



天岳科技

NEEQ:832116

珠海天岳科技股份有限公司

(ZHUHAI TIANYUE TECHNOLOGY CO., LTD)



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋学刚、主管会计工作负责人陈丽英及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业竞争较为剧烈的风险	国际上航标的类型主要有两类，即金属航标和非金属浮标。在西方发达国家，非金属航标已经逐步取代金属航标，占据主导地位。我国非金属航标虽然所占份额不大，却有多种材料类型。这一现象一方面说明各企业具有创新积极性，另一方面也说明国家在航标研发、选项上没有统一、具体的规划，各企业根据自身的条件和社会资源，力求突破，在有限的市场内进行激烈的竞争。
2、应收账款规模过大且可能存在无法回收的风险	公司应收账款数额较大，降低公司资产的流动性、加大公司经营资金的压力、提高公司资金的使用成本，进而影响公司盈利能力的风险，而且重大客户应收账款占比较高，一旦发生大规模坏账，将对公司的经营造成重大不利影响。
3、对主要客户依赖的风险	公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高，2022年上半年前五大客户所产生的主营业务收入比重为87.05%。公司的客户相对集中，存在一定的依赖风险。
4、对供应商依赖的风险	公司对供应商采购的集中度较高。其中，公司原材料聚脲组合料主要对海洋化工研究院有限公司进行采购，采购量较为集中。若公司未能采取适当的措施进行供应商管理，且供应商中止与公司继续进行合作，则有可能对公司持续经营造成负面影响。

5、技术更新风险	公司作为一家以浮标产品、护舷产品等为主的供应商，一直以来高度重视产品研发和技术更新，及时将先进技术应用于产品设计、技术开发，匹配不断深化的市场需求。如果公司未来在产品开发和产业化过程中，不能准确把握行业技术发展趋势或技术研发转化为产品的速度不能进一步加快，将可能导致公司竞争力下降，从而影响公司发展。
6、公司规模较小，抗风险较弱的风险	公司目前的规模较小，若市场环境产生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能使公司持续经营能力减弱。
7、股东家族控制不当的风险	股东宋学刚与李秀琴夫妇合计持有本公司 995.50 万股股份，占公司总股本的 90.50%，为本公司的控股股东及实际控制人。同时，股东宋薇持有本公司 104.50 万股股份，占公司总股本的 9.50%，宋学刚与李秀琴为夫妻关系，宋薇为宋学刚与李秀琴的女儿，三人持有公司 100%股份。后续随着公司的发展及中小股东的进入，若公司控股股东利用家族对公司的实际控制权对公司的生产经营、财务等方面进行不当控制，可能损害公司利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天岳科技	指	珠海天岳科技股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《珠海天岳科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
航标	指	标示航道方向、界限与碍航物的标志，包括过河标、沿岸标、导标、过渡导标、首尾导标、侧面标、左右通航标、示位标、泛滥标和桥涵标等。是帮助引导船舶航行、定位和标示碍航物与表示警告的人工标志
灯桩	指	装有发光灯器的立标
浮标	指	标示航道、浅滩、碍航物或表示专门用途的水面助航标志
聚脲	指	异氰酸酯组份与氨基化合物组份反应生成的一种弹性体物质
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯共聚物

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海天岳科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI TIANYUE TECHNOLOGY CO., LTD. ZTTC
证券简称	天岳科技
证券代码	832116
法定代表人	宋学刚

二、 联系方式

董事会秘书	宋薇
联系地址	珠海市香洲区康宁路 109 号 2-502 室
电话	0756-2232035
传真	0756-2239688
电子邮箱	zhtykj@163.com
公司网址	www.zhty.net
办公地址	珠海市香洲区康宁路 109 号 2-502 室
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-373 船舶及相关装置制造-3739 航标器材及其他相关装置制造
主要业务	浮标、浮体、灯桩、灯塔、海洋装备、船舶装备、气象水文环境监测装备的研发、生产、销售、建设安装、维保服务；计算机软硬件、网络技术、通讯技术、检测技术、系统集成、数据处理的技术开发、技术服务、成果转让；橡塑产品、化工产品（不含危险化学品）、建材、仪器仪表、机械设备的批发、零售。
主要产品与服务项目	1、各类高弹体弹性体浮标，包括直径 0.3-5 米的航道浮标、专用浮标、环境水文监测浮标、特种浮标、防风系船浮鼓等。 2、各类高分子材质灯桩，包括直径 0.6-1.8 米、高度 5-18 米各类灯桩。 3、超强弹性体实芯船艇护舷，特别是用于高速快艇的超强防撞护舷。

