



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

### 审计报告

中兴华审字（2019）第030148号

威海广泰空港设备股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了威海广泰空港设备股份有限公司（以下简称“威海广泰公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了威海广泰公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母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，我们独立于威海广泰公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

威海广泰公司主要从事航空产业及消防产业产品的生产和销售，2018年度，威



威海广泰公司的主营业务收入为人民币 213,994.67 万元，其中空港地面设备和消防车及装备的主营业务收入为人民币 189,115.69 万元，占比 88.37%。根据财务报表附注四（24）所述，威海广泰公司对于产品销售以产品出库并经客户验收或已报关出口视为商品所有权上的风险和报酬已转移，相关的经济利益很可能流入企业。

由于营业收入是威海广泰公司的关键指标之一，其产生错报的固有风险较高，因此我们将航空地面设备和消防车及装备的收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对销售收入执行分析性复核程序，以判断销售收入和毛利率变动的合理性。

（4）对本年记录的收入交易选取样本，审核发票、销售合同、出口报关单、出库单及交易双方确认的签收单等支持性资料，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（5）对营业收入执行截止性测试，以评价销售收入是否被记录于适当的会计期间；

（6）对重要客户函证款项余额及当期销售额，以判断销售收入的真实性。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，威海广泰公司合并财务报表中商誉余额为人民币 57,396.44 万元，减值准备为人民币 13,624.15 万元，账面价值为人民币 43,772.29 万元，占资产总额的 9.56%。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。



由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）获取公司商誉减值测试相关资料，分析所依据的未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等是否合理；

（2）与公司管理层聘请的外部评估机构专家进行沟通，分析对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当；

（3）了解并评价公司管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价商誉减值的相关测试和披露是否符合相关会计准则的规定。

## 四、其他信息

威海广泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威海广泰公司 2018 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估威海广泰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威海广泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督威海广泰公司的财务报告过程。

## 六、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。错报可能由舞弊或错误导致，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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对威海广泰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威海广泰公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就威海广泰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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



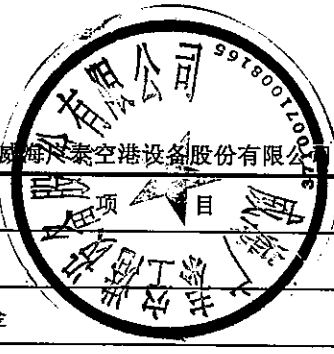
中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2019年4月20日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：威海澳泰空港设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	261,736,336.88	517,552,175.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	1,078,090,639.82	801,321,203.75
预付款项	六.3	158,998,742.79	180,428,841.01
其他应收款	六.4	71,147,675.12	65,994,776.86
存货	六.5	1,170,357,868.96	1,060,631,017.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	216,467,434.35	272,625,503.63
<b>流动资产合计</b>		<b>2,956,798,697.92</b>	<b>2,898,553,518.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六.7	15,001,434.83	15,001,434.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.8	79,976,533.10	46,650,373.12
投资性房地产			
固定资产	六.9	846,778,623.38	850,548,704.69
在建工程	六.10	18,919,333.37	8,708,032.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.11	176,764,048.51	192,300,395.52
开发支出			
商誉	六.12	437,722,865.82	437,722,865.82
长期待摊费用	六.13	6,359,067.89	6,057,607.11
递延所得税资产	六.14	33,379,785.46	22,859,993.19
其他非流动资产	六.15	5,605,759.28	9,357,681.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,620,507,451.64</b>	<b>1,589,207,088.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,577,306,149.56</b>	<b>4,487,760,606.74</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

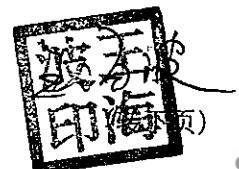
法定代表人：

  
371000008423

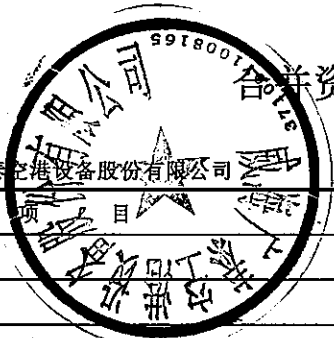
主管会计工作负责人：

  
3710071003519

会计机构负责人：

  
3710071003519

(承上页)



# 合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六. 16	658,261,656.34	685,504,378.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 17	472,592,964.44	415,766,086.33
预收款项	六. 18	381,256,661.14	383,894,726.51
应付职工薪酬	六. 19	23,635,466.12	35,121,783.84
应交税费	六. 20	43,893,929.27	41,574,409.51
其他应付款	六. 21	11,013,828.51	150,726,452.31
一年内到期的非流动负债	六. 22	292,727.00	292,727.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,590,947,232.82</b>	<b>1,712,880,563.57</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六. 23	55,185,451.00	878,178.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. 24	38,253,694.92	25,704,398.02
递延收益	六. 25	64,276,287.46	68,581,216.06
递延所得税负债	六. 14	7,005,212.88	8,626,619.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>164,720,646.26</b>	<b>103,790,411.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,755,667,879.08</b>	<b>1,816,670,975.39</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六. 26	381,827,504.00	381,827,504.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 27	1,371,196,357.68	1,371,196,357.68
减: 库存股	六. 28	38,640,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 29	125,169,511.24	113,744,572.07
未分配利润	六. 30	915,604,165.29	738,030,839.74
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,755,157,138.21</b>	<b>2,604,799,273.49</b>
少数股东权益		66,481,132.27	66,290,357.86
<b>股东权益合计</b>		<b>2,821,638,270.48</b>	<b>2,671,089,631.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,577,306,149.56</b>	<b>4,487,760,606.74</b>

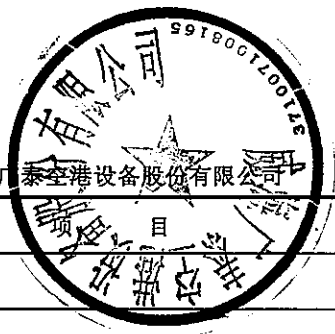
财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

