



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



年度报告

2019

公司年度大事记

5 月 赵洪文荣获威海市总工会颁发的“威海市优秀职工”荣誉称号。

7 月 “孙本洋创新工作室”获批成立。

7 月 成立广大航空服务（宁波）有限公司。

8 月 广大航服进驻目前全球建设规模最大的新建机场-北京大兴国际机场。

原南苑事业部更名为大兴事业部，此举对广大未来在北京业务的拓展具有重要意义。

11 月 孙本洋获“威海工匠”荣誉称号。

11 月 “宋少杰创新工作室”获批成立。

11 月 “孙元国创新工作室”获批成立。

公司技术创新能力显著增强。

12 月 公司通过职业健康安全管理体系审核，职业健康安全管理更加规范。

12 月 沈阳事业部荣获沈阳机场2019年度优秀外包商，广大品牌再次获得客户认可。

12 月 成立南昌广大航空服务有限公司，承接广大航服首个真正意义上的地服项目，是广大航服在业务模式上的创新，未来有望成为新的利润增长点。

12 月 广大航服工会委员会获得“五星级活力工会”荣誉称号，工会工作成绩显著。

（或）致投资者的信

亲爱的投资人：

大家好！

我是广大航服的董事长李文轩，我谨代表公司董事会，向各位股东及投资者呈报公司 2019 年度报告，汇报公司的业绩并展望来年的发展。

2019 年，在广大航服全体干部员工的努力下，公司持续、健康、稳定向前发展。原有事业部业绩稳步提高，新建事业部茁壮成长。在这一年里，完成了大兴事业部成功转场，新成立南昌广大航空服务有限公司、广大航空服务（宁波）有限公司。南昌广大航空服务有限公司所承接的航空地面服务业务，是广大航服的新业务，是广大航服实现经营战略的重要环节。

“匠心、专注、精益、服务”的企业精神，是广大航服发展的动力与源泉，2019 年公司综合管理水平不断提高，员工培训与激励机制趋于科学合理，三个创新工作室获威海政府批准，两名员工分别获得“威海市优秀职工”、“威海工匠”荣誉称号，这是广大航服秉承企业精神、不懈追求创新的结果。优秀的员工队伍，精湛的服务技术，为广大航服向客户提供优质服务奠定了基础。

广大航服始终以创新的服务模式，无私奉献的服务精神为客户创造效益，为社会创造价值。2019 年广大航服务共获得全国客户表彰 36 次，其中沈阳事业部荣获“沈阳机场 2019 年度优秀外包商”称号。2019 年广大航服务克服各种困难，圆满完成一带一路峰会、军运会、70 周年阅兵等重大活动的机场保障任务，得到了政府部门以及客户的极高赞誉。

2020 年，对广大航服有机遇亦有挑战。广大航服将贯彻“以客户价值为导向，紧抓精品服务，提质、降本、增效”的经营理念，深耕精品服务，不断为客户创造效益，为社会创造价值，为投资人创造回报。

各位投资人，希望你们监督见证广大航服的成长，希望我们携手共创辉煌的明天！

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、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）
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
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	山东广大航空地面服务股份有限公司股东会
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
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
中审亚太、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 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》
《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》
《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》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李文轩、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）马子玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：1、本年度报告中前五大客户中的第二名至第五名以客户①、客户②、客户③、客户④代替。2、本年度报告中前五大供应商中的第二名至第五名以供应商①、供应商②、供应商③、供应商④代替。

理由：公司与上述客户及供应商公司所签订的合同，涉及公司的具体业务信息，属于公司商业机密；并且公司与上述客户及供应商签订的合同含保密条款，约定对双方签订的协议、合同、技术资料保密，非经上述客户及供应商同意，不得向任何第三方泄露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司长期持续为机场航空地面设备提供维修、维护服务，积累了丰富的技术经验性成果，该部分核心技术并不适合申请专利，以专有技术的形式掌握在公司及部分核心技术人员手中。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。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。
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的竞争压力。针对航空地面设备维保

	服务，民航总局等航空管理机构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。公司目前业务倘若不能适应市场的发展，在渠道、技术、人才、成本方面保持自身的优势，将面临业务下滑的风险。
应收账款回收风险	2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日公司应收账款账面净额分别为35,516,777.57元、28,631,081.47元、24,551,795.02元，占各期末资产总额的比例分别为26.53%、23.95%、27.51%；占各期营业收入的比重分别为21.06%、21.17%、24.19%，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91.05%以上均为1年以内，但仍不能排除个别客户因特殊原因无法付款的可能性，因此公司存在应收账款的回收风险。
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。
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。
公司未来存在关联交易额度增大的可能性	报告期内公司与关联方之间的日常关联交易主要是与威海广泰之间发生的交易。公司与威海广泰双方出于自己业务需要，本着业务互相支持、共同发展、互惠互利的原则，公司为对方产品提供售后维修服务，对方为公司在设备维修过程中需要的配件提供采购支持。该部分交易具有合理性，未来该交易将持续。公司与威海广泰之间业务定价参照市场公允水平以及各自利益

	最大化的基础上确定，交易价格公允。报告期内公司向威海广泰提供服务的年度交易额占公司维修业务额比例在 20%以下，公司向其采购配件年度交易额占全年采购额的比例在 20%以下，目前上述关联业务不会造成公司业务对关联交易的依赖，不会对公司业务完整性和持续经营能力产生较大影响。未来随着双方业务的逐步成长，双方之间的日常交易额存在增长的可能性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	李波
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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 年 6 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-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	集合竞价转让
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
注册地址	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号	否
注册资本	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	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭辉、袁振湘
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西三环北路 72 号世纪经贸大厦 B 座 1801

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,619,821.62	135,273,959.19	24.65%
毛利率%	28.18%	26.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,106,290.69	8,195,661.70	47.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,144,015.03	7,904,467.57	53.63%
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)	17.20%	13.32%	-
加权平均净资产收益率%(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)	17.26%	12.83%	-
基本每股收益	0.27	0.18	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,867,603.04	119,555,585.41	11.97%
负债总计	59,005,801.96	51,989,823.71	13.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,435,819.66	64,324,157.82	11.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.43	11.19%
资产负债率%(母公司)	43.06%	41.03%	-
资产负债率%(合并)	44.08%	43.49%	-
流动比率	1.72	1.82	-
利息保障倍数	15.66	10.77	-

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	6,776,394.28	7,689,212.18	-11.87%
应收账款周转率	5.26	5.09	-
存货周转率	4.76	4.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.97%	33.96%	-
营业收入增长率%	24.65%	33.27%	-
净利润增长率%	45.15%	61.32%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,765.34
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	840.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,585.82
非经常性损益合计	-41,511.16
所得税影响数	-3,786.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-37,724.34

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，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，以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较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年广大航服继续秉承“匠心、专注、精益、服务”的企业精神，公司各项管理工作稳步提升，各项指标圆满完成。2019年公司完成营业收入168,619,821.62元，比上年同期增长了24.65%；实现净利润12,490,668.23元，较上年同期增长了45.15%。

2019年，广大航服紧抓机遇，勇于开拓，技术创新水平稳步提升，市场开拓成绩显著。过去一年，广大航服进驻目前全球建设规模最大的新建机场-北京大兴国际机场，此举对广大未来在北京业务的开拓具有重要意义，又新成立广大航服务（宁波）有限公司及南昌广大航空服务有限公司，正式承接地服项目，是广大航服在业务模式上的创新，未来有望成为新的利润增长点。

2019年，广大航服精益管理，顺势蓄能，公司管理更加规范，风险把控及市场竞争力进一步增强。过去一年，广大航服进一步完善人才培养与储备机制，提高信息化管理水平，进一步规范内部各项管理制度，管理效率及发展质量得到有效提升。在保证原有ISO9001质量管理体系的有效运行的前提下，又完成了职业健康安全管理体系的认证工作，公司经营管理能力和抗风险能力都得到显著提升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,964,696.43	22.38%	21,604,577.70	18.07%	38.70%
应收票据					
应收账款	35,516,777.57	26.53%	28,631,081.47	23.95%	24.05%
存货	27,515,832.34	20.55%	23,419,656.02	19.59%	17.49%
投资性房地产					
长期股权投资	7,286,562.74	5.44%	5,777,885.35	4.83%	26.11%
固定资产	14,661,226.09	10.95%	9,207,893.99	7.70%	59.22%
在建工程			43,090.91	0.04%	-100.00%
短期借款	24,350,000.00	18.19%	21,970,000.00	18.38%	10.83%
长期借款					
应付职工薪酬	15,258,259.62	11.40%	10,710,576.08	8.96%	42.46%
未分配利润	20,442,269.29	15.27%	15,283,468.33	12.78%	33.75%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金较期初增加 8,360,118.73 元，增幅 38.70%，主要原因为本期收回投资收到的现金增加 2,773.00 万元。
- 2、固定资产：报告期内固定资产较期初增加 5,453,332.10 元，增幅 59.22%，主要原因为报告期内购买 420.07 万房产所致。
- 3、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬较期初增加 4,547,683.54 元，增幅 42.46%，主要原因为报告期内新增宁波公司及其他事业部员工增加，加之员工薪酬提高所致。
- 4、未分配利润：报告期内未分配利润较期初增加 5,158,800.96 元，增幅 33.75%，主要原因为报告期内营业收入较上年同期增加，净利润同比增加，并转至未分配利润所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	168,619,821.62	-	135,273,959.19	-	24.65%
营业成本	121,105,037.17	71.82%	99,814,834.16	73.79%	21.33%
毛利率	28.18%	-	26.21%	-	-
销售费用	4,505,075.94	2.67%	3,817,121.93	2.82%	18.02%
管理费用	24,326,360.89	14.43%	16,091,744.55	11.9%	51.17%
研发费用	2,042,583.84	1.21%			100.00%
财务费用	1,034,704.03	0.61%	859,561.67	0.64%	20.38%

