



中航大记

NEEQ : 838078

深圳市中航大记股份有限公司
SHENZHEN CATIC TAI KEE CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人贺勇、主管会计工作负责人廖玲及会计机构负责人（会计主管人员）廖玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	91

1

备查文件目录	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。 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）。 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	深圳市福田区华强北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211 董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、我司、本公司	指	深圳市中航大记股份有限公司
环技公司、环境技术公司	指	深圳市中航大记环境技术有限公司
中航合伙	指	深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）
供应链公司	指	深圳市中航大记供应链有限公司
股东大会	指	深圳市中航大记股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中航大记股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中航大记股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
光大证券主办券商	指	光大证券股份有限公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为。
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
消防阀	指	消防阀：是消防防烟排烟设备产品，包括但不限于防火排烟阀门（防火阀、排烟防火阀、排烟阀），中国政府基于消防防烟排烟设备产品的安全风险和认证风险，依据强制性产品认证“放管服”改革措施，按照应急消评（2019）21号文件精神，规定了消防防烟排烟设备产品采用消防产品自愿性认证制度，是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
民用建筑	指	供人们居住和进行公共活动的建筑的总称。民用建筑按使用功能可分为居住建筑和公共建筑两大类。
公共建筑	指	包含办公建筑(包括写字楼、政府部门办公室等),商业建筑(如商场、金融建筑等),旅游建筑(如酒店、娱乐场所等),科教文卫建筑(包括文化、教育、科研、医疗、卫生、体育建筑等),通信建筑(如邮电、通讯、广播用房)以及交通运输类建筑(如机场、高铁站、火车站、汽车站等)。
居住建筑	指	供人们日常居住生活使用的建筑物。包括:住宅、别墅、宿舍、公寓。
中央空调系统	指	中央空调系统主要由制冷压缩机系统、冷媒(冷冻和冷热)循环水系统、冷却系统水系统、盘管风机系统、冷却塔风机系统等组成。制冷压缩机组将制冷剂压缩成液体送到蒸发器,冷冻循环水系统通过冷冻水泵将常温水泵入蒸发器盘管中与制冷剂进行间接热交换,原来的常温水变成低温冷冻水,冷冻水被送到各风机风口的冷却盘管中吸收盘管周围的空气热量,产生的低温空气由盘管风机吹送到各个房间,从而达到降温的目的。冷却循环水系统将常温水通过冷却水泵泵入

	<p>冷凝器交换盘管后,再将已变热的冷却水送到冷却塔上,由冷却塔对其进行自然冷却或通过冷却塔风机对其进行喷淋式强迫风冷,与大气之间进行充分热交换,使冷却水变回常温,以便再循环使用。在冬季需要制热时,中央空调系统仅需要通过冷热水泵将常温水泵入蒸汽换热器的盘管,通过与蒸汽的充分热交换后再将热水送到各楼层的风机盘管中,即可实现向用户提供热风。</p>
--	---

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市中航大记股份有限公司		
英文名称及缩写	SHEN ZHEN CATIC TAIKEE CO., LTD.		
法定代表人	贺勇	成立时间	1985年3月14日
控股股东	控股股东为（贺勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺勇），一致行动人为（唐战、杨芋毅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造-C342 金属加工机械制造		
主要产品与服务项目	管道配件、消声器、阀门、净化产品、风口		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中航大记	证券代码	838078
挂牌时间	2016年7月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,748,000.00
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区华强北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211-2216		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐雪	联系地址	深圳市福田区华强北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211-2216
电话	0755-83351808	电子邮箱	susan@catictaikee.com
传真	0755-83365321		
公司办公地址	深圳市福田区华强北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211-2216	邮政编码	518000
公司网址	www.catictaikee.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403006188120519		
注册地址	广东省深圳市福田区华强北街道办华航社区航都大厦 22 层南 2211-2216		
注册资本（元）	20,748,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是中央空调末端设备、空气消毒净化设备专业制造商，是室内空气消毒净化解决方案专业服务商。拥有一支经验丰富的产品开发、技术攻关与工程技术应用团队，为客户在设计、制造、安装等方面提供及时、周到、细致的技术支持和专业服务。报告期内还是以销定产的生产模式。

环境技术公司作为股份公司全资子公司，专注于空气消毒净化方案设计、设备研发、设备销售和相关服务，同时，公司为建筑、公共空间等领域提供中央空调净化、维护服务并由此向客户收取服务费，公司收入主要来源还是产品销售。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> 2022年4月颁布的团标《等离子体空气消毒机》是主要参编单位； 2022年6月获得深圳市专精特新中小企业； 环境技术子公司2022年11月获得深圳市创新型中小企业； 2023年7月通过广东省工程技术研究中心动态评估。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,558,116.33	35,058,547.59	-1.43%
毛利率%	24.03%	22.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	731,003.93	849,136.84	-13.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-184,288.13	17,393.45	-1,159.53%
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）	2.67%	3.22%	-
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	-0.67%	0.07%	-

算)			
基本每股收益	0.04	0.04	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,019,877.38	84,256,559.96	-6.22%
负债总计	51,908,660.17	56,531,683.95	-8.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,111,217.21	27,724,876.01	-2.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.34	-2.21%
资产负债率% (母公司)	58.80%	62.55%	-
资产负债率% (合并)	65.69%	67.09%	-
流动比率	0.73	0.73	-
利息保障倍数	2.42	2.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,066,057.89	-6,494,625.83	178.00%
应收账款周转率	0.65	0.66	-
存货周转率	6.92	4.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.22%	23.34%	-
营业收入增长率%	-1.43%	17.57%	-
净利润增长率%	-13.91%	1,840.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	2,145,840.68	2.72%	3,616,798.91	4.29%	-40.67%
应收票据	4,244,512.97	5.37%	4,609,254.87	5.47%	-7.91%
应收账款	52,297,700.64	66.18%	54,581,518.58	64.78%	-4.18%
存货	3,978,829.70	5.04%	3,608,594.99	4.28%	10.26%
固定资产	4,487,831.80	5.68%	4,936,569.56	5.86%	-9.09%
短期借款	21,551,497.22	27.27%	22,853,530.55	27.12%	-5.70%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内货币资金2023年较2022年减少147.10万元，由于2022年第四季度购买固定资产，尾款付款周期在2023年2-4月，2023年3-5月主要原材料期货降价，签订大量期货订货合同支付预付款项，导致货币资金比上年同期降低。
2. 应收账款：报告期内应收账款2023年较2022年减少36.47万元，加强应收账款管理，对于月结客户