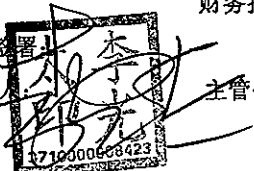
金额单位：人民币元

	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		187,060,502.13	315,246,064.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四.1	697,070,516.91	495,133,766.16
预付款项		70,777,351.70	51,134,001.22
其他应收款	十四.2	329,696,716.13	518,058,543.06
存货		472,179,791.67	482,668,508.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,388,771.91	160,467,996.43
<b>流动资产合计</b>		<b>1,829,173,650.45</b>	<b>2,022,708,879.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,001,434.83	15,001,434.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	1,342,809,857.78	1,195,020,252.28
投资性房地产			
固定资产		485,135,269.39	489,461,888.66
在建工程		15,141,129.46	5,385,964.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		83,294,197.80	84,842,307.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,877,311.45	9,296,228.96
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,954,559,200.71</b>	<b>1,799,308,076.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,783,732,851.16</b>	<b>3,822,016,956.34</b>

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署

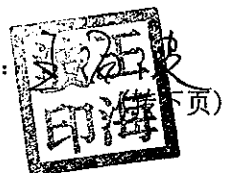
法定代表人

  
3710000628423

主管会计工作负责人

  
3710071003519

会计机构负责人

  
印海



## 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位: 人民币元

	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		639,071,656.34	684,343,395.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		249,978,399.41	227,362,021.00
预收款项		47,926,173.31	22,384,332.18
应付职工薪酬		8,698,434.00	14,328,794.05
应交税费		21,730,142.18	16,315,149.77
其他应付款		5,283,435.15	136,804,793.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		292,727.00	292,727.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>972,980,967.39</b>	<b>1,101,831,213.68</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		55,185,451.00	878,178.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,988,615.04	21,447,009.54
递延收益		45,560,337.46	50,632,766.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>133,734,403.50</b>	<b>72,957,953.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,106,715,370.89</b>	<b>1,174,789,167.28</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		381,827,504.00	381,827,504.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,479,512,728.21	1,479,512,728.21
减: 库存股		38,640,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		125,169,511.24	113,744,572.07
未分配利润		729,148,136.82	672,142,984.78
<b>股东权益合计</b>		<b>2,677,017,480.27</b>	<b>2,647,227,789.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,783,732,851.16</b>	<b>3,822,016,956.34</b>

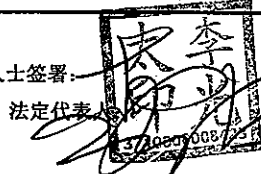
财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:





# 合并利润表

2018年度

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六.31	2,187,196,557.48	1,804,125,959.25
其中：营业收入	六.31	2,187,196,557.48	1,804,125,959.25
二、营业总成本		1,974,065,527.52	1,698,175,274.09
其中：营业成本	六.31	1,476,953,551.93	1,158,609,882.62
税金及附加	六.32	26,647,280.65	32,975,209.56
销售费用	六.33	163,666,292.02	159,054,928.02
管理费用	六.34	118,662,889.12	122,511,831.33
研发费用	六.35	114,847,719.90	97,943,821.18
财务费用	六.36	30,222,480.14	18,028,120.80
其中：利息费用		28,402,430.88	22,504,845.35
利息收入		1,334,709.09	1,326,940.22
资产减值损失	六.37	43,065,313.76	109,051,480.58
加：其他收益	六.40	30,837,501.60	19,223,089.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	14,409,119.03	11,634,559.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,924,670.73	3,219,498.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.39	40,969.95	145,575.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,418,620.54	136,953,909.98
加：营业外收入	六.41	3,692,932.55	14,796,785.70
减：营业外支出	六.42	460,266.03	2,298,136.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,651,287.06	149,452,559.31
减：所得税费用	六.43	26,642,947.45	31,680,216.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,008,339.61	117,772,342.90
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,008,339.61	117,772,342.90
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		234,817,565.20	113,259,844.08
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		190,774.41	4,512,498.82
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		235,008,339.61	117,772,342.90
归属于母公司股东的综合收益总额		234,817,565.20	113,259,844.08
归属于少数股东的综合收益总额		190,774.41	4,512,498.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	0.30
（二）稀释每股收益		0.62	0.30

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人

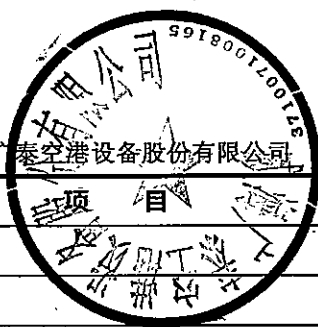


主管会计工作负责人



会计机构负责人：





# 利润表

2018年度

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

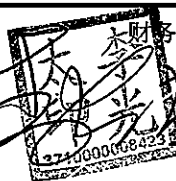
金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	1,431,393,860.93	1,215,783,403.34
减：营业成本	十四.4	1,071,164,356.49	891,133,474.82
税金及附加		17,659,705.57	20,559,429.39
销售费用		96,630,405.65	88,439,588.62
管理费用		56,695,414.84	66,414,582.65
研发费用		55,468,599.65	47,437,013.25
财务费用		22,806,682.66	20,194,246.20
其中：利息费用		22,940,823.01	22,496,218.87
利息收入		389,007.08	559,096.42
资产减值损失		16,296,362.78	143,973,183.74
加：其他收益		21,256,565.41	12,066,136.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	8,589,966.77	192,221,396.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,726,570.91	1,761,581.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,924.36	130,806.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,563,789.83	142,050,224.82
加：营业外收入		3,646,378.29	12,812,942.33
减：营业外支出		281,011.85	871,983.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,929,156.27	153,991,183.36
减：所得税费用		13,679,764.58	15,471,958.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,249,391.69	138,519,225.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,249,391.69	138,519,225.11
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		114,249,391.69	138,519,225.11

