



广大航服

NEEQ : 834860

山东广大航空地面服务股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

4月，成立烟台空港设备维修有限公司。

7月，成立威海广大空港设备维修有限公司。

10月，王春宁、姜华英分别荣获威海市第三届财务人员业务技能竞赛二等奖、三等奖；邓浩获得环翠区第十一届职工技能大赛电工第三名。

12月，成立大连事业部；宋少杰、房能荣获2021年“环翠技术标兵”荣誉称号。

致投资者的信

尊敬的各位股东，您们好：

2021年断断续续的疫情，给广大航服带来了较大的影响，但是，在各位股东的大力支持下，广大航服全体干部员工秉承“以客户价值为导向，走精品服务道路，提质、降本、增效”的经营理念，团结一心、顽强拼搏，克服各种不利因素，取得了自公司成立以来最好的经营业绩。2021年共计实现销售收入21,428.06万元，较去年同期增长了28.33%，实现净利润1679.91万元，较去年同期增长了91.05%。

2021年，以“以客户价值为导向”的理念进一步深化，公司先后获得50余项客户的表扬与表彰，并被江西省机场集团有限公司机务工程部授予“优秀服务商”荣誉称号，被顺丰航空公司授予“2021年年度优秀服务单位”荣誉称号；获赠南京禄口国际机场地面服务部、金鹿（北京）公务航空有限公司、南航新疆分公司后勤保障部等约40多个单位的锦旗、感谢信。公司干部员工，始终与客户一起，战斗在防疫最前沿，没有因公司的原因而影响一架次航班。其中南京事业部因工作突出，获得南京禄口国际机场“疫情无情人有情，防疫抗疫技胜优”锦旗一面。

2021年，也是公司加强内部管理的一年。2021年公司进行了NC流程梳理，提高了工作效率；进行了采购渠道优化，物流渠道整合，降低了生产成本，提高了经济效益；深化技术项目小组改革，提高了服务技能与水平。公司员工宋少杰、房能两位员工，被政府部门授予“环翠技术标兵”荣誉称号。

2021年，公司继续推进网络布局，优化事业部建设。2021年4月，与烟台机场成立烟台空港设备维修有限公司，2021年5月，注资入股南宁市金石汽车维修有限公司。2021年7月，成立威海广大空港设备维修有限公司。新成立大连事业部，对新疆事业部、大兴事业部进行了扩大、优化。

尊敬的各位股东，你们的支持，是我们广大航服做强、做大的坚实基础！不忘初心，砥砺前行，2021年已成为过去，2022年我们又开始出发，每次出发，都是一个新的开始，都是一个新的征程！我们坚信，我们的明天会更加美好！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	143

第一节 重要提示、目录和释义

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

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项：1、本年度报告中前五大客户中的第二名至第五名以“客户一”、“客户二”、“客户三”、“客户四”代替。2、本年度报告中的前五大供应商中的第二名至第五名以“供应商一”、“供应商二”、“供应商三”、“供应商四”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。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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厂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	2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日公司应收账款账面净额分别为29,244,639.00元、26,344,721.01元、35,516,777.57元，占各期末资产总额的比例分别为16.71%、17.25%、26.53%；占各期营业收入的比重分别为13.65%、15.78%、21.06%，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101.32%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:	本期重大风险未发生重大变化

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	指	华福证券
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	2021 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 GUANGDA 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

二、 联系方式

董事会秘书	李波
联系地址	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号
电话	0631-3953578
传真	0631-5295217
电子邮箱	gdkgcw@sina.com
公司网址	www.whguangda.cn
办公地址	威海市环翠区羊亭镇连海路 301-1 号
邮政编码	264204
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

股票交易场所	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）	制造业（C）-金属制品、机械和设备修理业（C43）-其他机械和设备修理业（C439）-其他机械和设备修理业（C4390）
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,854,500
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李文轩）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李文轩），无一致行动人

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	山东省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（报告期内）	华福证券	
主办券商办公地址	福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	华福证券	
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及连续签字年限	袁振湘	谭阳
	4 年	1 年
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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	214,280,636.92	166,973,181.33	28.33%
毛利率%	27.29%	27.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,521,171.47	8,529,453.73	93.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,347,043.65	7,973,379.75	105.02%
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）	18.73%	11.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.53%	10.53%	-
基本每股收益	0.37	0.19	93.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	175,017,161.39	152,706,899.37	14.61%
负债总计	89,225,249.08	69,372,208.17	28.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,908,349.31	79,965,273.39	3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.78	3.93%
资产负债率%（母公司）	48.91%	44.81%	-
资产负债率%（合并）	50.98%	45.43%	-
流动比率	1.68	1.72	-
利息保障倍数	24.37	32.38	-

(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	17,308,487.99	22,085,072.46	-21.63%
应收账款周转率	7.71	5.40	-
存货周转率	4.52	4.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.61%	14.07%	-
营业收入增长率%	28.33%	-0.98%	-
净利润增长率%	91.05%	-29.60%	-

(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) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	172,361.98
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	237,216.61
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、交易性金融负债取得的投资收益	-196,069.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,240.08
非经常性损益合计	227,749.55
所得税影响数	73,056.46
少数股东权益影响额（税后）	-19,434.73
非经常性损益净额	174,127.82

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年本公司合并范围内新增全资子公司威海广大空港设备维修有限公司,新增控股子公司烟台空港设备维修有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(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		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	50,320,211.54	28.75%	17,924,718.38	11.74%	180.73%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,244,639.00	16.71%	26,344,721.01	17.25%	11.01%
存货	37,763,575.89	21.58%	31,159,145.96	20.40%	21.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	8,133,979.13	4.65%	9,874,272.11	6.47%	-17.62%
固定资产	10,663,219.88	6.09%	13,583,704.76	8.90%	-21.50%
在建工程	178,113.20	0.10%	-	-	-
无形资产	3,807,890.25	2.18%	4,123,970.89	2.70%	-7.66%
商誉	3,973,006.88	2.27%	3,973,006.88	2.60%	0.00%
短期借款	26,428,055.80	15.10%	25,450,000.00	16.67%	3.84%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	277,832.20	0.16%	33,203,572.47	21.74%	-99.16%
应付职工薪酬	22,979,688.74	13.13%	18,553,129.08	12.15%	23.86%
未分配利润	28,584,751.42	16.33%	27,865,446.38	18.25%	2.58%

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上年期末增加 32,395,493.16 元，增幅 180.73%，主要原因为报告期末购买的理财产品余额较上年期末减少 33,203,572.47 元。
- 2、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产较上年期末减少 32,925,740.27 元，降幅 99.16%，主要原因为报告期末购买的理财产品余额较上年期末减少 33,203,572.47 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	214,280,636.92	-	166,973,181.33	-	28.33%
营业成本	155,799,768.81	72.71%	120,900,902.50	72.41%	28.87%
毛利率	27.29%	-	27.59%	-	-
销售费用	5,055,343.67	2.36%	4,089,896.23	2.45%	23.61%
管理费用	24,777,274.43	11.56%	27,684,530.29	16.58%	-10.50%
研发费用	1,148,898.52	0.54%	660,569.97	0.40%	73.93%
财务费用	1,019,658.70	0.48%	331,458.85	0.20%	207.63%
信用减值损失	-1,940,474.18	-0.91%	-1,739,221.58	-1.04%	-11.57%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	237,216.61	0.11%	283,121.03	0.17%	-16.21%
投资收益	1,174,535.22	0.55%	800,133.51	0.48%	46.79%
公允价值变动收益	-196,069.12	-0.09%	3,572.47	0.00%	-5,588.33%
资产处置收益	174,392.03	0.08%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	23,175,706.22	10.82%	10,555,983.13	6.32%	119.55%
营业外收入	20,369.49	0.01%	553,230.29	0.33%	-96.32%
营业外支出	8,159.46	0.00%	126,395.24	0.08%	-93.54%
净利润	16,799,128.26	7.84%	8,793,011.90	5.27%	91.05%

项目重大变动原因:

营业利润：报告期内营业利润较上年同期增加 12,205,098.07 元，增幅 119.55%，主要原因为报告期内受疫情恢复的原因，营业收入较上年同期增加 47,307,455.59 元，增幅 28.33%，营业成本同比例增加后，营业利润增加 12,205,098.07 元。

(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	214,122,602.46	166,686,507.11	28.46%
其他业务收入	158,034.46	286,674.22	-44.87%
主营业务成本	155,799,768.81	120,851,603.50	28.92%
其他业务成本	0.00	49,299.00	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
维修保养	197,107,986.34	146,133,830.48	25.86%	36.53%	36.31%	0.47%
配件销售	17,014,616.12	9,665,938.33	43.19%	-23.77%	-29.15%	11.09%
其他业务收入	158,034.46	0.00	100.00%	-44.87%	-100.00%	20.77%
合计	214,280,636.92	155,799,768.81	27.29%	28.33%	28.87%	-1.08%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

1、维修保养：报告期内维修保养收入较上年同期增长 36.53%，维修保养成本较上年同期增长 36.31%。主要原因为 2021 年度疫情影响有所缓解，机场及航空公司等客户经营状态好转，公司收入较上年同期有所增长，成本亦有所增长。

2、其他业务收入：报告期内其他业务收入较上年同期下降 44.87%，其他业务成本较上年同期下降 100.00%，为 0.00 元，主要原因为洗车业务在报告期内收入及成本都为 0.00 元，报告期内的其他业务收入主要为废品出售，所以没有其他业务成本。

(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	40,402,003.66	18.85%	是
2	客户一	10,725,224.54	5.01%	否
3	客户二	8,313,920.76	3.88%	否

4	客户三	8,220,414.06	3.84%	否
5	客户四	6,003,544.85	2.80%	否
合计		73,665,107.87	34.38%	-

(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	9,006,003.99	10.19%	是
2	供应商一	5,320,352.45	6.02%	否
3	供应商二	1,469,098.23	1.66%	否
4	供应商三	1,324,768.14	1.50%	否
5	供应商四	1,310,224.99	1.48%	否
合计		18,430,447.80	20.85%	-