及时按周期对账催款，减少逾期收款情况。

3. 固定资产：报告期内固定资产2023年较2022年减少44.87万元，因应付固定资产优惠尾款导致。
4. 短期借款：报告期内短期借款2023年较2022年减少130.20万元，因本年减少招行贷款，2022年票据贴现到期转出，2023年未新增票据贴现。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	34,558,116.33	-	35,058,547.59	-	-1.43%
营业成本	26,252,138.59	75.97%	27,298,545.26	77.87%	-3.83%
毛利率	24.03%	-	22.13%	-	-
销售费用	2,702,596.13	7.82%	2,304,964.37	6.57%	17.25%
管理费用	1,816,252.88	5.26%	2,047,516.42	5.84%	-11.29%
研发费用	2,952,294.13	8.54%	2,957,989.65	8.44%	-0.19%
财务费用	506,796.37	1.47%	499,765.24	1.43%	1.41%
信用减值损失	484,256.55	1.40%	165,057.48	0.47%	193.39%
其他收益	1,045,000.00	3.02%	299,802.20	0.86%	248.56%
投资收益	36,693.13	0.11%	78,227.14	0.22%	-53.09%
营业利润	735,882.87	2.13%	318,654.75	0.91%	130.93%
营业外收入	14,287.93	0.04%	634,060.70	1.81%	-97.75%
营业外支出	19,166.87	0.06%	102,119.51	0.29%	-81.23%
净利润	731,003.93	2.12%	849,136.84	2.42%	-13.91%
经营活动产生的现金流量净额	-5,066,057.89	-	-6,494,625.83	-	178.00%
投资活动产生的现金流量净额	7,547,735.35	-	-125,478.09	-	-5,915.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,952,635.69	-	3,714,084.68	-	-6.42%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内营业收入 2023 年较 2022 年下降 50.04 万元，因市场大环境影响，导致本年营业收入仅维持上年状态，较 2022 年下降 1.43%。
2. 营业成本：报告期内营业成本 2023 年较 2022 年下降 104.64 万元，因公司内部管控严格核查报价及合同管理，确保优质合同及订单；同时控制成本，包括供应商材料降价及优化运费管理，导致本年营业成本变动比例有所提高，较 2022 年下降 3.83%。
3. 管理费用：报告期内管理费用 2023 年较 2022 年下降 23.13 万元，因公司内部政策及管理细节变动，节源降本把控，导致本年管理费用变动比例有所下降，较 2022 年下降 11.29%。
4. 研发费用：报告期内研发费用 2023 年较 2022 年下降 0.57 万元，较 2022 年下降 0.19%。
5. 信用减值准备：报告期内信用减值准备 2023 年较 2022 年上升 31.92 万元，较 2022 年上升 193.39% 按照账期计提应收账款减值准备 4-5 年坏账准备较上年增加。

6. 投资收益：报告期内投资收益 2023 年较 2022 年下降 4.15 万元，因理财政策变动问题，本年较少理财购入，较 2022 年下降 53.09%。
7. 营业利润：报告期内营业利润 2023 年较 2022 年上升 41.71 万元，因本年营业成本下降 3.83%，管理费用下降 11.29%，研发费用下降 0.19%等原因，较 2022 年上升 130.93%。
8. 营业外收入：报告期内营业外收入 2023 年较 2022 年下降 61.98 万元，较 2022 年下降 97.75%。
9. 营业外支出：报告期内营业外支出 2023 年较 2022 年下降 8.30 万元，较 2022 年下降 81.23%。
10. 净利润：报告期内净利润 2023 年较 2022 年下降 11.81 万元，因营业收入下降 1.43%，其他业务收入下降 97.75%，导致净利润变动下降 13.91%。
11. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年期末增加 142.85 万元，因为应收账款回笼较好，部分供应商付款期限调整延长。
12. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年期末增加 767.32 万元，较 2022 年增加。本年理财产品收回 651 万，其他收益 104.50 万。
13. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内期末筹资活动产生的现金流量净额较去年期末减少 23.86 万元，因偿还借款等债务，本期减少中国银行贷款，还贷后未在借贷。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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
深圳市中航大记环境技术有限公司	子公司	中央空调末端产品维护、节能及室内空气洁净环保服务以及新风系统、空气净化	6,000,000.00	5,664,650.59	1,248,711.25	1,201,660.91	-481,481.39

		化、消毒设备的研发与销售。					
深圳市中航大记供应链有限公司	子公司	新型金属材料销售；五金产品批发；家用电器销售；技术服务、技术开发	1,000,000.00	1,294,282.78	1,109,465.83	290,995.05	109,465.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款较大的风险	报告期末公司应收账款净额为 52,297,700.64 元,较上年末新减少 2,283,817.94, 应收账款下降因中字头欠款以票据结算, 本年对月结客户严格把控按时对账, 减少逾期未付款, 另有部分质保金是需要整个项目完成, 验收合格后才会支付。
原材料价格波动风险	公司主要原材料包括镀锌板、不锈钢板、原钢等钢材, 铝板、

	<p>执行器等。报告期内直接材料占产品生产成本比重为 75.01%，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响，虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。</p>
依赖细分市场的风险	<p>公司是一家专业致力于为工业建筑及民用建筑的中央空调系统提供其末端配套产品的研发、设计、制造、维护的高新技术企业，公司产品囊括中央空调系统末端中的通风管道、防火排烟阀、消声器、通风空调风口及空气净化设备，市场针对性强，因此公司的业务发展状况与中央空调系统市场的发展息息相关，虽然目前整个中央空调行业发展态势良好，但如果出现行业市场下滑，中央空调末端市场亦将受到不利影响，从而造成公司的客户数量减少，进而会影响公司的收入水平，因此公司存在依赖该细分行业的风险特征。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人为贺勇。贺勇直接持有公司 56.69% 股份、目前担任公司董事长兼总经理职务，且其配偶唐雪任公司董事会秘书，其在公司决策、监督、日常经营管理上拥有绝对的控制能力，若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险</p>
公司治理风险	<p>公司自股份公司设立以来积极建立现代法人治理体系，根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，公司现行治理结构和内部控制体系运行正常，并不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(四)
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	

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	999	999
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
房屋租赁	42,000	42,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

唐雪在公司担任董事会秘书、董事，是控股股东、董事长贺勇的配偶。公司于 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 4 月 2 日，登记备案编号：深房租福田 2018044807；租期为 2019 年 4 月 3 日至 2020 年 4 月 2 日，登记备案编号：深房租福田 2019016557；租期为 2020 年 04 月 04 日至 2021 年 3 月 1 日，登记备案编号：深房租福田 2020008421；租期为 2021 年 04 月 04 日至 2022 年 4 月 3 日，登记备案编号：深房租福田 2021023957)；租期为租期为 2022 年 4 月 4 日至 2023 年 4 月 3 日，登记备案号：深房租福田 2022016001)，租期为租期为 2023 年 4 月 4 日至 2024 年 4 月 3 日，登记备案号：深房租福田 2023022225)，租赁该套房屋作为公司员工宿舍使用，可以提高员工福利待遇、改善员工生活质量。公司已经 2022 年年度股东大会审议。此项关联交易不会对公司持续经营及生产经营产生不利影响。

2023 年 1 月 5 日唐雪在深圳市中航大记环境技术有限公司购买净化器 2 台价格 999.00 元

(四) 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	2016年7月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺）	2016年7月13日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	588,000.00	2.83%	0	588,000.00	2.83%
	其中：控股股东、实际控制人	352,700.00	1.70%	0	352,700.00	1.70%
	董事、监事、高管	235,200.00	1.13%	0	235,200.00	1.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,160,000.00	97.17%	0	20,160,000.00	97.17%
	其中：控股股东、实际控制人	11,411,327.00	55%	0	11,411,327.00	55%
	董事、监事、高管	3,803,768.00	18.33%	0	3,803,768.00	18.33%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		20,748,000.00	-	0	20,748,000.00	-
普通股股东人数						5

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	贺勇	11,764,027.00	0	11,764,027.00	56.6996%	0	0	0	0
2	唐战	3,921,369.00	0	3,921,369.00	18.9000%	0	0	0	0
3	杨芋毅	3,921,368.00	0	3,921,368.00	18.9000%	0	0	0	0
4	中航合伙	1,141,136.00	0	1,141,136.00	5.5000%	0	0	0	0
5	吴杨忠	100.00	0	100.00	0.0005%	0	0	0	0
	合计	20,748,000.00	-	20,748,000.00	100%	0	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

