



广大航服

NEEQ : 834860

山东广大航空地面服务股份有限公司
SHANDONG GUANGGDA AVIATION
GROUND SERVICE CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月，荣获沈阳桃仙国际机场股份有限公司“优秀服务外包商”荣誉称号。

2018年1月，取得实用新型专利证书-可移动的飞机模拟器。

2018年5月，孙元国荣获威海市总工会颁发的“威海市优秀职工”荣誉称号。

2018年5月，投资成立广大（青岛）机场地面设备维修有限公司。

2018年5月，成立成都事业部。

2018年5月，成立上海机电事业部。

2018年6月，成立呼和浩特事业部。

（或）致投资者的信

亲爱的投资人：

大家好！

我是广大航服的法人李文轩，今天我怀着感恩的心情写下这段文字，不为其他，只为分享广大航服发展至今的一些感触，文字略显粗糙，还望见谅。

广大从 1996 年第一台大修车开始，始终认真对待整个维修过程，只要经过我们大修的车辆，无论合同中是否有约定，都会把客户的驾驶室包好，换上新座套，客户非常满意，称我们的服务超出了他们的期望。随着行业的发展，2003 年我们做起了外包服务，一开始我们也遇到了难题，员工很辛苦的保障，但是设备的保障效果却不理想，后来遇到我生命中的贵人，经他点拨，才开始建立了预检查、预维修的维修制度，广大才有了服务标准，也是从那时开始，广大的事业部逐步建立起来，成为空港地面设备领域的行业标杆，到现在已建立了 20 多个驻外事业部。

2012 年突然萌生了公司是否有可能上市，于是“心念一动，震动四方”，偶然的机会得知广大非常适合新三板上市，于是 2014 年开始运作，由于广大的财务管理非常规范，因此在 2015 年 4 月就非常顺利的通过了中信证券的内审，并于 2015 年 12 月 14 日正式挂牌。

广大航服用 20 多年踏踏实实的积累，才走到今天这看似顺其自然的一天，“顺其自然”这句话说起来容易，但走的“路”却十分艰辛，因为这是广大人用心，用“匠心、专注、精益、服务”的精神，一步一步积累才走到了今天，完成了公司从量变到质变的变化。

各位投资人，广大人不会因为昨天的荣耀而骄傲，只会向着愿景而努力，希望广大投资人监督见证我们的成长，并多多提出宝贵意见。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、山东广大、广大航服	指	山东广大航空地面服务股份有限公司
广大启正	指	威海广大启正企业管理中心（有限合伙）
新疆广大	指	新疆广大鹏昱航空地面设备服务有限公司
重庆启正	指	重庆启正航空地面服务有限公司
昆明东辰	指	昆明东辰航空地面服务有限公司
广泰租赁	指	广泰空港国际融资租赁有限公司
威海广泰	指	威海广泰空港设备股份有限公司（SZ002111）
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
股东会	指	威海广大空港设备维修服务有限公司股东会
股东大会	指	山东广大航空地面服务股份有限公司股东大会
董事会	指	山东广大航空地面服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东广大航空地面服务股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2018 年上半年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东广大航空地面服务股份有限公司章程》
《关联交易管理办法》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东广大航空地面服务股份有限公司关联交易管理办法》
《对外担保管理办法》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东广大航空地面服务股份有限公司对外担保管理办法》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东广大航空地面服务股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东广大航空地面服务股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东广大航空地面服务股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人李文轩、主管会计工作负责人李波及会计机构负责人（会计主管人员）周芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	山东省威海市羊亭镇连海路 301-1 号
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 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正本及公告原稿。2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东广大航空地面服务股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG GUANGGDA AVIATION GROUND SERVICE CO.,LTD
证券简称	广大航服
证券代码	834860
法定代表人	李文轩
办公地址	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0631-3953578
传真	0631-5295217
电子邮箱	gdkgcw@sina.com
公司网址	www.whguangda.cn
联系地址及邮政编码	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号 264202
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	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-06-10
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-43 金属制品、机械和设备修理业-439-4390 其他机械和 设备修理业
主要产品与服务项目	二类机动车维修（大型货车维修、小型车辆维修）；对航空地面设备进行维修服务，提供技术服务、配件供应，五金、电子、建材及机械设备、环保设备的销售代理及售后服务；设备、车辆的清洗；备案范围内的货物及技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	44,854,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李文轩
实际控制人及其一致行动人	李文轩

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	91371000266325224E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号	否
注册资本（元）	44,854,500	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,270,228.22	34,435,314.82	19.85%
毛利率	22.05%	27.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-392,479.35	434,621.52	-190.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-486,082.68	355,783.69	-236.62%
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）	0.00%	0.79%	-
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）	0.00%	0.63%	-
基本每股收益	0.00	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,021,881.13	89,247,063.25	10.95%
负债总计	40,305,469.15	32,161,671.46	25.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,741,077.62	56,133,556.97	-0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.25	-0.80%
资产负债率（母公司）	37.60%	32.87%	-
资产负债率（合并）	40.70%	36.04%	-
流动比率	182.38%	196.00%	-
利息保障倍数	1.01	16.92	-

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	-9,095,081.89	-13,347,875.01	
应收账款周转率	1.84	1.36	-
存货周转率	1.10	1.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.95%	-6.95%	-

营业收入增长率	19.85%	3.51%	-
净利润增长率	-172.31%	-82.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	44,854,500	44,854,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于金属制品、机械和设备修理业，拥有航空地面设备维修技术核心团队，具有二类底盘维修资质的，主要为航空公司、机场、机场地面服务商提供航空地面设备的维修服务，提供技术服务、配件供应，五金、电子、建材及环保设备的销售代理及售后服务等。公司目前收入和利润来源主要来自于航空地面设备的维修、维护保养服务，以及航空地面设备配件销售服务。公司的商业模式具体包括采购模式、服务模式和销售模式：

1、采购模式

公司由运行管理部根据计划订单制定生产计划及物料需求计划，之后由采购部门进行询价，根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购。

物料需求计划主要来自于年度物料需求计划、月度物料需求计划、临时采购计划；

1) 年度物料需求计划：各事业部依据用户的保养计划，制定年度保养物料需求计划；

2) 月度物料需求计划：因月度生产计划调整而导致月度物料需求的变更；

3) 临时采购计划：公司在通过预测与状态分析的前提下，做好年度与月度计划的同时充分考虑设备故障发生的随机性以及不可预见性而制定临时采购计划。临时采购计划一般是各事业部根据现场维修的实际需要，及设备用户的临时采购需求，报公司运行管理部，由运行管理部进行组织。对公司库存缺乏的物资制作临时采购计划，交给采购部进行采购。

2、服务模式

对于航空地面设备维修类公司，维修质量的可靠性、处理故障的时效性、维护保养的综合性决定了公司的生存和发展。公司服务模式分为设备修理及维护保养服务、航空地面设备配件销售两种模式。

1) 设备修理及维护保养服务模式

设备修理及维护保养服务可细分为设备修理服务和设备维护保养服务。

(1) 设备修理服务。设备修理服务一般包括设备大修和其他修理等工作量较大、耗时较多的修理形式，大多采用返厂修理模式。维修基地设在威海本部。大修生产采取项目管理的方式，实行主修负责制。针对每一台设备的大修，生产部门都会成立专门项目组。项目组主要由项目负责人以及主修人员组成。项目负责人通常由公司的技术工程师承担，主要负责设备整体维修技术的管理与质量控制，同时按照设备的技术结构指定相应专业的维修技工承担，主要负责设备涉及的相关专业领域的技术与质量控制。其他修理时，一般要进行部分拆卸、检查、更换或修复失效的零件，必要时对基准件进行局部维修和调整精度，从而恢复所修部分的精度和性能。其他修理的工作量视实际情况而定。