信用减值损失	-303,302.87	-0.18%			-100.00%
资产减值损失	0		-323,957.98	-0.24%	100.00%
其他收益	61,358.00	0.04%	55,324.00	0.04%	10.91%
投资收益	1,733,079.48	1.03%	-494,081.44	-0.37%	450.77%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		85,943.03	0.06%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	15,151,412.11	8.99%	12,059,897.90	8.92%	25.63%
营业外收入	5,837.56	0.00%	50,191.46	0.04%	-88.37%
营业外支出	47,348.72	0.03%	21,669.23	0.02%	118.51%
净利润	12,490,668.23	7.41%	8,605,430.76	6.36%	45.15%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增加 33,345,862.43 元，增幅 24.65%，主要原因为公司新增事业部、分子公司及原有事业部业务扩张所致，其中增加额在 100 万以上的有：北京事业部增加 247.93 万，威海事业部增加 360.11 万，西安事业部增加 203.22 万，浦东事业部增加 381.82 万，杭州事业部增加 282.30 万，呼和浩特事业部增加 174.24 万，南京事业部增加 118.37 万，广州事业部增加 306.46 万，宁波事业部增加 328.97 万。
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增加 21,290,203.01 元，增幅 21.33%，主要原因为公司营业收入增加所形成的相关营业成本增加及员工薪酬提高所致。
- 3、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增加 8,234,616.34 元，增幅 51.17%，主要原因为员工待遇提高导致的薪酬增加以及差旅费及招待费增加等。
- 4、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加 25,679.49 元，降幅 118.51%，主要原因为往来核销金额 29,512.01 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	168,232,834.71	135,092,859.82	24.53%
其他业务收入	386,986.91	181,099.37	113.69%
主营业务成本	120,796,759.97	99,729,284.16	21.12%
其他业务成本	308,277.20	85,550.00	260.35%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
维修保养	142,498,259.31	84.51%	114,714,468.81	84.80%	24.22%

配件销售	25,734,575.40	15.26%	20,378,391.01	15.07%	26.28%
其他业务收入	386,986.91	0.23%	181,099.37	0.13%	113.69%
合计	168,619,821.62	100.00%	135,273,959.19	100.00%	24.65%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入：报告期内其他业务收入较上年同期增加 207,439.26 元，增幅 115.53%，主要原因为昆明东辰洗车收入增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	威海广泰空港设备股份有限公司	24,215,200.02	14.36%	是
2	客户①	11,215,568.84	6.65%	否
3	客户②	9,957,095.70	5.91%	否
4	客户③	9,674,210.20	5.74%	否
5	客户④	8,711,548.71	5.17%	否
合计		63,773,623.47	37.83%	-

应收账款联动分析：

报告期内，威海广泰空港设备股份有限公司销售金额为 24,215,200.02 元，年度销售占比 14.36%，应收账款余额为 0 元，因存在关联关系，在报告期末清理应收账款余额为 0 元。客户①销售金额为 11,215,568.84 元，年度销售占比 6.65%，应收款余额为 1,165,480.00 元，占该客户含税销售金额的 10.39%。客户②销售金额为 9,957,095.70 元，年度销售占比 5.91%，应收款余额为 829,044.60 元，占该客户含税销售金额的 8.33%。客户③销售金额为 9,674,210.20 元，年度销售占比 5.74%，应收款余额为 1,496,350.27 元，占该客户含税销售金额的 15.47%。客户④销售金额为 8,711,548.71 元，年度销售占比 5.17%，应收款余额为 2,788,098.04 元，占该客户含税销售金额的 32.00%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	威海广泰空港设备股份有限公司	8,314,405.10	11.72%	是
2	供应商①	5,912,144.90	8.33%	否
3	供应商②	1,821,375.00	2.57%	否
4	供应商③	1,561,808.50	2.20%	否
5	供应商④	1,460,504.87	2.06%	否
合计		19,070,238.37	26.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,776,394.28	7,689,212.18	-11.87%
投资活动产生的现金流量净额	5,817,266.94	-16,705,149.28	134.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,233,542.49	16,060,439.46	-126.36%

现金流量分析：

1、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上年同期减少 912,817.90 元，减少 11.87%，主要原因为公司收到其他与经营活动有关的现金减少 4,193,758.58 元所致。

2、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上年同期增加 22,522,416.22 元，增幅 134.82%，主要原因为公司收回投资的资金增加 27,730,000.00 元及购买资产的资金增加 6,921,038.90 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,293,981.95 元，减少 126.36%，主要原因为公司偿还债务支付的资金增加 15,035,405.11 元及分配股利支付的资金增加 5,678,576.84 元所致。

净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异为 5,714,273.95 元，主要系固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧增加 2,557,525.41 元，存货增加 4,096,176.32 元，经营性应收项目增加 7,189,154.50 元，经营性应付项目增加 2,210,737.45 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 6 月公司成立控股子公司“重庆启正航空地面服务有限公司”，统一社会信用代码 91500112345908014E，设立时注册资本 100 万元，公司出资占比 60%，主营业务汽车维修（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）航空地面清洗服务；机坪内机械设备的安装、使用、维修、维护；机械设备及汽车零部件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016 年 6 月公司追加投资重庆启正航空地面服务有限公司，追加投资金额 60 万元，重庆启正股本由 100 万元增至 200 万元，持股比例未发生变化，2019 年 12 月 31 日资产总额 4,310,748.64 元，净资产 3,120,170.79 元，营业收入 6,981,927.30 元，净利润 805,946.57 元。

2015 年 4 月 14 日公司成立控股子公司“新疆广大鹏显航空地面设备服务有限公司”，统一社会信用代码 91650104333120537H，注册资本 500 万元，公司认缴 300 万元，出资占比 60%，截至本年报披露之日，公司尚未实缴注册资本，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）。由于出资各方尚未对该公司实缴注册资本，报告期也未发生经营业务，该公司 2019 年 12 月 31 日资产总额为 0 元，净资产为 0 元，2019 年营业收入为 0 元，净利润为 0 元。

2016 年 8 月 26 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过《拟对外投资的议案》，2016 年 9 月 30 日公司通过云南产权交易所购买昆明东辰航空地面服务有限公司 100%股份，昆明东辰航空地面服务有限公司成立于 2016 年 3 月 3 日，统一社会信用代码 91534001MA6K4P0N43，注册资本 100 万元，经营范围：航空地面清洗及洗车场服务；机坪内机械的安装、维修及汽车修理服务；机械设备、汽车（品牌汽车除外）及汽车配件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2017 年 9 月公司追加投资昆明东辰航空地面服务有限公司，追加投资金额 500 万元，昆明东辰股本由 100 万元增至 600 万元，持股比例未发生变化。2019 年 12 月 31 日资产总额 10,580,881.31 元，净资产

7,104,109.31 元, 营业收入 16,248,786.07 元, 净利润 629,904.07 元。

2017 年 7 月 5 日, 本公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于成立北京全资子公司成立北京全资子公司的议案》。2017 年 12 月 15 日本公司全资子公司广大航空服务(北京)有限公司在北京注册成立, 注册资本 200.00 万元, 统一社会信用代码: 91110113MA019DGH3D。公司营业范围: 机场地面设备的维修服务; 技术服务、技术咨询; 销售汽车零配件、轮胎、五金、电子产品、机械设备、环保设备、建筑材料(不含砂石及砂石制品); 租赁机械设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。截至本年报披露之日, 公司尚未实缴注册资本。2019 年 12 月 31 日资产总额 2,189,599.01 元, 净资产 594,097.01 元, 营业收入 6,658,277.88 元, 净利润 560,115.83 元。

2017 年 8 月 18 日本公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于成立杭州全资子公司的议案》。2017 年 11 月 29 日本公司全资子公司广大航空服务(杭州)有限公司在杭州注册成立, 注册资本 200.00 万元, 统一社会信用代码: 91330109MA2AYD4T3M。公司营业范围: 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至本年报披露之日, 公司尚未实缴注册资本。2019 年 12 月 31 日资产总额 1,310,371.35 元, 净资产 724,152.52 元, 营业收入 3,472,964.16 元, 净利润 671,721.89 元。

广泰空港国际融资租赁有限公司成立于 2012 年 9 月, 统一社会信用代码 91370000053425731D, 注册资本 3,000 万美元, 公司持股占比 3.33%, 实际注资 2,650 万美元, 公司实际持股 3.77%。主营业务融资租赁业务; 租赁业务; 向国内外购买租赁财产; 租赁财产的残值处理及维修; 租赁交易咨询; 与上述业务相关的商业保理(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, 有效期限以许可证为准)。该公司于 2017 年 4 月增资 300 万美元, 公司持股比例变更为 7.69%。该公司 2019 年 12 月 31 日资产总额 292,862,968.19 元, 净资产 193,093,912.55 元, 2019 年营业收入 71,124,034.88 元, 净利润 15,254,407.04 元。

2018 年 1 月 19 日本公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于合资成立“青岛机场地面设备维修有限公司”的议案》。2018 年 5 月 3 日公司与青岛国际机场实业发展有限公司合资成立的广大(青岛)机场地面设备维修有限公司在青岛注册成立, 注册资本 500.00 万元, 公司出资占比 60%, 统一社会信用代码: 91370214MA3N2LDR5R, 营业范围: 机场地面特种设备及车辆的维修, 地面特种设备及车辆的租赁, 技术服务, 配件销售、代理及售后服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。2019 年 12 月 31 日资产总额 7,074,714.42 元, 净资产 5,246,028.84 元, 营业收入 5,337,290.68 元, 净利润 198,753.89 元。

2019 年 4 月 25 日本公司第二届董事会第四次会议审议通过了《对外投资的议案》。2019 年 7 月 18 日本公司全资子公司广大航空服务(宁波)有限公司在宁波注册成立, 注册资本 100.00 万元, 统一社会信用代码: 91330203MA2GRW6757, 营业范围: 航空地面设备维修、检测、技术服务, 劳务服务(除劳务派遣), 航空地面设备配件、五金、电子产品、建材、机械设备、环保设备的销售, 航空地面设备、车辆清洗服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至本年报披露之日, 公司尚未实缴注册资本。2019 年 12 月 31 日资产总额 22,118.73 元, 净资产-843.67 元, 营业收入 0.00 元, 净利润-843.6 元。

2019 年 12 月 31 日本公司全资子公司南昌广大航空服务有限公司在南昌注册成立, 注册资本 100.00 万元, 统一社会信用代码: 91360122MA393FN981, 营业范围: 航空器材保障服务; 专门的飞机清洁、消毒服务; 五金产品、电子产品、机械设备、环保专用设备销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至本年报披露之日, 公司尚未实缴注册资本。报告期内未发生经营业务, 本报告期不纳入合并范围。

报告期内截至 2019 年 12 月 31 日, 共增加广大航空服务(宁波)有限公司和南昌广大航空服务有

限公司两家全资子公司，公司股东未对上述公司进行出资。
报告期内，公司不存在处置子公司情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

合并报表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 28,631,081.47 应收票据及应收账款：减少 28,631,081.47
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 11,695,831.11 应付票据及应付账款：减少 11,695,831.11
(3) “递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目	无
(4) “研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销	无
(5) 删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失	无