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	17,308,487.99	22,085,072.46	-21.63%
投资活动产生的现金流量净额	37,385,594.12	-35,064,928.73	206.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,298,588.95	939,878.22	-2,472.50%

现金流量分析：

- 1、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 72,450,522.85 元，增长 206.62%，主要原因为公司收回投资收到的现金较上年同期增加 53,787,329.37 元和投资支付的现金较上年同期减少 14,654,038.49 元所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 23,238,467.17 元，下降 2,472.50%，主要原因为公司偿还债务支付的现金较上年同期增加 18,912,446.76 元和分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 14,586,522.97 元所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差异为 509,359.73 元，主要系固定资产折旧增加 2,892,524.91 元，无形资产摊销增加 316,080.64 元，存货增加 6,604,429.93 元，经营性应收项目增加 8,093,620.64 元，经营性应付项目增加 12,475,577.88 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

重庆启正航空地面服务有限公司	控股子公司	汽车维修	2,000,000.00	6,438,550.09	3,084,911.29	7,078,118.26	245,895.79
广大航空服务（北京）有限公司	控股子公司	机场地面特种设备及车辆的维修	0.00	3,196,048.42	1,040,150.46	9,420,000.00	781,792.62
广大航空服务（杭州）有限公司	控股子公司	机场地面特种设备及车辆的维修	0.00	1,278,367.55	514,057.06	3,657,810.15	320,886.45
广大	控股	机场	0.00	483,638.98	116,699.86	1,330,000.00	100,294.01

航空服务（宁波）有限公司	子公司	地面特种设备及车辆的维修					
南昌广大航空服务有限公司	控股子公司	机场地面特种设备及车辆的维修	0.00	795,347.59	321,429.93	2,309,310.70	288,223.97
昆明东辰航空地面服务有限公司	控股子公司	机场地面特种设备及车辆的维修	6,000,000.00	14,477,690.75	7,358,479.22	17,916,971.26	700,026.44
烟台空港	控股子公司	机场地面	3,000,000.00	3,453,918.61	3,366,527.50	2,917,347.99	366,527.50

设备维修有限公司	司	特种设备及车辆的维修					
威海广大空港设备维修有限公司	控股子公司	机场地面特种设备及车辆的维修	800,000.00	487,236.21	797,753.51	0.00	-2,246.49
广大航空服务(青岛)有限公司	控股子公司	机场地面特种设备及车辆的维修	5,000,000.00	6,505,693.68	5,736,139.73	5,165,798.47	775,599.81
广泰空港国际	参股公司	融资租赁业务	196,050,977.95	280,905,958.06	220,655,969.73	60,478,515.77	16,551,185.50

融资租赁有限公司							
南宁市金石汽车维修有限公司	参股公司	机场地面特种设备及车辆的维修	2,000,000.00	3,573,781.97	1,946,950.36	3,258,821.64	265,383.66

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广泰空港国际融资租赁有限公司	公司负责该公司部分租赁设备的维修保养事宜	战略投资
南宁市金石汽车维修有限公司	该公司与公司业务一致，为公司在广西地区的业务开拓点	战略投资

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

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 214,280,636.92 元，同比增长 28.33%，归属于挂牌公司股东的净利润 16,521,171.47 元，同比增长 93.70%。

报告期内，由于疫情影响有所缓解，公司整体业务较上年度有所增长，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；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；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）。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	10,702,055.09
2. 销售产品、商品，提供劳务	39,000,000.00	42,049,813.99
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	7,085,938.00	7,081,868.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、因公司战略发展需要，公司出售广泰航空装备有限公司 30.00%股权，出售价格为 2,800,000.00 元。该议案已通过第三届董事会第四次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过。本次出售是为了优化公司的产业布局，符合公司的战略发展需求，不存在重大风险，对公司未来的经营业绩和利润增长没有影响。
 - 2、因公司战略发展需要，公司出售火炬 2 街-7 号房地产一处，出售价格为 4,281,868.00 元。该议案已通过第三届董事会第四次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过。本次出售是为了优化公司的产业布局，符合公司的战略发展需求，不存在重大风险，对公司未来的经营业绩和利润增长没有影响。
- 上述事项属于公司正常的业务，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不良影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内无违规关联交易。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-033	出售资产	广泰空港国际融资租赁有限公司 3.33%股权	7,146,053.46 元	是	否
2021-034	出售资产	广泰航空装备有限公司 30.00%股权	2,804,070.00 元	是	否
2021-035	出售资产	威海市火炬 2 街-7 号房地产资产	4,281,868.00 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：

- 1、因公司发展需要，公司拟出售广泰空港国际融资租赁有限公司 3.33%股权，评估价格为 7,146,053.46 元，该笔出售已通过第三届董事会第四次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过，不构成重大资产重组，不存在重大风险，对公司未来的经营业绩和利润增长没有影响。该笔出售在报告期

内没有实施。

- 2、因公司发展需要，公司拟出售广泰航空装备有限公司 30.00%股权，评估价格为 2,804,070.00 元，实际成交价格为 2,800,000.00 元，该笔出售已通过第三届董事会第四次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过，不构成重大资产重组，不存在重大风险，对公司未来的经营业绩和利润增长没有影响。
 - 3、因公司发展需要，公司拟出售威海市火炬 2 街-7 号房地产，评估价格为 4,281,868.00 元，实际成交价格为 4,281,868.00 元，该笔出售已通过第三届董事会第四次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过，不构成重大资产重组，不存在重大风险，对公司未来的经营业绩和利润增长没有影响。
- 上述事项属于公司正常的业务，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不良影响。

(六) 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。）	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	其他（公司为 590 名职工缴纳住房公积金，6 名员工为退休返聘人员，1 名员工为钟点工，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	正在履行中

				金的兜底承诺)	问题被处罚, 将承担相应赔偿责任。)	
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。)	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因, 导致承诺无法履行或无法按期履行的, 承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外, 承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的, 承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外, 承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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 590 职工缴纳住房公积金, 6 名员工为退休返聘人员, 1 名员工为钟点工, 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，公司及相关承诺主体均遵守了以上所有承诺。

(七) 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	373,143.71	0.21%	银行贷款
威房权证字第2015040523号	固定资产	抵押	115,611.22	0.07%	银行贷款
威房权证字第2015040527号	固定资产	抵押	447,772.12	0.26%	银行贷款
威房权证字第2015040530号	固定资产	抵押	78,321.34	0.04%	银行贷款
威房权证字第2015040544号	固定资产	抵押	447,772.12	0.26%	银行贷款
威房权证字第2015040551号	固定资产	抵押	93,782.18	0.05%	银行贷款
威房权证字第2015040573号	固定资产	抵押	597,029.76	0.34%	银行贷款
威环国用(2015)第119号	无形资产	抵押	3,589,193.93	2.05%	银行贷款
总计	-	-	5,742,626.38	3.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该部分资产抵押情况属于正常的生产经营活动中的银行贷款抵押，对公司的正常运营无不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	16,441,125	36.65%	0	16,441,125	36.65%
	其中：控股股东、实际控制人	7,807,250	17.41%	0	7,807,250	17.41%
	董事、监事、高管	1,663,875	3.71%	0	1,663,875	3.71%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,413,375	63.35%	0	28,413,375	63.35%
	其中：控股股东、实际控制人	23,421,750	52.22%	0	23,421,750	52.22%
	董事、监事、高管	4,991,625	11.13%	0	4,991,625	11.13%
	核心员工					
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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	李文轩	31,229,000	0	31,229,000	69.62%	23,421,750	7,807,250	0	0
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%	0	5,100,000	0	0
3	李波	1,768,000	0	1,768,000	3.94%	1,326,000	442,000	0	0
4	张东亮	1,530,000	0	1,530,000	3.41%	1,147,500	382,500	0	0
5	刘晓军	1,428,000	0	1,428,000	3.18%	1,071,000	357,000	0	0
6	周芳	1,105,000	0	1,105,000	2.46%	828,750	276,250	0	0
7	翟堃雷	680,000	0	680,000	1.52%	0	680,000	0	0

8	刘兰	680,000	0	680,000	1.52%	0	680,000	0	0
9	刘雅娟	357,000	0	357,000	0.80%	267,750	89,250	0	0
10	刘恕忠	170,000	0	170,000	0.38%	127,500	42,500	0	0
11	王培格	170,000	0	170,000	0.38%	127,500	42,500	0	0
12	邓小漫	170,000	0	170,000	0.38%		170,000	0	0
合计		44,387,000	0	44,387,000	98.96%	28,317,750	16,069,250	0	0

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	抵押借款	工商银行威海分行	银行	6,500,000.00	2021年6月10日	2024年6月4日	4.15%
2	信用借款及票据贴现借款	招商银行股份有限公司威海分行	银行	20,000,000.00	2021年6月24日	2022年6月23日	4.57%
合计	-	-	-	26,500,000.00	-	-	-

- (1) 抵押借款：2021年6月10日本公司与工商银行威海分行签订2021（营业）字00132号《网贷通循环借款合同》，期限为2021年6月10日至2024年6月4日，贷款总额度为650万元，可循环使用，随借随还，单笔借款期限最短不少于7天，最长不超过1年，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30个基点（一个基点为0.01%），截至2021年12月31日，该笔合同下借款余额642.81万元。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2021年10月8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3,589,201.93元；建筑面积6,925.25 m²、账面价值2,153,432.45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2026年10月8日，抵押物最高抵押额为16,029,000.00元。
- (2) 信用借款及票据贴现借款：2021年6月24日本公司与招商银行股份有限公司威海分行签订编号为：535XY2021019186的《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》，授信期间为2021年6月24日至2022年6月23日，授信总额度为2000万元，本公司在授信期内办理授信业务的，在该期限内向招商银行股份有限公司提出额度使用及借款利率申请，并经审批同意后确定，截至2021年12月31日，该笔合同下信用借款1000万元，票据贴现借款1000万元。