(2) 维护保养服务。各机场、航空公司需要修理的设备若全部往返威海，会大幅增加设备的维修成本，并会延长维修时间，因此目前公司在各主要服务客户处设立事业部，以便更快捷的服务于客户，因此对事业部区域及周边区域的机场根据维修等级及技术条件采取现场维护保养服务。维护保养服务的形式一般采取大包服务与其他维保服务两种。大包服务形式是公司为更好服务客户的一种协议约定方式，公司与机场、航空公司签订 1-3 年长周期设备维护保养合同，公司负责低值配件的供应、设备的维护保养以及简单故障修理，实行一站式的服务。目前公司部分事业部采取此种模式开展工作，此种模式是公司将来主推的服务模式；其他维保服务主要是应当地机场、航空公司客户要求所做局部的现场小型故障维修和保养工作。这种合作模式一般按单收费，主要应用于刚刚开展业务或当地客户有特殊要求的事业部。

目前公司通过事业部制度，服务网络已经基本实现覆盖主要省会城市，以满足对客户 24 小时呼叫到位服务的承诺。

2) 航空地面设备配件销售模式

从航空地面设备配件购置的区域来区分各类配件可分为进口备件和国产备件。这些设备生产公

司、专营配件公司分布于国内和国外上千家企业。因采购渠道不多，配件供应不及时，会使得航空地面设备故障待修时间加长，影响了设备的完好使用率。公司基于客户低成本、高效率的需求，充分利用自身的技术优势、采购渠道等资源，为客户提供配件销售服务。公司建立起长期稳定的备件供应网络，为客户的设备维修提供及时、高品质的配件供应，保证了航空地面设备的正常运转。

3、销售模式

公司设立市场部，分设市场板块与销售板块，销售板块通过分设四大区域销售总监对销售业务进行总控，通过实地营销及所收集的客户反馈信息和各机场与航空公司的设备维修计划信息等开展市场活动，承接维护保养任务。同时公司利用分布在全国各地的事业部，形成广泛的市场网络，利用靠近现场、为客户贴身服务的优势，获取新的销售订单。市场板块通过搜集各类市场和客户信息，为营销工作计划和活动策划提供信息支持，通过报价投标管理、客户管理、部门质量规划以及内务管理等，全面对销售业务进行支持。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 经营状况

2018 年公司上下齐心协力、以人才促发展、以优质服务拓展市场、以管理抓效益，上半年公司完成营业收入 41,270,228.22 元，比上年同期增长了 19.85%；实现净利润-368,979.81 元，较上年同期降低 172.31%。报告期内，公司抓住航空业快速发展的良好契机，专注于维修技术水平的不断提升，提供卓越的设备维修服务保障，积极拓展国内市场，加强市场营销管理，不断优化公司业务结构，注重以人才优势打造航空地面设备维修服务行业的领先地位。同时，公司逐步加强企业管理，优化部门结构和人员配置，不断完善各项管理制度、优化工作流程，坚持实施 ISO9001 质量管理体系，并按照 PDCA（质量环）的要求不断进行计划、实施、检查、改进循环，进一步提升公司管理水平，公司经营管理能力和抗风险能力都得到显著提升。但由于市场形式严峻，国有企业改制的迫切需要，倒逼公司进行市场扩张，公司在上半年新增成都事业部、上海机电事业部、呼和浩特事业部，并合资成立广大（青岛）机场地面设备维修有限公司，导致上半年相关费用大幅增长，主营业务收入和毛利润的小幅增长，净利润出现负增长。

2. 所处行业的生命周期

2018 年，国内民航运输业保持发展趋势，这将带动航空地面设备需求的稳步增长，也为航空地面设备维修服务行业的发展提供了良好的基础。

同时，机场的新建和改扩建、飞机数量的迅速增加以及起降架次的密集化对机场地面设备的需求具有重大影响，作为航空地面设备制造业的辅助行业，航空地面设备维护服务市场的发展伴随着这些设备的需求量的提升而扩大。

综上所述，目前我国航空地面设备维修服务行业正处于快速上升的行业发展周期中。

3. 季节性及周期性特征

公司主要从事航空地面设备的维修、维护保养服务，公司客户主要是各航空公司和机场服务公司，客户对维修服务的采购执行严格的预算计划安排，在年末客户各设备使用部门上报计划，预算部门汇总后年初安排预算。由于客户主要是大型企业，导致预算立项审批周期较长，大部分大修业务下半年完成并结算；另外不同客户对维护保养的时间安排不同，部分客户重点安排换季保养，换季保养中夏季保养主要集中在 5-6 月进行，冬季保养主要集中在 10-11 月进行，导致公司维护保养业务量全年不均衡。由于上述客户业务安排原因，公司业务量具有明显的季节性差异。

4、市场竞争现状

我国航空地面设备维护服务行业起步较晚，缺失统一的行业标准，导致行业参与者之间竞争较为混乱。航空地面设备维护行业与空港地面设备制造行业间依存度较高。航空地面设备维护企业生产活动中所需的器材、配件以及技术需要空港地面设备制造企业的支持；航空地面设备制造企业的售后服务工作需要航空地面设备维护服务企业的参与和配合。随着国内空港设备需求量的增加，航空地面设备维护服务企业市场空间也得到一定程度的拓展。

5、核心团队与关键技术

公司各职能部门人员是管理的核心团队，公司加强管理人员教育培训，完善管理制度优化工作流程，使职能部门与各事业部形成业务管理对接，从而完善公司及事业部的管理；同时建立维修人员核心团队，非常注重中级工及以上技能等级的员工发展提升，公司按计划完成了除冰车深度培训、消防车培训、静变电源培训等，保证随着设备的技术更新，维修人员的维修能力能满足客户的需要。

在维修技术上，公司目前已经对国内外十几个生产厂家的三十余大类上百种型号的航空地面设备进行过大修，积累了丰富的维修经验，建立起了技术资料与配件信息库，并建立了案例知识库，保证新入职员工以及人才全面提升发展的需要，公司非常注重对技术人才的培养，保证企业的核心竞争力，以期在行业竞争中继续巩固其领先地位。

6、主要会计报表科目变动及说明

(1) 资产负债表科目

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	备注
货币资金	11,703,660.33	14,560,853.55	-19.62%	注 1
应收账款	20,357,278.11	24,551,795.02	-17.08%	注 2
预付款项	0.00	1,425,584.70	-100.00%	注 3
存货	39,596,057.14	18,812,526.84	110.48%	注 4
短期借款	16,522,730.68	6,974,594.89	136.90%	注 5
应付账款	12,970,238.54	10,234,047.66	26.74%	注 6
应交税费	2,104,400.42	5,440,215.38	-61.32%	注 7

注 1：货币资金减少系业务规模扩大引起的采购增加使得经营活动现金流出和赎回理财产品及取得银行贷款使得投资活动及筹资活动现金流入的综合作用所致；

注 2：应收账款减少主要是客户回款及时所致；

注 3：预付款减少主要系报告期内未发生预付款；

注 4：存货增加主要系随着业务增长未完工维修车辆增多带来的半成品金额增加及新增事业部和各事业部、分子公司备库增加所致；

注 5：短期借款增加主要系公司为补充流动资金陆续取得银行借款和广泰租赁保理款所致；

注 6：应付账款增加主要因上半年生产采购和补充备库所致；

注 7：应交税费减少主要系公司上年度的企业所得税在年底计提而在 2018 年上半年缴纳及公司上年度 12 月收入所带来的增值税在报告期内已缴纳所致；

(2) 损益表项目

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	41,270,228.22	34,435,314.82	19.85%	注 1
营业成本	32,170,709.35	24,944,511.23	28.97%	注 1
税金及附加	526,476.87	429,909.26	22.46%	注 1
销售费用	1,926,121.57	1,796,185.36	7.23%	注 2
管理费用	6,954,338.85	7,026,716.06	-1.03%	注 3
财务费用	302,961.65	118,057.98	156.62%	注 4
投资收益	597,883.38	603,638.44	-0.95%	注 5