唐战为控股股东、实际控制人贺勇配偶的兄弟，中航合伙为员工持股平台，其执行事务合伙人为贺勇。公司其他股东之间不存在关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
贺勇	董事长、总经理	男	1967年1月	2022年9月18日	2025年9月17日
唐雪	董事、董事会秘书	女	1969年2月	2022年9月18日	2025年9月17日
唐战	董事	男	1970年12月	2022年9月18日	2025年9月17日
廖玲	董事、财务负责人	女	1972年8月	2022年9月18日	2025年9月17日
杨芊毅	董事	男	1996年7月	2022年9月18日	2025年9月17日
欧阳自修	监事	男	1981年1月	2022年9月18日	2025年9月17日
贺鹏	监事会主席	男	1968年11月	2023年4月11日	2023年9月17日
李立科	职工监事	男	1980年12月	2022年9月18日	2025年9月17日
晏莹	原监事会主席	男	1982-4	2022年9月18日	2023年4月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为贺勇；唐雪是控股股东、实际控制人贺勇的配偶；唐战为控股股东、实际控制人贺勇的配偶唐雪的兄弟。公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
晏莹	监事会主席	离任		离职
贺鹏		新任	监事会主席	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

贺鹏	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

贺鹏先生，1968年出生，中国国际，无境外永久居留权，高中学历。2003年8月13日至今在深圳市中航大记股份有限公司任采购。

(三) 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	13	13
销售人员	21	19
技术人员	32	31
财务人员	6	6
行政人员	6	5
生产人员	78	83
员工总计	156	157

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	2,145,840.68	3,616,798.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		6,510,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	4,244,512.97	4,609,254.87
应收账款	六、(四)	52,297,700.64	54,581,518.58
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	347,086.36	153,755.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	4,306,533.48	509,545.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	3,978,829.70	3,608,594.99
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			
流动资产合计		67,320,503.83	73,589,468.54
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	六、(八)	4,487,831.80	4,936,569.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	6,731,072.33	5,101,252.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	480,469.42	480,469.42
其他非流动资产	六、(十一)		148,800.10
非流动资产合计		11,699,373.55	10,667,091.42
资产总计		79,019,877.38	84,256,559.96
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	21,551,497.22	22,853,530.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十三)	199,147.00	1,356,382.96
应付账款	六、(十四)	14,230,410.52	18,571,355.88
预收款项			
合同负债	六、(十五)	2,197,371.26	1,562,400.44
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	六、(十六)	1,945,813.00	3,643,791.00
应交税费	六、(十七)	143,799.46	2,194,599.64
其他应付款	六、(十八)	4,995,131.08	1,302,793.63
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	六、(十九)	3,956,818.79	2,362,600.21
其他流动负债			
流动负债合计		49,219,988.33	53,847,454.31
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	六、(二十)	2,688,671.84	2,684,229.64
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		2,688,671.84	2,684,229.64
负债合计		51,908,660.17	56,531,683.95
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	20,748,000.00	20,748,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	401,863.19	401,863.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	1,952,521.80	1,952,521.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	4,008,832.22	4,622,491.02
归属于母公司所有者权益合计		27,111,217.21	27,724,876.01
少数股东权益			
所有者权益合计		27,111,217.21	27,724,876.01
负债和所有者权益总计		79,019,877.38	84,256,559.96

法定代表人：贺勇

主管会计工作负责人：廖玲

会计机构负责人：廖玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		640,933.85	3,102,077.29
交易性金融资产			6,510,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,036,626.97	4,609,254.87
应收账款	十二、(一)	49,721,923.72	51,792,218.31
应收款项融资			
预付款项		346,696.98	153,366.38
其他应收款	十二、(二)	548,048.91	470,375.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,777,730.27	3,370,602.07
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			
流动资产合计		59,071,960.70	70,007,894.02
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	十二、(三)	7,000,000.00	5,000,000.00
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		4,338,761.85	4,757,022.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,731,072.33	5,101,252.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		453,494.69	453,494.69
其他非流动资产			148,800.10
非流动资产合计		18,523,328.87	15,460,569.71
资产总计		77,595,289.57	85,468,463.73
流动负债：			
短期借款		18,050,000.00	21,452,033.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		199,147.00	1,356,382.96
应付账款		14,176,775.43	18,226,674.40
预收款项			
合同负债		1,403,429.66	875,536.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,874,267.00	3,513,971.00
应交税费		352,132.62	1,977,937.66
其他应付款		2,925,915.42	1,010,162.70
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		3,956,818.79	2,362,600.21
其他流动负债			
流动负债合计		42,938,485.92	50,775,299.11
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		2,688,671.84	2,684,229.64
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		2,688,671.84	2,684,229.64
负债合计		45,627,157.76	53,459,528.75
所有者权益：			
股本		20,748,000.00	20,748,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		657,356.93	657,356.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,952,521.80	1,952,521.80
一般风险准备			
未分配利润		8,610,253.08	8,651,056.25
所有者权益合计		31,968,131.81	32,008,934.98
负债和所有者权益合计		77,595,289.57	85,468,463.73

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、(二十五)	34,558,116.33	35,058,547.59
其中：营业收入		34,558,116.33	35,058,547.59
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(二十五)	26,252,138.59	27,298,545.26
其中：营业成本		26,252,138.59	27,298,545.26
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	六、(二十六)	189,591.94	174,198.72
销售费用	六、(二十七)	2,702,596.13	2,304,964.37
管理费用	六、(二十八)	1,816,252.88	2,047,516.42
研发费用	六、(二十九)	2,952,294.13	2,957,989.65
财务费用	六、(三十)	506,796.37	499,765.24
其中：利息费用		515,131.95	474,150.01
利息收入		52,252.32	7,258.06
加：其他收益	六、(三十一)	1,045,000.00	299,802.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	36,693.13	78,227.14
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）	六、(三十三)	-484,256.55	-165,057.48
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）		735,882.87	318,654.75
加：营业外收入	六、(三十四)	14,287.93	634,060.70
减：营业外支出	六、(三十五)	19,166.87	102,119.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		731,003.93	850,595.94
减：所得税费用	六、(三十六)		1,459.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		731,003.93	849,136.84
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）		731,003.93	849,136.84
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		731,003.93	849,136.84

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		731,003.93	849,136.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		731,003.93	849,136.84
(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）		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：贺勇

主管会计工作负责人：廖玲

会计机构负责人：廖玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	34,080,919.27	34,355,911.47
减：营业成本	十二、(四)	26,018,319.01	27,314,667.21
税金及附加		189,195.87	161,610.80
销售费用		2,565,973.64	2,195,816.93
管理费用		1,675,823.00	1,843,992.91
研发费用		2,591,600.33	2,182,140.60
财务费用		429,424.66	485,130.92
其中：利息费用		469,625.15	460,824.73
利息收入		47,200.28	6,908.66

加：其他收益		925,000.00	299,802.20
投资收益（损失以“-”号填列）		36,693.13	45,045.17
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）		-481,489.06	-133,356.79
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）		1,090,786.83	650,756.26
加：营业外收入		12,232.66	224,949.02
减：营业外支出			101,619.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,103,019.49	774,086.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,103,019.49	774,086.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,103,019.49	774,086.27
（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		1,103,019.49	774,086.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		42,385,918.18	40,421,462.68
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,586,036.13	755,275.30
经营活动现金流入小计		44,971,954.31	41,176,737.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,371,546.86	35,041,083.59
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		10,159,861.74	9,717,847.55
支付的各项税费		3,863,228.09	1,057,837.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	643,375.51	1,854,595.33
经营活动现金流出小计		50,038,012.20	47,671,363.81
经营活动产生的现金流量净额		-5,066,057.89	-6,494,625.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,510,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,081,693.13	78,227.14
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			
投资活动现金流入小计		7,591,693.13	78,227.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		43,957.78	203,705.23