	4、船艇安全、救生产品，智能水面安全警戒、拦截系统
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（宋学刚、李秀琴）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋学刚、李秀琴），一致行动人为（宋学刚、李秀琴）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400776947592B	否
注册地址	广东省珠海市金湾区联港工业区 双林片区创业东路1号1#厂房	否
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,042,124.95	1,793,740.77	181.10%
毛利率%	43.92%	61.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	242,234.88	-511,236.70	147.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	196,939.01	-1,361,184.24	114.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.85%	-3.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.56%	-8.98%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	147.31%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,068,020.68	16,628,233.73	2.64%
负债总计	3,868,820.97	3,671,268.90	5.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,199,199.71	12,956,964.83	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.18	1.69%
资产负债率%（母公司）	21.93%	20.95%	-
资产负债率%（合并）	22.67%	22.08%	-
流动比率	4.62	4.98	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-228,003.39	-862,123.00	73.55%
应收账款周转率	0.98	0.41	-
存货周转率	2.58	0.65	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.64%	-15.18%	-
营业收入增长率%	181.10%	-45.14%	-
净利润增长率%	147.38%	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是从事航道浮标、环境水文检测浮标、灯桩、船艇护舷、码头护舷的生产商。收入来源于对上述产品的销售。公司拥有自主知识产权，其中发明专利9项。公司拥有独立的研发团队，由研发部负责研发相关的工作，为客户提供高品质的高新技术产品，并且能根据客户需求，有针对性地技术攻坚，解决在特定环境下的技术难题，为客户提供满意的优质服务。公司目前以直销的方式进行销售，由业务部负责销售工作，目标客户主要为海军、渔业、海事等政府部门、船舶制造企业及环境监测企业。公司通过拜访新客户、参加国内具有知名度和影响力的专业展会、客户口碑相传等方式拓展市场，获得新订单。另外，公司会定期回访老客户，提供售后服务及其他增值服务等方式，以维护原有的客户资源和销售渠道。公司由独立的生产部门负责生产工作，采取订单驱动的形式安排生产活动。公司生产部门将根据与客户签订的销售协议或客户订单，安排年度及月度生产计划，并调配生产资源。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化；
报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,221,412.39	13.02%	2,531,846.52	15.23%	-12.26%
应收票据	1,050,522.89	6.15%	0.00	0.00%	100.00%

应收账款	5,549,131.76	32.51%	4,784,104.93	28.77%	15.99%
存货	771,456.78	4.52%	1,420,587.20	8.54%	-45.69%
固定资产	399,960.83	2.34%	434,504.83	2.61%	-7.95%
交易性金融资产	4,100,000.00	24.02%	4,300,000.00	25.86%	-4.65%
资产合计	17,068,020.68	-	16,628,233.73	-	2.64%

项目重大变动原因:

无项目重大变动

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,042,124.95	-	1,793,740.77	-	181.10%
营业成本	2,827,599.60	56.08%	683,215.59	38.09%	313.87%
毛利率(%)	43.92%	-	61.91%	-	-17.99%
销售费用	198,900.79	3.94%	303,083.76	16.90%	-34.37%
管理费用	1,072,899.46	21.28%	1,206,445.37	67.26%	-11.07%
研发费用	581,602.83	11.53%	1,607,466.64	89.62%	-63.82%
财务费用	-29,039.29	-0.58%	5,995.48	0.33%	-584.35%
信用减值损失	-182,096.77	-3.61%	343,492.39	19.15%	-153.01%
其他收益	9,735.17	0.19%	999,938.28	55.75%	-99.03%
投资收益	49,215.50	0.98%	237,244.52	13.23%	-79.26%
营业利润	232,027.22	4.60%	-436,487.62	-24.33%	153.16%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	13,307.01	0.26%	9,400.00	0.52%	41.56%
净利润	242,234.88	4.80%	-511,236.70	-28.50%	147.38%
经营活动产生的现金流量净额	-228,003.39	-	-862,123.00	-	73.55%
投资活动产生的现金流量净额	230,135.50	-	2,673,198.61	-	-91.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-356,382.00	-	-1,848,000.00	-	80.72%

项目重大变动原因:

1、营业收入

营业收入较上年同期增长了 181.10%，主要系受新冠疫情影响部分 2021 年度订单推迟至 2022 年年初履行。

2、营业成本

营业成本较上年同期增长了 313.87%，主要系上半年收入增加，变动成本随销售量作线性变化所致。

3、研发费用

研发费用较上年同期减少了 63.82%，主要系海洋可再生能源资金项目已完成大部分研发投入，因此导致此费用减少。

4、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 73.55%，主要系海洋可再生能源资金项目已完成大部分研发投入，支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,307.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	49,215.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,735.17
非经常性损益合计	45,643.66
所得税影响数	6,846.55
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	38,797.11

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

（一）主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海天岳海洋技术有限公司	子公司	监测浮标项目的研发、生产与销售	5,000,000	1,433,309.52	784,833.21	646,017.71	3,923.97

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,000,000.00	12,374.53
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-012	恒赢（法人版）按日开放式产品	3,800,000.00 元	否	否
对外投资	2022-012	广发银行幸福理财幸福添利 1 个月周期型理财计划第 1 期	300,000.00 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，该议案提议公司利用自有闲置资金购买理财产品，使用不超过人民币 800 万元（含本数）暂时闲置自有资金购买理财产品，用于购买投资安全性高、流动性好的理财产品，包括基金、信托、存单等。该议案同时提请股东大会审议。2022 年 5 月 23 日公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 11 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 11 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000.00	100.00%	-	11,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,955,000.00	90.50%	-	9,955,000.00	90.50%	
	董事、监事、高管	1,045,000.00	9.50%	-	1,045,000.00	9.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,000,000.00	-	0	11,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋学刚	5,500,000.00	-	5,500,000.00	50.00%	5,500,000.00	-	-	-
2	李秀琴	4,455,000.00	-	4,455,000.00	40.50%	4,455,000.00	-	-	-
3	宋薇	1,045,000.00	-	1,045,000.00	9.50%	1,045,000.00	-	-	-
合计		11,000,000.00	-	11,000,000.00	100.00%	11,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东现有自然人股东 3 名。宋学刚与李秀琴为夫妻关系，宋薇为宋学刚与李秀琴的女儿。2014 年 10 月 20 日，宋学刚、李秀琴签署了《一致行动人协议》，约定保持天岳科技重大事项决策的一致性，各方一致同意作为天岳科技的主要股东共同实施相关股东权利。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋学刚	董事长、总经理	男	1951年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
李秀琴	董事、财务总监	女	1951年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
宋薇	董事、董事会秘书	女	1979年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
范德山	董事	男	1967年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
王吉平	董事	男	1955年3月	2020年5月15日	2023年5月14日
侯益民	监事	男	1965年1月	2020年5月15日	2023年5月14日
王意军	监事	男	1964年1月	2020年5月15日	2023年5月14日
丁亚明	监事	男	1968年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东现有自然人股东3名。宋学刚与李秀琴为夫妻关系，宋薇为宋学刚与李秀琴的女儿。公司监事、高级管理人员与公司实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	14	14
技术人员	5	5
财务人员	2	2
员工总计	25	25

