991,398.84	2,872,772.47	28.75
5 年以上	8,715,979.35	3,639,366.63	41.76
合计	96,045,570.60	13,016,714.24	13.55

B、应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,436,043.23	277,371.79	2.66
1 至 2 年	7,390,004.70	308,095.00	4.17
2 至 3 年	26,045,963.35	1,966,861.95	7.55
3 至 4 年	4,883,492.58	783,896.12	16.05
4 至 5 年	82,593.34	24,045.04	29.11
5 年以上	7,001,990.00	5,614,949.99	80.19

合计	55,840,087.20	8,975,219.89	16.07
----	---------------	--------------	-------

截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

①按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
云南天达光伏科技股份有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	5 年以上	100.00	已申请破产清算
甘肃省烟草公司陇南市公司	1,639,000.00	1,639,000.00	4-5 年	100.00	已被提起诉讼
合计	4,129,000.00	4,129,000.00	—	100.00	—

②按组合计提坏账准备：

A、应收国企客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	234,398,549.39	6,979,854.09	2.98
1 至 2 年	78,579,324.04	5,763,522.06	7.33
2 至 3 年	20,201,146.17	1,957,232.12	9.69
3 至 4 年	32,690,194.54	5,297,428.22	16.20
4 至 5 年	2,330,666.34	1,047,368.63	44.94
5 年以上	9,779,916.42	5,419,671.58	55.42
合计	377,979,796.90	26,465,076.70	7.00

B、应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	142,122,218.41	1,330,230.06	0.94
1 至 2 年	74,310,402.60	1,026,701.50	1.38
2 至 3 年	11,844,383.39	330,999.11	2.79
3 至 4 年	391,303.30	29,550.18	7.55
4 至 5 年	3,129,254.70	588,086.07	18.79
5 年以上	5,042,040.00	5,042,040.00	100.00
合计	236,839,602.40	8,347,606.92	3.52

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	35,503,709.61

本期计提	6,295,790.46
本期收回或转回	--
本期核销	--
2022.06.30	41,799,500.07

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	24,481,934.13
本期计提	11,021,775.48
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	35,503,709.61

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	38,941,683.62
首次执行新收入准则的调整金额	-17,583,101.70
2020.01.01	21,358,581.92
本期计提	3,499,244.13
本期收回或转回	18,000.00
本期核销	393,891.92
2020.12.31	24,481,934.13

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	39,978,963.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	278,810.28
2019.01.01	40,257,773.82
本期计提	-1,298,090.20
本期收回或转回	--
本期核销	18,000.00
2019.12.31	38,941,683.62

（5）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	--	--	393,891.92	18,000.00

（6）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
江西中烟工业有限责任公司南昌卷烟厂	32,525,129.34	10.68	611,472.43
中国建筑西南设计研究院有限公司	17,559,741.78	5.77	658,490.32
中兴通讯股份有限公司	14,688,437.30	4.82	550,816.40
红云红河烟草（集团）有限责任公司曲靖卷烟厂	13,107,232.22	4.30	246,415.97
四川第六建筑有限公司	11,525,000.00	3.78	432,187.50
合计	89,405,540.64	29.35	2,499,382.62

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国建筑西南设计研究院有限公司	23,711,411.41	9.64	433,713.86
武汉中百现代食品加工物流配送有限公司	13,896,743.70	5.65	935,221.75
中兴通讯股份有限公司	13,119,583.06	5.33	590,681.57
中国电子科技集团公司第二十八研究所	10,685,006.00	4.34	195,443.25
广烟东莞公司	9,842,480.01	4.00	829,852.81
合 计	71,255,224.18	28.96	2,984,913.24

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
昆船集团	10,597,551.80	6.86	1,894,758.71
广烟东莞公司	9,817,913.16	6.36	523,100.25
兰州佛慈制药股份有限公司	5,534,627.00	3.59	493,776.26
浙江菜鸟供应链管理有限公司	5,500,000.00	3.56	415,332.72
上海衡拓实业发展有限公司	5,143,440.00	3.33	381,065.77
合计	36,593,531.96	23.70	3,708,033.71