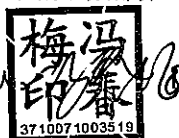
财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,244,256,766.55	2,120,774,743.08
收到的税费返还		24,441,920.67	14,949,582.76
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	131,696,701.33	46,029,025.51
经营活动现金流入小计		2,400,395,388.55	2,181,753,351.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,658,913,082.40	1,430,996,451.25
支付给职工以及为职工支付的现金		231,446,366.57	210,341,584.32
支付的各项税费		149,281,050.84	192,915,345.05
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	256,390,902.93	318,809,121.21
经营活动现金流出小计		2,296,031,402.74	2,153,062,501.83
经营活动产生的现金流量净额		104,363,985.81	28,690,849.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,854,089.46	9,582,439.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,646.00	429,631.72
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	六.44	2,446,225,000.00	1,509,800,001.00
投资活动现金流入小计		2,458,533,735.46	1,519,812,072.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,169,274.39	78,834,153.84
投资支付的现金		31,759,136.20	
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	六.44	2,376,100,000.00	1,566,681,090.76
投资活动现金流出小计		2,485,028,410.59	1,645,515,244.60
投资活动产生的现金流量净额		-26,494,675.13	-125,703,172.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,193,471,035.72	844,117,392.82
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		1,193,471,035.72	844,117,392.82
偿还债务支付的现金		1,172,884,712.37	496,454,386.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,306,599.11	112,956,472.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			35,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	168,640,400.00	
筹资活动现金流出小计		1,435,831,711.48	609,410,858.46
筹资活动产生的现金流量净额		-242,360,675.76	234,706,534.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		2,810,757.99	-1,072,436.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	六.45(3)	356,965,846.13	220,344,070.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	六.45(3)	195,285,239.04	356,965,846.13

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2018年度

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,294,406,407.43	1,138,092,389.40
收到的税费返还		18,117,664.35	8,329,081.26
收到其他与经营活动有关的现金		353,080,647.94	15,597,719.24
经营活动现金流入小计		1,665,604,719.72	1,162,019,189.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,325,899.16	782,880,315.92
支付给职工以及为职工支付的现金		106,326,895.30	113,746,497.90
支付的各项税费		75,474,141.81	85,212,209.44
支付其他与经营活动有关的现金		125,202,696.95	263,935,784.52
经营活动现金流出小计		1,324,329,633.22	1,245,774,807.78
经营活动产生的现金流量净额		341,275,086.50	-83,755,617.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,617,731.71	70,942,922.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,646.00	164,696.04
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		2,387,047,700.67	1,203,744,678.70
投资活动现金流入小计		2,394,120,078.38	1,274,852,296.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,391,066.81	37,981,906.92
投资支付的现金		145,759,136.20	2,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,362,600,000.00	1,269,601,090.76
投资活动现金流出小计		2,555,750,203.01	1,309,882,997.68
投资活动产生的现金流量净额		-161,630,124.63	-35,030,700.93
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		1,173,165,616.04	841,828,134.58
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		1,173,165,616.04	841,828,134.58
偿还债务支付的现金		1,170,547,168.53	493,490,413.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,167,425.24	77,348,395.68
支付其他与筹资活动有关的现金		168,640,400.00	
筹资活动现金流出小计		1,423,354,993.77	570,838,808.98
筹资活动产生的现金流量净额		-250,189,377.73	270,989,325.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,845,098.53	-884,610.60
五、现金及现金等价物净增加额		-67,699,317.33	151,318,396.19
加：期初现金及现金等价物余额		209,218,197.57	57,899,801.38
六、期末现金及现金等价物余额		141,518,880.24	209,218,197.57

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李洪光  
37100000422

主管会计工作负责人

梅涵春  
3710071003519

会计机构负责人：

威海广泰  
印海

# 合并股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

	本期金额													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计						
其他权益工具														
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	381,827,504.00				1,371,196,357.68					113,744,572.07	738,030,839.74	2,604,799,273.49	66,290,357.86	2,671,089,631.35
二、本年年初余额	381,827,504.00				1,371,196,357.68					113,744,572.07	738,030,839.74	2,604,799,273.49	66,290,357.86	2,671,089,631.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,640,400.00					11,424,939.17	177,573,325.55	150,357,864.72	190,774.41	150,548,639.13
（一）综合收益总额											234,817,565.20	234,817,565.20	190,774.41	235,008,339.61
（二）股东投入和减少资本					38,640,400.00							-38,640,400.00		-38,640,400.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					38,640,400.00							-38,640,400.00		
（三）利润分配										11,424,939.17	-57,244,239.65	-45,819,300.48		-38,640,400.00
1、提取盈余公积										11,424,939.17	-11,424,939.17			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	381,827,504.00				1,371,196,357.68	38,640,400.00				125,169,511.24	915,604,165.29	2,755,157,138.21	66,481,132.27	2,821,638,270.48

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李春海  
3710074003519

李春海  
3710074003519

李春海  
3710074003519

# 合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额				1,473,425,300.40				99,892,649.56	695,897,043.77	2,651,042,497.73	128,387,366.14	2,779,409,863.87
二、本年期初余额				1,473,425,300.40				99,892,649.56	695,897,043.77	2,651,042,497.73	128,387,366.14	2,779,409,863.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-102,228,942.72				13,851,922.51	42,133,795.97	-46,243,224.24	-62,077,008.28	-108,320,232.52
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本				-102,264,658.90					113,259,844.08	113,259,844.08	4,512,498.82	117,772,342.90
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				-102,264,658.90					113,259,844.08	113,259,844.08	4,512,498.82	117,772,342.90
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积				-102,264,658.90				13,851,922.51	-71,126,046.11	-102,264,658.90	-27,735,341.10	-130,000,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额				1,371,196,357.68				113,744,572.07	738,030,839.74	2,604,795,273.49	66,290,357.86	2,671,089,631.35

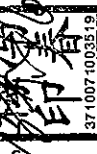
财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：威海广泰空港设备股份有限公司

项目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	381,827,504.00						1,479,512,728.21				113,744,572.07	672,142,984.78	2,647,227,789.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	381,827,504.00						1,479,512,728.21				113,744,572.07	672,142,984.78	2,647,227,789.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								38,640,400.00			11,424,939.17	57,005,152.04	29,789,691.21
（一）综合收益总额												114,249,391.69	114,249,391.69
（二）股东投入和减少资本								38,640,400.00					-38,640,400.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他								38,640,400.00					-38,640,400.00
（三）利润分配													
1、提取盈余公积											11,424,939.17	-57,244,239.65	-45,819,300.48
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-11,424,939.17	
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	381,827,504.00						1,479,512,728.21	38,640,400.00			125,169,511.24	728,148,136.82	2,677,017,480.27