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,221,412.39	2,531,846.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,100,000.00	4,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,050,522.89	
应收账款	五（四）	5,549,131.76	4,784,104.93
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,278,433.50	1,306,108.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	139,023.00	132,176.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	771,456.78	1,420,587.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	388.25	21,976.26
流动资产合计		15,110,368.57	14,496,800.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（九）	399,960.83	434,504.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,208,057.25	1,365,629.94
无形资产	五（十一）	63,750	75,000
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	285,884.03	256,298.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,957,652.11	2,131,433.42
资产总计		17,068,020.68	16,628,233.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	1,141,168.18	1,637,929.69
预收款项			
合同负债	五（十四）	528,048.58	141,368.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	195,452.12	231,643.05
应交税费	五（十六）	702,436.47	254,640.00
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	632,001.63	625,957.44
其他流动负债	五（十八）	68,646.31	18,377.85
流动负债合计		3,267,753.29	2,909,916.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十九）	601,067.68	761,352.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		601,067.68	761,352.81
负债合计		3,868,820.97	3,671,268.90
所有者权益：			
股本	五（二十）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	1,689,619.56	1,689,619.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	648,347.72	648,347.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-138,767.57	-381,002.45
归属于母公司所有者权益合计		13,199,199.71	12,956,964.83
少数股东权益			
所有者权益合计		13,199,199.71	12,956,964.83
负债和所有者权益总计		17,068,020.68	16,628,233.73

法定代表人：宋学刚主管会计工作负责人：陈丽英会计机构负责人：陈丽英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,799,540.57	1,721,841.61
交易性金融资产		4,100,000.00	4,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,050,522.89	
应收账款	十三（一）	5,281,957.76	4,797,940.93
应收款项融资			
预付款项		1,278,433.50	1,306,108.50
其他应收款	十三（二）	129,753.00	122,185.90
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		424,005.70	1,105,265.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,676.86
流动资产合计		14,064,213.42	13,372,019.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		300,000.00	300,000.00
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		372,600.03	417,541.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,208,057.25	1,365,629.94
无形资产		63,750.00	75,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		280,079.03	254,921.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,224,486.31	2,413,092.41
资产总计		16,288,699.73	15,785,111.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		911,758.18	1,306,979.69
预收款项			
合同负债		528,048.58	141,368.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		171,218.62	205,969.36
应交税费		658,739.66	246,198.10
其他应付款			
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		632,001.63	625,957.44
其他流动负债		68,646.31	18,377.85
流动负债合计		2,970,412.98	2,544,850.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		601,067.68	761,352.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		601,067.68	761,352.81
负债合计		3,571,480.66	3,306,203.31
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,689,619.56	1,689,619.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		648,347.72	648,347.72
一般风险准备			
未分配利润		-620,748.21	-859,059.12
所有者权益合计		12,717,219.07	12,478,908.16
负债和所有者权益合计		16,288,699.73	15,785,111.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,042,124.95	1,793,740.77
其中：营业收入	五（二十四）	5,042,124.95	1,793,740.77
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,686,951.63	3,810,903.58
其中：营业成本	五(二十四)	2,827,599.60	683,215.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	34,988.24	4,696.74
销售费用	五(二十六)	198,900.79	303,083.76
管理费用	五(二十七)	1,072,899.46	1,206,445.37
研发费用	五(二十八)	581,602.83	1,607,466.64
财务费用	五(二十九)	-29,039.29	5,995.48
其中：利息费用			
利息收入		-4,169.31	-3,727.84
加：其他收益	五(三十)	9,735.17	999,938.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	49,215.50	237,244.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-182,096.77	343,492.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,027.22	-436,487.62
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(三十三)	13,307.01	9,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218,720.21	-445,887.62
减：所得税费用	五(三十四)	-23,514.67	65,349.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,234.88	-511,236.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,234.88	-511,236.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		242,234.88	-511,236.70

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		242,234.88	-511,236.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		242,234.88	-511,236.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.05

法定代表人：宋学刚主管会计工作负责人：陈丽英会计机构负责人：陈丽英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三(三)	4,581,947.95	1,287,342.51
减：营业成本	十三(三)	2,620,469.23	722,263.13
税金及附加		33,484.73	2,704.30
销售费用		195,468.49	300,165.78
管理费用		845,634.43	1,037,905.66
研发费用		581,602.83	1,558,864.99
财务费用		-27,998.30	7,231.98
其中：利息费用			
利息收入		3,053.82	-2,214.34