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波保税区无尾熊电子商务有限公司	30,931,504.35	5.00	289,511.50
广烟东莞公司	30,253,553.16	4.89	700,384.36
红河烟草集团	21,924,461.42	3.54	557,695.44
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	21,326,044.79	3.45	493,708.23
昆船集团	18,421,841.50	2.98	3,421,288.82
合计	122,857,405.22	19.86	5,462,588.35

3、应收款项融资

种类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	52,906.70	695,732.31	1,764,000.00	4,360,551.88

4、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	--	--	70,739,421.22	--
其他应收款	112,958,656.11	24,502,327.83	29,872,863.43	20,882,814.26
合计	112,958,656.11	24,502,327.83	100,612,284.65	20,882,814.26

(1) 应收股利

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
账龄一年以内的应收股利	--	--	70,739,421.22	--
账龄一年以上的应收股利	--	--	--	--
小计:	--	--	70,739,421.22	--
减: 坏账准备	--	--	--	--
合计	--	--	70,739,421.22	--

(2) 其他应收款项

①按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	101,139,305.28	7,012,165.21	24,762,080.10	12,983,437.84
1至2年	7,812,348.82	15,856,554.66	3,656,496.27	3,668,493.27
2至3年	4,198,609.48	1,607,166.13	902,709.27	1,157,052.65
3至4年	438,687.00	485,625.00	901,282.93	2,318,578.00
4至5年	373,421.25	357,371.25	390,700.00	2,841,450.00
5年以上	415,000.00	576,648.53	3,025,740.50	7,980,160.50
小计	114,377,371.83	25,895,530.78	33,639,009.07	30,949,172.26
减: 坏账准备	1,418,715.72	1,393,202.95	3,766,145.64	10,066,358.00
合计	112,958,656.11	24,502,327.83	29,872,863.43	20,882,814.26

②按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	3,680,530.58	--	3,680,530.58	332,248.88	--	332,248.88
保证金、押金	30,332,911.25	1,417,835.72	28,915,075.53	23,614,018.70	1,381,026.14	22,232,992.56
关联方往来	80,363,930.00	880.00	80,363,050.00	1,949,263.20	12,176.81	1,937,086.39
合计	114,377,371.83	1,418,715.72	112,958,656.11	25,895,530.78	1,393,202.95	24,502,327.83

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	5,676,149.16	--	5,676,149.16	2,740,484.82	--	2,740,484.82
保证金、押金	26,995,196.70	3,761,551.84	23,233,644.86	25,954,770.33	10,056,779.19	15,897,991.14
关联方往来	967,663.21	4,593.80	963,069.41	2,253,917.11	9,578.81	2,244,338.30
合计	33,639,009.07	3,766,145.64	29,872,863.43	30,949,172.26	10,066,358.00	20,882,814.26

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	80,238,930.00	--	--	80,238,930.00	未逾期
保证金、押金组合	25,035,894.77	3.00	751,147.78	24,284,746.99	未逾期
备用金组合	3,680,530.58	--	--	3,680,530.58	未逾期
合计	108,955,355.35	0.69	751,147.78	108,204,207.57	——

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	125,000.00	0.70	880.00	124,120.00	逾期风险增加
保证金、押金组合	4,882,016.48	5.16	251,687.94	4,630,328.54	逾期风险增加
合计	5,007,016.48	5.04	252,567.94	4,754,448.54	——

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金组合	415,000.00	100.00	415,000.00	--	逾期风险较高
合计	415,000.00	100.00	415,000.00	--	——

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方组合	1,913,825.20	0.32	6,067.31	1,907,757.89	未逾期
保证金、押金组合	20,955,432.70	2.35	493,176.65	20,462,256.05	未逾期
备用金组合	332,248.88	-	-	332,248.88	未逾期
合计	23,201,506.78	2.15	499,243.96	22,702,262.82	——

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	35,438.00	17.24	6,109.50	29,328.50	逾期风险增加
保证金、押金组合	2,081,937.47	14.95	311,200.96	1,770,736.51	逾期风险增加
合计	2,117,375.47	14.99	317,310.46	1,800,065.01	——

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金组合	576,648.53	100.00	576,648.53	--	逾期风险较高