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：



# 股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 威海广泰空港设备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	381,827,504.00				1,479,512,728.21				99,892,649.56	604,749,807.78	2,565,982,689.55
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	381,827,504.00				1,479,512,728.21				99,892,649.56	604,749,807.78	2,565,982,689.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									13,851,922.51	67,393,177.00	81,245,099.51
(一) 综合收益总额										138,519,225.11	138,519,225.11
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									13,851,922.51	-71,126,048.11	-57,274,125.60
2、提取一般风险准备									13,851,922.51	-13,851,922.51	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	381,827,504.00				1,479,512,728.21				113,744,572.07	672,142,984.78	2,647,227,789.06

财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

3710071003519

财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 

3710071003519

会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

威海广泰空港设备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）系经山东省体制改革办公室鲁体改函字[2002]40 号文、山东省人民政府办公厅鲁政股字[2002]44 号文批准，由威海广泰空港设备有限公司整体变更设立，公司于 2002 年 8 月 30 日在山东省工商行政管理局注册设立，注册资本 2,730 万元。

2004 年 3 月 24 日，经公司 2003 年度股东大会决议，以 2003 年 12 月 31 日总股本 2,730 万股为基数，每 10 股送 3 股，合计送红股 819 万股；同时威海广泰投资有限公司（现更名为“新疆广泰空港股权投资有限合伙企业”）（以下简称“广泰投资”）、李光太、民航烟台莱山机场旅客服务部（现更名为烟台国际机场集团航空食品有限公司）按照 1.2:1 的比例对公司现金增资 651 万股。增资后公司总股本变更为 4,200 万股。

2006 年 4 月 24 日，公司 2005 年度股东大会做出增资的决议。以 2005 年末总股本 4,200 万股为基数，按 10:4 的比例向全体股东送红股 1,680 万股，在上述送红股的基础上，原股东广泰投资、李光太以及新股东孟岩以现金出资的方式，按照 1.5:1 的比例对公司增资 470 万股，现金增资后总股本增加至 6,350 万股。

2007 年 1 月 5 日，经中国证监会证监发行字[2007]1 号文核准，公司于 2007 年 1 月 16 日发行了人民币普通股（A）股 2,120 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价为 8.7 元，股票发行后总股本增加至 8,470 万股。

根据 2008 年 4 月 2 日召开的 2007 年度股东大会决议，以 2007 年 12 月 31 日公司的总股本 8,470 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后总股本为 14,399 万股。

2010 年 5 月 31 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】745 号文核准，公司以 16.59 元/股的价格向自然人孙凤明发行 3,435,805 股股份购买北京中卓时代消防装备科技有限公司 75% 的股权，股票发行后总股本增加至 14,742.5805 万股。

2011 年 8 月 2 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】715 号文核准，公司以 20.06 元/股的价格公开增发 2,328.0159 万股股份，股票发行后总股本增加至 17,070.5964 万股。

根据 2011 年 9 月 17 日召开的 2011 年第三次股东大会决议，以总股本 17,070.5964 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本为 30,727.0735 万股。

2015 年 6 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1083 号文核准，公司以 11.52 元/股的价格非公开增发 5,381.9442 万股股份，股票发行后总股本增加至 36,109.0177 万股。

2016 年 8 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1052 号文核准，公司以 26.04 元/股的价格非公开增发 2,073.7327 万股股份，股票发行后总股本增加至 38,182.7504 万股。

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的要求，设股东大会、董事会、监事会与管理委员会，下设战略发展中心、审计监察部、董事会办公室、人力资源中心、财务管理中心、运营管理中心、信息化管理中心、工程技术中心、行政管理中心、工程建设中心等职能中心及空港设备事业部、消防装备事业部、消防报警事业部、军工事业部、国际业务事业部、金融投资事业部等。

公司注册地址办公地址均为山东省威海市环翠区黄河街 16 号。

本公司主要从事机场设备、港口设备、机载设备、船舶设备及配套产品的开发、设计、生产、销售、维修及相关服务、技术培训、技术咨询、检测、安装和租赁；机场工程承包和施工；专用汽车、挂车、改装车的开发、设计、生产、销售及相关服务、技术培训、技术咨询、检测和维修；医疗器械经营；公路养护设备、环保车辆和设备，汽车、汽车底盘及零配件、通讯设备、空调设备、灯光设备、电子产品、机电设备等产品的研发、销售、服务；消防器材、安全技术防范产品、社会公共安全设备及器材的销售、服务、技术培训、技术咨询；金属包装容器、罐体、油田设备及零部件的研发、设计、生产、销售、服务；无人驾驶航空器（民用航空器除外）的生产；无人驾驶航空器及其配套设备的开发、销售、技术咨询、技术服务，无人驾驶航空器的测绘、喷洒、检测、巡视服务；机械设备租赁；自有房地产经营活动；物业管理；备案范围内的进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 20 日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并范围包括全资子公司威海广泰空港电源设备有限公司、威海广泰科技开发有限公司、广泰空港设备香港有限公司、北京中卓时代消防装备科技有限公司、威海广泰特种车辆有限公司、威海广泰房地产开发有限公司及其全资子公司威海怡昕物业服务有限公司、北京广泰联合商贸有限公司、德瑞欣特种装备检测有限公司、山东德欣电机有限公司、营口新山鹰报警设备有限公司及其全资子公司营口赛福德电子技术有限公司；控股子公司天津全华时代航天科技发展有限公司及其控股子公司全华时代（天津）信息技术有限公司。

本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事航空产业、消防产业及其他产业经营。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、建造合同完工百分比确定，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 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。

#### 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。

#### 3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司广泰空港设备香港有限公司为离岸公司，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、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。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （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（参见本附注四、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四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 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。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （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。

##### （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，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇

率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （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。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相



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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

##### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时

本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项和50万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	应收款项的账龄
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债

务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	按应收款项的账龄
无风险组合	不计提

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	80	80
5年以上	100	100

b.组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、开发成本、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次性摊销法摊销。

### 12、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。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （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。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和

其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

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

(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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
运输设备	4-10	3-5	9.50-24.25
其他	3-5	3-5	19.00-32.33

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

**16、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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四、20“长期资产减值”。

**17、 借款费用**

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### （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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

### （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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括车辆检测费、绿化花木费、装饰维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

### （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。

### （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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺

出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择



满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于国内销售，本公司以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点；对于出口销售，本公司按照销售合同对贸易方式的约定和《国际贸易术语解释通则》（2010）的相关规定，以出口货物的风险和报酬转移后确认出口收入的实现。