九、 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
2021年7月15日	3.00	0	0
合计	3.00	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.20	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李文轩	董事长	男	否	1970年12月	2021年5月4日	2024年5月3日
李波	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1971年1月	2021年5月4日	2024年5月3日
刘恕忠	董事、副总经理	男	否	1974年6月	2021年5月4日	2024年5月3日
周芳	董事	女	否	1964年3月	2021年5月4日	2024年5月3日
刘雅娟	董事	女	否	1965年1月	2021年5月4日	2024年5月3日
张东亮	监事会主席	男	否	1965年11月	2021年5月4日	2024年5月3日
梁连青	监事、生产总监	男	否	1974年3月	2021年5月4日	2024年5月3日
郑福霞	职工监事、行政管理部经理	女	否	1978年12月	2021年5月4日	2024年5月3日
王培格	副总经理	男	否	1963年4月	2021年5月4日	2024年5月3日
刘晓军	副总经理	男	否	1969年2月	2021年5月4日	2024年5月3日
许涛	副总经理	男	否	1975年1月	2021年5月4日	2024年5月3日
马子玉	财务总监	男	否	1973年10月	2021年5月4日	2024年5月3日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况:

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	56	3	2	57
生产人员	487	80	60	507
销售人员	9	2	0	11
技术人员	12	0	1	11
财务人员	11	0	0	11
员工总计	575	85	63	597

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	66	53
专科	219	245
专科以下	289	298
员工总计	575	597

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行全员劳动合同制，员工薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序按照相关法律、法规的要求运行。根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于2020年5月20日召开2019年年度股东大会审议通过了《修订<公司章程>》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》部分条款，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-015）

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>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。</p>	

(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》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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（2022）002499 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	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁振湘	谭阳
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字(2022)002499 号

山东广大航空地面服务股份有限公司：

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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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审计意见。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

中国注册会计师：袁振湘（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谭阳

中国·北京

二〇二二年四月二十一日

财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	50,320,211.54	17,924,718.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	277,832.20	33,203,572.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	29,244,639.00	26,344,721.01
应收款项融资			
预付款项	6.4	3,255,428.49	1,931,182.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	8,749,518.46	4,880,061.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	37,763,575.89	31,159,145.96
合同资产	6.7	9,468,971.27	3,670,840.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	93,467.80	
流动资产合计		139,173,644.65	119,114,242.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	8,133,979.13	9,874,272.11
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	6.10	10,663,219.88	13,583,704.76
在建工程	6.11	178,113.20	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.12	7,218,400.78	

无形资产	6.13	3,807,890.25	4,123,970.89
开发支出			
商誉	6.14	3,973,006.88	3,973,006.88
长期待摊费用	6.15	933,203.10	1,488,999.38
递延所得税资产	6.16	935,703.52	548,702.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,843,516.74	33,592,656.38
资产总计		175,017,161.39	152,706,899.37
流动负债:			
短期借款	6.17	26,428,055.80	25,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.18	17,087,118.26	14,512,357.47
预收款项			
合同负债	6.19	3,407,229.52	3,293,782.90
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	6.20	22,979,688.74	18,553,129.08
应交税费	6.21	12,039,308.73	7,382,336.33
其他应付款	6.22	880,640.17	176,801.76
其中：应付利息			
应付股利			160,000.00
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	6.23	1,029.31	2,907.51
流动负债合计		82,823,070.53	69,371,315.05
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	6.24	6,402,178.55	
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	6.16		893.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,402,178.55	893.12
负债合计		89,225,249.08	69,372,208.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.25	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	6.26	1,028,828.82	1,150,574.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.27	8,440,269.07	6,094,752.64
一般风险准备			
未分配利润	6.28	28,584,751.42	27,865,446.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,908,349.31	79,965,273.39
少数股东权益		2,883,563.00	3,369,417.81
所有者权益（或股东权益）合计		85,791,912.31	83,334,691.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,017,161.39	152,706,899.37

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	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		34,515,860.48	2,443,522.75
交易性金融资产		155,300.70	33,203,572.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	24,610,087.84	22,910,031.38
应收款项融资			
预付款项		2,689,152.49	1,435,298.93
其他应收款	16.2	5,339,432.79	3,908,072.09
其中：应收利息			
应收股利			240,000.00
买入返售金融资产			
存货		33,007,828.69	26,711,156.68

合同资产		9,468,971.27	3,670,840.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		109,786,634.26	94,282,495.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.3	26,769,940.64	24,074,272.11
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		9,397,641.32	12,631,386.76
在建工程		178,113.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,138,892.63	
无形资产		3,807,890.25	4,123,970.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		916,432.06	1,484,232.03
递延所得税资产		902,445.89	474,887.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,111,355.99	42,788,748.79
资产总计		152,897,990.25	137,071,243.96
流动负债：			
短期借款		26,428,055.80	25,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,830,602.31	12,145,790.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,848,255.87	14,466,059.13
应交税费		10,901,183.08	6,082,558.19
其他应付款		863,087.23	1,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,407,123.33	3,273,517.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,015.50	273.00

流动负债合计		74,279,323.12	61,419,198.08
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		510,090.77	
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			893.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		510,090.77	893.12
负债合计		74,789,413.89	61,420,091.20
所有者权益（或股东权益）：			
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	1,150,574.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,440,269.07	6,094,752.64
一般风险准备			
未分配利润		23,663,232.92	23,551,325.75
所有者权益（或股东权益）合计		78,108,576.36	75,651,152.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		152,897,990.25	137,071,243.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		214,280,636.92	166,973,181.33
其中：营业收入	6.29	214,280,636.92	166,973,181.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,554,531.26	155,764,803.63

其中：营业成本	6.29	155,799,768.81	120,900,902.50
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	6.30	2,753,587.13	2,097,445.79
销售费用	6.31	5,055,343.67	4,089,896.23
管理费用	6.32	24,777,274.43	27,684,530.29
研发费用	6.33	1,148,898.52	660,569.97
财务费用	6.34	1,019,658.70	331,458.85
其中：利息费用		993,506.12	349,993.62
利息收入		39,274.20	81,597.92
加：其他收益	6.35	237,216.61	283,121.03
投资收益（损失以“-”号填列）	6.36	1,174,535.22	800,133.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		477,161.64	564,709.37
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）	6.37	-196,069.12	3,572.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-1,940,474.18	-1,739,221.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.39	174,392.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,175,706.22	10,555,983.13
加：营业外收入	6.40	20,369.49	553,230.29
减：营业外支出	6.41	8,159.46	126,395.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,187,916.25	10,982,818.18
减：所得税费用	6.42	6,388,787.99	2,189,806.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,799,128.26	8,793,011.90
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）		16,799,128.26	8,793,011.90
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）		277,956.79	263,558.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,521,171.47	8,529,453.73
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,799,128.26	8,793,011.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,521,171.47	8,529,453.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		277,956.79	263,558.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.19

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	2021 年	2020 年
一、营业收入	16.4	194,266,564.21	145,999,850.30
减：营业成本	16.4	142,588,359.59	109,415,036.45
税金及附加		2,032,119.27	1,679,039.72
销售费用		3,978,202.21	3,121,700.06
管理费用		24,031,694.73	23,944,481.56
研发费用		1,148,898.52	660,569.97
财务费用		857,030.32	384,913.10
其中：利息费用		821,990.34	349,993.62
利息收入		12,233.33	7,762.82
加：其他收益		223,201.65	155,517.47
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	3,822,406.64	3,080,122.50

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		477,161.64	564,709.37
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）		-110,213.40	3,572.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,591,160.13	-935,073.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		174,392.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,148,886.36	9,098,248.30
加：营业外收入		19,655.13	551,950.29
减：营业外支出		7,645.54	117,076.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,160,895.95	9,533,121.71
减：所得税费用		6,247,122.35	1,977,628.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,913,773.60	7,555,493.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,913,773.60	7,555,493.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,913,773.60	7,555,493.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		236,893,731.83	187,074,426.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.43	5,050,693.44	4,639,387.99
经营活动现金流入小计		241,944,425.27	191,713,814.75
购买商品、接受劳务支付的现金		88,413,857.24	78,225,035.99
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		89,310,981.21	63,343,589.21
支付的各项税费		25,037,012.38	16,652,438.20
支付其他与经营活动有关的现金	6.43	21,874,086.45	11,407,678.89
经营活动现金流出小计		224,635,937.28	169,628,742.29
经营活动产生的现金流量净额		17,308,487.99	22,085,072.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		171,477,290.77	117,689,961.40
取得投资收益收到的现金		2,861,109.90	502,462.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,289,868.00	55,313.66
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		178,628,268.67	118,247,737.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,716,713.04	1,132,666.53
投资支付的现金		137,525,961.51	152,180,000.00

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		141,242,674.55	153,312,666.53
投资活动产生的现金流量净额		37,385,594.12	-35,064,928.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	
取得借款收到的现金		24,890,502.56	16,100,000.00
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		26,360,502.56	16,100,000.00
偿还债务支付的现金		33,912,446.76	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,746,644.75	160,121.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		409,595.64	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,659,091.51	15,160,121.78
筹资活动产生的现金流量净额		-22,298,588.95	939,878.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,395,493.16	-12,039,978.05
加：期初现金及现金等价物余额		17,924,718.38	29,964,696.43
六、期末现金及现金等价物余额		50,320,211.54	17,924,718.38

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	2021年	2020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		215,873,043.60	178,582,465.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,665,819.03	7,600,886.90
经营活动现金流入小计		222,538,862.63	186,183,351.98
购买商品、接受劳务支付的现金		100,863,317.32	98,414,980.20
支付给职工以及为职工支付的现金		65,368,532.31	44,765,458.08
支付的各项税费		19,350,298.51	12,470,125.45
支付其他与经营活动有关的现金		20,107,779.82	11,540,503.49
经营活动现金流出小计		205,689,927.96	167,191,067.22
经营活动产生的现金流量净额		16,848,934.67	18,992,284.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,907,290.77	113,019,767.71