营业外收入	19,660.00	2,871.08	584.76%	注 6
营业外支出	4,280.05	62.09	6793.30%	注 7

注 1：公司事业部及分子公司数量较去年同期增加（两个全资子公司，一个合资公司，三个事业部），营业收入持续稳步增长，营业成本和税金及附加亦同步增长；

注 2：销售费用增加主要系销售部门人员薪资增长及上半年公司事业部及分子公司数量较去年同期增加，公司市场开拓力度加强，业务招待费增加所致；

注 3：管理费用增加主要是因为上半年公司事业部及分子公司数量较去年同期增加，所发生的管理费用相应增加，还有管理部门人员增加和薪资增长所带来的管理费用增加所致；

注 4：财务费用增加主要系 2018 年上半年公司短期借款增加所导致的利息增长所致；

注 5：投资收益减少主要源于广泰租赁的分红较去年同期减少所致；

注 6：营业外收入金额主要为收到政府发放的个税补贴；

注 7：营业外支出金额主要为税收滞纳金。

（3）现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	-9,095,081.89	-13,347,875.01	-31.86%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-3,018,269.24	14,535,608.85	-120.76%	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	9,256,157.91	-3,041,219.78	-404.36%	注 3

注 1：经营活动现金净流出较上期减少，主要系报告期内应收款回款增加及支付其他经营活动的现金减少所致；

注 2：投资活动现金净流出较上期增加，主要系报告期内公司投资青岛合资公司，无回收投资款，上期回收投资款较多所致；

注 3：筹资活动现金净流出较上期减少，主要系报告期内公司获得保理款及上期进行权益分派所致。

三、 风险与价值

（一）核心技术人员流失及技术泄密的风险

核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。但公司的核心技术为公司长期提供维修、维护服务积累的技术经验成果，以专有技术的形式掌握在公司及部分核心技术人员手中，而该部分核心技术并不适合申请专利。随着国内新设航空地面设备维修、维护公司的增加，行业竞争逐渐加剧，拥有成熟技术服务能力、熟练技术人才的企业在市场竞争中往往处于有利地位，行业内企业对核心技术人员争夺在所难免，因此公司建立了案例知识库，将个人的知识技术转化为公司的知识技术，从而降低核心技术人员流失可能造成的技术水平下降的风险。

应对措施：公司为重要管理人员及核心技术人员提供了优厚的、极具竞争力的薪酬水平，并通过股权激励、职业生涯规划等多种措施最大程度的稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司也在大力推进人力资源体系的建设，为员工的专业水平提升、职位晋升提供较好的指导，为员工提供多元化的发展平台及个性化的发展路径。

（二）市场竞争加剧与行业标准欠缺的风险

中国航空地面维修市场竞争较为激烈，公司发展将面临国内大型航空公司、各地机场所属维修公司、各航空地面设备生产制造商所属维修公司以及同行业竞争对手的竞争压力，同时，民航总局等航空管理机构针对航空地面设备维保服务并未出台专门的准入资质，各地非专业设备维修公司有进入该领域的可能性，对公司维保业务造成一定的冲击。另外，行业尚未形成行业服务规范标准以及维修质量和收费水平难以衡量等因素，导致该市场存在秩序混乱，竞争环境较差的局面。

应对措施：公司一直注重风险应对，加强技术创新、技术人员培养，继续开发拓展营销网络、渠道，持续降低各项成本，以专业的维修技能、规范的质量管理、强烈的服务意识、庞大的服务网点及

有效的大数据支持为客户安全、高效的生产运营提供保障，将自己打造成行业标杆，以保证处于竞争优势地位。

（三）应收账款回收风险

2018年6月30日和2017年12月31日，公司应收账款账面价值分别为20,616,699.11元和24,551,795.02元，占期末资产总额的比例分别为20.78%和27.51%，占比较高。公司主要客户为规模较大的航空公司或机场，客户信誉较好，大部分与公司保持长期稳定的合作，且报告期内公司应收款95.30%以上均为1年以内，应收账款不可回收的可能性较低。但仍不能排除将来个别客户因特殊原因无法付款的可能性，从而影响公司财务状况。

应对措施：针对应收账款账面净额占各期末资产总额的比例较高风险，公司专门制订了《货款回收管理流程》、《货款回收管理规定》，加强应收账款管理，由销售部专人负责督促结算款项的及时收回，防止或减少企业呆账的发生和不良资产的形成。

（四）公司业务量存在季节性差异

公司主要从事航空地面设备的维修、维护保养服务，公司客户主要是各航空公司和机场服务公司，客户对维修服务的采购执行严格的预算计划安排，在年末客户各设备使用部门上报计划，预算部门汇总后年初安排预算。由于客户主要是大型企业，导致预算立项审批周期较长，大部分大修业务下半年完成并结算；另外不同客户对维护保养的时间安排不同，部分客户重点安排换季保养，换季保养中夏季保养主要集中在5-6月进行，冬季保养主要集中在10-11月进行，导致公司维护保养业务量全年不均衡。由于上述客户业务安排原因，公司业务量具有明显的季节性差异。

应对措施：公司客户中设备制造商的质保期维护保养的时间安排由公司自行决定，公司合理安排时间，利用航空公司和机场公司的时间差来进行设备制造商的质保期维护保养，并利用空闲时间组织职工进行业务技能培训，提高职工的维修技能。

（五）公司存在关联交易额度增大的可能性

威海广泰空港设备股份有限公司是公司重要关联方客户，根据公司与其签订的维修服务协议，广泰空港销售的特种车辆由广大航服提供相关维修维护服务。根据广泰空港2018年半年度业绩快报，广泰空港2018年上半年收入9.98亿，同比增长27.86%，公司与广泰空港的关联交易发生额会根据广泰空港的销售收入增加而进一步增加。

应对措施：公司将严格遵守关联交易关联制度，规范交易、规避相关风险。同时，公司将继续加大市场开拓力度，不断减少关联交易占比。

（六）库存配件资金占用及贬值的风险

公司维修业务开展过程中的主要原材料为配件，由于公司为下游客户提供维保的航空地面设备种类达三十余种，且大多都是专用设备，设备配件的专用部分不能通用，不同生产厂商、品种、规格、型号的配件可达数万种。这些设备生产公司、专营配件公司分布于国内和国外近千家企业。因此为保证公司维保业务的及时性、提升客户对服务满意度，公司会储备各类易损耗、易故障配件。虽然公司依据多年修理经验记录，针对各类配件的损耗概率进行相应统计，并针对统计结果进行库存管理，但其库存金额依然较高。

因此若未来公司不能提升生产计划管理和库存管理水平，及时消化库存，则可能产生配件滞压情况，导致存货周转率下降；长久存放甚至会出现电子类配件超期失效而贬值，从而给公司生产经营带来负面影响。

应对措施：公司一直以来注重库存管理，2015年10月，公司新上用友NC资产管理系统软件，帮助分析历史库存周转状态、以便依据分析更合理安排备件时间和备件数量，同时制定了合理库存量，避免配件的滞库，加快原材料的周转。加强了事业部之间库存配件的调拨管理，在保证库存安全及配件所在事业部及时使用的基础上，加强事业部间配件存货沟通，以及时调拨给需求事业部，保证库存的灵活性，避免配件在一个事业部积压时间过长；另外，公司持续加强与重点供应商合作，商讨与之建立稳定的合作共赢关系，将常用部套件的备库发展为由供应商为我们备，减少公司资金的积压并降低库

存量

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，维护职工的合法权益，被威海市人社局评为“二星级劳动关系和谐企业”，并被威海市环翠区总工会评为区级“高技能人才创新工作室”，在全市企业中起到了带头模范的作用。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	11,000,000.00	3,567,976.01
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	30,000,000.00	6,044,471.57
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	111,529.17

其他事项为应收款保理业务利息款。

2017年7月5日第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司向关联公司进行应收款保理业务的议案》，并于2017年7月6日和广泰空港国际融资租赁有限公司签署编号为WH-GT借款合同，金额10,000,000.00元，年利率4.35%，期限2017.7.6-2018.7.6。

本次关联交易可满足公司经营发展的实际需要，是公司正常生产经营和业务发展的需要，有利于公司持续、

稳定的发展。本次关联交易不会对公司正常经营造成重大不利影响

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广泰空港国际融资租赁有限公司	应收账款保理业务	10,000,000.00	是	2017年7月7日	2017-26