母公司报表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 23,196,337.67 应收票据及应收账款：减少 23,196,337.67
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 7,701,619.75 应付票据及应付账款：减少 7,701,619.75
(3) “递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目	无
(4) “研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销	无
(5) 删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失	无

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交

换》的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。在新金融工具准则实施对本公司 2019 年 1 月 1 日财务数据影响较小。

4 前期会计差错更正

无。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队、核心技术人员、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司在可预见的未来有持续经营能力。

报告期内，营业收入 168,619,821.62 元，同比增幅 24.65%，归属于挂牌公司股东的净利润 12,106,290.69 元，同比增幅 47.72%。

报告期内，公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（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

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面净额分别为 35,516,777.57 元、28,631,081.47 元、24,551,795.02 元，占各期末资产总额的比例分别为 26.53%、23.95%、27.51%；占各期营业收入的比重分别为 21.06%、21.17%、24.19%，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 91.05%以上均为 1 年以内，但仍不能排除个别客户因特殊原因无法付款的可能性，因此公司存在应收账款的回收风险。

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）公司未来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 2019 年年度业绩快报，广泰空港 2019 年度收入 25.54 亿，同比增长 16.76%，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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	9,483,179.58
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	24,325,917.58
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广泰空港国际融资租赁有限公司	土地使用权及土地上附着建筑物所有权	4,083,000.00	4,083,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日
威海广大启正企业管理中心（有限合伙）	借款	20,000,000.00	17,350,000.00	已事前及时履行	2019年6月5日
广泰空港国际融资租赁有限公司	借款	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年10月9日

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：

公司购买的房地产是公司生产经营及战略发展所必须的，是合理、必要和真实的，不存在损害公司和其他股东的利益。

上述第二项及第三项关联交易为满足公司当前生产经营所需，补充流失资金的需要。不会对公司正常经营造成重大不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年5月20日	2019年4月25日	广泰空港国际融资租赁有限公司	其他（房屋土地使用权）	现金	4,083,000.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司生产经营及战略发展的需要，公司于2019年5月20日经2018年年度股东大会审议通过，购买广泰空港国际融资租赁有限公司自有的工业国有土地使用权及土地上附着建筑物所有权，本次关联交易为偶发性关联交易。

本次购买的房地产是公司生产经营及战略发展所必须的，是合理、必要和真实的，不存在损害公司和其他股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2015年5月4日		挂牌	同业竞争承诺	其他（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。）	正在履行中
董监高	2015年5月4日		挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易的承诺）	其他（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。）	正在履行中

董监高	2015年5月 4日		挂牌	资金占用 承诺	其他（股份公司建立后，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。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月 4日		挂牌	其他承诺（关于承担为职工缴纳公积金的兜底承诺）	其他（公司为494名职工缴纳住房公积金，有1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，8名员工为退休返聘人员，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。）	正在履行中
董监高	2015年5月 4日		挂牌	其他承诺（对外投资与公司不存在利益冲突的承诺）	其他（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。）	正在履行中
董监高	2015年5月 4日		挂牌	其他承诺（独立性的承诺）	其他（公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公	正在履行中

					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。)	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

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 494 职工缴纳住房公积金，有 1 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，8 名员工为退休返聘人员，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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	463,029.23	0.35%	银行贷款
威房权证字第2015040523号	固定资产	抵押	143,457.80	0.11%	银行贷款
威房权证字第2015040527号	固定资产	抵押	555,634.84	0.42%	银行贷款
威房权证字第2015040530号	固定资产	抵押	97,186.12	0.07%	银行贷款
威房权证字第2015040544号	固定资产	抵押	555,634.84	0.42%	银行贷款
威房权证字第2015040551号	固定资产	抵押	116,370.82	0.09%	银行贷款
威房权证字第2015040573号	固定资产	抵押	740,846.64	0.55%	银行贷款
威环国用（2015）第119号	无形资产	抵押	3,782,334.41	2.83%	银行贷款
总计	-	-	6,454,494.70	4.84%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	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			0		
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			0		
总股本		44,854,500	-	0	44,854,500	-
普通股股东人数		16				

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%	期末持有无限售股份数量	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
6	周芳	1,105,000	0	1,105,000	2.46%	828,750	276,250
7	翟堃雷	680,000	0	680,000	1.52%	0	680,000
8	刘兰	680,000	0	680,000	1.52%	0	680,000
9	刘雅娟	357,000	0	357,000	0.80%	267,750	89,250
10	刘恕忠	170,000	0	170,000	0.38%	127,500	42,500
11	王培格	170,000	0	170,000	0.38%	127,500	42,500
12	邓小漫	170,000	0	170,000	0.38%	0	170,000

合计	44,387,000	0	44,387,000	98.96%	36,153,390	8,233,610
普通股前十名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 3,122.90 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，前十名股东互相之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

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、实际控制人未发生过变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、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、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵/质押贷款	中国工商银行股份有限公司威海分行	银行	2,700,000.00	2019年3月28日	2020年3月27日	4.35%
2	抵/质押贷款	中国工商银行股份有限公司威海分行	银行	4,300,000.00	2019年11月30日	2020年11月27日	4.65%
3	其他方式	广泰国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	10,000,000.00	2019年10月26日	2019年12月26日	5.50%
合计	-	-	-	17,000,000.00	-	-	-

(1) 2018年4月28日本公司与工商银行威海分行签订2018(营业)字00022号《网贷通循环借款合同》，贷款期限为2018年4月28日至2019年4月12日，还款时间为最后一笔借款日期的一年内，贷款总额度为697万元，可循环使用，随借随还，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的月期贷款基础利率(LPR)，浮动幅度为加135个基点(一个基点为0.01%)，截至2019年12月31日，该笔合同下借款余额270万元。

(2) 2019年11月30日本公司与工商银行威海分行签订2019(营业)字00042号《网贷通循环借款合同》，期限为2019年11月30日至2020年11月27日，贷款总额度为700万元，可循环使用，随借随还，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的年期贷款市场报价利率(LPR)，浮动幅度为加60个基点(一个基点为0.01%)，

截至 2019 年 12 月 31 日，该笔合同下借款余额 430 万元。

(3) 广泰空港国际融资租赁有限公司的借款 1,000 万元已于 2019 年 12 月 18 日提前还款。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 19 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李文轩	董事长	男	1970 年 12 月	大专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	否
李波	董事、总经 理、董事会秘 书	男	1971 年 1 月	大专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
刘恕忠	董事、副总经 理	男	1974 年 6 月	本科	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
周芳	董事	女	1964 年 3 月	中专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
刘雅娟	董事	女	1965 年 1 月	高中	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	否
张东亮	监事会主席	男	1965 年 11 月	本科	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	否
梁连青	监事、生产总 监	男	1974 年 3 月	大专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
郑福霞	职工监事、行 政管理部经 理	女	1978 年 12 月	大专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
王培格	副总经理	男	1963 年 4 月	大专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
刘晓军	副总经理	男	1969 年 2 月	中专	2018 年 5 月 4 日	2021 年 5 月 3 日	是
许涛	副总经理	男	1975 年 1 月	大专	2018 年 4 月 20 日	2021 年 5 月 3 日	是
马子玉	财务总监	男	1973 年 10 月	大专	2019 年 4 月 25 日	2021 年 5 月 3 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事长李文轩为公司控股股东、实际控制人，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

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
李文轩	董事长	31,229,000	0	31,229,000	69.62%	0
李波	董事、总经理、董事会秘书	1,768,000	0	1,768,000	3.94%	0
刘恕忠	董事、副总经理	170,000	0	170,000	0.38%	0
周芳	董事	1,105,000	0	1,105,000	2.46%	0
刘雅娟	董事	357,000	0	357,000	0.80%	0
张东亮	监事会主席	1,530,000	0	1,530,000	3.41%	0
梁连青	监事、生产总监	127,500	0	127,500	0.28%	0
郑福霞	职工监事、行政管理部经理	0	0	0	0.00%	0
王培格	副总经理	170,000	0	170,000	0.38%	0
刘晓军	副总经理	1,428,000	0	1,428,000	3.18%	0
许涛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
马子玉	财务总监	0	0	0	0.00%	0
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
马子玉	无	新任	财务总监	公司日常经营管理需要
周芳	董事、财务负责人	离任	董事	正常离任

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

马子玉，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年11月至2010年12月就职于山东双轮集团股份有限公司。2010年12月至2014年8月就职于威海怡和专用设备制造有限公司。

司。2014 年 8 月至 2019 年 2 月就职于山东威高集团。

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	57	53
生产人员	333	419
销售人员	12	8
技术人员	20	12
财务人员	10	11
员工总计	432	503

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	45	55
专科	240	274
专科以下	146	173
员工总计	432	503

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前本公司已经健全了公司治理的相关规章制度，建立了股份有限公司治理机制，能够给予所有股东合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、公司于 2019 年 3 月 7 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》：

第十三条原规定：

经营范围：二类机动车维修（大中型货车维修）；（有效期限以许可证为准）。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、车辆清洗服务；备案范围内的货物及技术进出口（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）

修订后：

经营范围：二类机动车维修（大中型货车维修）；（有效期限以许可证为准）。对航空地面设备进行维修服务,提供技术服务、配件供应、设备检测，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、车辆清洗服务；备案范围内的货物及技术进出口（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）

2、公司于2019年5月20日召开2018年年度股东大会审议通过了《修改公司营业范围及〈公司章程〉的议案》：

第十三条原规定：

经营范围：二类机动车维修（大中型货车维修）；（有效期限以许可证为准）。对航空地面设备进行维修服务,提供技术服务、配件供应、设备检测，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、车辆清洗服务；备案范围内的货物及技术进出口（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）

修订后：

经营范围：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、设备检测服务、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；教学道具的生产、加工、销售及售后服务；备案范围内的货物及技术进出口。（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）。

3、公司于2019年10月25日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》：

第十三条原规定：

经营范围：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、设备检测服务、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；教学道具的生产、加工、销售及售后服务；备案范围内的货物及技术进出口。（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）。

修订后：

经营范围：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，提供劳务派遣、技术服务、技术培训、设备检测服务、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；教学道具的生产、加工、销售及售后服务；备案范围内的货物及技术进出口。（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）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	①公司于2019年2月19日召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》； ②公司于2019年4月25日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2018年度财务报表及审计报告的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《续聘公司审计机构的议案》、《提议召开公司2018年度股东