取得投资收益收到的现金		5,748,981.32	2,572,645.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,289,868.00	50,000.00
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		162,946,140.09	115,642,413.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,077,782.21	912,283.68
投资支付的现金		118,955,961.51	148,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,330,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,363,743.72	149,452,283.68
投资活动产生的现金流量净额		38,582,396.37	-33,809,870.55
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		24,890,502.56	16,100,000.00
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		24,890,502.56	16,100,000.00
偿还债务支付的现金		33,912,446.76	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,337,049.11	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,249,495.87	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,358,993.31	1,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,072,337.73	-13,717,585.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,443,522.75	16,161,108.54
六、期末现金及现金等价物余额		34,515,860.48	2,443,522.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				1,150,574.37				6,094,752.64		27,865,446.38	3,369,417.81	83,334,691.20
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				1,150,574.37				6,094,752.64		27,865,446.38	3,369,417.81	83,334,691.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-121,745.55				2,345,516.43		719,305.04	-485,854.81	2,457,221.11
（一）综合收益总额											16,521,171.47	277,956.79	16,799,128.26
（二）所有者投入和减少资本					-121,745.55							-514,215.96	-635,961.51
1. 股东投入的普通股												-530,000.00	-530,000.00
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				-121,745.55							15,784.04	-105,961.51
(三) 利润分配							2,345,516.43		-	-249,595.64		-
1. 提取盈余公积							2,345,516.43		-2,345,516.43			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-249,595.64		-
4. 其他									13,456,350.00			13,705,945.64
(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				1,028,828.82				8,440,269.07		28,584,751.42	2,883,563.00	85,791,912.31
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	---------------

项目	2020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				1,150,574.37				4,988,476.00		20,442,269.29	3,425,981.42	74,861,801.08
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				1,150,574.37				4,988,476.00		20,442,269.29	3,425,981.42	74,861,801.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,106,276.64		7,423,177.09	-56,563.61		8,472,890.12
（一）综合收益总额										8,529,453.73	263,558.17		8,793,011.90
（二）所有者投入和减少资本													
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													
(三) 利润分配								1,106,276.64	-1,106,276.64	-320,121.78	-320,121.78		
1. 提取盈余公积								1,106,276.64	-1,106,276.64				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-320,121.78	-320,121.78		
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			6,094,752.64	27,865,446.38	3,369,417.81	83,334,691.20		

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	2021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				1,150,574.37				6,094,752.64		23,551,325.75	75,651,152.76
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				1,150,574.37				6,094,752.64		23,551,325.75	75,651,152.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,345,516.43		111,907.17	2,457,423.60
(一) 综合收益总额											15,913,773.60	15,913,773.60
(二) 所有者投入和减少资本												
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												

(三) 利润分配									2,345,516.43		-	-
1. 提取盈余公积									2,345,516.43		-2,345,516.43	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-
4. 其他											13,456,350.00	13,456,350.00
(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				8,440,269.07		23,663,232.92	78,108,576.36

项目	2020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				1,150,574.37				4,988,476.00		17,102,109.09	68,095,659.46
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				1,150,574.37				4,988,476.00		17,102,109.09	68,095,659.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,106,276.64			6,449,216.66	7,555,493.30
(一) 综合收益总额											7,555,493.30	7,555,493.30
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配								1,106,276.64			-1,106,276.64	
1. 提取盈余公积								1,106,276.64			-1,106,276.64	
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、本年期末余额	44,854,500.00				1,150,574.37				6,094,752.64		23,551,325.75	75,651,152.76

二、 财务报表附注

山东广大航空地面服务股份有限公司 2021 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，本公司位于新三板基础层，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 2022 年 4 月 21 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 2021 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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“4.26 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 4.30。

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”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
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“4.22 长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.17 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“4.22 长期资产减

值”。

4.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.19 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。

4.20 无形资产

4.20.1 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

4.20.2 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。

4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.21 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。

4.22 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。

4.23 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。

4.24 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。

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.25 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.26 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计

未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.26.1 商品销售收入

本公司配件销售业务，根据合同约定，于客户收到配件并验收合格时确认收入的实现。销售配件附带安装的，根据合同约定，于配件安装完成并经客户验收合格时确认收入的实现。

4.26.2 提供劳务收入

本公司维修保养服务业务，根据合同约定，于维修保养服务结束并经客户验

收合格时确认收入的实现。

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，将该合同全部作为提供劳务处理。

4.27 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。

4.28 递延所得税资产/递延所得税负债

4.28.1 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。

4.28.2 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。

4.28.3 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。

4.28.4 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。

4.29 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

2、融资租赁的会计处理方法

不适用。

3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。于资产负债表日，本公司评估使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本

公司按照固定的周期性利率（即折现率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

经营租赁的租出资产在租赁期内按直线法确认为租金收入。

4.30 其他重要的会计政策和会计估计

4.30.1 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。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
（1）新增“使用权资产”、“租赁负债”两个项目	公司管理层内部审批	使用权资产：增加 7,218,400.78 长期待摊费用：减少 637,663.88 租赁负债：增加 6,402,178.55

4.31.2 会计估计变更

本公司 2021 年度无需要披露的重大会计估计变更事项。

4.31.3 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

2018 年，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，按照新租赁准则的过渡条款，本公司未重述 2020 年度的比较数字，因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在 2021 年 1 月 1 日期初资产负债表内确认。

在首次执行新租赁准则的过程中，本公司使用了该准则允许采用的下列实务简易处理方法：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；首次执行日之前发生租赁变更的，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债 1,122,812.56 元、使用权资产 1,792,481.81 元；母公司口径确认租赁负债 588,748.90 元、使用权资产 1,258,418.15 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的的影响分析：

4.31.3.1 合并财务报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种（人民币）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,924,718.38	17,924,718.38	
交易性金融资产	33,203,572.47	33,203,572.47	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,344,721.01	26,344,721.01	
应收款项融资			
预付款项	1,931,182.47	1,931,182.47	
其他应收款	4,880,061.83	4,880,061.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,159,145.96	31,159,145.96	
合同资产	3,670,840.87	3,670,840.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	119,114,242.99	119,114,242.99	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	9,874,272.11	9,874,272.11	
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	13,583,704.76	13,583,704.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,792,481.81	1,792,481.81
无形资产	4,123,970.89	4,123,970.89	
开发支出			
商誉	3,973,006.88	3,973,006.88	
长期待摊费用	1,488,999.38	819,330.13	-669,669.25
递延所得税资产	548,702.36	548,702.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	33,592,656.38	34,715,468.94	1,122,812.56
资产总计	152,706,899.37	153,829,711.93	1,122,812.56
流动负债：			
短期借款	25,450,000.00	25,450,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,512,357.47	14,512,357.47	
预收款项			
合同负债	3,293,782.90	3,293,782.90	
应付职工薪酬	18,553,129.08	18,553,129.08	
应交税费	7,382,336.33	7,382,336.33	
其他应付款	176,801.76	176,801.76	
其中：应付利息			
应付股利	160,000.00	160,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,907.51	2,907.51	
流动负债合计	69,371,315.05	69,371,315.05	
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		1,122,812.56	1,122,812.56
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	893.12	893.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	893.12	1,123,705.68	1,122,812.56
负债合计	69,372,208.17	70,495,020.73	1,122,812.56
股东权益：			
实收资本	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	1,150,574.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,094,752.64	6,094,752.64	
未分配利润	27,865,446.38	27,865,446.38	
归属于母公司股东权益合计	79,965,273.39	79,965,273.39	
少数股东权益	3,369,417.81	3,369,417.81	
股东权益合计	83,334,691.20	83,334,691.20	
负债和股东权益总计	152,706,899.37	153,829,711.93	1,122,812.56

各项目调整情况说明：

——本公司承租的房屋及建筑物资产，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产1,122,812.56元，租赁负债1,122,812.56元。

——本公司承租交通运输工具资产，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产669,669.25元，长期待摊费用减少669,669.25元。

4.31.3.2 公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位：元 币种（人民币）

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,443,522.75	2,443,522.75	
交易性金融资产	33,203,572.47	33,203,572.47	
衍生金融资产			
应收票据			

山东广大航空地面服务股份有限公司
2022-006

应收账款	22,910,031.38	22,910,031.38	
应收款项融资			
预付款项	1,435,298.93	1,435,298.93	
其他应收款	3,908,072.09	3,908,072.09	
其中：应收利息			
应收股利	240,000.00	240,000.00	
存货	26,711,156.68	26,711,156.68	
合同资产	3,670,840.87	3,670,840.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	94,282,495.17	94,282,495.17	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	24,074,272.11	24,074,272.11	
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	12,631,386.76	12,631,386.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,258,418.15	1,258,418.15
无形资产	4,123,970.89	4,123,970.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,484,232.03	814,562.78	-669,669.25
递延所得税资产	474,887.00	474,887.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	42,788,748.79	43,377,497.69	588,748.90
资产总计	137,071,243.96	137,659,992.86	588,748.90
流动负债：			
短期借款	25,450,000.00	25,450,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,145,790.35	12,145,790.35	
预收款项			
合同负债	3,273,517.41	3,273,517.41	
应付职工薪酬	14,466,059.13	14,466,059.13	
应交税费	6,082,558.19	6,082,558.19	
其他应付款	1,000.00	1,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	273.00	273.00	
流动负债合计	61,419,198.08	61,419,198.08	
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		588,748.90	588,748.90
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	893.12	893.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	893.12	589,642.02	588,748.90
负债合计	61,420,091.20	62,008,840.10	588,748.90
股东权益：			
实收资本	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	1,150,574.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,094,752.64	6,094,752.64	
未分配利润	23,551,325.75	23,551,325.75	
股东权益合计	75,651,152.76	75,651,152.76	
负债和股东权益总计	137,071,243.96	137,659,992.86	588,748.90

4.31.3.3 对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	7,218,400.78	1,138,892.63		
长期待摊费用	933,203.10	916,432.06	1,570,866.98	1,554,095.94
租赁负债	6,402,178.55	510,090.77		

4.31.4 前期会计差错更正

无。

4.32 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13%、6%、3%、1%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%、5%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%、2.5%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	2.5%
昆明东辰航空地面服务有限公司	2.5%
广大航空服务（北京）有限公司	2.5%
广大航空服务（杭州）有限公司	2.5%
广大航空服务(青岛)有限公司	2.5%
广大航空服务（宁波）有限公司	2.5%
南昌广大航空服务有限公司	2.5%
威海广大空港设备维修有限公司	2.5%
烟台空港设备维修有限公司	2.5%