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方客户组合	967,663.21	0.47	4,593.80	963,069.41	未逾期
押金、保证金组合	18,086,124.85	0.49	88,109.01	17,998,015.84	未逾期
备用金组合	5,676,149.16	--	--	5,676,149.16	未逾期
合计	24,729,937.22	0.37	92,702.81	24,637,234.41	——

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金、保证金组合	5,884,331.35	11.02	648,702.33	5,235,629.02	逾期 1-2 年

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金、保证金组合	3,024,740.50	100.00	3,024,740.50	--	预计无法收回

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方客户组合	2,253,917.11	0.42	9,578.81	2,244,338.30	
押金、保证金组合	13,106,345.44	12.40	1,625,657.52	11,480,687.92	
备用金组合	2,740,484.82	--	--	2,740,484.82	
合计	18,100,747.37	9.03	1,635,236.33	16,465,511.04	——

2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金、保证金组合	12,140,506.39	63.62	7,723,203.17	4,417,303.22	

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金、保证金组合	707,918.50	100.00	707,918.50	--	预计无法收回

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	合计
2022 年 1 月 1 日余额	1,393,202.95
本期计提	25,512.77
本期转回	--
2022 年 6 月 30 日余额	1,418,715.72

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	合计
2021 年 1 月 1 日余额	3,766,145.64
本期计提	-2,372,942.69
本期转回	--
2021 年 12 月 31 日余额	1,393,202.95

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	金额
2020 年 1 月 1 日余额	10,066,358.01
本期计提	-6,300,212.37
本期转回	--
2020 年 12 月 31 日余额	3,766,145.64

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	金额
2018 年 12 月 31 日余额	7,446,469.83
首次执行新金融工具准则的调整金额	798,914.76
2019 年 1 月 1 日余额	8,245,384.59
本期计提	1,820,973.41
本期转回	--
2019 年 12 月 31 日余额	10,066,358.00

⑤ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
云南昆船电子设备有限公司	借款	80,000,000.00	1 年以内	69.94	--
顾家家居股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.37	112,334.32
中烟物流	保证金	3,150,000.00	1-2 年	2.75	150,605.14
贵州烟叶复烤	保证金	2,551,256.06	2-3 年	2.23	221,529.36
河北省烟草公司沧州市公司	保证金	2,167,885.00	1 年以内	1.90	48,705.58
合计	—	92,869,141.06	—	81.19	533,174.40

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中烟物流	保证金	3,150,000.00	1-2 年	12.16	161,728.30
贵州烟叶复烤	保证金	2,551,256.06	1-2 年	9.85	130,987.39
河北省烟草公司沧州市公司	保证金	2,167,885.00	1 年以内	8.37	42,019.98
浙江华海药业股份有限公司	保证金	1,356,000.00	1-2 年	5.24	69,620.18
云南昆船智能装备有限公司	往来款	1,342,158.60	1 年以内	5.18	--

合计	——	10,567,299.66	——	40.80	404,355.85
----	----	---------------	----	-------	------------

按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中烟物流	保证金	3,150,000.00	1 年以内、 1-2 年	9.36	15,750.00
贵州烟叶复烤	保证金	2,551,256.06	1 年以内	7.58	12,756.28
浙江省烟草公司台州市公司	保证金	1,848,722.00	5 年以上	5.50	1,848,722.00
成都诚至诚	保证金	1,470,000.00	1 年以内、 1-2 年	4.37	73,500.00
浙江华海药业股份有限公司	保证金	1,356,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.03	6,780.00
合计	——	10,375,978.06	——	30.84	1,957,508.28

按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
成都诚至诚	保证金	3,210,580.00	1 年以内、 1-3 年	10.37	108,569.00
云南省烟草烟叶公司	保证金	2,429,090.00	5 年以上	7.85	2,429,090.00
甘肃烟草	保证金	2,285,000.00	5 年以上	7.38	2,285,000.00
中国烟草总公司甘肃省公司	保证金	2,025,000.00	5 年以上	6.54	2,025,000.00
浙江省烟草公司台州市公司	保证金	1,848,722.00	4-5 年	5.97	924,361.00
合计	——	11,798,392.00	——	38.11	7,772,020.00