		大会的议案》、《2018 年度募集资金存放于实际使用情况的专项报告的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《提取任意盈余公积的议案》、《修改公司营业范围及〈公司章程〉的议案》、《偶发性关联交易的议案》、《任命高级管理人员的议案》、《对外投资的议案》； ③公司于 2019 年 5 月 21 日召开第二届董事会第五次会议审议通过了《2018 年度利润分配的议案》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》； ④公司于 2019 年 6 月 5 日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司向关联公司借款的关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》； ⑤公司于 2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第七次会议审议通过了《2019 年半年度报告的议案》； ⑥公司于 2019 年 10 月 9 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了《增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》、《公司向关联公司借款的议案》、《召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	①公司于 2019 年 4 月 25 日召开第二届监事会第三次会议审议通过了《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年度财务报表及审计报告的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《提取任意盈余公积的议案》、《续聘公司审计机构的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《偶发性关联交易的议案》； ②公司于 2019 年 5 月 21 日召开第二届监事会第四次会议审议通过了《2018 年度利润分配的议案》； ③公司于 2019 年 8 月 16 日召开第二届监事会第五次会议审议通过了《2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	①公司于 2019 年 3 月 7 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》； ②公司于 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、

		《2018 年度财务决算报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《续聘公司审计机构的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《提取任意盈余公积的议案》、《修改公司营业范围及<公司章程>的议案》、《偶发性关联交易的议案》； ③公司于 2019 年 6 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《2018 年度利润分配的议案》； ④公司于 2019 年 6 月 20 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向关联公司借款的关联交易的议案》； ⑤公司于 2019 年 10 月 25 日召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》、《公司向关联公司借款的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

（三）人员独立

公司依照国家有关规定制立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立了独立运行的人力资源部门，对公司劳动人事等有关事宜进行统一管理。此外，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同和包括竞业禁止条款的保密协议，专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职或领取薪金，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。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备有专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，能够独立做出会计核算和财务决策。公司开立了独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用账号或混合纳税的情况；公司依法办理了税务登记并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及其控制的其他企业使用的情形，不存在公司控股股东及其控制的其他企业占用公司资金的情形，不存在为关联方提供担保的情形。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业发展需要，治理要求而制定。《重大投资和交易决策制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，完善了法人治理结构，进而规范公司投资决策程序、规范关联交易的资金往来，以保障公司的合法权益及各项资产的安全完整和有效运营。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司于 2016 年 3 月 21 日召开的第一届董事会第七次会议上审议通过了《关于制定年度报告重大差错责任追究制度的议案》，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字(2020)010096 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西三环北路 72 号世纪经贸大厦 B 座 1801
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	郭辉、袁振湘
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	18 万
审计报告正文：	

审计报告

中审亚太审字(2020)010096 号

山东广大航空地面服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东广大航空地面服务股份有限公司（以下简称“广大航服公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广大航服公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东广大航空地面服务股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广大航服公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广大航服公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广大航服公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广大航服公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广大航服公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广大航服公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广大航服公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就广大航服公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁振湘（项目合伙人）

中国注册会计师：郭 辉

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	29,964,696.43	21,604,577.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	35,516,777.57	28,631,081.47
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,123,028.11	2,244,759.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	4,568,086.40	3,365,198.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	27,515,832.34	23,419,656.02
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	6.6		15,300,000.00
流动资产合计		101,688,420.85	94,565,273.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	6.7	7,286,562.74	5,777,885.35
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	6.8	14,661,226.09	9,207,893.99
在建工程	6.9		43,090.91

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	4,064,658.33	4,371,916.71
开发支出			
商誉	6.11	3,973,006.88	3,973,006.88
长期待摊费用	6.12	1,952,609.55	1,451,225.40
递延所得税资产	6.13	241,118.60	165,292.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,179,182.19	24,990,312.14
资产总计		133,867,603.04	119,555,585.41
流动负债：			
短期借款	6.14	24,350,000.00	21,970,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	14,026,601.65	11,695,831.11
预收款项	6.16	110,216.76	629,080.28
合同负债			
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	6.17	15,258,259.62	10,710,576.08
应交税费	6.18	5,254,723.93	6,949,710.73
其他应付款	6.19	6,000.00	34,625.51
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			
其他流动负债			
流动负债合计		59,005,801.96	51,989,823.71
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			
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			
负债合计		59,005,801.96	51,989,823.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	44,854,500.00	44,854,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	1,150,574.37	762,663.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	4,988,476.00	3,423,526.27
一般风险准备			
未分配利润	6.23	20,442,269.29	15,283,468.33
归属于母公司所有者权益合计		71,435,819.66	64,324,157.82
少数股东权益		3,425,981.42	3,241,603.88
所有者权益合计		74,861,801.08	67,565,761.70
负债和所有者权益总计		133,867,603.04	119,555,585.41

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：马子玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		16,161,108.54	10,238,350.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	32,774,435.45	23,196,337.67
应收款项融资			

预付款项		2,846,842.86	1,995,315.29
其他应收款	16.2	3,362,869.87	2,347,608.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,950,427.00	19,273,027.91
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			14,300,000.00
流动资产合计		78,095,683.72	71,350,639.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	16.3	21,486,562.74	19,977,885.35
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		13,788,459.80	8,555,022.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,064,658.33	4,369,593.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,921,467.88	1,393,709.41
递延所得税资产		241,118.60	165,292.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,502,267.35	34,461,503.37
资产总计		119,597,951.07	105,812,143.05
流动负债：			
短期借款		24,350,000.00	21,970,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,551,365.02	7,701,619.75
预收款项		107,936.76	589,280.28

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,502,839.41	7,880,318.57
应交税费		3,990,150.42	5,274,314.29
其他应付款			2,148.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,502,291.61	43,417,681.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		51,502,291.61	43,417,681.01
所有者权益：			
股本		44,854,500.00	44,854,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,150,574.37	762,663.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,988,476.00	3,423,526.27
一般风险准备			
未分配利润		17,102,109.09	13,353,772.55
所有者权益合计		68,095,659.46	62,394,462.04
负债和所有者权益合计		119,597,951.07	105,812,143.05

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：马子玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	6.24	168,619,821.62	135,273,959.19
其中：营业收入		168,619,821.62	135,273,959.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,959,544.12	122,537,288.90
其中：营业成本	6.24	121,105,037.17	99,814,834.16
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	6.25	1,945,782.25	1,954,026.59
销售费用	6.26	4,505,075.94	3,817,121.93
管理费用	6.27	24,326,360.89	16,091,744.55
研发费用	6.28	2,042,583.84	
财务费用	6.29	1,034,704.03	859,561.67
其中：利息费用		1,031,002.49	838,965.65
利息收入		53,346.97	20,372.45
加：其他收益	6.30	61,358.00	55,324.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	1,733,079.48	-494,081.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,498,036.84	-618,845.11
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）	6.32	-303,302.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33		-323,957.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.34		85,943.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,151,412.11	12,059,897.90
加：营业外收入	6.35	5,837.56	50,191.46
减：营业外支出	6.36	47,348.72	21,669.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,109,900.95	12,088,420.13
减：所得税费用	6.37	2,619,232.72	3,482,989.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,490,668.23	8,605,430.76
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)		12,490,668.23	8,605,430.76
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)		384,377.54	409,769.06
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,106,290.69	8,195,661.70
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		12,490,668.23	8,605,430.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,106,290.69	8,195,661.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		384,377.54	409,769.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	17.2	0.27	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)	17.2	0.27	0.18

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: 马子玉

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	16.4	146,359,728.30	118,914,350.30
减：营业成本	16.4	108,149,464.70	90,272,153.48
税金及附加		1,505,098.51	1,628,077.53
销售费用		3,539,843.37	2,908,534.70
管理费用		19,361,073.30	13,073,472.92
研发费用		2,042,583.84	
财务费用		1,060,069.63	860,366.73
其中：利息费用		1,031,002.49	838,965.65
利息收入		7,433.06	5,657.14
加：其他收益		58,285.00	52,558.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	2,728,080.13	185,392.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,498,036.84	-618,845.11
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）		-303,302.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-324,925.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			85,943.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,184,657.21	10,170,712.96
加：营业外收入		4,180.20	48,994.90
减：营业外支出		36,277.35	19,939.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,152,560.06	10,199,768.86
减：所得税费用		2,456,733.79	3,040,713.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,695,826.27	7,159,055.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,695,826.27	7,159,055.74
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,695,826.27	7,159,055.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.16

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：马子玉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		163,307,428.48	163,588,587.18
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			
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			
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		-	
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		96.76	
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	3,145,944.51	7,339,703.09
经营活动现金流入小计		166,453,469.75	170,928,290.27
购买商品、接受劳务支付的现金		70,944,417.36	77,859,978.34
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		59,109,728.44	59,067,881.32

支付的各项税费		19,283,983.60	16,587,322.35
支付其他与经营活动有关的现金	6.38	10,338,946.07	9,723,896.08
经营活动现金流出小计		159,677,075.47	163,239,078.09
经营活动产生的现金流量净额		6,776,394.28	7,689,212.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,980,000.00	61,250,000.00
取得投资收益收到的现金		612,313.24	468,506.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300,351.45
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		89,592,313.24	62,018,858.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,095,046.30	2,174,007.40
投资支付的现金		74,680,000.00	76,550,000.00
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		83,775,046.30	78,724,007.40
投资活动产生的现金流量净额		5,817,266.94	-16,705,149.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		34,400,000.00	31,980,000.00
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		34,400,000.00	33,980,000.00
偿还债务支付的现金		32,020,000.00	16,984,594.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,613,542.49	934,965.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	96,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,633,542.49	17,919,560.54
筹资活动产生的现金流量净额		-4,233,542.49	16,060,439.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,758.08
五、现金及现金等价物净增加额		8,360,118.73	7,047,260.44
加：期初现金及现金等价物余额		21,604,577.70	14,557,317.26
六、期末现金及现金等价物余额		29,964,696.43	21,604,577.70