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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 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、昆明东辰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、广大航空服务(青岛)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、威海广大空港设备维修有限公司及烟台空港设备维修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，并在此基础上再减半征收企业所得税，本年度适用所得税税率为 2.5%。

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2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	49,185.71	97,674.94
银行存款	50,271,025.83	17,827,043.44
其他货币资金		
合 计	50,320,211.54	17,924,718.38
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	277,832.20	33,203,572.47
其中：债务工具投资		
权益工具投资	277,832.20	
衍生金融资产		
其他		33,203,572.47
合 计	277,832.20	33,203,572.47

注：本期末的权益工具为海航集团及其关联方破产重整，根据重整方案部分债务以海南航空股票（代码：600211）抵债形成。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	29,630,097.30	23,932,623.59
1至2年	967,177.88	1,883,111.16
2至3年	875,752.00	1,219,986.26
3至4年	403,223.00	687,531.00
4至5年	687,394.00	726,120.00
5年以上	1,325,165.00	599,045.00
小计	33,888,809.18	29,048,417.01
减：坏账准备	4,644,170.18	2,703,696.00
合计	29,244,639.00	26,344,721.01

6.3.2 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	3,432,226.00	10.13	2,574,169.50	75.00	858,056.50
按组合计提坏账准备	30,456,583.18	89.87	2,070,000.68	6.80	28,386,582.50
其中：组合 1	30,456,583.18	89.87	2,070,000.68	6.80	28,386,582.50
组合 2					
合 计	33,888,809.18	—	4,644,170.18	—	29,244,639.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,952,666.25	6.72	976,333.13	50.00	976,333.12
按组合计提坏账准备	27,095,750.76	93.28	1,727,362.87	6.38	25,368,387.89
其中：组合 1	27,095,750.76	93.28	1,727,362.87	6.39	25,368,387.89
组合 2					
合 计	29,048,417.01	—	2,703,696.00	—	26,344,721.01

6.3.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
云南祥鹏航空有限责任公司	771,297.00	578,472.75	75.00
海航航空技术有限公司	711,248.33	533,436.25	75.00
海航集团有限公司	554,506.26	415,879.70	75.00
中国新华航空集团有限公司	495,744.50	371,808.38	75.00
海航航空地面服务有限公司北京分公司	466,061.10	349,545.83	75.00
海航航空地面服务有限公司新疆分公司	278,090.00	208,567.50	75.00
金鹿(北京)公务航空有限公司	55,739.50	41,804.63	75.00
金鹏航空股份有限公司	24,557.90	18,418.43	75.00
海口美兰国际机场有限责任公司	21,245.21	15,933.91	75.00
海航航空技术有限公司北京分公司	16,215.00	12,161.25	75.00
长安航空有限责任公司	13,464.20	10,098.15	75.00
山西航空有限责任公司	11,170.00	8,377.50	75.00
海航航空技术(福州)有限责任公司	10,442.00	7,831.50	75.00
乌鲁木齐航空有限责任公司	2,445.00	1,833.75	75.00

合计	3,432,226.00	2,574,169.53	—
----	--------------	--------------	---

6.3.2.2 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	30,456,583.18	2,070,000.68	6.80
组合 2			
合计	30,456,583.18	2,070,000.68	

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, 预期回收风险较低。

6.3.3 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	1,727,362.87	342,637.81			2,070,000.68
组合 2					
合计	1,727,362.87	342,637.81			2,070,000.68

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

本期核销无法收回的应收款 6,124.00 元。

6.3.5 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
青岛国际机场集团有限公司	非关联方	3,084,656.16	9.10	
乌鲁木齐鑫鹏昱汽车维修服务有限公司	非关联方	2,966,594.00	8.75	2,006,127.50
顺丰航空有限公司	非关联方	2,342,663.70	6.91	
北京首都国际机场股份有限公司	非关联方	2,159,720.32	6.37	
上海国际机场地面服务有限公司	非关联方	1,996,185.48	5.89	
合 计	--	12,549,819.66	37.02	2,006,127.50

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 12,549,819.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 37.03%, 计提的坏账 2,006,127.50 元。

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,255,428.49	100.00	1,904,911.26	98.64
1至2年			13,668.07	0.71
2至3年			12,603.14	0.65
3年以上				
合计	3,255,428.49	—	1,931,182.47	—

6.4.2 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(%)
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	543,329.83	16.69
济南易才人力资源顾问有限公司	非关联方	196,705.40	6.04
邦纳电子(苏州)有限公司	非关联方	189,547.28	5.82
升旭摩菲国际贸易(上海)有限公司	非关联方	179,761.33	5.52
上海焕新报关有限公司	非关联方	161,292.42	4.95
合计	—	1,270,636.26	39.03

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 1,270,636.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 39.03 %。

6.5 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	8,749,518.46	4,880,061.83
合计	8,749,518.46	4,880,061.83

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,164,032.31	3,144,799.76
1至2年	1,742,019.60	1,023,680.97
2至3年	678,714.55	377,431.10
3至4年	50,350.00	327,150.00
4至5年	107,402.00	7,000.00
5年以上	7,000.00	
小计	8,749,518.46	4,880,061.83

减：坏账准备		
合计	8,749,518.46	4,880,061.83

6.5.1.2 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	7,297,422.00	3,626,290.42
备用金	735,574.38	726,913.80
押金	190,470.78	98,150.25
个人社保及公积金	526,051.30	428,707.36
合计	8,749,518.46	4,880,061.83

6.5.1.3 坏账准备计提情况

无。

6.5.1.4 坏账准备的情况

无。

6.5.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6.5.1.6 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	1,860,872.88	1年以内	21.27	
		143,246.00	1-2年	1.64	
		43,318.48	2-3年	0.50	
东部机场集团有限公司	履约保证金	650,937.60	1-2年	7.44	
杭州萧山国际机场有限公司	履约保证金	411,800.00	1年以内	4.71	
		79,248.00	1-2年	0.91	
		50,350.00	3-4年	0.58	
		70,402.00	4-5年	0.80	
上海国际机场股份有限公司	履约保证金	523,153.82	2-3年	5.98	
青岛国际机场集团有限公司	履约保证金	387,326.20	1年以内	4.43	
合计	—	4,220,654.98	—	48.26	—

6.5.1.7 涉及政府补助的其他应收款

无。

6.5.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6.5.1.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,314,692.08		20,314,692.08
合同履约成本	17,448,883.81		17,448,883.81
合 计	37,763,575.89		37,763,575.89

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,390,300.46		17,390,300.46
合同履约成本	13,768,845.50		13,768,845.50
低值易耗品			
合 计	31,159,145.96		31,159,145.96

6.6.2 存货跌价准备

无。

6.6.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

6.7 合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
维修保养业务产生的合同资产	9,468,971.27		9,468,971.27
合 计	9,468,971.27		9,468,971.27

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
维修保养业务产生的合同资产	3,670,840.87		3,670,840.87
合 计	3,670,840.87		3,670,840.87

6.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	90,958.28	
多缴所得税	2,509.52	
合 计	93,467.80	

6.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
一、联营企业							
广泰空港国际融资租赁有限公司	7,470,535.79			498,381.50			
广泰航空装备有限公司	2,403,736.32		2,403,736.32				
南宁市金石汽车维修有限公司		800,000.00		-21,219.86			
合 计	9,874,272.11	800,000.00	2,403,736.32	477,161.64			

(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					
广泰空港国际融资租赁有限公司	613,718.30			7,355,198.99	
广泰航空装备有限公司					
南宁市金石汽车维修有限公司				778,780.14	
合 计	613,718.30			8,133,979.13	

6.10 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,663,219.88	13,583,704.76
固定资产清理		
合 计	10,663,219.88	13,583,704.76

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器通用设备	运输工具
一、账面原值：			
1. 期初余额	11,992,089.22	2,276,695.78	12,674,292.02

项目	房屋及建筑物	机器通用设备	运输工具
2. 本期增加金额		954,001.90	2,184,609.67
(1) 购置		954,001.90	2,184,609.67
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	4,200,698.05		160,000.00
(1) 处置或报废	4,200,698.05		160,000.00
4. 期末余额	7,791,391.17	3,230,697.68	14,698,901.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,666,181.89	1,112,364.55	8,383,117.65
2. 本期增加金额	567,889.92	225,665.61	1,649,571.89
(1) 计提	567,889.92	225,665.61	1,649,571.89
(2) 吸收合并增加			
3. 本期减少金额	448,911.72		152,000.00
(1) 处置或报废	448,911.72		152,000.00
4. 期末余额	4,785,160.09	1,338,030.16	9,880,689.54
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			
1. 期末账面价值	3,006,231.08	1,892,667.52	4,818,212.15
2. 期初账面价值	7,325,907.33	1,164,331.23	4,291,174.37

(续)

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	2,329,337.99	234,310.04	29,506,725.05
2. 本期增加金额	514,439.94	80,804.91	3,733,856.42
(1) 购置	506,901.48	88,343.37	3,733,856.42

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	7,538.46	-7,538.46	
3.本期减少金额	40,600.87		4,401,298.92
(1) 处置或报废	40,600.87		4,401,298.92
4.期末余额	2,803,177.06	315,114.95	28,839,282.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,657,169.91	104,186.29	15,923,020.29
2.本期增加金额	385,701.71	63,695.78	2,892,524.91
(1) 计提	385,701.71	63,695.78	2,892,524.91
(2) 吸收合并增加			
3.本期减少金额	38,570.81		639,482.53
(1) 处置或报废	38,570.81		639,482.53
4. 期末余额	2,004,300.81	167,882.07	18,176,062.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	798,876.25	147,232.88	10,663,219.88
2. 期初账面价值	672,168.08	130,123.75	13,583,704.76

6.10.1.1 暂时闲置的固定资产情况

无。

6.10.1.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

6.10.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6.10.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6.10.2 固定资产清理

无。

6.11 在建工程

6.11.1 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	178,113.20		178,113.20			
工程物资						
合计	178,113.20		178,113.20			

6.11.2 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
广大产品云对接开发	222,641.51		178,113.20			178,113.20
合计	222,641.51		178,113.20			178,113.20

(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
广大产品云对接开发	80.00	80.00				自筹
合计	80.00	80.00				