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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；

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计入当期损益；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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 27、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

#### （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。

#### （2）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利

息收入”明细项目；

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响

(2) 重要会计估计变更：无

### 30、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%、10%、11%、16%或 17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或 7%
房产税	计税房产原值扣除 30%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%或 25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201737001524，认定有效期三年，2018 年威海广泰空港设备股份有限公司适用企业所得税率为 15%。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司全资子公司北京中卓时代消防装备科技有限公司（以下简称“北京中卓”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201811000110，认定有效期三年，2018 年北京中卓适用企业所得税率为 15%。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司全资子公司威海广泰空港电源设备有限公司（以下简称“广泰电源设备”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201637000616，认定有效期三年，2018 年广泰电源设备适用企业所得税率为 15%。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司全资子公司营口新山鹰报警设备有限公司（以下简称“营口新山鹰”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201821000812，认定有效期三年，2018 年营口新山鹰适用企业所得税率为 15%。

(5) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司全资子公司营口新山鹰报警设备有限公司的全资子公司营口赛福德电子技术有限公司（以下简称“营口赛福德”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201821000693，认定有效期三年，2018 年营口赛福德适用企业所得税率为 15%。

(6) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司控股子公司天津全华时代航天科技发展有限公司（以下简称“天津全华”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201712000271，认定有效期三年，2018 年天津全华适用企业所得税率为 15%。

(7) 德瑞欣特种装备检测有限公司、山东德欣电机有限公司符合小型微利企业税收优惠条件，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。



六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金：	399,938.31	534,017.47
银行存款：	194,525,700.73	356,431,828.66
其他货币资金：	66,810,697.84	160,586,329.53
合计	261,736,336.88	517,552,175.66
其中：存放在境外的款项总额		

本公司其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金等。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,118,032.40	17,434,000.00
应收账款	1,070,972,607.42	783,887,203.75
合计	1,078,090,639.82	801,321,203.75

(2) 应收票据

①分类明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,310,000.00	7,240,000.00
商业承兑汇票	5,808,032.40	10,194,000.00
合计	7,118,032.40	17,434,000.00

②期末本公司无已质押的应收票据。

③期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,116,423.32	
商业承兑汇票	3,175,807.44	
合计	68,292,230.76	

④期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,090,156.10	2.29	18,189,872.52	67.15	8,900,283.58
按组合计提坏账准备的应收账款					

2018年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

组合一（账龄分析法）	1,148,739,475.96	97.08	90,811,729.74	7.91	1,057,927,746.22
组合二（无风险组合）					
组合小计	1,148,739,475.96	97.08	90,811,729.74	7.91	1,057,927,746.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,402,205.46	0.63	3,257,627.84	44.01	4,144,577.62
合计	1,183,231,837.52	100.00	112,259,230.10	9.49	1,070,972,607.42

（续表）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,370,000.00	1.09	7,496,000.00	80.00	1,874,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	848,863,342.67	98.91	66,850,138.92	7.88	782,013,203.75
组合二（无风险组合）					
组合小计	848,863,342.67	98.91	66,850,138.92	7.88	782,013,203.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	858,233,342.67	100.00	74,346,138.92	8.66	783,887,203.75

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面金额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位1	11,545,400.50	6,349,970.28	55.00	预计可收回金额少于账面价值
单位2	9,370,000.00	9,370,000.00	100.00	预计可收回金额少于账面价值
单位3	6,174,755.60	2,469,902.24	40.00	预计可收回金额少于账面价值
合计	27,090,156.10	18,189,872.52	67.15	

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	898,339,626.00	78.20	44,916,981.31	5.00	853,422,644.69
1至2年	152,264,981.74	13.26	15,226,498.17	10.00	137,038,483.57
2至3年	68,365,997.52	5.95	13,673,199.50	20.00	54,692,798.02
3至4年	19,641,929.90	1.71	7,856,771.96	40.00	11,785,157.94
4至5年	4,943,310.00	0.43	3,954,648.00	80.00	988,662.00
5年以上	5,183,630.80	0.45	5,183,630.80	100.00	
合计	1,148,739,475.96	100.00	90,811,729.74	7.91	1,057,927,746.22

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面金额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位 4	4,529,710.55	2,038,369.75	45.00	预计可收回金额少于账面价值
单位 5	2,758,229.51	1,130,874.10	41.00	预计可收回金额少于账面价值
其他	114,265.40	88,383.99	77.35	预计可收回金额少于账面价值
合计	7,402,205.46	3,257,627.84	44.01	

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,135,562.23 元，本期转回的坏账准备 0 元，实际核销 2,222,471.05 元，因合并范围变动增加的坏账准备金 0 元。

公司无在本期前已全额计提或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回转回或者收回转回比例较大且金额重要的应收账款。

⑥本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
单位 6	1,496,265.33	无法收回，经管理层审批核销	否
单位 7	702,500.00	无法收回，经管理层审批核销	否
其他	23,705.72	无法收回，经管理层审批核销	否
合计	2,222,471.05		

⑦按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 8	货款	46,902,448.00	一年以内、一到两年	3.96	2,357,898.38
单位 9	货款	35,190,600.00	一年以内	2.97	1,759,530.00
单位 10	货款	32,137,707.59	一年以内	2.72	1,606,885.38
单位 11	货款	31,006,152.00	一年以内、两到三年	2.62	1,623,597.60
单位 12	货款	29,443,043.84	一年以内	2.49	1,472,152.19
合计		174,679,951.43		14.76	8,820,063.55

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	151,477,244.32	93.00		151,477,244.32
1 至 2 年	5,250,510.05	3.22		5,250,510.05
2 至 3 年	25,731.97	0.02		25,731.97
3 年以上	6,127,464.23	3.76	3,882,207.78	2,245,256.45
合计	162,880,950.57	100.00	3,882,207.78	158,998,742.79

(续表)

账龄	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	170,226,018.02	92.61		170,226,018.02
1至2年	6,282,501.00	3.42		6,282,501.00
2至3年	7,047,943.87	3.83	3,380,401.73	3,667,542.14
3年以上	252,779.85	0.14		252,779.85
合计	183,809,242.74	100.00	3,380,401.73	180,428,841.01