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年7月5日第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司向关联公司进行应收款保理业务的议案》，并于2017年7月6日和广泰空港国际融资租赁有限公司签署编号为WH-GT借款合同，金额10,000,000.00元，年利率4.35%，期限2017.7.6-2018.7.6。

本次关联交易可满足公司经营发展的实际需要，是公司正常生产经营和业务发展所需，有利于公司持续、稳定的发展。本次关联交易不会对公司正常经营造成重大不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺：公司控股股东、实际控制人李文轩出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织和权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该竞争实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反前述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，李文轩严格履行了避免同业竞争的承诺。

2、减少及避免关联交易的承诺：公司的控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，《公司章程》规定了回避制度，公司各项规章制度也完善了关联交易内部控制制度，规范关联交易，避免关联交易价格及条件不公允对公司财务的影响，报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、避免资金占用的承诺：股份公司建立后，公司公司的控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，公司的章程及各项规章制度对关联方资金占用事宜已制定相关制度，且公司及公司管理层已对关联交易事项作出承诺。报告期内，不存在公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况，也不存在其他股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况。

4、关于承担为职工缴纳公积金的兜底承诺：公司为354职工缴纳住房公积金，有2名员工出具自愿放弃公司为其缴纳住房公积金而选择公司提供的住房补贴，针对前述情况公司控股股东、实际控制人李文轩承诺若公司因住房公积金问题被处罚，将承担相应赔偿责任。报告期内，公司未受到住房公积金管理中心的处罚，公司控股股东、实际控制人将继续严格履行此承诺。

5、关于董监高对外投资与公司不存在利益冲突的承诺：公司现任董监高均作出承诺其本人及其近亲属不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。报告期内，公司董监高不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

6、独立性的承诺：公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。报告期内，公司均遵守了以上所有承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
威房权证字第 2015040517 号	抵押	946,164.04	0.96%	银行贷款
威房权证字第 2015040523 号	抵押	293,145.27	0.30%	银行贷款
威房权证字第 2015040527 号	抵押	1,135,396.85	1.15%	银行贷款
威房权证字第 2015040530 号	抵押	198,591.95	0.20%	银行贷款
威房权证字第 2015040544 号	抵押	1,135,396.85	1.15%	银行贷款
威房权证字第 2015040551 号	抵押	237,794.68	0.24%	银行贷款
威房权证字第 2015040573 号	抵押	1,513,862.46	1.53%	银行贷款
威环国用（2015）第 119 号	抵押	4,828,510.22	4.88%	银行贷款
总计	-	10,288,862.32	10.41%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	8,605,485	19.19%	0	8,605,485	19.19%
	其中：控股股东、实际控制人	3,677,610	8.20%	0	3,677,610	8.20%
	董事、监事、高管	5,035,485	11.23%	0	5,035,485	11.23%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,249,015	80.81%	0	36,249,015	80.81%
	其中：控股股东、实际控制人	27,551,390	61.42%	0	27,551,390	61.42%
	董事、监事、高管	32,849,015	73.23%	0	32,849,015	73.23%
	核心员工					
总股本		44,854,500	-	0	44,854,500	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	李文轩	31,229,000	0	31,229,000	69.62%	27,551,390	3,677,610
2	威海广大启正企业管理中心(有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	11.37%	3,400,000	1,700,000
3	李波	1,768,000	0	1,768,000	3.94%	1,632,000	136,000
4	张东亮	1,530,000	0	1,530,000	3.41%	1,147,500	382,500
5	刘晓军	1,428,000	0	1,428,000	3.18%	1,071,000	357,000
合计		41,055,000	0	41,055,000	91.52%	34,801,890	6,253,110

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李文轩为公司控股股东、实际控制人，持有公司 3,122.9 万股，持股比例 69.62%，同时，李文轩为广大启正的法定代表人，并持有广大启正 323 万股，对广大启正的持股比例为 63.33%，广大启正持有公司 510 万股，持股比例 11.37%。除上述情况外，前五名股东互相之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

李文轩先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于兰州铁路学院土木工程系，大专学历；1991年1月至1993年12月就职于威海市环翠区房管局；1994年1月至1996年5月，就职于威海市保税区房地产公司；1996年6月至2015年5月，就职于威海广大空港设备维修服务有限责任公司，任执行董事、总经理；2011年12月至2014年5月兼任深圳市机场空港设备维修有限公司董事，2014年5月至2015年9月兼任该公司董事长；2012年9月起至今兼任广泰空港国际融资租赁有限公司董事长；2015年5月起至今任广大航服董事长；2017年9月4日起至今任威海广泰空港设备股份有限公司董事；2018年8月2日起至今任威海广泰空港设备股份有限公司总经理。报告期内，公司的控股股东未发生过变化。

(二) 实际控制人情况

李文轩先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于兰州铁路学院土木工程系，大专学历；1991年1月至1993年12月就职于威海市环翠区房管局；1994年1月至1996年5月，就职于威海市保税区房地产公司；1996年6月至2015年5月，就职于威海广大空港设备维修服务有限责任公司，任执行董事、总经理；2011年12月至2014年5月兼任深圳市机场空港设备维修有限公司董事，2014年5月至2015年9月兼任该公司董事长；2012年9月起至今兼任广泰空港国际融资租赁有限公司董事长；2015年5月起至今任广大航服董事长；2017年9月4日起至今任威海广泰空港设备股份有限公司董事；2018年8月2日起至今任威海广泰空港设备股份有限公司总经理。报告期内，公司的控股股东未发生过变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李文轩	董事长	男	1970.12.05	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
李波	董事、总经理、董事会秘书	男	1971.01.18	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
刘恕忠	董事、副总经理	男	1974.06.24	本科	2018.05.04-2021.05.03	是
周芳	董事、财务负责人	女	1964.03.05	中专	2018.05.04-2021.05.03	是
刘雅娟	董事	女	1965.01.13	高中	2018.05.04-2021.05.03	否
张东亮	监事会主席	男	1965.11.11	本科	2018.05.04-2021.05.03	否
梁连青	监事、生产总监	男	1974.03.15	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
郑福霞	职工监事、行政管理部经理	女	1978.12.22	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
王培格	副总经理	男	1963.04.09	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
刘晓军	副总经理	男	1969.02.15	高中	2018.05.04-2021.05.03	是
许涛	副总经理	男	1975.01.13	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
李文轩	董事长	31,229,000	0	31,229,000	69.62%	
李波	董事、总经理、 董事会秘书	1,768,000	0	1,768,000	3.94%	
刘恕忠	董事、副经理	170,000	0	170,000	0.38%	
周芳	董事、财务负责人	1,105,000	0	1,105,000	2.46%	
刘雅娟	董事	357,000	0	357,000	0.80%	
张东亮	监事会主席	1,530,000	0	1,530,000	3.41%	
梁连青	监事、生产总监	127,500	0	127,500	0.28%	
郑福霞	职工监事	0	0	0	0.00%	
王培格	副总经理	170,000	0	170,000	0.38%	
刘晓军	副总经理	1,428,000	0	1,428,000	3.18%	
许涛	副总经理	0	0	0	0.00%	
合计	-	37,884,500	0	37,884,500	84.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	65	65
生产人员 TM	325	327
销售人员	12	11
技术人员	20	20
财务人员	7	7
员工总计	429	430

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	1
本科	43	47
专科	212	228
专科以下	174	154
员工总计	429	430

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为贯彻落实 2018 年公司发展目标，以培训促发展，不断提升职能部门各岗位的专业技能和综合素质，根据各职能部门提报的年度培训需求，结合企业培训工作实际情况，特制定 2018 年度职能部门培训计划和企业文化培训计划。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	11,703,660.33	14,560,853.55
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	6.2	20,357,278.11	24,551,795.02
预付款项	6.3	0.00	1,425,584.70
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	6.4	1,853,200.25	3,587,411.74
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	6.5	39,596,057.14	18,812,526.84
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	6.6	0.00	24.70
流动资产合计		73,510,195.83	62,938,196.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	6.7	6,819,109.69	6,786,724.35
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	6.8	9,200,466.79	9,680,592.71
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	6.9	4,403,435.10	4,568,885.62
开发支出		0.00	0.00