6.12 使用权资产

项目	车辆	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：			
1. 2020. 12. 31 余额			
会计政策变更的影响	669,669.25	1,122,812.56	1,792,481.81
2. 2021. 1. 1 余额	669,669.25	1,122,812.56	1,792,481.81
3. 本期增加金额	209,500.00	7,404,845.69	7,614,345.69
4. 本期减少金额			
5. 2021. 12. 31 余额	879,169.25	8,527,658.25	9,406,827.50
二、累计折旧			
1. 2021. 1. 1 余额			
2. 本期计提金额	241,505.37	1,946,921.35	2,188,426.72
3. 本期减少金额			
4. 2021. 12. 31 余额	241,505.37	1,946,921.35	2,188,426.72
三、账面价值			
1. 2021. 12. 31 账面价值	637,663.88	6,580,736.90	7,218,400.78
2. 2021. 1. 1 账面价值	669,669.25	1,122,812.56	1,792,481.81

6.13 无形资产

6.13.1 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	1,957,571.25		6,786,081.47
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,828,510.22	1,957,571.25		6,786,081.47
二、累计摊销				
1、期初余额	1,142,746.05	1,519,364.53		2,662,110.58
2、本期增加金额	96,570.24	219,510.40		316,080.64
(1) 计提	96,570.24	219,510.40		316,080.64
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,239,316.29	1,738,874.93		2,978,191.22
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件	其它	合 计
(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	3,589,193.93	218,696.32		3,807,890.25
2、期初账面价值	3,685,764.17	438,206.72		4,123,970.89

6.13.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.14 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 2021 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。

6.15 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
房屋修缮及装修	805,980.56	742,490.24	617,787.70		930,683.10
房屋短租		10,080.00	7,560.00		2,520.00
车辆短租					
污水并网改造	13,349.57		13,349.57		
合 计	819,330.13	752,570.24	638,697.27		933,203.10

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 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
信用减值准备	4,644,170.18	901,513.58	2,703,696.00	548,702.36
可抵扣亏损	2,246.49	56.16		
交易性金融资产浮亏	196,069.12	29,699.74		
租赁纳税差异	97,603.06	4,434.04		
合 计	4,940,088.85	935,703.52	2,703,696.00	548,702.36

6.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			3,572.47	893.12
合 计			3,572.47	893.12

6.16.3 未确认递延所得税资产明细

无。

6.16.4 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。

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	6,428,055.80	3,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	17,450,000.00
票据贴现借款	10,000,000.00	
合 计	26,428,055.80	25,450,000.00

注：（1）抵押借款：2021年6月10日本公司与工商银行威海分行签订2021（营业）字00132号《网贷通循环借款合同》，期限为2021年6月10日至2024年6月4日，贷款总额度为650万元，可循环使用，随借随还，单笔借款期限最短不少于7天，最长不超过1年，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30个基点（一个基点为0.01%），截至2021年12月31日，该笔合同下借款余额642.81万元。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2021年10月8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 3,589,201.93 元；建筑面积 6,925.25 m²，账面价值 2,153,432.45 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 2026 年 10 月 8 日，抵押物最高抵押额为 16,029,000.00 元。

（2）信用借款及票据贴现借款：2021 年 6 月 24 日本公司与招商银行股份有限公司威海分行签订编号为：535XY2021019186 的《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》，授信期间为 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 23 日，授信总额度为 2000 万元，本公司在授信期内办理授信业务的，在该期限内向招商银行股份有限公司提出额度使用及借款利率申请，并经审批同意后确定，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔合同下信用借款 1000 万元，票据贴现借款 1000 万元。

6.17.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,257,466.69	11,351,083.94
1 至 2 年	429,604.63	1,406,334.32
2 至 3 年	93,564.09	1,249,985.49
3 年以上	306,482.85	504,953.72
合 计	17,087,118.26	14,512,357.47

6.18.2 账龄超过 1 年的应付账款前五名

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京润沃达科技集团有限公司	136,200.31	未结算
中自环保科技股份有限公司	63,400.00	未结算
昆明维网动力科技有限公司	58,384.00	未结算
上海骏迈贸易发展有限公司	39,171.67	未结算
海南航空股份有限公司	30,088.50	未结算
合 计	327,244.48	—

6.19 合同负债

6.19.1 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
维修保养合同负债	3,407,229.52	3,293,782.90

合 计	3,407,229.52	3,293,782.90
-----	--------------	--------------

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 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	18,553,129.08	87,878,457.99	83,560,823.97	22,870,763.10
二、离职后福利-设定提存计划		5,859,082.88	5,750,157.24	108,925.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	18,553,129.08	93,737,540.87	89,310,981.21	22,979,688.74

6.20.2 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	18,428,178.53	80,174,660.47	75,855,194.89	22,747,644.11
2、职工福利费	5,700.00	495,351.76	485,051.76	16,000.00
3、社会保险费	49,951.92	3,509,664.87	3,488,654.25	70,962.54
其中：医疗保险费	47,888.40	3,163,485.57	3,144,744.22	66,629.75
工伤保险费		325,524.53	321,191.74	4,332.79
生育保险费	2,063.52	17,427.21	19,490.73	
其他		3,227.56	3,227.56	
4、住房公积金	4,264.00	3,054,270.00	3,053,286.00	5,248.00
5、工会经费和职工教育经费	65,034.63	644,510.89	678,637.07	30,908.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	18,553,129.08	87,878,457.99	83,560,823.97	22,870,763.10

6.20.3 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		5,633,637.39	5,528,110.55	105,526.84
2、失业保险费		225,445.49	222,046.69	3,398.80
3、企业年金缴费				
合 计		5,859,082.88	5,750,157.24	108,925.64

6.21 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,957,411.25	5,434,388.83
企业所得税	5,008,405.85	1,287,950.54
个人所得税	253,908.93	168,046.76
城市维护建设税	418,157.06	218,757.72

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	180,226.16	94,965.22
地方教育费附加	120,150.77	63,310.14
土地使用税	42,546.82	42,546.82
房产税	31,403.95	31,403.95
印花税	27,097.94	28,716.40
水利建设基金		12,249.95
合 计	12,039,308.73	7,382,336.33

6.22 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		160,000.00
其他应付款	880,640.17	16,801.76
合 计	880,640.17	176,801.76

6.22.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		160,000.00
合 计		160,000.00

6.22.2 其他应付款

6.22.2.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	878,672.17	14,301.76
保证金		2,500.00
员工社保尾款	1,968.00	
社保启用金		
合 计	880,640.17	16,801.76

6.22.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

6.23 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,029.31	2,907.51
合 计	1,029.31	2,907.51

6.24 租赁负债

项目	期末余额
车辆租赁	
房屋租赁	6,402,178.55
合计	6,402,178.55

租赁负债的到期期限分析如下：

项目	期末余额
1年以内	3,161,780.36
1-2年	2,736,436.37
2-3年	503,961.82
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	6,402,178.55

6.25 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

6.26 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	391,776.44		121,745.55	270,030.89
合计	1,150,574.37		121,745.55	1,028,828.82

注：本期资本公积减少为本公司购买广大航空服务(青岛)有限公司少数股东权益所致。

6.27 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	4,063,168.43	1,563,677.62		5,626,846.05
任意盈余公积	2,031,584.21	781,838.81		2,813,423.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,094,752.64	2,345,516.43		8,440,269.07

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。

6.28 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	27,865,446.38	20,442,269.29
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	27,865,446.38	20,442,269.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,521,171.47	8,529,453.73
减：提取法定盈余公积	1,563,677.62	737,517.76
提取任意盈余公积	781,838.81	368,758.88
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	13,456,350.00	
其他		
期末未分配利润	28,584,751.42	27,865,446.38

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,122,602.46	155,799,768.81	166,686,507.11	120,851,603.50
其他业务	158,034.46		286,674.22	49,299.00
合 计	214,280,636.92	155,799,768.81	166,973,181.33	120,900,902.50

注：报告期内主营业务收入较上期增加 28.46%，主营业务成本较上期增加 28.92%。

6.29.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类		
在某一时点	214,280,636.92	166,973,181.33
在某一时间段		
合计	214,280,636.92	166,973,181.33

6.30 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	1,187,873.18	903,277.81
教育费附加	521,848.06	395,150.72
地方教育费附加	347,898.66	263,433.83
房产税	125,615.80	125,004.28
土地使用税	170,187.28	170,149.81

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	54,025.32	28,694.18
印花税	110,534.74	131,042.38
残疾人就业保证金	235,604.09	29,494.86
水利建设基金		51,197.92
合 计	2,753,587.13	2,097,445.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.31 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,634,600.87	1,485,385.72
差旅费	157,845.39	197,101.53
业务招待费	2,069,360.23	1,354,959.78
汽车费	21,979.59	15,680.55
市内交通费	4,267.69	5,636.37
邮电费	9,113.77	12,255.41
运杂费	20,128.61	28,139.27
办公费	8,929.61	5,860.95
折旧费	7,010.98	62,114.55
车辆保险	11,500.21	7,283.48
投标费	723,227.84	485,329.17
无偿服务	317,342.66	367,942.09
摊销费用	489.40	810.40
其他	69,546.82	61,396.96
合 计	5,055,343.67	4,089,896.23

注：报告期内销售费用较上期增加 23.61%，主要公司加快市场业务拓展所致。

6.32 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,780,302.06	18,096,043.62
折旧费	1,233,722.65	1,175,169.43
办公费	504,361.30	284,244.10
业务招待费	2,938,603.27	1,944,324.73
差旅费	346,757.14	374,043.37
无形资产摊销	316,080.64	275,066.24
长期待摊摊销	611,843.56	768,945.91
低值易耗品摊销	1,424.25	13,502.43
汽车费	490,816.71	162,752.49
中介机构费用	424,065.94	187,633.10