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：马子玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		136,266,418.84	144,855,758.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,262,925.46	6,706,336.25
经营活动现金流入小计		140,529,344.30	151,562,094.95
购买商品、接受劳务支付的现金		71,989,332.09	74,826,168.52
支付给职工以及为职工支付的现金		42,174,105.27	46,718,324.35
支付的各项税费		15,018,937.08	13,653,671.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,727,724.80	8,540,530.33
经营活动现金流出小计		137,910,099.24	143,738,694.55
经营活动产生的现金流量净额		2,619,245.06	7,823,400.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,380,000.00	61,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,607,313.89	1,147,980.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300,351.45
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		86,987,313.89	62,498,332.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,570,258.18	1,660,356.15
投资支付的现金		71,080,000.00	78,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,650,258.18	80,010,356.15
投资活动产生的现金流量净额		7,337,055.71	-17,512,024.06
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		34,400,000.00	31,980,000.00
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		34,400,000.00	31,980,000.00
偿还债务支付的现金		32,020,000.00	16,984,594.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,413,542.49	838,965.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,433,542.49	17,823,560.54
筹资活动产生的现金流量净额		-4,033,542.49	14,156,439.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,758.08
五、现金及现金等价物净增加额		5,922,758.28	4,470,573.88

加：期初现金及现金等价物余额		10,238,350.26	5,767,776.38
六、期末现金及现金等价物余额		16,161,108.54	10,238,350.26

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：马子玉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,854,500.00				762,663.22				3,423,526.27		15,283,468.33	3,241,603.88	67,565,761.70
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,854,500.00				762,663.22				3,423,526.27		15,283,468.33	3,241,603.88	67,565,761.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					387,911.15				1,564,949.73		5,158,800.96	184,377.54	7,296,039.38
（一）综合收益总额											12,106,290.69	384,377.54	12,490,668.23
（二）所有者投入和减少资本					387,911.15								387,911.15
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					387,911.15								387,911.15
（三）利润分配									1,564,949.73		-6,947,489.73	-200,000.00	-5,582,540.00

1. 提取盈余公积								1,564,949.73		-1,564,949.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,382,540.00	-200,000.00	-5,582,540.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,854,500.00				1,150,574.37			4,988,476.00		20,442,269.29	3,425,981.42	74,861,801.08

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益 所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,854,500.00				767,724.07				2,376,542.31		8,134,790.59	951,834.82	57,085,391.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,854,500.00				767,724.07				2,376,542.31		8,134,790.59	951,834.82	57,085,391.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,060.85				1,046,983.96		7,148,677.74	2,289,769.06	10,480,369.91
（一）综合收益总额											8,195,661.70	409,769.06	8,605,430.76
（二）所有者投入和减少资本					-5,060.85							2,000,000.00	1,994,939.15
1．股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-5,060.85								-5,060.85
（三）利润分配									1,046,983.96		-1,046,983.96	-120,000.00	-120,000.00
1．提取盈余公积									1,046,983.96		-1,046,983.96		
2．提取一般风险准备													
3．对所有（或股东）的分配												-120,000.00	-120,000.00
4．其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	44,854,500.00				762,663.22				3,423,526.27		15,283,468.33	3,241,603.88	67,565,761.70

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：马子玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	44,854,500.00				762,663.22				3,423,526.27		13,353,772.55	62,394,462.04
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,854,500.00				762,663.22				3,423,526.27		13,353,772.55	62,394,462.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					387,911.15				1,564,949.73		3,748,336.54	5,701,197.42
（一）综合收益总额											10,695,826.27	10,695,826.27
（二）所有者投入和减少资本					387,911.15							387,911.15
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					387,911.15							387,911.15
（三）利润分配									1,564,949.73		-6,947,489.73	-5,382,540.00
1．提取盈余公积									1,564,949.73		-1,564,949.73	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,382,540.00	-5,382,540.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,854,500.00				1,150,574.37				4,988,476.00		17,102,109.09	68,095,659.46

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,854,500.00				767,724.07				2,376,542.31		7,241,700.77	55,240,467.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,854,500.00				767,724.07				2,376,542.31		7,241,700.77	55,240,467.15

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,060.85				1,046,983.96		6,112,071.78	7,153,994.89
（一）综合收益总额											7,159,055.74	7,159,055.74
（二）所有者投入和减少资本					-5,060.85							-5,060.85
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-5,060.85							-5,060.85
（三）利润分配									1,046,983.96		-1,046,983.96	
1．提取盈余公积									1,046,983.96		-1,046,983.96	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	44,854,500.00				762,663.22				3,423,526.27		13,353,772.55	62,394,462.04

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：马子玉

山东广大航空地面服务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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。于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统成功上市，股票代码：834860。

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 7 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 1 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。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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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、配件供应等业务经营。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“4.24 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 4.28。

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。

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。

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“4.14 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.14 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 4.14.2.4）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“4.14.2.2 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 外币业务和外币报表折算

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，按交易日的即期汇率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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款

产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

4.9 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。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款等。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款等。

本公司在上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。

4.9.2.1 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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将

所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款[组合 2]	应收关联方货款

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
------	------

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	员工备用金
其他应收款[组合 3]	押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.12 存货

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 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。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 持有待售资产

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。

4.14 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。

4.14.1 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。

4.14.2 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。

4.14.2.1 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。

4.14.2.2 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。

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。

4.14.2.3 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，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。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。

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。

4.15 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。

4.16 固定资产

4.16.1 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。

4.16.2 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。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.16.5 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。

4.17 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“4.21 长期资产减值”。

4.18 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。

4.19 无形资产

4.19.1 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

4.19.2 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。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.20 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。

4.21 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。

4.22 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。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。

4.23 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。

4.23.1 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。

4.23.2 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。

4.24 收入

4.24.1 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。

4.24.2 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。劳务交易的完工进度确认方法：按本公司固定期间、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。

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。

4.24.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.24.4 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

4.25 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。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 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。

4.27 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。

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 其他重要的会计政策和会计估计

4.28.1 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“4.13 持有待售资产”相关描述。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计政策变更

（1）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

合并报表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 28,631,081.47 应收票据及应收账款：减少 28,631,081.47
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 11,695,831.11 应付票据及应付账款：减少 11,695,831.11
（3）“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目	无

(4) “研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销	无
(5) 删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失	无

母公司报表:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款: 增加 23,196,337.67 应收票据及应收账款: 减少 23,196,337.67
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款: 增加 7,701,619.75 应付票据及应付账款: 减少 7,701,619.75
(3) “递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”项目	无
(4) “研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销	无
(5) 删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失	无

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.29.2 会计估计变更

无。

4.29.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则,嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来,而是将混合金融工具整体适用关于金融资产

分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。在新金融工具准则实施对本公司 2019 年 1 月 1 日财务数据影响较小。

4.29.4 前期会计差错更正

无。

4.30 其他

无。

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16%、13%、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%、10%及5%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	5%
昆明东辰航空地面服务有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
广大航空服务（北京）有限公司	5%
广大航空服务（杭州）有限公司	5%
广大（青岛）机场地面设备维修有限公司	5%
广大航空服务（宁波）有限公司	5%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13 号）以及《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司子公司重庆启正航空地面服务有限公司、广大航空服务（北京）有限公司、广大航空服务（杭州）有限公司、广大（青岛）机场地面设备维修有限公司及广大航空服务（宁波）有限公司本年度属于小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本年度适用所得税税率为 5%；本公司子公司昆明东辰航空地面服务有限公司本年度属于小型微利企业，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，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，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	116,858.66	33,891.71
银行存款	29,847,837.77	21,570,685.99
其他货币资金		
合 计	29,964,696.43	21,604,577.70
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,215,448.84	26,361,225.86

1 至 2 年	1,221,784.15	1,549,565.68
2 至 3 年	718,854.00	767,632.00
3 至 4 年	726,120.00	599,045.00
4 至 5 年	599,045.00	
5 年以上		
小计	36,481,251.99	29,277,468.54
减：坏账准备	964,474.42	646,387.07
合计	35,516,777.57	28,631,081.47

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,481,251.99	100.00	964,474.42	2.64	35,516,777.57
其中：组合 1	35,983,949.18	98.64	964,474.42	2.68	35,019,474.76
组合 2	497,302.81	1.36			497,302.81
合 计	36,481,251.99	—	964,474.42	—	35,516,777.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,277,468.54	100.00	646,387.07	2.21	28,631,081.47
其中：组合 1	29,277,468.54	100.00	646,387.07	2.21	28,631,081.47
组合 2					
合 计	29,277,468.54	—	646,387.07	—	28,631,081.47

6.2.2.1 按单项计提坏账准备

无。

6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	35,983,949.18	964,474.42	2.68
组合 2	497,302.81		
合计	36,481,251.99	964,474.42	2.64

注：组合 1 为应收非关联方货款，按账龄分析法计提坏账；组合 2 为应收关联方货款，不计提坏账。

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	646,387.07	318,087.35			964,474.42
组合 2					
合计	646,387.07	318,087.35			964,474.42

6.2.4 本期实际核销的应收账款情况

本期核销无法收回的应收威海市公安消防支队款 22,512.00 元, 账龄 1-2 年。

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
黑龙江省机场管理集团有限公司	非关联方	3,884,363.32	10.65	
乌鲁木齐鑫鹏昱汽车维修服务有限公司	非关联方	2,963,526.00	8.12	873,626.90
客户④	非关联方	2,788,098.04	7.64	
烟台国际机场集团有限公司	非关联方	1,776,065.80	4.87	
客户③	非关联方	1,496,350.27	4.10	
合 计	--	12,908,403.43	35.38	873,626.90

注：本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,908,403.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.38%，计提的坏账准备 873,626.90 元。

6.2.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6.2.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,102,160.02	99.33	2,203,578.37	98.17
1 至 2 年	14,377.16	0.46	6,490.93	0.29
2 至 3 年	6,490.93	0.21	30,939.81	1.38
3 年以上			3,750.00	0.17
合 计	3,123,028.11	—	2,244,759.11	—

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
威海庚鑫复合材料科技有限公司	非关联方	650,000.00	20.82

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	非关联方	459,847.70	14.72
上海茸拓液压机械有限公司	非关联方	133,289.00	4.27
昆明长水国际机场有限责任公司	非关联方	123,507.22	3.95
甘肃茂新装饰工程有限公司	非关联方	120,000.00	3.84
合计	--	1,486,643.92	47.60

注：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,486,643.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 47.60%。

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,568,086.40	3,365,198.97
合 计	4,568,086.40	3,365,198.97

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,815,700.30	1,752,477.97
1 至 2 年	555,610.00	1,432,221.00
2 至 3 年	1,189,776.10	10,500.00
3 至 4 年	7,000.00	170,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,568,086.40	3,365,198.97
减：坏账准备		
合计	4,568,086.40	3,365,198.97

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,189,212.82	2,371,553.00
备用金	888,820.10	624,409.00
押金	143,150.25	105,650.00
个人社保及公积金	346,903.23	263,586.97
合计	4,568,086.40	3,365,198.97