商誉	6.10	3,973,006.88	3,973,006.88
长期待摊费用	6.11	1,079,557.66	1,215,498.87
递延所得税资产	6.12	36,109.18	84,158.27
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		25,511,685.30	26,308,866.70
资产总计		99,021,881.13	89,247,063.25
流动负债：			
短期借款	6.13	16,522,730.68	6,974,594.89
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	6.14	12,970,238.54	10,234,047.66
预收款项	6.15	0.00	782,812.20
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	6.16	8,708,099.51	8,704,540.05
应交税费	6.17	2,104,400.42	5,440,215.38
其他应付款		0.00	25,461.28
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		40,305,469.15	32,161,671.46
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		40,305,469.15	32,161,671.46
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.18	44,854,500.00	44,854,500.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	6.19	767,724.07	767,724.07
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	6.20	2,376,542.31	2,376,542.31
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	6.21	7,742,311.24	8,134,790.59
归属于母公司所有者权益合计		55,741,077.62	56,133,556.97
少数股东权益		2,975,334.36	951,834.82
所有者权益合计		58,716,411.98	57,085,391.79
负债和所有者权益总计		99,021,881.13	89,247,063.25

法定代表人：李文轩

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：周芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,500,890.93	5,771,312.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	16.1	18,867,837.51	22,192,792.97
预付款项		0.00	1,341,758.55
其他应收款	16.2	1,628,733.54	2,782,149.40
存货		34,002,983.75	17,169,601.55
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		58,000,445.73	49,257,615.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	16.3	21,019,109.69	17,986,724.35
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		8,950,463.46	9,352,718.52

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		4,401,922.66	4,566,675.20
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		934,717.41	1,037,771.83
递延所得税资产		36,012.42	84,061.51
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		35,342,225.64	33,027,951.41
资产总计		93,342,671.37	82,285,566.55
流动负债：			
短期借款		16,522,730.68	6,974,594.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		9,819,841.13	7,306,152.02
预收款项		0.00	782,812.20
应付职工薪酬		7,348,516.74	7,670,999.91
应交税费		1,402,148.72	4,302,639.98
其他应付款		0.00	7,900.40
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		35,093,237.27	27,045,099.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		35,093,237.27	27,045,099.40
所有者权益：			
股本		44,854,500.00	44,854,500.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		767,724.07	767,724.07
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,761,662.25	2,376,542.31
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		9,865,547.78	7,241,700.77
所有者权益合计		58,249,434.10	55,240,467.15
负债和所有者权益合计		93,342,671.37	82,285,566.55

法定代表人：李文轩

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：周芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6. 22	41,270,228.22	34,435,314.82
其中：营业收入		41,270,228.22	34,435,314.82
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		41,880,608.29	34,315,379.89
其中：营业成本		32,170,709.35	24,944,511.23
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	6. 23	526,476.87	429,909.26
销售费用	6. 24	1,926,121.57	1,796,185.36
管理费用	6. 25	6,954,338.85	7,026,716.06
研发费用		0.00	0.00
财务费用	6. 26	302,961.65	118,057.98
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	6. 27	597,883.38	603,638.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		500,000.00	498,759.32
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,496.69	723,573.37
加：营业外收入	6.28	19,660.00	2,871.08
减：营业外支出	6.29	4,280.05	62.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,883.26	726,382.36
减：所得税费用		371,863.07	216,141.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,979.81	510,241.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-368,979.81	510,241.18
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		23,499.54	75,619.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-392,479.35	434,621.52
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-368,979.81	510,241.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-392,479.35	434,621.52
归属于少数股东的综合收益总额		23,499.54	75,619.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.01
（二）稀释每股收益		0.00	0.01

法定代表人：李文轩

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：周芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		37,689,046.46	33,349,603.51
减：营业成本		29,154,498.12	25,718,629.12
税金及附加		493,217.34	368,138.42
销售费用		1,511,174.32	1,448,448.34
管理费用		5,404,218.05	5,868,728.72
研发费用		0.00	0.00
财务费用		299,234.94	115,690.91
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		597,883.38	603,638.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	498,759.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,424,587.07	433,606.44
加：营业外收入		19,180.00	330.08
减：营业外支出		2,549.82	62.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,441,217.25	433,874.43
减：所得税费用		365,335.42	175,271.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,075,881.83	258,602.68
（一）持续经营净利润		1,075,881.83	258,602.68
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00

5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,075,881.83	258,602.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.01
（二）稀释每股收益		0.02	0.01

法定代表人：李文轩

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：周芳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,759,418.16	44,734,973.82
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		2,757.26	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		0.00	4,566,351.97
经营活动现金流入小计		54,762,175.42	49,301,325.79
购买商品、接受劳务支付的现金		28,407,618.60	24,397,305.30
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,094,457.39	21,198,455.55
支付的各项税费		7,264,173.29	6,386,232.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,091,008.03	10,667,207.08
经营活动现金流出小计		63,857,257.31	62,649,200.80
经营活动产生的现金流量净额		-9,095,081.89	-13,347,875.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	55,950,000.00

取得投资收益收到的现金		597,883.38	550,879.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		597,883.38	56,500,879.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,152.62	1,165,270.27
投资支付的现金		3,000,000.00	40,800,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,616,152.62	41,965,270.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,018,269.24	14,535,608.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		11,110,000.00	4,348,991.26
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		11,110,000.00	4,348,991.26
偿还债务支付的现金		1,561,864.21	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,977.88	5,390,211.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,853,842.09	7,390,211.04
筹资活动产生的现金流量净额		9,256,157.91	-3,041,219.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,857,193.22	-1,853,485.94
加：期初现金及现金等价物余额		14,560,853.55	6,637,841.71
六、期末现金及现金等价物余额		11,703,660.33	4,784,355.77

法定代表人：李文轩

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：周芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		48,876,180.15	40,377,341.11
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		0.00	3,992,554.40
经营活动现金流入小计		48,876,180.15	44,369,895.51

购买商品、接受劳务支付的现金		28,407,618.60	22,010,033.86
支付给职工以及为职工支付的现金		20,358,066.58	18,011,871.93
支付的各项税费		7,264,173.29	5,626,882.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,354,632.09	12,187,351.57
经营活动现金流出小计		57,384,490.56	57,836,140.11
经营活动产生的现金流量净额		-8,508,310.41	-13,466,244.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	55,950,000.00
取得投资收益收到的现金		597,883.38	550,879.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		597,883.38	56,500,879.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,152.62	1,148,195.61
投资支付的现金		3,000,000.00	40,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,616,152.62	41,948,195.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,018,269.24	14,552,683.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		11,110,000.00	4,348,991.26
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		11,110,000.00	4,348,991.26
偿还债务支付的现金		1,561,864.21	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,977.88	5,390,211.04
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,853,842.09	7,390,211.04
筹资活动产生的现金流量净额		9,256,157.91	-3,041,219.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,270,421.74	-1,954,780.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,771,312.67	5,974,946.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,500,890.93	4,020,165.54

法定代表人：李文轩

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：周芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 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	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要从事航空地面设备的维修、维护保养服务，公司客户主要是各航空公司和机场服务公司，客户对维修服务的采购执行严格的预算计划安排，在年末客户各设备使用部门上报计划，预算部门汇总后年初安排预算。由于客户主要是大型企业，导致预算立项审批周期较长，大部分大修业务下半年完成并结算；另外不同客户对维护保养的时间安排不同，部分客户重点安排换季保养，换季保养中夏季保养主要集中在5-6月进行，冬季保养主要集中在10-11月进行，导致公司维护保养业务量全年不均衡。由于上述客户业务安排原因，公司业务量具有明显的季节性差异。

2、 合并报表的合并范围

报告期内新增广大（青岛）机场地面设备维修有限公司。2018年1月19日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于合资成立“青岛机场地面设备维修有限公司”的议案》，并于当日发布了相关公告。