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	预付账款 期末余额	账龄	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
单位1	货款	22,300,851.13	一年以内	13.69
单位2	货款	12,853,681.78	一年以内	7.89
单位3	货款	11,035,329.81	一年以内	6.78
单位4	货款	10,538,434.99	一年以内	6.47
单位5	货款	6,732,000.00	一年以内	4.13
合计		63,460,297.71		38.96

## (3) 坏账准备计提

项目	欠款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,889,432.00	3,882,207.78	65.92%	预计可收回金额少于账面价值

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 501,806.05 元，本期转回的坏账准备 0 元，实际核销 0 元，因合并范围变动增加的坏账准备金 0 元。

公司无在本期前已全额计提或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回转回或者收回转回比例较大且金额重要的预付账款。

## 4、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	451,081.71	742,831.74
应收股利	1,000,000.00	500,000.00
其他应收款	69,696,593.41	64,751,945.12
合计	71,147,675.12	65,994,776.86

## (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	451,081.71	742,831.74

## (3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
深圳市机场空港设备维修有限公司	1,000,000.00	500,000.00

## (4) 其他应收款

①按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	76,307,825.32	93.34	12,057,371.21	15.80	64,250,454.11
组合二（无风险组合）	5,446,139.30	6.66			5,446,139.30
组合小计	81,753,964.62	100.00	12,057,371.21	14.75	69,696,593.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,753,964.62	100.00	12,057,371.21	14.75	69,696,593.41

（续表）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	74,563,654.02	99.16	10,444,524.52	14.01	64,119,129.50
组合二（无风险组合）	632,815.62	0.84			632,815.62
组合小计	75,196,469.64	100.00	10,444,524.52	13.89	64,751,945.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,196,469.64	100.00	10,444,524.52	13.89	64,751,945.12

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	37,965,373.32	49.75	1,898,268.67	5.00	36,067,104.65
1至2年	15,457,199.08	20.26	1,545,719.91	10.00	13,911,479.17
2至3年	10,249,367.98	13.43	2,049,873.60	20.00	8,199,494.38
3至4年	9,597,194.22	12.58	3,838,877.69	40.00	5,758,316.53
4至5年	1,570,296.87	2.06	1,256,237.49	80.00	314,059.38
5年以上	1,468,393.85	1.92	1,468,393.85	100.00	
合计	76,307,825.32	100.00	12,057,371.21	15.80	64,250,454.11

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,336,556.31 元，本期转回的坏账准备 0 元，实际核销 723,709.62 元，因合并范围变动增加的坏账准备金 0 元。

④本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
单位1	630,427.57	无法收回,经管理层审批核销	否
其他	93,282.05	无法收回,经管理层审批核销	否
合计	723,709.62		

## ⑤其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	73,077,884.35	66,711,306.11
员工借款	1,745,999.92	1,497,181.29
往来款	2,049,809.12	2,049,809.12
其他	4,880,271.23	4,938,173.12
合计	81,753,964.62	75,196,469.64

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位2	保证金	23,095,600.00	二至五年	28.25	5,744,480.00
单位3	保证金	3,285,500.00	一年以内	4.02	164,275.00
单位4	保证金	2,617,141.75	一年以内	3.20	130,857.09
单位5	应收退税款	2,472,888.79	一年以内	3.03	
单位6	保证金	2,020,000.00	一至三年	2.47	281,000.00
合计		33,491,130.54		40.97	6,320,612.09

## 5、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	339,344,855.06	1,999,790.26	337,345,064.80	259,387,478.73	1,946,630.49	257,440,848.24
在产品	336,241,844.81	1,247,317.17	334,994,527.64	307,255,654.79	1,247,317.17	306,008,337.62
库存商品	245,554,193.26	1,461,766.74	244,092,426.52	320,007,221.09	5,242,157.09	314,765,064.00
开发成本	253,925,850.00		253,925,850.00	182,416,767.40		182,416,767.40
合计	1,175,066,743.13	4,708,874.17	1,170,357,868.96	1,069,067,122.01	8,436,104.75	1,060,631,017.26

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,946,630.49	53,159.77				1,999,790.26
在产品	1,247,317.17					1,247,317.17
库存商品	5,242,157.09	163,440.91		3,818,619.75	125,211.51	1,461,766.74
合计	8,436,104.75	216,600.68		3,818,619.75	125,211.51	4,708,874.17

(续表)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	
在产品	成本高于可变现净值	
库存商品	成本高于可变现净值	本期已销售

## (3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工 时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌 价准备
广泰·善水园	2014年9月	2019年	290,000,000.00	253,925,850.00	182,416,767.40	

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	186,500,000.00	254,900,000.00
预缴税费	15,658,568.81	8,787,924.77
待抵扣进项税	13,956,414.34	8,937,578.86
其他	352,451.20	
合计	216,467,434.35	272,625,503.63

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	15,001,434.83		15,001,434.83	15,001,434.83		15,001,434.83
其中：按成本计量	15,001,434.83		15,001,434.83	15,001,434.83		15,001,434.83
合计	15,001,434.83		15,001,434.83	15,001,434.83		15,001,434.83

## (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例%	本期现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
威海市商业 银行	15,000,000.00			15,000,000.00					0.63	2,136,074.30
威海广泰机 场设备俄罗 斯有限公司	1,434.83			1,434.83					50.00	
合计	15,001,434.83			15,001,434.83						2,136,074.30

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动
①合营企业						
深圳市机场空港设备维修有限公司	6,571,717.42			1,904,747.20		
小计	6,571,717.42			1,904,747.20		
②联营企业						
PICTOR,INC	349,028.20			4,281.81		
广泰空港国际融资租赁有限公司	27,316,944.19	31,759,136.20		2,220,831.13		
营口艺涵电子科技有限公司	12,237,596.81			15,354.25		
天津海滨国际防务会展有限公司	175,086.50			-299.48		
小计	40,078,655.70	31,759,136.20		2,240,167.71		
合计	46,650,373.12	31,759,136.20		4,144,914.91		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业					
深圳市机场空港设备维修有限公司	1,000,000.00			7,476,464.62	
小计	1,000,000.00			7,476,464.62	
②联营企业					
PICTOR,INC				353,310.01	
广泰空港国际融资租赁有限公司	1,375,419.00		-202,472.13	59,719,020.39	
营口艺涵电子科技有限公司				12,252,951.06	
天津海滨国际防务会展有限公司				174,787.02	
小计	1,375,419.00		-202,472.13	72,500,068.48	
合计	2,375,419.00		-202,472.13	79,976,533.10	