加：其他收益		8,344.02	999,771.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）	49,215.50	237,244.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-164,385.77	335,612.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,460.29	-769,165.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,307.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,153.28	-769,165.18
减：所得税费用		-25,157.63	51,456.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,310.91	-820,621.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		238,310.91	-820,621.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		238,310.91	-820,621.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		3,769,983.05	4,846,376.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,650.51	27,197.46
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	122,938.21	14,027.84
经营活动现金流入小计		3,926,571.77	4,887,601.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,256,074.86	1,884,084.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,603,480.64	1,530,886.10
支付的各项税费		105,035.33	101,753.47
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	189,984.33	2,233,000.61
经营活动现金流出小计		4,154,575.16	5,749,724.38
经营活动产生的现金流量净额		-228,003.39	-862,123.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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(三十五)	1,049,215.50	2,737,244.52
投资活动现金流入小计		1,049,215.50	2,737,244.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,080.00	64,045.91

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十五)	800,000.00	
投资活动现金流出小计		819,080.00	64,045.91
投资活动产生的现金流量净额		230,135.50	2,673,198.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,848,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	356,382.00	
筹资活动现金流出小计		356,382.00	1,848,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-356,382.00	-1,848,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,815.76	-6,551.41
五、现金及现金等价物净增加额		-310,434.13	-43,475.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,531,846.52	2,600,001.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,221,412.39	2,556,525.96

法定代表人：宋学刚 主管会计工作负责人：陈丽英 会计机构负责人：陈丽英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		3,386,583.05	4,218,246.08
收到的税费返还		32,972.52	27,030.20
收到其他与经营活动有关的现金		110,241.26	2,214.34
经营活动现金流入小计		3,529,796.83	4,247,490.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,722,771.60	1,512,625.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,215.51	1,361,423.32
支付的各项税费		96,368.79	93,207.91
支付其他与经营活动有关的现金		148,391.23	1,939,117.12
经营活动现金流出小计		3,388,747.13	4,906,373.88
经营活动产生的现金流量净额		141,049.70	-658,883.26
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			530,000.00
处置固定资产、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		1,049,215.50	2,737,244.52
投资活动现金流入小计		1,049,215.50	3,267,244.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			64,045.91
投资支付的现金			300,000.00
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		800,000.00	
投资活动现金流出小计		800,000.00	364,045.91
投资活动产生的现金流量净额		249,215.50	2,903,198.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,848,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		356,382.00	
筹资活动现金流出小计		356,382.00	1,848,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-356,382.00	-1,848,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,815.76	-6,551.41
五、现金及现金等价物净增加额		77,698.96	389,763.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,721,841.61	1,747,125.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,799,540.57	2,136,889.86

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

珠海天岳科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

珠海天岳科技股份有限公司(以下简称本公司)是由自然人宋学刚、李秀琴、宋薇出资设立, 经珠海市工商行政管理局核准登记的股份有限公司, 企业统一社会信用代码: 91440400776947592B《营业执照》, 证券简称: 天岳科技, 证券代码: 832116。公司类型: 股份有限公司; 公司住所: 珠海市金湾区联港工业区双林片区创业东路 1 号 1#厂房; 法人代表: 宋学刚; 注册资本: 壹仟壹佰万元人民币; 股本: 壹

仟壹佰万元人民币。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属于专用设备制造业，经营范围：浮标、浮体、灯桩、灯塔、海洋装备、船舶装备、气象水文环境监测装备的研发、生产、销售、建设安装、维保服务；计算机软硬件、网络技术、通讯技术、检测技术、系统集成、数据处理的技术开发、技术服务、成果转让；橡塑产品、化工产品（不含危险化学品）、建材、仪器仪表、机械设备的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括珠海天岳海洋技术有限公司，详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变

动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（A）不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内关联方款项

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别分析法

(C) 组合中，对于划分为组合 1 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：账龄组合

其他应收款组合 2：无风险组合

(A) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	关联方款项

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

(C) 组合中, 对于划分为组合 1 的其他应收款, 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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失, 具体计提比例与应收账款相同。

对于组合 2 中的其他应收款, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外, 不计提预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值, 则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债 (贷款承诺或财务担保合同) 或计入其他综合收益 (以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料 (包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 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、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3. 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。

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有

相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	5	9.5
机器设备	5	5	19
运输设备	4、5、10	5	23.75、19、9.5
其他设备	5	5	19

（十四）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费

用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司现阶段主要从事海上浮标、灯桩、船艇护舷、码头护舷，以及船用安全座椅的生产与销售，产品销售按合同约定条件交付买方，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、取得经过买方签收确认交付的商品符合合同约定条件的发货单时，确定商品所有权上的报酬转移给买方、取得收款权利，本公司按已收或应收合同价款的公允价值确定销售商品收入的金额。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司加工主要系对浮标、护舷等加工，公司在依合同约定将加工产品交付给客户，且加工服务收入金额确定，相关的经济利益很可能流入且加工服务相关的成本能够可靠地计量的前提下按收取的加工费确认收入。

（二十一）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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

财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本公司本期未发生政策变更。

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本期未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期重大差错事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
珠海天岳科技股份有限公司	15%
珠海天岳海洋技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