6.4.1.3 坏账准备计提情况

无。

6.4.1.4 坏账准备的情况

无。

6.4.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销无法收回的应收云南红枫集装箱有限公司 7,000.00 元，账龄 1-2 年。

6.4.1.6 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(%)	坏账准备期末余额
昆明长水国际机场有限责任公司	履约保证金	504,960.00	1-2 年	11.05	
		135,115.10	2-3 年	2.96	
		231,818.90	1 年以内	5.07	
上海国际机场股份有限公司	履约保证金	523,153.82	1 年以内	11.45	
		39,150.00	2-3 年	0.86	
客户②	履约保证金	418,838.70	2-3 年	9.17	
客户③	履约保证金	28,500.00	1 年以内	0.62	
		50,350.00	1—2 年	1.1	
		139,650.00	2-3 年	3.06	
温州机场集团有限公司	履约保证金	247,828.00	2-3 年	5.43	
合 计	—	2,319,364.52	—	50.77	

6.4.1.7 涉及政府补助的其他应收款

无。

6.4.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6.4.1.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	18,339,745.14		18,339,745.14
在产品	9,176,087.20		9,176,087.20
库存商品			
低值易耗品			

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	27,515,832.34		27,515,832.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,217,880.61		17,217,880.61
在产品	6,177,980.89		6,177,980.89
库存商品			
低值易耗品	23,794.52		23,794.52
合 计	23,419,656.02		23,419,656.02

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	期初余额
银行理财	1,000,000.00	15,300,000.00
待抵扣进项税		
合 计	1,000,000.00	15,300,000.00

6.7 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广泰空港国际融资租赁有限公司	5,777,885.35			1,498,036.84		
合 计	5,777,885.35			1,498,036.84		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	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	377,270.60		387,911.15	7,286,562.74	

融资租赁有限公司					
合 计	377,270.60		387,911.15	7,286,562.74	

注：本期增减变动中的权益法下确认的投资收益包含了比例变动导致的变化；其他变动为本公司对参股企业广泰空港国际融资租赁有限公司因其他股东增资导致的持股比例变化产生。

6.8 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	14,650,441.57	9,207,893.99
固定资产清理	10,784.52	
合 计	14,661,226.09	9,207,893.99

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	1,919,282.23	9,394,044.50	1,861,544.20
2. 本期增加金额	4,200,698.05	123,466.65	3,301,861.49	347,806.11
（1）购置	4,200,698.05	123,466.65	3,301,861.49	347,806.11
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		26,769.00	2,568.97	159,715.55
（1）处置或报废		26,769.00	2,568.97	159,715.55
4. 期末余额	11,992,089.22	2,015,979.88	12,693,337.02	2,049,634.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,680,036.17	737,972.08	6,219,625.37	1,203,230.75
2. 本期增加金额	418,255.56	197,030.34	1,559,034.06	343,062.25
（1）计提	418,255.56	197,030.34	1,559,034.06	343,062.25
（2）吸收合并增加				
3. 本期减少金额		16,188.63	508.5	149,405.43
（1）处置或报废		16,188.63	508.5	149,405.43
4. 期末余额	4,098,291.73	918,813.79	7,778,150.93	1,396,887.57
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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,893,797.49	1,097,166.09	4,915,186.09	652,747.19
2. 期初账面价值	4,111,355.00	1,181,310.15	3,174,419.13	658,313.45

(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	80,350.21	11,327.77	57,748.28	21,115,688.36
2. 本期增加金额	17,143.37		24,819.37	8,015,795.04
(1) 购置	17,143.37		24,819.37	8,015,795.04
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	31,977.77			221,031.29
(1) 处置或报废	31,977.77			221,031.29
4. 期末余额	65,515.81	11,327.77	82,567.65	28,910,452.11
二、累计折旧				
1. 期初余额	31,466.81	5,535.90	29,927.29	11,907,794.37
2. 本期增加金额	19,372.80	2,319.82	9,622.77	2,548,697.60
(1) 计提	19,372.80	2,319.82	9,622.77	2,548,697.60
(2) 吸收合并增加				
3. 本期减少金额	30,378.87			196,481.43
(1) 处置或报废	30,378.87			196,481.43
4. 期末余额	20,460.74	7,855.72	39,550.06	14,260,010.54
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				

项目	办公设备	通用设备	其他	合计
1. 期末账面价值	45,055.07	3,472.05	43,017.59	14,650,441.57
2. 期初账面价值	48,883.40	5,791.87	27,820.99	9,207,893.99

6.8.1.1 暂时闲置的固定资产情况

无。

6.8.1.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

6.8.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6.8.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6.8.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
可视卡读写器、海信电视、卡宝移动小车、双柱升降机、皖安升降机等	10,784.52	
合计	10,784.52	

注：该批固定资产于 2019 年 12 月份转入固定资产清理，截至 2019 年 12 月 31 日，正在进行清理尚未完毕。

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				43,090.91		43,090.91
工程物资						
合 计				43,090.91		43,090.91

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公室改造维修工程	78,807.57	43,090.91	28,552.34		71,643.25	
合 计	78,807.57	43,090.91	28,552.34		71,643.25	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公室改造维修工程	90.91	已完工				自筹
合 计	—	—				

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其它	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,828,510.22	1,533,569.81		6,362,080.03
2、本期增加金额		89,622.64		89,622.64
（1）购置		89,622.64		89,622.64
（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	1,623,192.45		6,451,702.67
二、累计摊销				
1、期初余额	949,605.57	1,040,557.75		1,990,163.32
2、本期增加金额	96,570.24	300,310.78		396,881.02
（1）计提	96,570.24	300,310.78		396,881.02
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	1,046,175.81	1,340,868.53		2,387,044.34
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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,782,334.41	282,323.92		4,064,658.33
2、期初账面价值	3,878,904.65	493,012.06		4,371,916.71

6.10.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.11 商誉

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	本期增加		本期减少		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

注：本公司收购昆明东辰航空地面服务有限公司，以 2016 年 9 月 30 日为合并日纳入汇总范围，确认商誉 3,973,006.88 元；本公司进行商誉的减值测试时，将商誉分摊至以昆明东辰航空地面服务有限公司独立资产组。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产组的预计可收回金额均超过该资产组的账面价值，故本公司认为其均不存在减值。该资产组的预计可收回金额按照未来现金流量的现值确定。预计现金流量的现值以管理层的财务预算为基础进行相关计算。根据资产组的历史业绩和管理层对未来市场发展的预期，管理层认为以上资产组的账面价值预计超过可收回金额的可能性很低。

6.12 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋（办公场所） 修缮	918,283.78	93,435.28	271,772.98		739,946.08
房屋租赁费	4,266.56		4,266.56		
云通信费	1,965.46		1,965.46		
飞行区地面硬化 工程					
各事业部车间装 修	104,708.46	350,435.63	211,314.68		243,829.41
投标商平台认证 费	1,061.40		1,061.40		
变压器安装费	26,306.26		13,153.20		13,153.06
车辆租赁	226,763.25	696,000.00	67,497.00		855,266.25
污水并网改造	42,475.73		14,563.08		27,912.65
厂房装修	125,394.50		52,892.40		72,502.10
合 计	1,451,225.40	1,139,870.91	638,486.76		1,952,609.55

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、厂房装修摊销期限为 3 年；投标商平台认证费、车辆租赁费摊销期限为 2 年；变压器安装、污水并网改造摊销期限为 3 年。

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	964,474.42	241,118.60	661,171.55	165,292.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	964,474.42	241,118.60	661,171.55	165,292.90

6.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

6.13.3 未确认递延所得税资产明细

无。

6.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	6,970,000.00
保证借款		
信用借款	17,350,000.00	15,000,000.00
合 计	24,350,000.00	21,970,000.00

注：（1）2019 年 6 月 18 日本公司与本公司参股股东威海广大启正企业管理中心（有限合伙）签订免息借款合同，借款金额 1,735.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日；

（2）2018 年 4 月 28 日本公司与工商银行威海分行签订 2018（营业）字 00022 号《网贷通循环借款合同》，贷款期限为 2018 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 12 日，还款时间为最后一笔借款日期的一年内，贷款总额度为 697 万元，可循环使用，随借随还，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的月期贷款基础利率（LPR），浮动幅度为加 135 个基点（一个基点为 0.01%），截至 2019 年 12 月 31 日，该笔合同下借款余额 270 万元。2019 年 11 月 30 日本公司与工商银行威海分行签订 2019（营业）字 00042 号《网贷通循环借款合同》，期限为 2019 年 11 月 30 日至 2020 年 11 月 27 日，贷款总额度为 700 万元，可循环使用，随借随还，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的年期贷款市场报价利率（LPR），浮动幅度为加 60 个基点（一个基点为 0.01%），截至 2019 年 12 月 31 日，该笔合同下借款余额 430 万元。根据本公司与工商银行威海分行 2015 年签订的营业（抵）字 0007 号《最高额抵押合同》及 2018

年 9 月 29 日签订的《最高额抵押合同补充协议》，本公司以土地及房产为该贷款进行抵押担保，其中土地面积 16,193.00 m²、账面价值 3,782,334.41 元；建筑面积 6,925.25 m²、账面价值 2,672,160.29 元，抵押资产产权证分别为：土地使用证为威环国用（2015）第 119 号，威房权证字第 2015040517 号、威房权证字第 2015040544 号、威房权证字第 2015040551 号、威房权证字第 2015040573 号、威房权证字第 2015040527 号、威房权证字第 2015040530 号、威房权证字第 2015040523 号。担保期限为 2015 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 8 日，抵押物最高抵押额为 16,041,000.00 元。

6.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,173,907.27	9,767,503.40
1 至 2 年	567,811.05	1,853,719.51
2 至 3 年	240,158.06	26,891.20
3 年以上	44,725.27	47,717.00
合 计	14,026,601.65	11,695,831.11

6.15.2 账龄超过 1 年的应付账款前五名

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
重庆创本商贸有限公司	110,732.46	2-3 年	未结算
北京斯普瑞斯奥特莱斯商城有限公司	46,598.00	2-3 年	未结算
苏州展星机电设备有限公司	44,000.00	1-2 年	未结算
山东淄博全恒泵业科技有限公司	24,690.26	1-2 年	未结算
昆明驰奥商贸有限公司	22,337.12	1-2 年	未结算
合 计	248,357.84	—	—

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	110,216.76	629,080.28
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	110,216.76	629,080.28