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	799,890,072.95	208,722,807.94	20,413,995.66	42,447,452.88	1,071,474,329.43
2.本期增加金额	16,355,232.30	22,174,284.46	1,612,158.47	4,072,203.76	44,213,878.99
(1) 购置		11,777,693.18	1,612,158.47	3,416,876.23	16,806,727.88



(2) 在建工程转入	16,355,232.30	10,396,591.28		655,327.53	27,407,151.11
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	408,841.60	1,484,043.46	451,554.02	911,322.00	3,255,761.08
(1) 处置或报废	408,841.60	1,484,043.46	451,554.02	911,322.00	3,255,761.08
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4.期末余额	815,836,463.65	229,413,048.94	21,574,600.11	45,608,334.64	1,112,432,447.34
二、累计折旧					
1.期初余额	96,515,726.72	88,528,171.60	10,359,439.72	25,522,286.70	220,925,624.74
2.本期增加金额	19,669,933.27	19,699,333.39	2,536,665.90	5,020,144.59	46,926,077.15
(1) 计提	19,669,933.27	19,699,333.39	2,536,665.90	5,020,144.59	46,926,077.15
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	102,472.95	989,429.33	434,528.00	671,447.65	2,197,877.93
(1) 处置或报废	102,472.95	989,429.33	434,528.00	671,447.65	2,197,877.93
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4.期末余额	116,083,187.04	107,238,075.66	12,461,577.62	29,870,983.64	265,653,823.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 减少子公司					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	699,753,276.61	122,174,973.28	9,113,022.49	15,737,351.00	846,778,623.38
2.期初账面价值	703,374,346.23	120,194,636.34	10,054,555.94	16,925,166.18	850,548,704.69

房产及设备抵押情况如下：

威海广泰空港设备股份有限公司将威海市张村镇昌华路 198-3 号房产及所占用的土地抵押给交通银行股份有限公司威海分行，担保最高债权额为人民币 1,965 万元整。

营口新山鹰报警设备有限公司将营口市西市区新建大街 127 号房产及第五、13（一）③披露的土地抵押给广发银行股份有限公司营口分行，担保最高债权额为人民币 2,650 万元整。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二厂综合生产厂房	45,739,994.27	竣工未决算
加油车技改项目厂房（1#、2#、3#）	19,712,827.74	竣工未决算

羊亭试验检测中心（3#）	22,290,512.45	竣工未决算
加油车技改项目公寓楼	8,201,760.05	竣工未决算
工程技术研发中心及办公大楼	83,909,052.56	竣工未决算
新产品研发试制车间	13,385,825.32	竣工未决算
技术培训综合楼	10,703,482.79	竣工未决算
2#楼	8,868,442.93	竣工未决算
羊亭 1-2#1-3#厂房	122,459,082.66	竣工未决算
合计	335,270,980.77	

## 10、在建工程

## (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心设备及配套设施	743,909.00		743,909.00	1,566,648.23		1,566,648.23
高端空港羊亭基地项目	1,600,000.00		1,600,000.00	2,779,885.78		2,779,885.78
羊亭 1#仓库项目	12,335,242.88		12,335,242.88			
新山鹰 1 号生产线	2,992,477.28		2,992,477.28	224,650.97		224,650.97
其他	1,247,704.21		1,247,704.21	4,136,847.89		4,136,847.89
合计	18,919,333.37		18,919,333.37	8,708,032.87		8,708,032.87

## (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
研发中心设备及配套设施	1,566,648.23		822,739.23					743,909.00
高端空港羊亭基地项目	2,779,885.78	17,967,276.13	19,147,161.91					1,600,000.00
羊亭 1#仓库项目		12,335,242.88						12,335,242.88
新山鹰 1 号生产线		2,992,477.28						2,992,477.28
其他	4,361,498.86	4,323,455.32	7,437,249.97					1,247,704.21
合计	8,708,032.87	37,618,451.61	27,407,151.11					18,919,333.37

(续表)

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
研发中心设备及配套设施	276.00	26.95	26.95	募集资金及自筹资金
高端空港羊亭基地项目	1,160.00	13.79	13.79	募集资金及自筹资金
羊亭 1#仓库项目	2,433.00	50.70	50.70	自筹资金
新山鹰 1 号生产线	475.00	63.00	63.00	自筹资金
其他				自筹资金
合计	4,344.00			

(3) 本公司期末在建工程不存在减值迹象。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	165,416,206.34	12,727,426.40	122,090,746.13	292,452.83	300,526,831.70
2. 本期增加金额	168,743.40	4,194,741.76	628,510.08		4,991,995.24
(1) 购置	168,743.40	4,194,741.76	38,000.00		4,401,485.16
(2) 企业合并增加					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			590,510.08		590,510.08
3. 本期减少金额		961,833.50			961,833.50
(1) 处置		371,323.42			371,323.42
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少		590,510.08			590,510.08
4. 期末余额	165,584,949.74	15,960,334.66	122,719,256.21	292,452.83	304,556,993.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,575,473.13	10,082,999.44	70,527,345.16	40,618.45	108,226,436.18
2. 本期增加金额	3,427,208.51	2,352,108.88	14,651,540.58	97,484.28	20,528,342.25
(1) 计提	3,427,208.51	2,352,108.88	14,061,030.42	97,484.28	19,937,832.09
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加			590,510.16		590,510.16
3. 本期减少金额		961,833.50			961,833.50
(1) 处置		371,323.42			371,323.42
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少		590,510.08			590,510.08
4. 期末余额	31,002,681.64	11,473,274.82	85,178,885.74	138,102.73	127,792,944.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,582,268.10	4,487,059.84	37,540,370.47	154,350.10	176,764,048.51
2. 期初账面价值	137,840,733.21	2,644,426.96	51,563,400.97	251,834.38	192,300,395.52

①本公司无使用寿命不确定的无形资产。

②威海广泰空港设备股份有限公司将位于威海市张村镇昌华路 198-3 号房产所占用的土地抵押给交通银行威海分行，为公司与交通银行威海分行在 2017 年 05 月 11 日至 2019 年 05 月 11 日期间签