二、 报表项目注释

财务报表附注

1、公司基本情况

山东广大航空地面服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地址：威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号。本公司及各子公司（以下简称“本公司”）属于居民服务、修理和其他服务业，主要经营活动：二类机动车维修（大中型货车维修、小型车辆维修）；对航空地面设备进行维修服务，提供技术服务、配件供应。

本公司统一社会信用代码为：91371000266325224E。公司注册资本 4,485.45 万元，实收资本 4,485.45 万元；法定代表人：李文轩。

本公司财务报表已于 2018 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露

要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事航空地面设备维修服务，提供技术服务、配件供应等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.23 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.29 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 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”（详见本附注 4.13.2.4）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生

的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

4.9 金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.4 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。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.7 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合。
组合 2：其他组合	合并范围内各公司之间的应收款项、员工备用金以及经营过程中发生的投标保证金、质保金。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	其他方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0	0
1至2年	10	10
2至3年	25	25
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合	0	0

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。包括：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。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品及库存商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 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。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

4.13.2.3 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。

4.13.2.4 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，按本附注“4.5.2 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资

单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
通用设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	3-5年	直线法
土地使用权	50年	直线法

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公及生产场所装修、办公场所租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，具体摊销时间见附注“6.12 长期待摊费用”。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

4.21 职工薪酬

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债

确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.23 收入

4.23.1 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。

本公司配件销售业务于客户收到配件并验收合格时确认收入的实现。

4.23.2 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。合同完工进度的确认方法：本公司固定期间、固定金额的维修保养业务按合同约定的服务受益期分月确认收入；其他类别维修保养业务于业务完成并经客户验收合格确认时确认收入。

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。

4.23.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.23.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司收到的政府补助主要为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已

经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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，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。

4.26 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.26.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

4.27.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项

会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表不存在该事项。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

4.28.2 会计估计变更

无

4.29 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.29.1 坏账准备计提

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

4.29.2 存货跌价准备

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

4.29.3 折旧和摊销

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

4.29.4 递延所得税资产

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

4.29.5 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.29.6 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理

层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税（费）种	具体税（费）率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%及10%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东广大航空地面服务股份有限公司	25%
重庆启正航空地面服务有限公司	10%
昆明东辰航空地面服务有限公司	25%
广大航空服务（杭州）有限公司	10%
广大航空服务（北京）有限公司	10%
广大（青岛）机场地面设备维修有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2011]117号）、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）以及《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司子公司重庆启正航空地面服务有限公司本年度属于小型微利企业，按20%的税率减半缴纳企业所得税，本年度适用所得税税率为10%。

5.3 其他说明

无

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年上半年度，上期指2017年上半年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	502,206.27	23,238.56
银行存款	11,201,454.06	14,534,078.70
其他货币资金		3,536.29
合计	11,703,660.33	14,560,853.55
其中：存放在境外的款项总额		

注：存放于招商银行威海高新支行的存款 3,536.29 元因承兑付款受限，报告期内解限。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,035,044.82	100.00	322,233.29	0.13	20,357,278.11
其中：组合 1	20,035,044.82	100.00	322,233.29	0.13	20,357,278.11
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,035,044.82	100.00	322,233.29	0.13	20,357,278.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,874,028.31	100.00	322,233.29	0.13	24,551,795.02
其中：组合 1	24,874,028.31	100.00	322,233.29	0.13	24,551,795.02
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,874,028.31	100.00	322,233.29	0.13	24,551,795.02

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

6.2.3 本期实际核销的应收账款情况

无

6.2.4 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京空港航空地面服务有限公司	非关联方	3,505,917.18	17.22	
乌鲁木齐鑫鹏昱汽车维修服务有限公司	非关联方	2,012,559.00	9.89	222,373.25
上海国际机场地面服务有限公司	非关联方	1,148,642.87	5.64	
武汉天河机场有限责任公司	非关联方	863,678.00	4.24	
青岛国际机场集团有限公司	非关联方	806,888.10	3.96	
合计	--	8,337,685.15	40.96	222,373.25

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,337,685.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 222,373.25 元。

6.3 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	0.00	0.00	1,344,286.01	94.30
1 至 2 年	0.00	0.00	66,271.95	4.65
2 至 3 年	0.00	0.00	11,115.00	0.78
3 年以上	0.00	0.00	3,911.74	0.27
合计	0.00	—	1,425,584.70	—

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,853,200.25	100.00			1,853,200.25
其中：组合 1					
组合 2	1,853,200.25	100.00			1,853,200.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,853,200.25	100.00			1,853,200.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,587,411.74	100.00			3,587,411.74
其中：组合 1					
组合 2	3,587,411.74	100.00			3,587,411.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,587,411.74	100.00			3,587,411.74

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	1,853,200.25		
合计	1,853,200.25		

注：本组合为其他组合。该组合中主要为员工备用金、押金、投标及履约保证金。

④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

6.4.3 本期实际核销的其他应收款情况

无

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,213,279.45	2,718,219.15
备用金	0.00	501,094.17
押金	11,400.00	105,500.00
个人社保及公积金	628,520.80	262,598.42

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	1,853,200.25	3,587,411.74

6.4.5 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京禄口国际机场有限公司	履约保证金	418,838.70	1年以内	22.60	
昆明长水国际机场有限责任公司	履约保证金	286,751.45	1年以内	15.47	
温州机场集团有限公司	履约保证金	247,828.00	1年以内	13.37	
杭州萧山国际机场有限公司	履约保证金	206,400.00	1年以内	11.14	
沈阳桃仙国际机场股份有限公司	履约保证金	50,000.00	1年以内	2.70	
合计	—	1,209,818.15	—	65.28	

6.4.6 涉及政府补助的应收款项

无

6.4.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,492,105.87		21,492,105.87
在产品	18,103,951.27		18,103,951.27
库存商品			
低值易耗品			
合计	39,596,057.14		39,596,057.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,423,445.85		13,423,445.85
在产品	5,266,404.12		5,266,404.12
库存商品			
低值易耗品	122,676.87		122,676.87
合计	18,812,526.84		18,812,526.84

6.5.2 存货跌价准备

无

6.5.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		24.70
合计		24.70

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、联营企业						
广泰空港国际融资租赁有限公司	6,786,724.35			32,385.34		
合计	6,786,724.35			32,385.34		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广泰空港国际融资租赁有限公司				6,819,109.69	
合计				6,819,109.69	

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,791,391.17	1,636,971.01	8,855,514.02	1,604,517.29
2. 本期增加金额		184,209.40	201,477.26	169,446.56
(1) 购置		184,209.40	201,477.26	169,446.56
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				22,135.88
(1) 处置或报废				22,135.88
4. 期末余额	7,791,391.17	1,821,180.41	9,056,991.28	1,751,827.97
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
1.期初余额	3,311,659.69	575,330.19	5,444,893.91	943,952.24
2.本期增加金额	189,996.90	74,419.20	579,608.21	131,974.37
(1) 计提	189,996.90	74,419.20	681,758.99	131,974.37
(2) 吸收合并增加				
3.本期减少金额				15,580.40
(1) 处置或报废				15,580.40
4. 期末余额	3,501,656.59	649,749.39	6,126,652.90	1,060,346.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,289,734.58	1,171,431.02	2,930,338.38	691,481.76
2.期初账面价值	4,479,731.48	1,061,640.82	3,410,620.11	660,565.05

(续)

项目	办公设备	通用设备	其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	56,366.59	11,327.77	49,421.55	20,005,509.40
2. 本期增加金额	56,435.25	4584.15		616,152.62
(1) 购置	56,435.25	4584.15		616,152.62
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	112,801.84	15,911.92	49,421.55	20,599,526.14
二、累计折旧				
1.期初余额	16,416.56	5,535.90	27,128.20	10,324,916.69
2.本期增加金额	4,351.20	568.15	6,654.25	987,572.28
(1) 计提	4,351.20	568.15	6,654.25	1,089,723.06
(2) 吸收合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	20,767.76	6,104.05	33,782.45	11,399,059.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	92,034.08	9,807.87	15,639.10	9,200,466.79
2.期初账面价值	39,950.03	5,791.87	22,293.35	9,680,592.71