2021年12月31日，本公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审，取得高新技术企业证书，证书编号为GR202144009426，有效期为三年。根据企业所得税法的规定，2021年度、2022年度、2023年度适用15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末”系指2022年6月30日，“期初”系指2021年12月31日，“上年年末余额”系指2021年12月31日，“本期”系指2022年1-6月，“上期”系指2021年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,120.70	15,368.25
银行存款	2,162,291.69	2,516,478.27
其他货币资金	-	
合计	2,221,412.39	2,531,846.52
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	4,100,000.00	4,300,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	4,100,000.00	4,300,000.00
合计	4,100,000.00	4,300,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,050,522.89	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1,050,522.89	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	4,862,677.19	3,288,362.10
1 至 2 年	378,899.60	611,841.00
2 至 3 年	28,300.00	1,292,458.49
3 至 4 年	925,830.50	19,540.00
4 至 5 年	15,040.00	
5 年以上	1,189,138.90	1,250,214.90
减：坏账准备	1,850,754.43	1,678,311.56
合计	5,549,131.76	4,784,104.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,399,886.19	100.00	1,850,754.43	25.01
其中：组合 1：账龄组合	7,399,886.19	100.00	1,850,754.43	25.01
合计	7,399,886.19	100.00	1,850,754.43	25.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,462,416.49	100.00	1,682,545.64	26.04
其中：组合 1：账龄组合	6,462,416.49	100.00	1,682,545.64	26.04
合计	6,462,416.49	100.00	1,682,545.64	26.04

(1) 本公司期末无单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,862,677.19	3.00	145,880.32	3,288,362.10	3.00	98,650.86
1 至 2 年	361,399.60	10.00	36,139.96	611,841.00	10.00	61,184.10
2 至 3 年	45,800.00	20.00	9,160.00	1,292,458.49	20.00	258,491.70
3 至 4 年	925,830.50	50.00	462,915.25	19,540.00	50.00	9,770.00
4 至 5 年	15,040.00	50.00	7,520.00		50.00	
5 年以上	1,189,138.90	100.00	1,189,138.90	1,250,214.90	100.00	1,250,214.90
合计	7,399,886.19	—	1,850,754.43	6,462,416.49	—	1,678,311.56

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,678,311.56	417,926.97	245,484.10			1,850,754.43
合计	1,678,311.56	417,926.97	245,484.10			1,850,754.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
青岛北海船舶重工有限责任公司	105,920.39	款项收回
珠海宝达游艇制造有限公司	63,326.00	款项收回
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	45,930.00	款项收回
广州和时通电子科技有限公司	11,200.00	款项收回
深圳市朗诚环境设备有限公司	3,450.00	款项收回
合计	229,826.39	—

本期收回或转回坏账准备金额为 245,484.10 元。

4. 本公司本报告期无发生实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
杭州瑞利海洋装备有限公司	2,290,600.00	68,718.00	68,718.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	1,110,000.00	33,300.00	33,300.00
南海舰队司令部航保处	975,000.00	975,000.00	975,000.00
中交一航局第五工程有限公司	736,140.00	368,070.00	368,070.00
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	556,526.99	16,695.81	16,695.81
合计	5,668,266.99	1,461,783.81	1,461,783.81

6. 本公司本报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	227,342.00	17.78	1,276,748.50	97.75
1 至 2 年	1,021,731.50	79.92	21,060.00	1.61
2 至 3 年	21,060.00	1.65	8,300.00	0.64
3 年以上	8,300.00	0.65		
合计	1,278,433.50	100.00	1,306,108.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
珠海天岳科技股份有限公司	广东宝达游艇制造有限公司	889,851.00	1-2 年	未结算
珠海天岳科技股份有限公司	佛山市陆续发不锈钢有限公司	89,036.00	1-2 年	未结算
珠海天岳科技股份有限公司	惠州市罗马实业有限公司	21,060.00	2-3 年	未结算
合计	—	999,947.00	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东宝达游艇制造有限公司	889,851.00	69.60
佛山市陆续发不锈钢有限公司	191,910.00	15.01
珠海市双洋自动化设备有限公司	70,000.00	5.48
广东雍兴智能家居科技有限公司	31,450.00	2.46
思达有限公司	27,914.50	2.18
合计	1,211,125.50	94.73

3. 报告期内存在预付款项关联交易，关联方名称：中山市巨鑫高分子材料科技有限公司，金额为 9,518.00 元。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	153,670.00	137,170.00
减：坏账准备	14,647.00	4,993.10
合计	139,023.00	132,176.90

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	24,000.00	6,500.00
保证金	10,300.00	11,300.00
押金	119,370.00	119,370.00
减：坏账准备	14,647.00	4,993.10
合计	139,023.00	132,176.90

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,000.00	133,770.00
1 至 2 年	127,270.00	
2 至 3 年		2,400.00

3至4年	2,400.00	1,000.00
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	14,647.00	4,993.10
合计	139,023.00	132,176.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,993.10			4,993.10
2022年1月1日余额在本期	4,993.10			4,993.10
本期计提	9,848.90			9,848.90
本期转回	195.00			195.00
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	14,647.00			14,647.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金	809.00	721.00	500.00			1,030.00
押金	3,989.10	8,907.90				12,897.00
备用金	195.00	720.00	195.00			720.00
合计	4,993.10	10,348.90	695.00			14,647.00

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
范德山	105.00	备用金报销
侯益民	90.00	备用金报销
广东普赛达密封粘胶有限公司	500.00	退保证金
合计	695.00	—