项 目	本期发生额	上期发生额
邮电费	57,891.37	70,243.26
市内交通费	23,144.83	20,776.03
运输费/运杂费	14,103.37	72,160.87
保安费	188,571.43	185,485.72
水电费	96,307.81	102,759.65
租赁费	1,375,681.00	1,878,564.98
修理费	312,448.52	240,911.30
车辆保险	106,235.22	96,190.55
清洁费	61,709.55	40,730.00
安全费	333,281.02	229,508.82
保险费	30,010.04	27,666.18
咨询费	409,141.32	1,009,468.02
技术服务费	405,875.94	341,090.41
招聘费	38,478.15	31,339.63
使用权资产摊销	592,836.51	
其他	83,580.83	55,909.45
合 计	24,777,274.43	27,684,530.29

注：报告期内管理费用较上期减少 10.50%，主要原因为当期复工复产，总工工时减少。

6.33 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		61,890.84
FMC14T 平台车油电双动力改造		364,814.13
GSKT36 型全铝制节能环保手推客梯车		163,774.00
无杆牵引车抱夹系统检测模拟器		43,261.00
TFG44 型滚珠传送工作台		26,830.00
GDMNC-SJ54 (QY) -003 模拟仓	436,289.46	
机场智能撒布车喷洒系统的研发	265,314.16	
民航 C70760 客梯车	66,069.99	
民航 C70784 行李传送车	68,511.36	
牵引车 KESSLER 车桥制动钳安装工艺的研发	14,091.00	
皮带车智能靠机系统的研发	156,998.75	
达航客梯车加装辅助防碰撞预警系统的研发	86,170.59	
达航行李传送车加装辅助防碰撞预警系统的研发	55,453.21	
合计	1,148,898.52	660,569.97

6.34 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	993,506.12	349,993.62
减：利息收入	39,274.20	81,597.92

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑净收益		
汇兑净损失	3,479.67	1,832.17
银行手续费	61,947.11	61,230.98
其他		
合 计	1,019,658.70	331,458.85

6.35 其他收益

6.35.1 其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
与经营活动相关的政府补助	216,733.58	269,830.45
其他	20,483.03	13,290.58
合 计	237,216.61	283,121.03

6.35.2 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	53,733.58	201,930.45
个税手续费返还	20,483.03	13,290.58
其他	163,000.00	67,900.00
合 计	237,216.61	283,121.03

6.36 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	477,161.64	564,709.37
处置长期股权投资产生的投资收益	396,263.68	
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	301,109.90	235,424.14
合 计	1,174,535.22	800,133.51

6.37 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-196,069.12	3,572.47
合 计	-196,069.12	3,572.47

6.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,940,474.18	-1,739,221.58
合计	-1,940,474.18	-1,739,221.58

6.39 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	174,392.03		174,392.03
其中：固定资产处置利得（损失）	174,392.03		174,392.03
合计	174,392.03		174,392.03

6.40 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			
与企业日常活动无关的政府补助	560.00	1,280.00	560.00
其他	19,809.49	551,950.29	19,809.49
其中：核销往来	18,299.81	546,049.14	18,299.81
合计	20,369.49	553,230.29	20,369.49

注：其他主要为往来核销 18,299.81 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
增值税发票系统技术维护费减免税款	560.00	1,280.00	与收益相关
合计	560.00	1,280.00	—

6.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,030.05	20,866.29	-2,030.05
其他	6,129.41	105,528.95	-6,129.41
合计	8,159.46	126,395.24	-8,159.46

注：其他主要为核销往来损失 6,124.00 元。

6.42 所得税费用

6.42.1 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	6,776,504.91	2,496,496.92
递延所得税费用	-387,716.92	-306,690.64
合计	6,388,787.99	2,189,806.28

6.42.2 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	23,187,916.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,796,979.06
子公司适用不同税率的影响	-837,318.09
调整以前期间所得税的影响	754,599.88
非应税收入的影响	-163,719.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	839,542.26
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	53,711.67
其他	-55,007.61
所得税费用	6,388,787.99

6.43 现金流量表项目

6.43.1 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	2,295,874.41	2,559,092.76
2、往来款	2,674,692.31	1,725,185.71
3、个税手续费返还	20,483.03	13,302.32
4、银行存款利息	39,274.20	84,662.82
5、营业外收入/其他收益	20,369.49	257,144.38
合 计	5,050,693.44	4,639,387.99

6.43.2 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	5,741,536.65	3,132,990.13
2、往来款	4,772,947.73	1,436,417.79
3、银行手续费	61,947.11	421,961.89
4、管理费用	7,907,264.94	4,928,446.08
5、销售费用	3,390,390.02	1,487,863.00
6、营业外支出		
合 计	21,874,086.45	11,407,678.89

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 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	16,799,128.26	8,793,011.90
加：信用减值损失/资产减值损失	1,940,474.18	1,739,221.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	3,485,361.42	2,814,698.95
无形资产摊销	316,080.64	275,066.24
长期待摊费用摊销	638,697.27	100,302.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	174,392.03	
固定资产报废损失	1,521.54	11,851.68
公允价值变动损失	196,069.12	3,572.47
财务费用	32,453.55	296,915.07
投资损失	-1,128,013.19	-800,133.51
递延所得税资产减少	-512,689.52	-240,167.00
递延所得税负债增加	-893.12	893.12
存货的减少	-6,604,429.93	-3,643,313.62
经营性应收项目的减少	-14,972,061.57	6,583,887.45
经营性应付项目的增加	16,942,397.31	6,149,266.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,308,487.99	22,085,072.46
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	50,320,211.54	17,924,718.38
减：现金的期初余额	17,924,718.38	29,964,696.43
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	32,395,493.16	-12,039,978.05

6.44.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

6.44.3 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

6.44.4 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	50,320,211.54	17,924,718.38
其中：库存现金	49,185.71	97,674.94
可随时用于支付的银行存款	50,271,025.83	17,827,043.44

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	50,320,211.54	17,924,718.38
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		

6.45 所有者权益变动表项目注释

无。

6.46 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
固定资产	2,153,432.45	借款抵押（详见 6.17）
无形资产	3,589,201.93	
合 计	5,742,634.38	

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 3,306,919.65 元，账面价值 2,153,432.45 元；无形资产原值为 4,828,510.22 元，累计摊销为 1,239,308.29 元，账面价值 3,589,201.93 元。

6.47 外币货币性项目

6.47.1 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	1,959.59	6.3757	12,493.76
欧元	0.03	7.2197	0.22

6.48 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

2021 年本公司合并范围内新增全资子公司威海广大空港设备维修有限公司，新增控股子公司烟台空港设备维修有限公司。

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
广大航空服务(青岛)有限公司	青岛	青岛	居民服务、修理和其他服务业	60.00		设立
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
南昌广大航空服务有限公司	南昌	南昌	居民服务、修理和其他服务业	100.00		设立
威海广大空港设备维修有限公司	威海	威海	居民服务、修理和其他服务业	100.00		设立
烟台空港设备维修有限公司	烟台	烟台	居民服务、修理和其他服务业	51.00		设立

注 1：2015 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 2021 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；

注 2：2021 年 12 月 27 日，本公司子公司广大（青岛）机场地面设备维修有限公司更

名为广大航空服务(青岛)有限公司。

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%	98,358.32	500,000.00	1,233,964.52
烟台空港设备维修有限公司	49%	179,598.48		1,649,598.48

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	4,450,765.43	1,987,784.66	6,438,550.09	1,521,498.73	1,832,140.07	3,353,638.80
烟台空港设备维修有限公司	3,218,581.14	235,337.47	3,453,918.61	87,391.11		87,391.11

(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	4,673,048.40	604,289.63	5,277,338.03	1,404,258.87	534,063.66	1,938,322.53
烟台空港设备维修有限公司						

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	7,078,118.26	245,895.79	245,895.79	394,404.55	5,943,605.52	618,844.71	618,844.71	1,199,366.54
烟台空港设备维修有限公司	2,917,347.99	366,527.50	366,527.50	-1,124,032.06				

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

2021年12月6日，本公司在青岛产权交易所通过合法程序购得青岛国际机场实业发展有限公司所持有的广大（青岛）机场地面设备维修有限公司（后更名为：广大航空服务(青岛)有限公司）40%股权。交易完成后，广大（青岛）机场地面设备维修有限公司成为本公司全资子公司。

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 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
南宁市金石汽车维修有限公司	南宁市	南宁市	机动车、电子产品和日用产品修理业	40.00%		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	226,859,455.71	210,547,434.69
非流动资产	54,046,502.35	77,830,948.20
资产合计	280,905,958.06	288,378,382.89
流动负债	11,555,687.36	19,174,529.51
非流动负债	48,694,300.97	68,642,669.15
负债合计	60,249,988.33	87,817,198.66
少数股东权益		2,403,736.32
归属于母公司股东权益	220,655,969.73	198,157,447.91
按持股比例计算的净资产份额	7,355,198.99	7,470,535.79
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,355,198.99	7,470,535.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	60,478,515.77	59,824,913.31
净利润	16,551,185.50	15,072,694.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,551,185.50	15,072,694.45

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
本年度收到的来自联营企业的股利	613,718.30	377,000.00

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 2021 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	12,493.76	2,955.77
欧元	0.22	59.06

(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

2021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2021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642.81万元；本公司与招商银行股份有限公司威海分行对本公司的最高额授信借款协议向招商银行股份有限公司威海分行借款1000.00万元，票据贴现借款1000.00万元。截至2021年12月31日，本公司货币资金余额5,032.02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

截至 2021 年 12 月 31 日，合并报表的金融资产和负债按层级划分的情况如下：

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	277,832.20			277,832.20
(3) 其他工具投资				
2. 其他债权投资				
3. 其他权益工具投资				
4. 交易性金融负债				
5. 衍生金融负债				

10.2 公允价值计量项目市价的确定依据

10.2.1 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

10.2.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务及存在限售期限的上市股权投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于无风险利率、隐含波动率和人民币掉期曲线等估值参数。

对于其他权益工具，其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2021年，本公司上述持续第二层级公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

10.2.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、信托产品及金融负债，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2021年，本公司上述持续第三层级公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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
南宁市金石汽车维修有限公司	本公司参股的公司