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况

无

6.8.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

6.8.4 通过经营租赁租出的固定资产

无

6.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,828,510.22	1,254,898.37	6,083,408.59
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,828,510.22	1,254,898.37	6,083,408.59
二、累计摊销			
1、期初余额	853,035.33	661,487.64	1,514,522.97
2、本期增加金额	48,285.12	117,165.40	165,450.52
(1) 计提	48,285.12	117,165.40	165,450.52
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	901,320.45	778,653.04	1,679,973.49
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,927,189.77	476,245.33	4,403,435.10
2、期初账面价值	3,975,474.89	593,410.73	4,568,885.62

6.9.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

6.10 商誉

6.10.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆明东辰航空地面服务有限公司	3,973,006.88					3,973,006.88
合计	3,973,006.88					3,973,006.88

6.10.2 商誉减值准备

无

6.11 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋（办公场所）修缮	977,133.73	120938.42	204287.76		893,784.39
房屋租赁费	17,066.60		4266.68		12,799.92
云通信费	6,682.42		1572.32		5,110.10
飞行区地面硬化工程	18,937.76		3443.28		15,494.48
各事业部车间装修	190,371.72		42248.28		148,123.44
投标商平台认证费	5,306.64		1061.31		4,245.33
合计	1,215,498.87	120,938.42	256,879.63	0.00	1,079,557.66

注：上述长期待摊费用中房屋（办公场所）修缮摊销期限为 2.75 年（33 个月）、3 年或者 5 年；房屋租赁费摊销期限为 3 年；云通信费摊销期限为 3 年；飞行区地面硬化工程摊销期限为 3 年；各事业部车间装修摊销期限为 3 年；投标商平台认证费摊销期限为 2 年。

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,436.78	36,109.18	336,633.08	84,158.27
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	144,436.78	36,109.18	336,633.08	84,158.27

6.12.2 递延所得税负债明细

无

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（中国工商银行股份有限公司威海分行）	6,522,730.68	6,974,594.89
保理款（广泰空港国际融资租赁有限公司）	10,000,000.00	
合计	16,522,730.68	6,974,594.89

注：（1）上述借款的年利率为央行基准利率 4.35%；

（2）本公司 2015 年与中国工商银行股份有限公司威海分行签订了编号 2015 年（营业）字 0043 号《网贷通循环借款合同》，贷款总金额为 760 万元，可循环使用，随借随还。上述借款以本公司原值 10,288,862.32 元的房产及土地作抵押，抵押物包含房产证编号为威房权证字第 2015040517、523、527、530、544、551、573 的房产及土地证编号威环国用（2015）第 119 号的土地使用权。本公司就上述抵押与中国工商银行股份有限公司威海分行签订了编号 2015 年营业（抵）字 0007 号最高额抵押合同，抵押物最高抵押额为 16,041,000.00 元。

6.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无

6.14 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,752,791.86	10,016,600.98
1 至 2 年	137,404.39	137,404.39
2 至 3 年	38,089.40	38,089.40
3 年以上	41,952.89	41,952.89
合计	12,970,238.54	10,234,047.66

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		782,812.20
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计		782,812.20

6.15.2 账龄超过1年的重要预收款项

无

6.16 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	8,704,540.05	25,118,955.96	25,115,396.50	8,708,099.51
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,704,540.05	25,118,955.96	25,115,396.50	8,708,099.51

6.17 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,521,674.60	3,392,391.46
企业所得税	313,547.47	1,408,305.43
个人所得税	86,429.52	88,815.02
城市维护建设税	62,954.45	260,701.39
教育费附加	27,165.45	111,729.16
地方教育费附加	18,110.28	74,486.10
土地使用税	40,532.46	40,482.50
房产税	19,160.53	21,606.61
印花税	10,528.50	27,089.40
水利建设基金	4,297.16	14,608.31
合计	2,104,400.42	5,440,215.38

6.18 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,854,500.00						44,854,500.00

6.19 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	767,724.07			767,724.07
合计	767,724.07			767,724.07

6.20 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,584,361.54			1,584,361.54
任意盈余公积	792,180.77			792,180.77
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,376,542.31			2,376,542.31

6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	8,134,790.59	8,845,971.92
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	8,134,790.59	8,845,971.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	-392,479.35	5,080,458.23
减：提取法定盈余公积		343,093.04
提取任意盈余公积		171,546.52
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者(股东)的分配		5,277,000.00
其他		
年末未分配利润	7,742,311.24	8,134,790.59

6.22 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,270,228.22	32,170,709.35	34,434,075.50	24,944,511.23
其他业务			1,239.32	
合计	41,270,228.22	32,170,709.35	34,435,314.82	24,944,511.23

注：报告期内主营业务收入较上期增加 19.85%，主营业务成本较上期增加 28.97%，保持稳定。本期成本高于收入增加比例主要是因为公司提高员工薪酬待遇导致成本增加。

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	190,662.43	153,671.70
教育费附加	81,950.39	65,859.31
地方教育费附加	54,633.57	43,906.20
房产税	56,666.66	43,213.22
土地使用税	81,789.34	80,965.00
车船使用税	15,012.80	12,792.80
印花税	32,888.71	16,751.92
水利建设基金	12,872.97	12,749.11
合计	526,476.87	429,909.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	863,188.51	650,152.31
差旅费	178,839.12	210,591.15
业务招待费	508,143.20	370,965.43
汽车费	32,413.16	102,491.30
市内交通费	1,830.95	2,136.00
邮电费	2,336.00	3,283.87
运杂费	4,995.48	9,292.33
办公费	1,742.54	7,203.85
折旧费	59,571.67	88,189.35
投标费	35,556.21	105,175.53
无偿服务	235,382.11	98,221.01
广告费		145,631.07
摊销费用	2,122.62	
其他		2,852.16
合计	1,926,121.57	1,796,185.36

注：报告期内销售费用较上期增加 39.49%，主要原因包括员工待遇提高导致的薪酬增加、广告投入增加、招待费增加等。

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,190,574.44	3,278,420.50
折旧费	322,188.66	305,915.61

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	71,276.06	174,405.66
业务招待费	412,482.12	337,811.72
差旅费	172,786.39	288,640.13
无形资产摊销	229,801.08	205,350.66
长期待摊摊销	221,870.22	164,615.58
低值易耗品摊销	39,193.81	115,112.45
汽车费	98,705.96	116,359.55
中介机构费用	11,650.49	209,195.83
邮电费	16,317.94	46,054.55
市内交通费	1,905.44	32,521.70
运输费/运杂费	1,180.20	8,959.79
保安费		81,857.14
水电费	1,266.82	2,618.73
租赁费	262,673.68	375,924.03
修理费	108,056.35	137,721.76
保险费	13,844.53	88,302.05
清洁费		
安全费	32,051.27	221.88
取暖费		63,511.96
福利费	269,948.60	669,209.56
咨询费	196,930.47	
教育经费	188,650.11	281,313.75
技术服务费	71,919.77	1,181.70
招聘费	8,415.19	5,266.98
残疾人就业保证金	3,060.00	
印刷费		777.00
其他	7,589.25	35,445.79
合计	6,954,338.85	7,026,716.06

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	297,409.81	113,211.04
减：利息收入	2,757.26	4,419.16
减：分期收款融资收益		
金融机构手续费	8,309.10	9,266.10
合计	302,961.65	118,057.98

6.27 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	500,000.00	498,759.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财期间的投资收益	97,883.38	104,879.12
合计	597,883.38	603,638.44

6.28 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产报废利得			
无形资产报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	19,180.00	2,871.00	
其他	480.00	0.08	
其中：核销往来			
合计	19,660.00	2,871.08	

注：政府补助主要为个税手续费返还 19,180.00 元，其他为税收减免 480.00 元。

6.29 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	4,280.05	62.09	
合计	4,280.05	62.09	

注：其他为税收滞纳金 4,280.05 元、62.09 元。

6.30 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、履约保证金	1,988,539.06	3,440,900.00
2、员工还款		2,079,117.99
3、个税手续费返还	70,664.00	
4、银行存款利息	7,481.26	11,206.07
5、财政补贴	42,261.00	932,058.00
合计	2,108,945.32	6,463,282.06