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		43,957.78	203,705.23
投资活动产生的现金流量净额		7,547,735.35	-125,478.09
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		18,000,000.00	4,198,041.67
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		18,000,000.00	4,198,041.67
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,552,635.69	483,956.99
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			
筹资活动现金流出小计		21,952,635.69	483,956.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,952,635.69	3,714,084.68
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	六、(三十八)	-1,470,958.23	-2,906,019.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,616,798.91	8,876,250.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	2,145,840.68	5,970,231.26

法定代表人：贺勇

主管会计工作负责人：廖玲

会计机构负责人：廖玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		41,888,206.92	41,993,347.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,516,158.87	2,119,728.47
经营活动现金流入小计		47,404,365.79	44,113,076.11
购买商品、接受劳务支付的现金		34,731,737.16	38,164,255.14
支付给职工以及为职工支付的现金		9,632,477.62	8,879,528.97
支付的各项税费		3,339,273.79	1,037,884.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,757,627.12	522,237.59
经营活动现金流出小计		50,461,115.69	48,603,906.57
经营活动产生的现金流量净额		-3,056,749.90	-4,490,830.46
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		4,510,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,693.13	45,045.17
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			133,356.79
投资活动现金流入小计		4,546,693.13	178,401.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,957.78	203,705.23
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		43,957.78	203,705.23
投资活动产生的现金流量净额		4,502,735.35	-25,303.27
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		18,000,000.00	2,318,041.67
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		18,000,000.00	2,318,041.67
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,507,128.89	483,956.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,907,128.89	483,956.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,907,128.89	1,834,084.68
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		-2,461,143.44	-2,682,049.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,102,077.29	8,486,400.14
六、期末现金及现金等价物余额		640,933.85	5,804,351.09

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二
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：

- 一. 合并财务报表的合并范围发生变化，2023年4月11日全资成立子公司深圳市中航大记供应链有限公司，5月公司正常运营，列入半年报合并范围。
- 二. 所有者分配利润的情况：2023年4月26日宣布2022年年度权益分派预案，次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于2023年6月19日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 财务报表项目附注**深圳市中航大记股份有限公司****2023 年半年度财务报表附注**

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况**(一) 公司注册地、组织形式和总部地地址**

深圳市中航大记股份有限公司(以下简称本公司或公司)是在广东省深圳市注册的股份有限公司，于 1985 年 3 月 14 日经深圳市人民政府深府外复[1985]80 号文批准，并经深圳市市场监督管理局核准登记。企业法人营业执照注册号：914403006188120519。本公司注册地址：深圳市福田区华强北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211~2216。总部位于广东省深圳市福田区华强北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211~2216，实际控制人为贺勇。

(二) 公司历史沿革

2003 年 8 月 20 日，经公司董事会决议批准作出以下变更：同意香港大记贸易公司将其持有公司 12.00%股权、18.00%股权分别转让给贺勇、徐陕文。股东由中国航空技术进出口深圳公司、香港大记贸易公司变更为中国航空技术进出口深圳公司、贺勇和徐陕文，变更后出资额分别为人民币 354.28 万元、人民币 62.52 万元及人民币 104.20 万元；企业类型由中外合资企业变更为内资企业；注册资本由美元 187 万元变更为人民币 521 万元；公司名称由深圳中航大记工程制品有限公司变更为深圳市中航大记工程制品有限公司；注册号由企合粤深总字第 101395 号变更为 4403011130896；上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次股权变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额(万元)	出资比例(%)	出资额(万元)	出资比例(%)
中国航空技术进出口深圳公司	354.28	68.00	354.28	68.00
香港大记贸易公司	166.72	32.00		

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇			62.52	12.00
徐陕文			104.20	20.00
合计	521.00	100.00	521.00	100.00

2004年1月20日，经公司股东会批准作出以下变更：中国航空技术进出口深圳公司将其持有公司48.00%股权、20.00%股权分别转让给贺勇、唐战，股东由中国航空技术进出口深圳公司、贺勇和徐陕文变更为贺勇、徐陕文和唐战，变更后出资额分别为人民币312.60万元、人民币104.20万元及人民币104.20万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次股权变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
中国航空技术进出口深圳公司	354.28	68.00		
贺勇	62.52	12.00	312.60	60.00
徐陕文	104.20	20.00	104.20	20.00
唐战			104.20	20.00
合计	521.00	100.00	521.00	100.00

2013年6月1日，经公司股东会批准作出以下变更：原股东徐陕文所占公司20%的股权由儿子杨芊毅继承，公司股东由贺勇、徐陕文和唐战变更为贺勇、唐战和杨芊毅，变更后出资额分别为人民币312.60万元、人民币104.20万元及人民币104.20万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次股权变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	312.60	60.00	312.60	60.00
徐陕文	104.20	20.00		
唐战	104.20	20.00	104.20	20.00

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
杨芋毅			104.20	20.00
合计	521.00	100.00	521.00	100.00

2014年8月6日，经公司股东会批准作出以下变更：注册资本由人民币521万元变更为人民币750万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次增资后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	450.00	60.00	450.00	60.00
唐战	150.00	20.00	150.00	20.00
杨芋毅	150.00	20.00	150.00	20.00
合计	750.00	100.00	750.00	100.00

2015年10月15日，经公司股东会批准作出以下变更：注册资本由人民币750万元变更为人民币1,000万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次增资后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	600.00	60.00	600.00	60.00
唐战	200.00	20.00	200.00	20.00
杨芋毅	200.00	20.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2015年11月9日，经公司股东会批准作出以下变更：同意公司新增注册资本50万元，由新增股东深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）出资人民币56.603773万元，其中50万元作为注册资本，6.603773万元作为公司的资本公积；本次增资后，公司注册资本由人民币1,000万元变更为人民币1,050万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次增资后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	600.00	57.1429	600.00	57.1429
唐战	200.00	19.0476	200.00	19.0476
杨芊毅	200.00	19.0476	200.00	19.0476
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	50.00	4.7619	50.00	4.7619
合计	1,050.00	100.00	1,050.00	100.00

2015年12月18日，经公司股东会批准作出以下变更：同意公司新增注册资本10万元，由新增股东深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）出资人民币11.320755万元，其中10万元作为公司的注册资本，1.320755万元作为公司的资本公积。此次增资后，公司的注册资本由人民币1,050万元变更为人民币1,060万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次增资后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	600.00	56.6038	600.00	56.6038
唐战	200.00	18.8679	200.00	18.8679
杨芊毅	200.00	18.8679	200.00	18.8679
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	60.00	5.6604	60.00	5.6604
合计	1,060.00	100.00	1,060.00	100.00

2016年1月31日，公司全体发起人按发起人协议、公司章程规定，以其拥有的深圳市中航大记工程制品有限公司截止2015年12月31日止经评估的净资产人民币1,684.53万元，经审计的账面净资产人民币1,655.435693万元折股投入，其中人民币1,200万元折合为股本，股本总额共计1,200.00万股，每股面值人民币1元。净资产折合股本后的余额人民币455.435693万元转为资本公积。此次股改后，公司的注册资本由人民币1,060万元变更为人民币1,200万元，截止到2016年1月31日，出资全部完成，上述出资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证并出具亚会B验字（2016）0227号《验资报告》；