本期收回或转回坏账准备金额为 695.00 元。

(5) 本公司本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厂房押金	押金	116,970.00	1-2年	76.12	11,697.00
李涛	备用金	24,000.00	0-6个月	15.62	720.00
山东豪嘉工程咨询有限公司	保证金	10,300.00	1-2年	6.70	1,030.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余 额
珠海大林湾工业气体有 限公司	押金	2,400.00	3-4 年	1.56	1,200.00
合计	—	153,670.00	—	100.00	14,647.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	771,456.78		771,456.78	1,398,487.20		1,398,487.20
产成品（库存商 品）				22,100.00		22,100.00
合计	771,456.78		771,456.78	1,420,587.20		1,420,587.20

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		21,588.01
预缴所得税	388.25	388.25
合计	388.25	21,976.26

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	399,960.83	434,504.83
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	399,960.83	434,504.83

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,057,263.91	1,308,335.01	519,520.20	147,912.93	3,033,032.05
2.本期增加金额	43,689.32		17,199.49		60,888.81
(1) 购置	43,689.32		17,199.49		60,888.81
3.本期减少金额	77,854.90		183,195.61	8,536.76	269,587.27
(1) 处置或报废	77,854.90		183,195.61	8,536.76	269,587.27
4.期末余额	1,023,098.33	1,308,335.01	353,524.08	139,376.17	2,824,333.59
二、累计折旧					
1.期初余额	838,481.50	1,241,245.74	385,638.15	133,161.83	2,598,527.22
2.本期增加金额	70,482.22		11,643.58		82,125.80

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(1) 计提	70,482.22		11,643.58		82,125.80
3.本期减少金额	73,962.15		174,208.19	8,109.92	256,280.26
(1) 处置或报废	73,962.15		174,208.19	8,109.92	256,280.26
4.期末余额	835,001.57	1,241,245.74	223,073.54	125,051.91	2,424,372.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	188,096.76	67,089.27	130,450.54	14,324.26	399,960.83
2.期初账面价值	218,782.41	67,089.27	133,882.05	14,751.10	434,504.83

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,890,872.24	1,890,872.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,890,872.24	1,890,872.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	525,242.30	525,242.30
2. 本期增加金额	157,572.69	157,572.69
(1) 计提	157,572.69	157,572.69
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	682,814.99	682,814.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,208,057.25	1,208,057.25
2. 期初账面价值	1,365,629.94	1,365,629.94

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	合计

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	450,000.00	450,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	450,000.00	450,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	375,000.00	375,000.00
2. 本期增加金额	11,250.00	11,250.00
(1) 计提	11,250.00	11,250.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	386,250.00	386,250.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	63,750.00	63,750.00
2. 期初账面价值	75,000.00	75,000.00

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	282,132.21	1,865,401.43	253,046.60	1,683,304.66
使用权资产税会差异	3,751.82	25,012.13	3,252.05	21,680.33
合 计	285,884.03	1,890,413.56	256,298.65	1,704,984.99

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,266,638.58	4,539,738.63
合 计	5,266,638.58	4,539,738.63

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028	325,226.14	325,226.14	2018 年亏损
2029	1,329,848.32	1,329,848.32	2019 年亏损

年度	期末余额	期初余额	备注
2031	3,488,685.46	2,884,664.17	2021年亏损
2032	122,878.66		2022年亏损
合计	5,266,638.58	4,539,738.63	

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	625,246.70	1,087,620.71
1至2年	196,427.00	320,674.50
2至3年	89,860.00	208,414.48
3年以上	229,634.48	21,220.00
合计	1,141,168.18	1,637,929.69

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海洋化工研究院有限公司	454,012.00	交易未完成
上海炜实航标设备有限公司	196,165.00	交易未完成
中山市易升鞋材有限公司	135,960.00	交易未完成
徽县德胜建材经销部	80,230.00	交易未完成
珠海康利塑胶电子有限公司	62,055.40	交易未完成
合计	866,367.00	—

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	333,358.31	139,445.94
1年以上	194,690.27	1,922.12
合计	528,048.58	141,368.06

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	231,643.05	1,371,608.79	1,407,799.72	195,452.12
离职后福利-设定提存计划		84,253.62	84,253.62	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	231,643.05	1,455,862.41	1,492,053.34	195,452.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	231,643.05	1,298,500.72	1,334,691.65	195,452.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		22,968.37	22,968.37	
社会保险费		33,701.70	33,701.70	
其中：医疗保险费		32,925.60	32,925.60	
工伤保险费		776.10	776.10	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		16,438.00	16,438.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	231,643.05	1,371,608.79	1,407,799.72	195,452.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		82,314.00	82,314.00	
失业保险费		1,939.62	1,939.62	
企业年金缴费				
合计		84,253.62	84,253.62	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	628,239.80	219,310.07
企业所得税	6,070.71	
个人所得税	8,071.01	8,908.82
城市维护建设税	32,545.83	15,351.70
教育费附加	16,505.49	6,579.31
地方教育附加	11,003.63	4,490.10
合计	702,436.47	254,640.00

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	632,001.63	625,957.44
合计	632,001.63	625,957.44

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	68,646.31	18,377.85
合计	68,646.31	18,377.85

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,281,100.00	1,448,200.00
减：未确认融资费用	48,030.69	60,889.75
减：一年内到期的租赁负债	632,001.63	625,957.44
合计	601,067.68	761,352.81