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、履约保证金	3,384,236.21	2,360,800.00
2、员工费用借款	1,007,380.84	3,588,175.51
3、银行手续费	16,266.39	21,111.18
4、管理费用	2,148,360.17	4,321,012.72
5、销售费用	1,160,842.65	255,452.74
6、营业外支出	66.41	1,046.03
合计	7,717,152.67	10,547,598.18
三、年末现金及现金等价物余额	14,557,317.26	6,637,841.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

报告期内新增广大（青岛）机场地面设备维修有限公司。2018年1月19日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于合资成立“青岛机场地面设备维修有限公司”的议案》，并于当日发布了相关公告。

7.2 同一控制下企业合并

无

7.3 反向购买

无

7.4 处置子公司

无

7.5 其他原因的合并范围变动

无

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆启正航空地面服务有限公司	重庆	重庆	居民服务、修理和其他服务业	60.00		60.00	设立
昆明东辰航空地面服务有限公司	昆明	昆明	居民服务、修理和其他服务业	100.00		100.00	非同一控制下购买
新疆广大鹏昱航空地面设备服务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	批发和零售业				设立
广大航空服务(北京)有限公司	北京	北京	居民服务、修理和其他服务业				设立
广大航空服务(杭州)有限公司	杭州	杭州	居民服务、修理和其他服务业				设立
广大(青岛)机场地面设备维修有限公司	青岛	青岛	居民服务、修理和其他服务业	60.00		60.00	设立

注：2015年4月8日，本公司股东会决议与自然人刘敏（身份证号：510223196904020227）共同投资设立新疆广大鹏昱航空地面设备服务有限公司，本公司拟出资300.00万元，占股比例60.00%。2015年4月14日，该公司已办理工商登记并取得营业执照，统一社会信用代码：91650104333120537H。经营范围：销售：汽车配件，机械设备，五金交电，电子产品，建材。（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）

截至2018年6月30日，公司股东尚未对该公司进行出资，该公司未开展经营业务。

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆启正航空地面服务有限公司	40%	23,499.54		975,334.36
广大(青岛)机场地面设备维修有限公司	40%	0		0

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广泰空港国际融资租赁有限公司	威海市	威海市	现代化服务业	7.69%		权益法核算

注：本公司控股股东李文轩先生为广泰空港国际融资租赁有限公司董事长，本公司对该公司经营决策有重大影响。

8.4 重要的共同经营

无

8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

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

9.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行配件采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司短期借款利率为提款日与该笔借款期限相同对应档次的中国人民银行基准贷款利率，利率变动对本公司的经营业绩产生影响较小。

9.2 金融资产转移

无

9.3 金融资产与金融负债的抵销

无

10、公允价值的披露

无

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的实际控制人

本企业实际控制人为自然人李文轩先生。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.3 在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广泰空港国际融资租赁有限公司	广泰空港国际融资租赁有限公司实际控制人李光太先生为本公司实际控制人李文轩的父亲

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海广泰空港设备股份有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海市广泰职业培训学校	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海广泰科技开发有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海广泰空港电源设备有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
北京中卓时代消防装备科技有限公司	本公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
天津广泰国际融资租赁有限公司	本公司联营企业广泰空港国际融资租赁有限公司的全资子公司
威海广泰特种车辆有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海广泰空港设备股份有限公司	采购商品	3,234,522.91	4,221,092.58
威海广泰科技开发有限公司	采购商品		62,919.57
威海广泰空港电源设备有限公司	采购商品	191,563.50	52,126.21
北京中卓时代消防装备科技有限公司	采购商品	16,615.38	6,907.69

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广泰空港国际融资租赁有限公司	支付利息	111,529.17	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海广泰空港设备股份有限公司	销售商品	1,094,599.87	1,364,510.22
	提供劳务	4,843,236.77	5,629,351.38
威海广泰空港电源设备有限公司	销售商品	43,103.45	
	提供劳务		52,126.21
威海广泰科技开发有限公司	提供劳务		646.15
威海广泰特种车辆有限公司	提供劳务		23,167.52
北京中卓时代消防装备科技有限公司	提供劳务	63,531.48	103,361.54
天津广泰国际融资租赁有限公司	提供劳务		281,709.40

11.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
广泰空港国际融资租赁有限公司	10,000,000.00	2017/7/6	2018/7/6	2017年7月6日签署编号为WH-GT借款合同，金额10000000.00元，年利率4.35%，期限2017.7.6-2018.7.6。

11.5.3 其他关联交易

无

11.6 关联方应收应付款项

无

11.7 关联方承诺

无

12、股份支付

无

13、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

14、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

无

16、母公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,189,103.24	100.00	321,265.73	1.43	18,867,837.51
其中：组合 1	19,189,103.24	100.00	321,265.73	1.43	18,867,837.51
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,189,103.24	100.00	321,265.73	1.43	18,867,837.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,514,058.70	100.00	321,265.73	1.43	22,192,792.97
其中：组合 1	22,514,058.70	100.00	321,265.73	1.43	22,192,792.97
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,514,058.70	100.00	321,265.73	1.43	22,192,792.97

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

③ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

16.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

16.1.3 本年实际核销的应收账款情况

无

16.1.4 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京空港航空地面服务有限公司	非关联方	3,505,917.18	17.22	
乌鲁木齐鑫鹏昱汽车维修服务有限公司	非关联方	2,012,559.00	9.89	222,373.25
上海国际机场地面服务有限公司	非关联方	1,148,642.87	5.64	
武汉天河机场有限责任公司	非关联方	863,678.00	4.24	
青岛国际机场集团有限公司	非关联方	806,888.10	3.96	
合计	--	8,337,685.15	40.96	222,373.25

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,337,685.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 222,373.25 元。

16.2 其他应收款

16.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,628,733.54	100.00			1,628,733.54
其中：组合 1					
组合 2	1,628,733.54	100.00			1,628,733.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,628,733.54	100.00			1,628,733.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,782,149.40	100.00			2,782,149.40
其中：组合 1					
组合 2	2,782,149.40	100.00			2,782,149.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	2,782,149.40	100.00			2,782,149.40

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
无

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	1,628,733.54		
合计	1,628,733.54		

注：本组合为：其他组合。该组合中主要为员工备用金、押金、投标及履约保证金。

③ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款
无

16.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

16.2.3 本期实际核销的其他应收款情况

无

16.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,213,279.45	2,082,099.15
备用金	0.00	401,094.17
押金	11,400.00	51,000.00
个人社保及公积金	404,054.09	247,956.08
合计	1,628,733.54	2,782,149.40

16.2.5 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京禄口国际机场有限公司	履约保证金	418,838.70	1年以内	25.72	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆明长水国际机场有限责任公司	履约保证金	286,751.45	1年以内	17.61	
温州机场集团有限公司	履约保证金	247,828.00	1年以内	15.22	
杭州萧山国际机场有限公司	履约保证金	206,400.00	1年以内	12.67	
沈阳桃仙国际机场股份有限公司	履约保证金	50,000.00	1年以内	3.07	
合计	-	1,209,818.15	-	74.28	

16.2.6 涉及政府补助的其他应收款

无

16.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

16.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,200,000.00		14,200,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00
对联营、合营企业投资	6,819,109.69		6,819,109.69	6,786,724.35		6,786,724.35
合计	21,019,109.69		21,019,109.69	17,986,724.35		17,986,724.35

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
重庆启正航空地面服务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
昆明东辰航空地面服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广大(青岛)机场地面设备维修有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	11,200,000.00	3,000,000.00		14,200,000.00		

16.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,689,046.46	29,154,498.12	33,349,603.51	25,718,629.12
其他业务				
合计	37,689,046.46	29,154,498.12	33,349,603.51	25,718,629.12

17、补充资料

17.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	97,883.38	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
核销往来损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,280.05	税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	93,603.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	93,603.33	

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.00	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.00	0.00	0.00

17.3 会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无

山东广大航空地面服务股份有限公司

2018年8月20