6.16.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,666,441.17	59,598,563.23	55,073,220.98	15,191,783.42
二、离职后福利-设定提存计划	44,134.91	4,109,778.66	4,087,437.37	66,476.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,710,576.08	63,708,341.89	59,160,658.35	15,258,259.62

6.17.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,364,243.94	54,366,591.31	50,148,934.59	14,581,900.66
2、职工福利费		92,878.22	86,728.22	6,150.00
3、社会保险费	34,350.44	2,506,360.70	2,487,490.52	53,220.62
其中：医疗保险费	29,527.47	2,224,515.35	2,207,897.74	46,145.08
工伤保险费	2,070.72	209,463.66	208,682.88	2,851.50
生育保险费	2,752.25	72,381.69	70,909.90	4,224.04
其他				
4、住房公积金		1,924,443.70	1,924,443.70	
5、工会经费和职工教育经费	267,846.79	708,289.30	425,623.95	550,512.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,666,441.17	59,598,563.23	55,073,220.98	15,191,783.42

6.17.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,568.86	3,952,327.27	3,931,119.89	63,776.24
2、失业保险费	1,566.05	157,451.39	156,317.48	2,699.96
3、企业年金缴费				
合 计	44,134.91	4,109,778.66	4,087,437.37	66,476.20

6.18 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,870,411.38	3,787,268.64
企业所得税	1,850,041.51	2,469,190.35
个人所得税	91,171.15	61,037.82
城市维护建设税	197,293.33	302,498.54

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	86,112.34	130,931.95
地方教育费附加	57,408.24	87,287.97
土地使用税	42,546.82	40,532.46
房产税	31,403.95	21,606.61
印花税	18,282.90	33,092.82
水利建设基金	10,052.31	16,263.57
合 计	5,254,723.93	6,949,710.73

6.19 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,000.00	34,625.51
合 计	6,000.00	34,625.51

6.19.1 其他应付款

6.19.1.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
代垫款		34,625.51
保证金	6,000.00	
员工社保尾款		
社保启用金		
合 计	6,000.00	34,625.51

6.19.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

6.20 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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

6.21 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	758,797.93			758,797.93
其他资本公积	3,865.29	387,911.15		391,776.44
合 计	762,663.22	387,911.15		1,150,574.37

注：本公司本期资本公积变化为对参股企业广泰空港国际融资租赁有限公司因其他股东

增资导致的持股比例变化产生。

6.22 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,282,350.85	1,043,299.82		3,325,650.67
任意盈余公积	1,141,175.42	521,649.91		1,662,825.33
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	3,423,526.27	1,564,949.73		4,988,476.00

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，按净利润的 5%提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.23 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	15,283,468.33	8,134,790.59
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	15,283,468.33	8,134,790.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,106,290.69	8,195,661.70
减：提取法定盈余公积	1,043,299.82	697,989.31
提取任意盈余公积	521,649.91	348,994.65
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	5,382,540.00	
其他		
期末未分配利润	20,442,269.29	15,283,468.33

6.24 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	168,232,834.71	120,796,759.97	135,092,859.82	99,729,284.16
其他业务	386,986.91	308,277.20	181,099.37	85,550.00
合 计	168,619,821.62	121,105,037.17	135,273,959.19	99,814,834.16

注：报告期内主营业务收入较上期增加 24.53%，主营业务成本较上期增加 21.12%，主营业务毛利率由 26.18 升为 28.20%，基本保持稳定。

6.25 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	835,028.00	889,673.51
教育费附加	366,223.02	385,187.73
地方教育费附加	244,217.70	256,523.93
房产税	99,892.90	102,325.96
土地使用税	139,929.64	162,904.22
车船使用税	41,334.94	37,874.46
印花税	88,586.98	68,666.82
残疾人就业保证金	75,737.88	
水利建设基金	54,831.19	50,869.96
合 计	1,945,782.25	1,954,026.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,507,850.73	1,437,943.26
差旅费	408,849.91	351,973.81
业务招待费	1,442,305.73	1,179,522.86
汽车费	31,597.50	78,273.55
市内交通费	4,333.47	8,961.85
邮电费	19,971.18	13,573.20
运杂费	26,523.36	17,036.48
办公费	27,019.69	35,973.52
折旧费	79,648.79	135,729.68
车辆保险	7,213.53	39,154.04
投标费	350,080.58	167,422.19
租赁费	13,140.00	30,281.94
无偿服务	464,495.62	296,916.75
摊销费用	10,495.83	21,158.80
其他	111,550.02	3,200.00
合 计	4,505,075.94	3,817,121.93

注：报告期内销售费用较上期增加 18.02%，主要公司为拓展业务招待费、差旅费及投标费增加所致。

6.27 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,140,304.05	9,947,721.31
折旧费	934,884.05	657,788.53
办公费	184,107.07	151,177.75
业务招待费	1,853,669.90	1,179,317.00
差旅费	486,964.92	461,742.33
无形资产摊销	394,557.95	473,597.83
长期待摊摊销	609,197.96	479,547.68
低值易耗品摊销	13,705.37	55,087.17
汽车费	287,482.31	343,976.23
中介机构费用	169,811.32	194,669.35
邮电费	72,577.70	62,002.59
市内交通费	20,579.06	9,392.48
运输费/运杂费	15,248.64	8,217.95
保安费	126,114.29	103,934.06
水电费	76,211.95	19,071.24
租赁费	1,347,159.74	967,792.31
修理费	489,214.32	215,691.94
车辆保险	201,559.08	16,403.16
清洁费	8,353.04	44,203.45
安全费	65,154.01	48,496.32
保险费	26,351.06	37,269.78
咨询费	571,079.70	307,914.74
技术服务费	483,576.46	216,523.80
招聘费	77,546.36	14,327.26
残疾人就业保证金		30,600.00
其他	1,670,950.58	45,278.29
合 计	24,326,360.89	16,091,744.55

注：报告期内管理费用较上期增加 51.17 %，主要原因为员工待遇提高导致的薪酬增加、差旅费及招待费增加等。

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高分子复合材料在模拟仓壳体的制造工艺	1,599,662.54	
FMC14T 平台车油电双动力改造	259,881.50	
GOLDHOFER 牵引车超扭矩测试工具	75,546.80	
机场摆渡车移动盘维修拖盘	86,029.00	
液压油在线检测系统	21,464.00	
合计	2,042,583.84	

6.29 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,031,002.49	838,965.65
减：利息收入	53,346.97	20,372.45
减：汇兑净收益	650.07	2,758.08
汇兑净损失		
银行手续费	57,698.58	43,726.55
其他		
合 计	1,034,704.03	859,561.67

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	61,358.00	36,144.00
个税手续费返还		19,180.00
合 计	61,358.00	55,324.00

6.31 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	1,498,036.84	303,553.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-922,398.84
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	235,042.64	124,763.67
合 计	1,733,079.48	-494,081.44

6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-303,302.87	
其他应收款坏账损失		
其他流动资产减值损失		
合 计	-303,302.87	

6.33 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-323,957.98
存货跌价损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
其他		
合 计		-323,957.98

6.34 资产处置收益

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（损失）合计		85,943.03	
其中：固定资产处置利得（损失）		85,943.03	
无形资产处置利得（损失）			
合 计		85,943.03	

6.35 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			
与企业日常活动无关的政府补助	840.00	3,476.58	840.00
其他	4,997.56	46,714.88	4,997.56
其中：核销往来	3,896.80	46,714.88	3,896.80
合 计	5,837.56	50,191.46	5,837.56

注：其他主要为往来核销 3,896.80 元。

其中，计入当期非经常性损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
社会保险服务中心岗位补贴款			
增值税发票系统技术维护费减免税款	840.00	1,476.58	与收益相关
增值税减免			
专利专项资金资助		2,000.00	与收益相关
合 计	840.00	3,476.58	—

6.36 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
无形资产报废损失			

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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		10,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	13,765.34	5,032.66	-13,765.34
其他	33,583.38	6,636.57	-33,583.38
合 计	47,348.72	21,669.23	-47,348.72

注：其他包括核销往来损失 29,512.01 元、税收滞纳金 4,071.37 元。

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,695,058.42	3,564,124.00
递延所得税费用	-75,825.70	-81,134.63
合 计	2,619,232.72	3,482,989.37

6.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,109,900.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,777,475.24
子公司适用不同税率的影响	-358,626.38
调整以前期间所得税的影响	-62,381.59
非应税收入的影响	-680,415.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,165.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-382,984.47
所得税费用	2,619,232.72

6.38 现金流量表项目

6.38.1 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	3,027,966.90	1,527,939.15
2、往来款		5,733,787.47
3、个税手续费返还		19,180.00

项 目	本期发生额	上期发生额
4、银行存款利息	56,619.61	20,372.45
5、营业外收入	61,358.00	38,424.02
合 计	3,145,944.51	7,339,703.09

6.38.2 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、押金及履约保证金	3,719,276.97	393,554.04
2、往来款	1,073,832.09	6,456,464.17
3、银行手续费	55,821.58	43,726.55
4、管理费用	4,086,047.96	1,402,743.48
5、销售费用	1,392,896.10	1,411,771.27
6、营业外支出	11,071.37	15,636.57
合 计	10,338,946.07	9,723,896.08

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,490,668.23	8,605,430.76
加：资产减值准备	303,302.87	323,957.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,557,525.41	2,085,954.50
无形资产摊销	396,881.02	475,640.35
长期待摊费用摊销	790,921.77	683,218.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-85,943.03
固定资产报废损失	13,765.34	490.86
公允价值变动损失		
财务费用	1,031,002.49	838,965.65
投资损失	-1,733,079.48	-185,918.56
递延所得税资产减少		-81,134.63
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,096,176.32	-4,533,130.41
经营性应收项目的减少	-7,189,154.50	-7,084,814.86
经营性应付项目的增加	2,210,737.45	6,646,494.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,776,394.28	7,689,212.18
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	29,964,696.43	21,604,577.70
减：现金的期初余额	21,604,577.70	14,557,317.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,360,118.73	7,047,260.44

6.39.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

6.39.3 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

6.39.4 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	29,964,696.43	21,604,577.70
其中：库存现金	116,858.66	33,891.71
可随时用于支付的银行存款	29,847,837.77	21,570,685.99
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	29,964,696.43	21,604,577.70
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		

6.40 所有者权益变动表项目注释

无。

6.41 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	2,672,160.29	借款抵押（详见 6.14）
无形资产	3,782,334.41	
合 计	6,454,494.70	