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00
其中：宋学刚	5,500,000.00						5,500,000.00
李秀琴	4,455,000.00						4,455,000.00
宋薇	1,045,000.00						1,045,000.00
合计	11,000,000.00						11,000,000.00

注：宋学刚与李秀琴为夫妻关系，宋薇为宋学刚与李秀琴的女儿。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,689,619.56			1,689,619.56
合计	1,689,619.56			1,689,619.56

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	648,347.72			648,347.72
合计	648,347.72			648,347.72

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-381,002.45	2,074,040.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-381,002.45	2,074,040.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,234.88	-511,236.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,848,000.00
其他减少		
期末未分配利润	-138,767.57	-285,196.45

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,042,124.95	2,827,599.60	1,793,740.77	683,215.59
其他业务				
合计	5,042,124.95	2,827,599.60	1,793,740.77	683,215.59

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	聚脲护舷	聚脲浮标	其他收入	其他业务收入
在某一时点确认	351,315.90	4,554,246.21	127,713.28	8,849.56
在某一时段内确认				
合计	351,315.90	4,554,246.21	127,713.28	8,849.56

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,194.13	875.84
教育费附加	9,926.18	375.36
地方教育费附加	6,513.53	250.24
印花税	994.40	2,835.30
车船税	360.00	360.00
合计	34,988.24	4,696.74

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸费	43,689.58	230,182.30
展览费	25,191.84	39,518.39
差旅费	10,044.07	33,383.07
工资	116,512.30	
合计	198,900.79	303,083.76

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,958.79	747,662.21
折旧	32,996.32	47,310.91
咨询费		127,915.81
差旅费	13,102.10	21,040.77
业务招待费	12,285.70	5,475.50
专利费	18,575.00	18,800.00
无形资产摊销	11,250.00	11,250.00
办公费	19,064.08	99,208.61
聘请中介机构费用	105,642.06	
租赁费		50,000.00
其他	70,025.41	77,781.56
合计	1,072,899.46	1,206,445.37

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	166,500.00	206,500.00
直接投入费用	292,544.04	1,072,482.28
其他	122,558.79	328,484.36
合计	581,602.83	1,607,466.64

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,859.06	
减：利息收入	4,169.31	3,727.84
汇兑损失		7,671.71
减：汇兑收益	39,632.56	
手续费支出	1,903.52	2,051.61
其他支出		
合计	-29,039.29	5,995.48

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海洋能项目		998,550.36	
个税手续费返还	1,532.36	1,387.92	与收益相关
制造业小微企业社保补贴	7,314.62		与收益相关
高质量发展扶持奖励项目扶持资金			与收益相关
六税两费退税	888.19		与收益相关
合计	9,735.17	999,938.28	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	49,215.50	237,244.52
合计	49,215.50	237,244.52

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-172,442.87	-339,341.39
其他应收款信用减值损失	-9,653.90	-4,151.00
合计	-182,096.77	343,492.39

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	13,307.01		13,307.01
其他		9,400.00	
合计	13,307.01	9,400.00	13,307.01

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,070.71	13,780.02
递延所得税费用	-29,585.38	51,569.06
合计	-23,514.67	65,349.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	218,720.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,808.03
子公司适用不同税率的影响	556.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,196.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,431.80
其他	-76,507.34
所得税费用	-23,514.67

(三十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	4,169.31	3,727.84
政府补助	8,929.31	
收到其他往来款	109,839.59	10,300.00
合计	122,938.21	14,027.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出		9,400.00
销售费用	16,939.37	165,731.76
管理费用	146,187.98	387,204.84
研发费用	16,839.50	1,392,364.99
财务费用-手续费	874.50	19,475.55
支付的其他往来款	9,142.98	258,823.47
合计	189,984.33	2,233,000.61

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,049,215.50	2,737,244.52
合计	1,049,215.50	2,737,244.52

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	800,000.00	
合计	800,000.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与租赁相关的总现金流出	356,382.00	
合计	356,382.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	242,234.88	-511,236.70
加：信用减值损失		
资产减值准备	182,096.77	-335,580.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	82,125.80	103,526.51
使用权资产折旧	157,572.69	
无形资产摊销	11,250.00	11,250.00
长期待摊费用摊销		
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）	13,307.01	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	52,491.62	-3,727.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,215.50	-237,244.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,585.38	51,496.45
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）	649,130.42	-230,297.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,750,068.71	-291,113.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	210,657.01	580,805.42
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-228,003.39	-862,123.00
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		
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	2,221,412.39	2,556,525.96
减：现金的期初余额	2,531,846.52	2,600,001.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-310,434.13	-43,475.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	59,120.70	2,288.37
可随时用于支付的银行存款	2,162,291.69	2,554,237.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,221,412.39	2,556,525.96

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的原因：本年度不存在合并范围发生变化的情况。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海天岳海洋技术有限公司	珠海市	珠海市	专业技术服务业	100%		投资设立

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			4,100,000.00	4,100,000.00
(一) 交易性金融资产			4,100,000.00	4,100,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,100,000.00	4,100,000.00
(1) 结构性存款			4,100,000.00	4,100,000.00

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宋学刚	50.00	50.00	宋学刚、李秀琴	宋学刚	50.00
李秀琴	40.50	40.50	宋学刚、李秀琴	李秀琴	40.50