公司名称由深圳市中航大记工程制品有限公司变更为深圳市中航大记股份有限公司，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次股改后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		股本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	679.2456	56.6038	679.2456	56.6038
唐战	226.4148	18.8679	226.4148	18.8679
杨芊毅	226.4148	18.8679	226.4148	18.8679
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	67.9248	5.6604	67.9248	5.6604
合计	1,200.00	100.00	1,200.00	100.00

2016年3月15日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：同意公司新增股本35万元，由深圳市前海中楚投资管理有限公司出资人民币139.3万元，其中35万元作为股本，104.3万元作为资本公积。此次增资后，公司的注册资本由人民币1,200万元变更为人民币1,235万元，截止到2016年3月15日，出资全部完成，上述出资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证并出具亚会B验字（2016）0338号《验资报告》，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

本次增资后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		股本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	679.2456	54.9996	679.2456	54.9996
唐战	226.4148	18.3332	226.4148	18.3332
杨芊毅	226.4148	18.3332	226.4148	18.3332
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	67.9248	5.5000	67.9248	5.5000
深圳市前海中楚投资管理有限公司	35.00	2.8340	35.00	2.8340
合计	1,235.00	100.00	1,235.00	100.00

2018年第一次临时股东大会决议中全体股东同意作出以下变更：资本公积转增股本494万元（以公司总股本12,350,000股为基数，向全体股东每10股转增4股；其中以股票发

行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 0.8 股，以其他资本公积每 10 股转增 3.2 股），资本公积转增股本后，注册资本由人民币 1235 万元变更为人民币 1729 万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更通知书》。

股东名称	注册资本		股本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	950.9439	54.9996	950.9439	54.9996
唐战	316.9807	18.3332	316.9807	18.3332
杨芊毅	316.9807	18.3332	316.9807	18.3332
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	95.0947	5.5000	95.0947	5.5000
深圳市前海中楚投资管理有限公司	49.00	2.8340	49.00	2.8340
合计	1,729.00	100.00	1,729.00	100.00

2019 年第一届董事会 14 次会议中全体股东同意作出以下表决：公司拟定以权益分派股权登记日的总股本为基本，每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）（以未分配利润分配），以每 10 股送红股 2 股。注册资本由人民币 1729 万元变更为人民币 2074.8 万元，上述变更经深圳市市场监督管理局核准并出具《变更（备案）通知书》。

股东名称	注册资本		股本	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	1,141.1327	54.9996	1,141.1327	54.9996
唐战	380.3769	18.3332	380.3769	18.3332
杨芊毅	380.3768	18.3332	380.3768	18.3332
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	114.1136	5.5000	114.1136	5.5000
深圳市前海中楚投资管理有限公司	58.8000	2.8340	58.8000	2.8340
合计	2,074.80	100.00	2,074.80	100.00

2022 年 7 月 22 日，公司解除深圳市前海中楚投资管理有限公司股票限售，数量总额为 58800 股，占公司股本 2.8340%，可交易时间为 2022 年 7 月 22 日。根据北京证券登记结算有限责任公司系统查询股权变动结果，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	股本
------	------	----

	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
贺勇	1,176.4027	56.6996	1,176.4027	56.6996
唐战	392.1369	18.9000	392.1369	18.9000
杨芊毅	392.1368	18.9000	392.1368	18.9000
深圳市中航大记投资合伙企业（有限合伙）	114.1136	5.5000	114.1136	5.5000
吴杨忠	0.01	0.0005	0.01	0.0005
合计	2,074.80	100.00	2,074.80	100.00

（三）经营范围

环境空调工程设备、精密机器仪器设备、消防防火排烟设备、船（舰）用设备的购销和生产（生产由分支机构经营，执照另行申办）；环境空调设计与施工（不含限制项目），环境空调与空气净化系统的清洁、保养及上门安装服务（需资质的凭资质证经营）；建筑劳务分包及劳务派遣；中央空调配套设备技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，及代理服务；企业管理咨询；国内贸易；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。新能源原动设备制造；风力发电机组及零部件销售；电机制造；发电机及发电机组制造；新材料技术研发；发电技术服务；工程和技术研究和试验发展；电子元器件制造；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源循环利用服务技术咨询；生物质能资源数据库信息系统平台。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：新风系统、洁净室系统、空气净化、消毒设备的技术开发、生产、销售与安装。

（四）公司业务性质和主要经营活动。

本公司所处的行业属于制冷、空调设备制造，主要产品为通风管道系列、防火阀系列、消声器系列、通风空调风口系列。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	---------	----------

深圳市中航大记环境技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市中航大记供应链有限公司	全资子公司	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：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。

2. 金融资产的确认和计量

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。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债

券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他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(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5. 金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损

失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显

著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，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，预期信用损失为0，不计提坏账准备。商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

（2）应收账款及合同资产

对于所有的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。在以前年度

应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	根据以往历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。	以应收款项的账龄作为类似信用风险特征。
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量	款项性质

本公司按类似信用风险特征（账龄）对应收账款进行划分组合，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，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	2
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	20
5年以上	100

本公司与同一控制下的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	根据以往历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、备用金、代垫款、质保金等。
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量	款项性质

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	2
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	20
5年以上	100

本公司与同一控制下的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏

账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、劳务成本等。

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。原材料等发出时采用先进先出法计价，库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。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. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法和标准

公司根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或者合同负债。公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司拥有、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单独列示。

2. 合同资产预期信用减值损失的确认方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注（八）金融资产减值

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十二）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率
----	------	------	--------	------

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电器设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；

c. 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

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所

分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十七）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十八）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（十九）收入

1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制

权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

3. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

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。

4. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

产品销售收入：以产品发出并取得经客户签字确认的签收单时确认收入；

维保收入：本公司在维保工作完工后，客户确认维保质量的情况下，按照与客户签订的合同确认收入。

（二十）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注六、（九）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时

计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（二十三）重要会计政策变更

无。

（二十四）会计估计变更

无。

（二十五）前期差错更正

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

（二）税收优惠

1. 企业所得税税收优惠政策

a、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认

定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2021年12月23日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为GR202144206206《高新技术企业证书》，认定有效期三年（2021年—2023年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自2021年起三年内按15%征收企业所得税。

b、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2020年12月11日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为GR202044205952《高新技术企业证书》，认定有效期三年（2020年—2022年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，子公司深圳市中航大记环境技术有限公司公司所得税税率自2020年起三年内按15%征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	10,035.47	82,720.00
银行存款	2,135,805.21	3,534,078.91
其他货币资金	-	-
合 计	2,145,840.68	3,616,798.91

说明：本报告期末无受限制的货币资金。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,510,000.00
其中：理财产品	-	6,510,000.00
合 计	-	6,510,000.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	4,094,512.97	2,989,302.72
商业承兑汇票	150,000.00	1,619,952.15
合 计	4,244,512.97	4,609,254.87

2. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	-	1,417,261.72
商业承兑汇票	-	
合 计	-	1,417,261.72

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	50,000.00	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	55,325,072.73	100.00	3,027,372.09	5.47	52,297,700.64
其中：关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	55,325,072.73	100.00	3,027,372.09	5.47	52,297,700.64
合 计	55,325,072.73	100.00	3,027,372.09	5.47	52,297,700.64

(续)

类 别	上年年末余额			
-----	--------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,944.00	0.05	25,944.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,347,490.19	99.95	2,765,971.61	4.82	54,581,518.58
其中：关联方	221,682.65	0.39	-	-	221,682.65
账龄组合	57,125,807.54	99.56	2,765,971.61	4.84	54,359,835.93
合计	57,373,434.19	100.00	2,791,915.61	4.87	54,581,518.58