5、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	263,855,890.54	--	263,855,890.54	263,855,890.54	--	263,855,890.54

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	263,855,890.54	--	263,855,890.54	263,855,890.54	--	263,855,890.54

对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
昆船电子	188,394,268.43	--	--	188,394,268.43	--	--
昆船烟机	32,221,163.59	--	--	32,221,163.59	--	--
昆船智能装备	43,240,458.52	--	--	43,240,458.52	--	--
合计	263,855,890.54	--	--	263,855,890.54	--	--

（续上表）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
昆船电子	188,394,268.43	--	--	188,394,268.43	--	--
昆船烟机	32,221,163.59	--	--	32,221,163.59	--	--
昆船智能装备	43,240,458.52	--	--	43,240,458.52	--	--
合计	263,855,890.54	--	--	263,855,890.54	--	--

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
昆船电子	188,394,268.43	--	--	188,394,268.43	--	--
昆船烟机	32,221,163.59	--	--	32,221,163.59	--	--
昆船智能装备	43,240,458.52	--	--	43,240,458.52	--	--
合计	263,855,890.54	--	--	263,855,890.54	--	--

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
昆船电子	128,394,268.43	60,000,000.00	--	188,394,268.43	--	--
昆船烟机	32,221,163.59	--	--	32,221,163.59	--	--
昆船智能装备	43,240,458.52	--	--	43,240,458.52	--	--
合计	203,855,890.54	60,000,000.00	--	263,855,890.54	--	--

6、营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	366,120,598.21	1,032,632,775.39	1,022,340,261.39	844,815,998.12
其他业务收入	1,174,308.77	2,579,771.85	2,339,022.75	2,265,937.58
营业收入合计	367,294,906.98	1,035,212,547.24	1,024,679,284.14	847,081,935.70
主营业务成本	276,396,638.77	840,284,575.13	835,405,496.26	671,558,863.46
其他业务成本	646,045.49	1,222,827.44	1,199,306.16	814,296.19
营业成本合计	277,042,684.26	841,507,402.57	836,604,802.42	672,373,159.65

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能物流系统及装备	350,310,873.83	271,122,499.63	963,289,148.69	810,229,447.49
智能产线系统及装备	--	--	28,819,900.91	18,919,048.52
运营维护及备品备件	15,809,724.38	5,274,139.14	40,523,725.79	11,136,079.12
合计	366,120,598.21	276,396,638.77	1,032,632,775.39	840,284,575.13

（续上表）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能物流系统及装备	932,620,304.55	792,482,746.80	762,499,283.51	632,761,065.82
智能产线系统及装备	59,562,172.93	29,938,656.61	54,872,561.79	28,085,751.16
运营维护及备品备件	30,157,783.91	12,984,092.85	27,444,152.82	10,712,046.48
合计	1,022,340,261.39	835,405,496.26	844,815,998.12	671,558,863.46

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
境内	366,120,598.21	100.00	1,032,632,775.39	100.00

（续上表）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比
境内	1,022,340,261.39	100.00	844,815,998.12	100.00

7、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	--	--	70,739,421.22	20,000,000.00

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-91,768.40	-86,292.56	-40,216.08	-317,835.33
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,185,193.16	10,705,332.78	16,391,597.88	3,866,215.09

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	15,773.45	152,039.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	--	--	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,276.93	-536,651.04	-1,702,219.64	461,312.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	-	--	--
非经常性损益总额	20,954,147.83	10,082,389.18	14,664,935.61	4,161,731.36
减：非经常性损益的所得税影响数	743,122.17	1,512,358.38	2,199,740.34	624,259.70
非经常性损益净额	20,211,025.66	8,570,030.80	12,465,195.27	3,537,471.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,211,025.66	8,570,030.80	12,465,195.27	3,537,471.66

说明：本公司收到昆明经开区商务金融服务局资本市场发展专项奖励款 16,000,000.00 元免缴企业所得税。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	10.77%	10.97%	12.44%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	9.85%	9.46%	11.88%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.55	0.50	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.51	0.44	0.42

昆船智能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

报告期利润	稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	--	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	--	--	--	--

昆船智能技术股份有限公司

2022 年 10 月 11 日