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中山市巨鑫高分子材料科技有限公司	本公司股东李秀琴控制的企业
宋薇	公司股东（持股 9.5%）、董事、董事会秘书
王吉平	公司董事
范德山	公司董事
侯益民	公司监事会主席
王意军	职工监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
中山市巨鑫高分子材料科技有限公司	采购商品	材料	12,374.53	29,507.08

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022年6月30日	2021年12月31日
预付款项：		
中山市巨鑫高分子材料科技有限公司	9,518.00	

(2) 应付项目

项目名称	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款：		
中山市巨鑫高分子材料科技有限公司		80,684.31

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	512,516.00	530,126.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 2017 年 3 月 3 日设立的全资子公司珠海天岳海洋技术有限公司，已实际缴纳出资。

(二) 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	12,859.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	356,382.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,449,677.19	3,314,498.10
1 至 2 年	502,535.60	594,341.00
2 至 3 年	28,300.00	1,292,458.49
3 至 4 年	925,830.50	19,540.00
4 至 5 年	15,040.00	
5 年以上	1189138.9	1,250,214.90
减：坏账准备	1,828,564.43	1,673,111.56
合计	5,281,957.76	4,797,940.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	351,136.00	4.94		351,136.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,759,386.19	95.06	1,828,564.43	6,759,386.19
其中：组合 1：账龄组合	6,759,386.19	95.06	1,828,564.43	6,759,386.19
合计	7,110,522.19	100.00	1,828,564.43	25.72

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	141,136.00	2.90		
按组合计提坏账准备的应收账款	6,329,916.49	97.82	1,673,111.56	26.43
其中：组合 1：账龄组合	6,329,916.49	97.82	1,673,111.56	26.43
合计	6,471,052.49	100.00	1,673,111.56	25.86

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
珠海天岳科技股份有限公司	351,136.00		1年以内、1-2年		
合计	351,136.00				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,239,677.19	3.00	127,190.32	3,173,362.10	3.00	95,200.86
1至2年	361,399.60	10.00	36,139.96	594,341.00	10.00	59,434.10
2至3年	28,300.00	20.00	5,660.00	1,292,458.49	20.00	258,491.70
3至4年	925,830.50	50.00	462,915.25	19,540.00	50.00	9,770.00
4至5年	15,040.00	50.00	7,520.00	-	50.00	-
5年以上	1,189,138.90	100.00	1,189,138.90	1,250,214.90	100.00	1,250,214.90
合计	6,759,386.19	27.05	1,828,564.43	6,329,916.49		1,673,111.56

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,673,111.56	397,486.97	242,034.10			1,828,564.43
合计	1,673,111.56	397,486.97	242,034.10			1,828,564.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
青岛北海船舶重工有限责任公司	105,920.39	款项收回
珠海宝达游艇制造有限公司	63,326.00	款项收回
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	45,930.00	款项收回
广州和时通电子科技有限公司	11,200.00	款项收回
合计	226,376.39	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州瑞利海洋装备有限公司	2,290,600.00	32.00	68,718.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	1,110,000.00	16.00	33,300.00
南海舰队司令部航保处	975,000.00	14.00	975,000.00
中交一航局第五工程有限公司	736,140.00	10.00	368,070.00
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	556,526.99	8.00	16,695.81
合计	5,668,266.99	80.00	1,461,783.81

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	143,370.00	126,870.00
减：坏账准备	13,617.00	4,684.10
合计	129,753.00	122,185.90

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	24,000.00	6,500.00
保证金		1,000.00
押金	119,370.00	119,370.00
减：坏账准备	13,617.00	4,684.10
合计	129,753.00	122,185.90

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,000.00	123,470.00
1至2年	116,970.00	
2至3年		2,400.00
3至4年	2,400.00	1,000.00
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	13,617.00	4,684.10
合计	129,753.00	122,185.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,684.10			4,684.10

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年1月1日余额在 本期	4,684.10			4,684.10
本期计提	9,127.90			9,127.90
本期转回	195.00			195.00
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	13,617.00			13,617.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
备用金	3,509.10	8,187.90				11,697.00
保证金	500.00		500.00			
押金	3,989.10	8,907.90				12,897.00
合计	4,684.10	9,627.90	695.00			13,617.00

其中：本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
范德山	105.00	款项收回
侯益民	90.00	款项收回
广东普赛达密封粘胶有限公司	500.00	款项收回
合计	695.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
珠海康利塑胶电子有限公司	押金	116,970.00	1-2年	81.59	11,697.00
李涛	备用金	24,000.00	1年以内	16.74	720.00
珠海大林湾工业气体有限公司	押金	2,400.00	3-4年	1.67	1,200.00
合计	—	143,370.00	—	100.00	13,617.00

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	4,581,947.95	2,620,469.23	1,287,342.51	722,263.13
二、其他业务				
合计	4,581,947.95	2,620,469.23	1,287,342.51	722,263.13

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	聚脲护舷	聚脲浮标	安全座椅	其他收入	其他业务收入

收入确认时间	聚脲护舷	聚脲浮标	安全座椅	其他收入	其他业务收入
在某一时刻确认	351,315.90	3,908,228.50	0.00	127,713.28	194,690.27
在某一时期内确认					
合计	351,315.90	3,908,228.50	0.00	127,713.28	194,690.27

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	49,215.50	237,244.52
合计	49,215.50	237,244.52

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,307.01	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	49,215.50	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,735.17	
4. 所得税影响额	6,846.55	
合计	38,797.11	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.85	-3.37	0.02	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	-8.98	0.02	0.01

珠海天岳科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室