①组合中，按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,988,867.79	581,664.89	2.00
1至2年	15,388,333.22	769,416.67	5.00
2至3年	7,885,001.70	788,500.17	10.00
3至4年	2,637,687.56	527,537.51	20.00
4至5年	81,162.01	16,232.40	20.00
5年以上	344,020.45	344,020.45	100.00
合计	55,325,072.73	3,027,372.09	5.46

2. 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	6,502,899.46	11.75	148,433.13
客户 2	3,558,298.27	6.43	71,688.00
客户 3	2,915,723.49	5.27	124,707.02
客户 4	2,872,094.33	5.19	111,522.42
客户 5	2,704,236.00	4.89	136,556.82
合计	18,553,251.55	33.53	586,783.29

3. 本期计提坏账准备金额 456,633.17 元；本期核销金额为 456,633.17 元。

4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
5. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	346,696.98	99.89	153,366.38	99.75
1-2年	389.38	0.11	389.38	0.25
合计	347,086.36	100.00%	153,755.76	100.00

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,306,533.48	509,545.43
合计	4,306,533.48	509,545.43

1. 其他应收款

（1）其他应收款账龄分析披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,952,344.15	77,748.80
1至2年	55,107.58	114,648.47
2至3年	165,660.00	144,890.24
3至4年	183,210.00	240,758.11
4至5年	13,548.11	1,784.81
5年以上	371,633.70	340,928.89
合计	4,741,503.54	920,759.32
坏账准备	434,970.06	411,213.89
净值	4,306,533.48	509,545.43

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	445,607.17	830,759.39

备用金	567,000.00	-
往来款及其他	3,728,896.37	89,999.93
合 计	4,741,503.54	920,759.32
坏账准备	434,970.06	411,213.89
净 值	4,306,533.48	509,545.43

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	411,213.89	-	-	411,213.89
本期计提	23,756.17	-	-	23,756.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	434,970.06	-	-	434,970.06

(4) 本期计提坏账准备金额 23,756.17 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市绿泽动物药业有限公司	504,000.00	10.63	359,832.00
天马微电子股份有限公司	124,660.00	2.63	12,466.00
川福菖科技（深圳）有限公司	104,000.00	2.19	2,080.00
中建集团有限公司深圳分公司	10,000.00	0.21	500.00
四川华西集采电子商务有限公司	5,000.00	0.11	500.00
合计	747,660.00	15.77	375,378.00

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,053,085.49	-	2,053,085.49	2,522,874.33	-	2,522,874.33
在产品	370,097.60	-	370,097.60	157,351.93	-	157,351.93
库存商品	1,414,421.83	-	1,414,421.83	810,903.95	-	810,903.95
劳务成本	141,224.78	-	141,224.78	117,464.78	-	117,464.78
合 计	3,978,829.70	-	3,978,829.70	3,608,594.99	-	3,608,594.99

(八) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,487,831.80	4,936,569.56
固定资产清理	-	-
合 计	4,487,831.80	4,936,569.56

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	9,910,791.80	501,275.68	1,660,721.30	1,663,722.02	13,736,510.80
2. 本期增加金额	-	3,363.72	-	40,594.06	10,279.91
购置	-	3,363.72	-	40,594.06	10,279.91
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	33,677.87	-	-	-	33,677.87
处置或报废	33,677.87	-	-	-	33,677.87
4. 期末余额	9,877,113.93	504,639.40	1,660,721.30	1,704,316.08	13,746,790.71

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,788,460.95	364,657.02	1,086,997.41	559,825.86	8,799,941.24
2. 本期增加金额	219,208.35	38,268.91	86,910.41	121,442.25	465,829.92
计提	219,208.35	38,268.91	86,910.41	121,442.25	465,829.92
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,996,212.27	401,282.05	1,181,161.16	680,303.43	9,258,958.91
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、账面价值合计					
1. 期末余额	2,880,901.66	103,357.35	479,560.14	1,024,012.65	4,487,831.80
2. 期初余额	3,122,330.85	136,618.66	573,723.89	1,103,896.16	4,936,569.56

2. 本期计提折旧额 465,829.92 元。

（九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,422,838.79	10,422,838.79
2、本年增加金额	3,071,086.88	3,071,086.88
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	13,493,925.67	13,493,925.67
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	5,321,586.45	5,321,586.45
2、本年增加金额	1,441,266.89	1,441,266.89

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	1, 441, 266. 89	1, 441, 266. 89
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	6, 762, 853. 34	6, 762, 853. 34
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	6, 731, 072. 33	6, 731, 072. 33
2、年初账面价值	5, 101, 252. 34	5, 101, 252. 34

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3, 203, 129. 50	480, 469. 42	3, 203, 129. 50	480, 469. 42
合 计	3, 203, 129. 50	480, 469. 42	3, 203, 129. 50	480, 469. 42

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	-	148, 800. 10
合 计	-	148, 800. 10

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	-	20, 400, 000. 00

保证借款	3,500,000.00	1,400,000.00
质押借款	18,000,000.00	-
短期借款应计利息	1,497.22	23,530.55
商业承兑汇票未到期贴现	50,000.00	1,030,000.00
合计	21,551,497.22	22,853,530.55

注：抵押借款系本公司于2023年4月23日向中国银行股份有限公司深圳上步支行借款1000万元，借款期限从2023年4月23日至2024年4月24日，借款利率为银行固定利率4.05%，截止到2023年6月30日期末余额1000万元；本公司于2023年4月4日向交通银行股份有限公司深圳分行借款400万元，借款期限从2023年4月4日至2024年3月31日，借款利率为银行固定利率3.65%，截止到2023年6月30日期末余额为400万元；本公司于2023年4月24日向中信银行股份有限公司深圳分行借款400万元，借款期限从2023年4月24日至2024年4月23日，借款利率为银行固定利率3.80%，截止到2023年6月30日期末余额400万元；抵押借款由贺勇、唐雪提供连带担保，贺勇及唐雪分别以自有房屋提供抵押担保。保证借款系环境技术公司于2023年3月24日向中国银行股份有限公司深圳分行借款350万元，借款期限从2023年3月24日至2024年3月24日，借款利率为银行固定利率3.65%，截止到2023年6月30日期末余额为350万元；保证借款由深圳市中航大记股份有限公司、贺勇、唐雪担保。商业承兑汇票未到期贴现：一笔由中建五局第三建设有限公司天津分公司出具的E信通票据（融信号：ZJWJSTJF-20220713-021-000001），金额为50,000.00，到期日为：2023.7.11，该笔商业承兑汇票于2022.8.11向中国建设银行股份有限公司深圳南油支行申请贴现，贴现年利率为3.20%。

（十三）应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	199,147.00	517,382.96
商业承兑汇票	-	839,000.00
合计	199,147.00	1,356,382.96

（十四）应付账款

1. 应付账款按账龄列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,217,952.82	18,303,601.11

款项性质	期末余额	上年年末余额
1-2年	2,552.84	253,749.76
2-3年	6,831.85	3,073.01
3年以上	3,073.01	10,932.00
合计	14,230,410.52	18,571,355.88

2. 应付账款按款项性质披露

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	14,230,410.52	未结算
合计	14,230,410.52	

3. 应付账款金额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款比例(%)
供应商 1	非关联方	2,576,374.32	1年以内	18.10
供应商 2	非关联方	1,882,006.28	1年以内	13.23
供应商 3	非关联方	1,878,070.38	1年以内	13.20
供应商 4	非关联方	1,478,310.00	1年以内	10.3
供应商 5	非关联方	1,356,982.43	1年以内	9.54%
合计		9,171,743.41		64.45