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海广泰空港设备股份有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海市广泰职业培训学校	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海广泰科技开发有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
威海广泰空港电源设备有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
北京中卓时代消防装备科技有限公司	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
广泰航空装备有限公司	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
广泰航空装备（天津）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孙公司
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
营口营成电子设备有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
德瑞欣特种装备检测有限公司	公司实际控制人李文轩的父亲李光太先生控制的企业
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	公司实际控制人李文轩先生控制的企业
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	9,006,003.99	7,964,048.90
	接受劳务		
威海广泰科技开发有限公司	采购商品	32,196.11	54,575.71
威海广泰空港电源设备有限公司	采购商品	1,418,169.29	663,551.69
威海市广泰职业培训学校	接受劳务		
广泰空港国际融资租赁有限公司	采购商品		
北京中卓时代消防装备科技有限公司	采购商品	70,951.32	128,985.00
	接受劳务	1,495.58	17,920.36
山东德欣电机有限公司	采购商品	28,616.90	113,970.00
天津广泰国际融资租赁有限公司	采购商品		310,000.00
广泰航空装备有限公司	采购商品	134,905.66	
营口营成电子设备有限公司	采购商品	9,716.04	

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	7,148,874.45	6,398,285.44
	提供劳务	33,253,129.21	24,154,377.67
威海广泰空港电源设备有限公司	销售商品	603,819.51	406,194.69
	提供劳务	115,638.32	
威海广泰科技开发有限公司	销售商品	1,720.35	30,753.98
威海广泰特种车辆有限公司	销售商品	55,145.20	5,782.30
	提供劳务	150,832.75	393,651.79
北京中卓时代消防装备科技有限公司	提供劳务	437,188.75	353,229.00
天津广泰国际融资租赁有限公司	提供劳务		46,964.82
山东德欣电机有限公司	提供劳务	41,945.13	447.79
广泰空港国际融资租赁有限公司	提供劳务	88,156.64	15,686.73
广泰航空装备(天津)有限公司	提供劳务	53,363.68	
德瑞欣特种装备检测有限公司	提供劳务	100,000.00	

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
广泰空港国际融资租赁有限公司	出售资产	6,728,319.26	

注：1.本公司当期向关联方广泰空港国际融资租赁有限公司出售持有的广泰航空装备有限公司(前称：威海广泰航空成套设备有限公司)30%股权，成交价为2,800,000.00元，本期确认处置收益396,263.68元；2.本公司当期向关联方广泰空港国际融资租赁有限公司出售房产一套，成交价3,928,319.26元，本期确认资产处置收益174,392.03元。

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：				
威海广大启正企业管理	17,450,000.00	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

中心（有限合伙）			借款合同，借款期限为 2019 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日。截止 2021 年 12 月 31 日，借款金额已结清。
----------	--	--	--

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	3,155,308.00	3,193,122.72

11.5.6 其他关联交易

2021 年 12 月 20 日，本公司与新疆广泰空港股权投资有限合伙企业签订《股权转让协议书》，拟转让本公司所持广泰空港国际融资租赁有限公司的 3.33% 股权。合同条款约定转让基准日为本公司收到股权转让价款日。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未收到股权转让价款，未进行股权交割及工商变更。

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 2021 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 2021 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	24,181,969.59	20,348,207.96
1至2年	627,292.38	1,228,689.16
2至3年	875,752.00	1,219,986.26
3至4年	403,223.00	687,531.00
4至5年	687,394.00	726,120.00
5年以上	1,325,165.00	599,045.00
小计	28,100,795.97	24,809,579.38
减：坏账准备	3,490,708.13	1,899,548.00
合计	24,610,087.84	22,910,031.38

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,939,594.67	6.90	1,454,696.00	75.00	484,898.67
按组合计提坏账准备	26,161,201.30	93.10	2,036,012.13	7.78	24,125,189.17
其中：组合1	25,526,709.25	90.84	2,036,012.13	7.98	23,490,697.12
组合2	634,492.05	2.26			634,492.05
合计	28,100,795.97	—	3,490,708.13	—	24,610,087.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	347,348.25	1.40	173,674.13	50.00	173,674.12
按组合计提坏账准备	24,462,231.13	98.60	1,725,873.87	7.06	22,736,357.26
其中：组合1	24,462,231.13	98.60	1,725,873.87	7.07	22,736,357.26
组合2					
合计	24,809,579.38	—	1,899,548.00	—	22,910,031.38

16.1.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
海航航空地面服务有限公司北京分公司	466,061.10	349,545.83	75.00
海航航空地面服务有限公司新疆分公司	278,090.00	208,567.50	75.00
海航航空技术(福州)有限责任公司	10,442.00	7,831.50	75.00
海航航空技术有限公司北京分公司	6,129.00	4,596.75	75.00
海航集团有限公司	554,506.26	415,879.70	75.00
海口美兰国际机场有限责任公司	21,245.21	15,933.91	75.00

金鹿（北京）公务航空有限公司	55,739.50	41,804.63	75.00
金鹏航空股份有限公司	24,557.90	18,418.43	75.00
山西航空有限责任公司	11,170.00	8,377.50	75.00
乌鲁木齐航空有限责任公司	2,445.00	1,833.75	75.00
长安航空有限责任公司	13,464.20	10,098.15	75.00
中国新华航空集团有限公司	495,744.50	371,808.38	75.00
合计	1,939,594.67	1,454,696.03	

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	25,526,709.25	2,036,012.13	7.98
组合 2	634,492.05		
合计	26,161,201.30	2,036,012.13	

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，预期回收风险较低。

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	1,725,873.87	310,138.26			2,036,012.13
合计	1,725,873.87	310,138.26			2,036,012.13

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款 6,124.00 元。

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
乌鲁木齐鑫鹏昱汽车维修服务有限公司	非关联方	2,966,594.00	10.56	2,006,127.50
顺丰航空有限公司	非关联方	2,342,663.70	8.34	
北京首都国际机场股份有限公司	非关联方	2,159,720.32	7.69	
上海国际机场地面服务有限公司	非关联方	1,996,185.48	7.10	
青岛国际机场集团有限公司	非关联方	1,401,669.32	4.99	
合计	--	10,866,832.82	38.68	2,006,127.50

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 10,866,832.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.68%，计提的坏账准备 2,006,127.50 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		240,000.00
其他应收款	5,339,432.79	3,668,072.09
合 计	5,339,432.79	3,908,072.09

16.2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		240,000.00
合 计		240,000.00

16.2.2 其他应收款

16.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,343,081.37	2,595,610.27
1 至 2 年	1,288,353.60	731,961.82
2 至 3 年	587,245.82	50,350.00
3 至 4 年	50,350.00	290,150.00
4 至 5 年	70,402.00	
5 年以上		
小计	5,339,432.79	3,668,072.09
减：坏账准备		
合 计	5,339,432.79	3,668,072.09

16.2.2.2 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	4,020,016.57	2,606,974.42
备用金	735,574.38	726,518.80
押金	173,674.58	1,000.00
个人社保及公积金	410,167.26	333,578.87
合 计	5,339,432.79	3,668,072.09

16.2.2.3 坏账准备计提情况

无。

16.2.2.4 坏账准备的情况

无。

16.2.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

16.2.2.6 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
东部机场集团有限公司	履约保证金	650,937.60	1-2 年	12.19	
杭州萧山国际机场 有限公司	履约保证金	411,800.00	1 年以内	11.45	
		79,248.00	1-2 年		
		50,350.00	3-4 年		
		70,402.00	4-5 年		
上海国际机场股份 有限公司	履约保证金	523,153.82	2-3 年	9.80	
青岛国际机场集团 有限公司	履约保证金	384,700.00	1 年以内	7.20	
宁波机场集团有限 公司	履约保证金	313,589.30	1 年以内	5.87	
合 计	—	2,484,180.72	—	46.51	

16.2.2.7 涉及政府补助的其他应收款

无。

16.2.2.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

16.2.2.9 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	18,635,961.51		18,635,961.51	14,200,000.00		14,200,000.00
对联营、合营企业 投资	8,133,979.13		8,133,979.13	9,874,272.11		9,874,272.11
合 计	26,769,940.64		26,769,940.64	24,074,272.11		24,074,272.11

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	减值准备
-------	------	------	------	------	-----	------

				提减值准备	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	
广大航空服务(青岛)有限公司	3,000,000.00	2,105,961.51		5,105,961.51	
烟台空港设备维修有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00	
威海广大空港设备维修有限公司		800,000.00		800,000.00	
合计	14,200,000.00	4,435,961.51		18,635,961.51	

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				其他综合收益调整	其他权益变动
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
一、合营企业							
广泰空港国际融资租赁有限公司	7,470,535.79			498,381.50			
广泰航空装备有限公司	2,403,736.32		2,403,736.32				
南宁市金石汽车维修有限公司		800,000.00		-21,219.86			
合计	9,874,272.11	800,000.00	2,403,736.32	477,161.64			

(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	613,718.30			7,355,198.99	
广泰航空装备有限公司					
南宁市金石汽车维修有限公司				778,780.14	
合计	613,718.30			8,133,979.13	

16.4 营业收入、营业成本

16.4.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,235,729.39	142,588,359.59	145,988,068.00	109,415,036.45
其他业务	30,834.82		11,782.30	
合 计	194,266,564.21	142,588,359.59	145,999,850.30	109,415,036.45

16.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类		
在某一时点	194,266,564.21	145,999,850.30
在某一时间段		
合计	194,266,564.21	145,999,850.30

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	2,694,393.45	2,310,182.68
权益法核算的长期股权投资收益	477,161.64	564,709.37
处置长期股权投资产生的投资收益	396,263.68	
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	254,587.87	205,230.45
合 计	3,822,406.64	3,080,122.50

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	172,361.98	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	237,216.61	主要为以工代训培补贴 88,000 元，稳岗补贴 53,733.58 元，职业技能培训补贴 60,000 元，个税手续费返还 20,483.03 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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、交易性金融负债取得的投资收益	-196,069.12	交易性金融资产公允价值变动损益
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	14,240.08	主要包括核销往来收益 18,299.80 元，核销往来损失 6,124.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	227,749.55	
所得税影响额	73,056.46	
少数股东权益影响额（税后）	-19,434.73	
合 计	174,127.82	

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	18.73	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.53	0.36	0.36

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

2022年4月21日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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