注：所有权或使用权受限制的资产中，固定资产原值为 5,460,352.10 元，累计折旧为 2,788,191.81 元，账面价值 2,672,160.29 元；无形资产原值为 4,828,510.22 元，累计摊销为 1,046,175.81 元，账面价值 3,782,334.41 元。

6.42 外币货币性项目

6.42.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,504.93	6.9762	38,403.49
欧元	2,264.52	0.89578	2,028.51

6.43 其他

无。

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

无。

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

2019 年本公司新设全资子公司广大航空服务（宁波）有限公司。

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(%)		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		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		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	100.00		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	100.00		设立
广大（青岛）机场	青岛	青岛	居民服务、修理	60.00		设立

地面设备维修有限公司			和其他服务业			
广大航空服务（宁波）有限公司	宁波	宁波	居民服务、修理和其他服务业	100.00		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：1650104333120537H。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2019年12月31日，公司股东尚未对新疆广大鹏昱航空地面设备服务有限公司进行出资。

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%	304,875.98	200,000.00	1,248,068.32
广大（青岛）机场地面设备维修有限公司	40%	79,501.56		2,177,913.10

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆启正航空地面服务有限公司	4,222,827.91	87,920.73	4,310,748.64	1,190,577.85		1,190,577.85
广大（青岛）机场地面设备维修有限公司	6,738,842.84	335,871.58	7,074,714.42	1,828,685.58		1,828,685.58

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆启正航空地面服务有限公司	4,614,291.35	44,141.51	4,658,432.86	1,800,452.02		1,800,452.02
广大（青岛）机场地面设备维修有限公司	6,514,389.90	216,757.21	6,731,147.11	1,286,364.38		1,286,364.38

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆启正航空地面服务有限公司	6,981,927.30	805,946.57	805,946.57	163,325.21	7,389,479.89	778,393.80	778,393.80	724,771.06
广大（青岛）机场地面设备维修有限公司	5,337,290.68	198,753.89	198,753.89	388,101.01	2,080,512.29	246,028.84	246,028.84	199,550.53

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	3.77%		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。

8.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
	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
流动资产	211,716,290.89	257,396,057.31
非流动资产	81,146,677.30	76,784,675.18
资产合计	292,862,968.19	334,180,732.49
流动负债	15,326,637.13	54,162,136.75
非流动负债	84,442,418.51	106,508,525.09
负债合计	99,769,055.64	160,670,661.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	193,093,912.55	173,510,070.65
按持股比例计算的净资产份额	7,286,562.74	5,777,885.35
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		

项 目	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
	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
对联营企业权益投资的账面价值	7,286,562.74	5,777,885.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,124,034.88	24,700,777.95
净利润	15,254,407.04	9,115,727.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,254,407.04	9,115,727.67
本年度收到的来自联营企业的股利	377,270.60	343,743.00

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。

9.1.1 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。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等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。

单位：元

项 目	期末数	期初数
货币资金		
其中：美元	38,403.49	5,736.33
欧元	2,028.51	2,036.77

(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。

9.1.2 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

9.1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对

银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要资金补充来源。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司根据中国工商银行威海支行对本公司的最高额授信借款协议向中国工商银行威海支行借款 700.00 万元；期末从威海广大启正企业管理中心（有限合伙）借款余额 1,735.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额 29,964,696.43 元，流动性风险较小。

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

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

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 在合营企业或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中卓时代消防装备科技有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
天津广泰国际融资租赁有限公司	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
山东德欣电机有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海广大启正企业管理中心（有限合伙）	公司参股股东

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	8,314,405.10	8,604,671.40
	接受劳务		40,948.28
威海广泰科技开发有限公司	采购商品	94,199.57	12,022.34
威海广泰空港电源设备有限公司	采购商品	1,062,178.46	709,638.22
威海市广泰职业培训学校	采购劳务	4,466.02	4,466.02
广泰空港国际融资租赁有限公司	采购商品		352,350.00
北京中卓时代消防装备科技有限公司	采购商品	9,060.17	94,613.97
山东德欣电机有限公司	采购商品	3,336.28	14,000.00

② 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	3,719,626.07	2,566,636.82
	提供劳务	20,495,573.95	16,739,284.58
威海广泰空港电源设备有限公司	销售商品	118.58	62,384.49
威海广泰科技开发有限公司	销售商品		24,924.99
威海广泰特种车辆有限公司	销售商品	2,088.49	
	提供劳务	46,723.44	689.66
北京中卓时代消防装备科技有限公司	提供劳务	55,388.73	103,207.34
天津广泰国际融资租赁有限公司	提供劳务		121,551.72
山东德欣电机有限公司	提供劳务	1,932.30	4,458.64

③ 其他关联交易

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	收购资产	4,083,000.00	

11.5.2 关联租赁情况

无。

11.5.3 关联担保情况

无。

11.5.4 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	2019/10/26	2019/12/26	2019 年 9 月 26 日签署编号为 WH-GT 借字【19-002】借款合同，金额 10,000,000.00 元，年利率 5.5%，期限为 2019.10.26-2020.10.26。借款本金已于 2019 年 12 月 18 日提前偿还并支付利息，合同已终止。该笔借款共支付利息 105,416.66 元。
威海广大启正企业管理中心（有限合伙）	17,350,000.00	2019/6/24	2021/6/23	2019 年 6 月 18 日本公司与公司参股股东威海广大启正企业管理中心（有限合伙）签订免息借款合同，借款金额 1,735.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日。

11.5.5 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,985,353.82	2,612,870.42

11.5.6 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 2019 年 12 月 31 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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

16、母公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,473,106.72	20,926,482.06
1 至 2 年	1,221,784.15	1,549,565.68
2 至 3 年	718,854.00	767,632.00
3 至 4 年	726,120.00	599,045.00
4 至 5 年	599,045.00	
5 年以上		
小计	33,738,909.87	23,842,724.74
减：坏账准备	964,474.42	646,387.07
合计	32,774,435.45	23,196,337.67

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,738,909.87	100.00	964,474.42	2.86	32,774,435.45
其中：组合 1	32,757,045.60	97.09	964,474.42	2.94	31,792,571.18
组合 2	981,864.27	2.91			981,864.27
合 计	33,738,909.87	—	964,474.42	—	32,774,435.45

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,842,724.74	100.00	646,387.07	2.21	23,196,337.67
其中：组合 1	23,842,724.74	100.00	646,387.07	2.21	23,196,337.67
组合 2					
合 计	23,842,724.74	—	646,387.07	—	23,196,337.67

16.1.2.1 按单项计提坏账准备

无。

16.1.2.2 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	32,757,045.60	964,474.42	2.94
组合 2	981,864.27		
合计	33,738,909.87	964,474.42	2.94

注: 组合 1 为应收非关联方货款, 按账龄分析法计提坏账; 组合 2 为应收关联方货款, 不计提坏账。

16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	646,387.07	318,087.35			964,474.42
合计	646,387.07	318,087.35			964,474.42

16.1.4 本期实际核销的应收账款情况

本期核销无法收回的应收威海市公安消防支队款 22,512.00 元, 账龄 1-2 年。

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
黑龙江省机场管理集团有限公司	非关联方	3,884,363.32	11.51	
乌鲁木齐鑫鹏昱汽车维修服务有限公司	非关联方	2,963,526.00	8.78	873,626.90
客户④	非关联方	2,788,098.04	8.26	
烟台国际机场集团有限公司	非关联方	1,776,065.80	5.26	
客户③	非关联方	1,496,350.27	4.44	
合 计	--	12,908,403.43	38.25	873,626.90

注: 本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,908,403.43 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 38.25 %, 计提的坏账准备 873,626.90 元。

16.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

16.1.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

16.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,362,869.87	2,347,608.55

合 计	3,362,869.87	2,347,608.55
-----	--------------	--------------

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,294,558.87	1,327,049.55
1 至 2 年	50,650.00	1,017,661.00
2 至 3 年	1,017,661.00	
3 至 4 年		2,898.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,362,869.87	2,347,608.55
减：坏账准备		
合计	3,362,869.87	2,347,608.55

16.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,210,591.82	1,474,608.00
备用金	828,820.10	622,409.00
押金	51,000.00	51,000.00
个人社保及公积金	272,457.95	199,591.55
合计	3,362,869.87	2,347,608.55

16.2.1.3 坏账准备计提情况

无。

16.2.1.4 坏账准备的情况

无。

16.2.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

16.2.1.6 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(%)	坏账准备期末余额
上海国际机场股份有限公司	履约保证金	523,153.82	1 年以内	16.72	
		39,150.00	2-3 年		
客户②	履约保证金	418,838.70	2-3 年	12.46	
温州机场集团有限公司	履约保证金	247,828.00	2-3 年	7.37	
客户③	履约保证金	28,500.00	1 年以内	6.50	

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(%)	坏账准备期末余额
		50,350.00	1—2 年		
		139,650.00	2-3 年		
中国南航集团进出口贸易有限公司	履约保证金	140,000.00	1 年以内	4.16	
合 计	—	1,587,470.52	—	47.21	

16.2.1.7 涉及政府补助的其他应收款

无。

16.2.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

16.2.1.9 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			期初余额		
	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	14,200,000.00		14,200,000.00
对联营、合营企业投资	7,286,562.74		7,286,562.74	5,777,885.35		5,777,885.35
合 计	21,486,562.74		21,486,562.74	19,977,885.35		19,977,885.35

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	14,200,000.00			14,200,000.00		

16.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广泰空港国际融资租赁有限公司	5,777,885.35			1,498,036.84		
合 计	5,777,885.35			1,498,036.84		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广泰空港国际融资租赁有限公司	377,270.60		387,911.15	7,286,562.74	
合 计	377,270.60		387,911.15	7,286,562.74	

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	146,314,200.87	108,148,813.83	118,866,333.91	90,249,553.48
其他业务	45,527.43	650.87	48,016.39	22,600.00
合 计	146,359,728.30	108,149,464.70	118,914,350.30	90,272,153.48

16.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,027,000.00	680,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,498,036.84	303,553.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-922,398.84
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	203,043.29	124,237.64
合 计	2,728,080.13	185,392.53

17、补充资料

17.1 本期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	-13,765.34	固定资产处置或报废净收益
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	840.00	增值税发票系统技术维护费减免税款
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		
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		
债务重组损益		
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期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	-28,585.82	主要包括核销往来收益 3,896.80 元，核销往来损失 29,512.01 元，滞纳金 4,071.37 元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-41,511.16	
所得税影响额	-3,786.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-37,724.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	17.20	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.26	0.27	0.27

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

2020 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

董事会秘书办公室