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售合同	2,197,371.26	1,562,400.44
合计	2,197,371.26	1,562,400.44

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,643,791.00	9,364,595.24	11,062,573.24	1,945,813.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	305,908.64	305,908.64	-
三、辞退福利	-	28,000.00	28,000.00	-

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,643,791.00	9,698,503.88	11,396,481.88	1,945,813.00

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,613,441.00	8,737,549.40	10,434,527.40	1,916,463.00
2. 职工福利费	29,600.00	300,343.40	301,343.40	28,600.00
3. 社会保险费	-	161,434.10	161,434.10	-
其中：医疗保险费	-	141,266.18	141,266.18	-
工伤保险费	-	9,872.90	9,872.90	-
生育保险费	-	10,295.02	10,295.02	-
4. 住房公积金	750.00	123,158.00	123,158.00	750.00
5. 工会经费和职工教育经费	-	42,110.34	42,110.34	-
合 计	3,643,791.00	9,364,595.24	11,062,573.24	1,945,813.00

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	292,595.88	292,595.88	-
2. 失业保险费	-	13,312.76	13,312.76	-
合 计	-	305,908.64	305,908.64	-

4. 应付辞退福利

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 应付内退福利(一年内到期的部分)	-	-	-	-
2. 其他辞退福利	-	28,000.00	28,000.00	-
合 计	-	28,000.00	28,000.00	-

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	106,041.12	1,968,522.15
城市维护建设税	22,025.70	131,878.50
教育费附加	9,439.58	56,519.40

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	6,293.06	37,679.59
合 计	143,799.46	2,194,599.64

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,995,131.08	1,302,793.63
合 计	4,995,131.08	1,302,793.63

1. 其他应付款**(1) 其他应付款按账龄披露**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,995,131.08	1,302,793.63
合 计	4,995,131.08	1,302,793.63

(2) 其他应付款按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、费用报销款及其他	4,995,131.08	1,282,793.63
往来	-	20,000.00
合 计	4,995,131.08	1,302,793.63

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,956,818.79	2,362,600.21
合 计	3,956,818.79	2,362,600.21

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,996,374.07	2,922,390.90
未确认融资费用	-307,702.23	-238,161.26
合 计	2,688,671.84	2,684,229.64

(二十一) 股本

投资者名称	上年年末余额	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	
贺勇	11,764,027.00	-	-	-	-	-	11,764,027.00
唐战	3,921,369.00	-	-	-	-	-	3,921,369.00
杨芊毅	3,921,368.00	-	-	-	-	-	3,921,368.00
深圳市中航大记投资合伙企业(有限合伙)	1,141,136.00	-	-	-	-	-	1,141,136.00
吴杨忠	100.00	-	-	-	-	-	100.00
合计	20,748,000.00	-	-	-	-	-	20,748,000.00

公司股权变更情况详见附注一、(二)。

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	401,863.19	-	-	401,863.19
合计	401,863.19	-	-	401,863.19

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,952,521.80	-	-	1,952,521.80
合计	1,952,521.80	-	-	1,952,521.80

(二十四) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,396,180.80	3,404,897.43
调整后期初未分配利润	3,396,180.80	3,404,897.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,650,155.16	1,975,774.14
减：提取法定盈余公积	-	135,740.55
应付普通股股利	1,037,503.74	622,440.00

项 目	本期发生额	上期发生额
未分配利润转作股本		
期末未分配利润	4,008,832.22	4,622,491.02

（二十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,532,482.04	26,252,138.59	35,058,467.94	27,298,545.26
其他业务	25,634.29	-	79.65	-
合 计	34,558,116.33	26,252,138.59	35,058,547.59	27,298,545.26

2. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	6,502,899.46	11.75
客户 2	3,558,298.27	6.43
客户 3	2,915,723.49	5.27
客户 4	2,872,094.33	5.19
客户 5	2,704,236.00	4.89
合计	18,553,251.55	33.53

（二十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,161.47	93,841.67
教育附加费	44,640.62	40,217.85
地方教育附加	29,760.43	26,811.90
印花税	11,029.42	11,827.30
车船使用税	-	1,500.00
合 计	189,591.94	174,198.72

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（二十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,497,937.50	1,112,725.41
差旅	10,617.55	5,697.50
办公费	8,400.56	2,340.00
租赁	39,053.48	97,310.87
汽车耗用	20,907.83	12,941.91
宣传广告	69,760.54	50,532.77
业务招待费	28,299.10	17,381.31
折旧	9,068.17	15,785.20
社会保险费	94,264.23	84,193.76
话耗	12,645.80	12,140.93
其他	67,614.45	850,940.06
使用权资产折旧	77,707.34	42,974.65
业务咨询费	766,319.58	-
合 计	2,702,596.13	2,304,964.37

（二十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,029,250.56	1,277,188.65
差旅	14,023.32	2,193.00
办公费	45,395.94	49,707.05
租赁费	62,808.59	77,771.06
中介机构费	160,972.83	181,829.12
折旧费	89,494.14	41,724.10

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	17,752.86	34,069.08
汽车耗用	33,395.30	57,845.10
其他	149,202.38	240,340.26
使用权资产折旧	213,956.96	84,849.00
合 计	1,816,252.88	2,047,516.42

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,375,857.34	2,080,736.80
直接投入费用	19,587.22	27,293.51
折旧费用	59,254.04	48,742.32
设计费用	55,764.72	168,584.92
其他费用	441,830.81	632,632.10
合 计	2,952,294.13	2,957,989.65

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	515,131.95	488,666.13
减：利息收入	52,252.32	7,258.06
手续费及其他	43,916.74	18,357.17
合 计	506,796.37	499,765.24

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,045,000.00	299,802.20
合 计	1,045,000.00	299,802.20

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
2023 企业研发资助第一批资助	深圳市科技创新委员会	符合补助条件	是	否	120,000.00	与收益相关
2022 年度开拓资助项目经费	深圳市中小企业服务局	符合补助条件	是	否	725,000.00	与收益相关
规模以上工业企业经营支持（第四季度）	深圳市福田区投资推广和企业服务中心	符合补助条件	是	否	100,000.00	与收益相关
2023 专精资助（第一-2593 家）	深圳市中小企业服务局	符合补助条件	是	否	100,000.00	与收益相关
合计					1,045,000.00	

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	36,693.13	78,227.14
合计	36,693.13	78,227.14

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	484,256.55	165,057.48
合计	484,256.55	165,057.48

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	425,197.81
盘盈利得	42.49	-
罚没利得	2,217.43	-
其他	12,028.01	208,862.89
合计	14,287.93	634,060.70

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	-	2,000.00
公益性捐赠支出	10,052.87	-
其他	9,114.00	100,119.51

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	-	2,000.00
公益性捐赠支出	10,052.87	-
合计	19,166.87	102,119.51

（三十六）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	-	1,459.10
递延所得税费用	-	-
合计	-	1,459.10

（三十七）现金流量表项目注释

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
利息收入	52,252.32	7,258.06
政府补贴收入	1,045,000.00	725,000.00
其他	1,488,783.81	23,016.98
合计	2,586,036.13	755,275.03

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
费用支出	553,221.60	1,025,076.3
手续费支出	43,916.74	9,741.03
往来款	630	711,914.36
保证金及押金	45,607.17	107,863.64
合计	643,375.51	1,854,595.33

（三十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	731,003.93	869,891.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	484,256.55	165,057.48
资产减值准备	-	-
固定资产折旧	459,017.67	290,640.33
无形资产摊销		
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	515,131.95	497,282.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,081,693.13	-78,227.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,716.63	-
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）	-370,234.71	-1,951,918.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,341,758.81	2,198,826.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,325,432.65	9,387,795.94
其他	-643,375.51	-522,237.59
经营活动产生的现金流量净额	-5,066,057.89	-8,083,539.26
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	2,145,840.68	5,970,231.26
减：现金的上年年末余额	3,616,798.91	8,876,250.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,470,958.23	--2,906,019.24

2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,145,840.68	5,970,231.26
其中：库存现金	10,035.47	300.00
可随时用于支付的银行存款	2,135,805.21	5,969,931.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,145,840.68	5,970,231.26

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,417,261.72
合计		1,417,261.72

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为贺勇。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

无。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
贺勇	董事长、实际控制人、总经理
唐雪	实际控制人之配偶、董事长秘书
唐战	股东、技术部经理
杨芊毅	股东

（五）关联交易情况

1. 关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司

交易已作抵销，报告期内唐雪于 2023 年 1 月在深圳市环境技术有限公司（子公司）购买净化设备两台发生关联销售情况。

2. 关联托管、承包情况

无。

3. 关联租赁情况

①公司出租

无。

②公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的费用	上期确认的费用
唐雪	深圳市中航大记股份有限公司	房屋	42,000.00	42,000.00

4. 其他关联交易

①公司 2023 年的银行授信额度将陆续到期，为确保公司银行授信的延续性，同时也为更好的支持公司业务的拓展，公司拟在 2023 年度向银行申请总额不超过人民币 5000 万元的银行授信，具体的拟申请授信明细如下：

- 1) 公司拟向中国银行深圳分行申请不超过人民币 1000 万元的银行综合授信；
- 2) 公司拟向招商银行深圳分行申请不超过人民币 1000 万元的银行综合授信；
- 3) 公司拟向交通银行深圳分行申请不超过人民币 1000 万元的银行综合授信；
- 4) 公司拟向其他上市银行或国有控股银行申请不超过人民币 2000 万元的银行综合授信；

以上授信品种主要包括借款、银行承兑汇票、信用证、押汇、保函、贸易融资等、额度最终以授信银行实际审批的授信额度为准，具体借款金额将视为公司运营资金的实际需求来确定。

公司提议授权董事贺勇先生全权代表公司签署上述授信额度内的有关法律文件，由此产生的法律、经济责任全部由本公司承担。

为保证授信额度的顺利发放，拟由实际控制人贺勇及其配偶唐雪为前述授信提供连带责任保证担保，并提供房产抵押担保，贺勇为公司的实际控制人，唐雪为公司董事及高管，以上担保属于关联担保。

为了保证贷款顺利发放，拟由实际控制人贺勇及其配偶唐雪为前述贷款提供连带责任保证担保。

5. 关联方资金拆借情况

无。

6. 关联方应收应付款项

无。

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市中航大记环境技术有限公司	深圳市福田区华强北街道华航社区华富路 1006 号航都大厦 22 层北 2210 号	深圳市	环保节能产品的设计、开发、技术咨询；中央空调系统的上门清洗、上门维护、上门维修及安装。	100%		新设成立
深圳市中航	深圳市福田区华强	深圳市	电力设施器材销售；新能源	100%		新设

大记供应链有限公司	北街道华航社区航都大厦 22 层南 2211A		原动设备制造；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发。			成立
-----------	-------------------------	--	---	--	--	----

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	52,603,177.43	100	2,881,253.71	0.05	49,721,923.72
其中：关联方组合	3,502.00	-	-	-	3,502.00
账龄组合	52,599,675.43	100	2,881,253.71	0.05	49,718,421.72
合计	52,603,177.43	100	2,881,253.71	0.05	49,721,923.72

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,944.00	0.05	25,944.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	54,397,269.90	99.95	2,605,051.59	4.79	51,792,218.31
其中：关联方组合	1,370,323.04	2.52	-	-	1,370,323.04
账龄组合	53,026,946.86	97.43	2,605,051.59	4.91	50,421,895.27
合计	54,423,213.90	100.00	2,630,995.59	4.83	51,792,218.31

①组合中，按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,287,119.22	565,742.38	2.00
1至2年	13,944,953.12	697,247.66	5.00
2至3年	7,304,733.07	730,473.31	10.00
3至4年	2,637,687.56	527,537.51	20.00
4至5年	81,162.01	16,232.40	20.00
5年以上	344,020.45	344,020.45	100.00
合计	52,599,675.43	2,881,253.71	5.48

2. 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	6,502,899.46	12.36	148,433.13
客户 2	3,558,298.27	6.76	71,688.00
客户 3	2,872,094.33	5.46	111,522.42
客户 4	2,704,236.00	5.14	136,556.82
客户 5	2,630,881.41	5.00	118,582.91
合计	18,268,409.47	34.73	586,783.29

3. 本期计提坏账准备金额 456,633.17 元；本期核销金额为 456,633.17 元。
4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
5. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	548,048.91	470,375.10
合 计	548,048.91	470,375.10

1. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	224,077.78	57,675.94
1 至 2 年	35,107.58	112,869.48
2 至 3 年	155,660.00	127,770.24
3 至 4 年	180,210.00	237,758.11
4 至 5 年	13,548.11	1,783.70
5 年以上	356,603.70	324,820.00
合 计	965,207.17	862,677.47
坏账准备	417,158.26	392,302.37
净 值	548,048.91	470,375.10

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	417,577.17	794,529.39
备用金	547,000.00	-
往来款及其他	630.00	68,148.08
合 计	965,207.17	862,677.47
坏账准备	417,158.26	392,302.37

净 值	548,048.91	470,375.10
-----	------------	------------

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	392,302.37	-	-	392,302.37
本期计提	24,855.89	-	-	24,855.89
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	417,158.26	-	-	417,158.26

(4) 本期计提坏账准备金额 24,855.89 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市绿泽动物药业有限公司	504,000.00	52.22	359,832.00
天马微电子股份有限公司	124,660.00	12.92	12,466.00
深圳超越星节能技术有限公司	104,000.00	10.77	2,080.00
深圳新美装饰建设集团有限公司	10,000.00	1.04	500.00
中建集团有限公司深圳分公司	5,000.00	0.52	500.00
合 计	747,660.00	77.46	375,378.00

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

对子公司投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中航大记环境技术有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	-	6,000,000.00
深圳市中航大记供应链有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	5,000,000.00	2,000,000.00	-	7,000,000.00

（四）营业收入/营业成本

1. 营业收入和营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,055,284.98	26,018,319.01	34,355,911.47	27,314,667.21
其他业务	25,634.29	-	79.65	-
合计	34,080,919.27	26,018,319.01	34,355,831.82	27,314,667.21

2. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	2,862,749.24	8.40
客户 2	2,454,002.00	7.20
客户 3	2,308,734.69	6.77
客户 4	1,729,203.00	5.07
客户 5	1,935,254.00	5.68
合计	11,289,942.93	33.13

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-	58,602.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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）	1,045,000.00	1,272,572.58
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	36,693.13	92,560.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,878.94	-252,115.22
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	1,076,814.19	1,171,620.48
减：非经常性损益的所得税影响数	161,522.13	175,743.07
非经常性损益净额	915,292.06	995,877.41
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
合 计	915,292.06	995,877.41

(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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2023 年度	2023 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	-0.67	0.00	0.00

深圳市中航大记股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

（公章）

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 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	
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）	1,045,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,693.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,878.94
其他符合经营性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,076,814.19
减：所得税影响数	161,522.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	915,929.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用