订的所有合同提供最高额 1,965 万元抵押担保；公司将位于环翠区羊亭镇威海广泰空港羊亭厂区东的 71,732 平方米的土地（土地使用权证号威环国用（2010 出）第 50 号）抵押给中国银行股份有限公司威海高新支行，抵押担保期限自 2016 年 11 月 01 日至 2019 年 11 月 01 日，本合同所担保债权之最高本金余额为 12000 万元整；公司将位于威海市张村镇前双岛村的 51530 平方米的土地（土地使用权证号威环国用（2006 出）第 243 号）抵押给中国建设银行股份有限公司威海环翠支行，抵押担保期限自 2016 年 04 月 08 日至 2019 年 04 月 07 日，本最高额抵押项下担保责任的最高限额为 1803.70 万元整。

③公司将位于营口市西市区新建大街 127 号的 33,333.35 平方米的土地（土地使用权证号营口国用（2012）第 3055 号）抵押给广发银行股份有限公司营口分行，抵押担保期限自 2018 年 10 月 26 至 2019 年 10 月 24 日，本合同所担保债权之最高本金余额为 2650 万元整。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中卓时代消防装备科技有限公司	4,389,177.83			4,389,177.83
营口新山鹰报警设备有限公司	345,793,999.36			345,793,999.36
天津全华时代航天科技发展有限公司	223,781,187.58			223,781,187.58
合计	573,964,364.77			573,964,364.77

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
天津全华时代航天科技发展有限公司	136,241,498.95			136,241,498.95
合计	136,241,498.95			136,241,498.95

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司每年对商誉进行减值测试，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### (1) 北京中卓时代消防装备科技有限公司商誉

本公司于 2010 年 6 月收购北京中卓时代消防装备科技有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉。

公司将被收购的北京中卓时代消防装备科技有限公司的与商誉相关的资产、负债作为一个资产

组，合并形成的商誉分配至该资产组，以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。经测试，该资产组的可收回金额高于其账面价值，无需计提商誉减值准备。

### （2）营口新山鹰报警设备有限公司商誉

本公司于 2015 年 6 月收购营口新山鹰报警设备有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉。

公司将被收购的营口新山鹰报警设备有限公司的与商誉相关的资产、负债作为一个资产组，合并形成的商誉分配至该资产组。公司本年聘请评估师对该资产组进行评估，以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。

计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

未来现金流量基于公司稳定增长期的财务预算确定，在历史年度实现的平均收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整。采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

根据公司聘请的北京天圆开资产评估有限公司出具的“天圆开评报字[2019]第 000040 号”评估报告，与商誉相关的资产组的可收回金额高于包含商誉的资产组账面价值，无需计提商誉减值准备。

### （3）天津全华时代航天科技发展有限公司商誉

本公司于 2016 年 9 月 5 日收购天津全华时代航天科技发展有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉。

公司将被收购的天津全华时代航天科技发展有限公司的与商誉相关的资产、负债作为一个资产组，合并形成的商誉分配至该资产组。公司本年聘请评估师对该资产组进行评估，以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。

计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

未来现金流量基于公司稳定增长期的财务预算确定，在历史年度实现的平均收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整。采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

根据公司聘请的北京天圆开资产评估有限公司出具的“天圆开评报字[2019]第 000041 号”评估报告，与商誉相关的资产组的可收回金额高于包含商誉的资产组账面价值，无需计提商誉减值准备。

### 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
车辆检测费	1,111,675.19	2,226,237.45	529,200.86		2,808,711.78
绿化花木费	3,972,310.50	86,000.00	1,180,359.76		2,877,950.74
装饰维修费	973,621.42		301,216.05		672,405.37
合计	6,057,607.11	2,312,237.45	2,010,776.67		6,359,067.89

### 14、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	132,907,683.26	21,639,666.11	96,607,169.92	16,131,898.37
内部交易未实现利润	21,272,419.59	3,330,039.98	11,563,718.64	1,733,107.82
可抵扣亏损	12,178,948.86	2,672,025.13	4,191,553.91	1,139,327.30
计提保修费	38,253,694.92	5,738,054.24	25,704,398.02	3,855,659.70
小计	204,612,746.63	33,379,785.46	138,066,840.49	22,859,993.19
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	46,701,419.20	7,005,212.88	57,510,798.27	8,626,619.74
小计	46,701,419.20	7,005,212.88	57,510,798.27	8,626,619.74

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	5,000,563.79	16,582,092.82

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2019年		
2020年		238,139.85
2021年	847,072.71	10,233,265.22
2022年	2,508,443.23	6,110,687.75
2023年	1,645,047.85	
合计	5,000,563.79	16,582,092.82

### 15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
投资举办学校	300,000.00	300,000.00
预付工程款、设备款	5,305,759.28	9,057,681.42
合计	5,605,759.28	9,357,681.42

说明：公司投资举办威海市广泰职业培训学校，执行《民营非营利组织会计制度》，按照学校章程和有关法律的规定，不拥有非营利组织所有权，收支结余不得向出资者分配；清算后的剩余财产应按规定继续用于社会公益事业，因此在其他非流动资产列示。

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押保证借款	628,261,656.34	654,343,395.83
信用借款	30,000,000.00	31,160,982.24
合计	658,261,656.34	685,504,378.07

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的借款情况

## 17、应付票据及应付账款

### (1) 分类列示

项目	期末数	期初数
应付票据	174,401,530.92	125,550,542.96
应付账款	298,191,433.52	290,215,543.37
合计	472,592,964.44	415,766,086.33

### (2) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	174,401,530.92	125,550,542.96
合计	174,401,530.92	125,550,542.96

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

### (3) 应付账款

项目	期末数	期初数
一年以内	258,120,379.10	208,964,675.31
一至两年	22,993,623.33	53,012,702.36
两至三年	9,006,931.92	17,950,076.39
三年以上	8,070,499.17	10,288,089.31
合计	298,191,433.52	290,215,543.37

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位1	5,490,408.26	尚未达到付款条件
单位2	4,500,000.00	尚未达到付款条件
单位3	3,382,404.61	尚未达到付款条件
合计	13,372,812.87	

## 18、预收款项

### (1) 按账龄分析的预收账款

项 目	期末数	期初数
一年以内	266,785,691.36	311,359,833.54
一至两年	64,982,447.07	66,065,600.26
两至三年	47,277,730.00	4,259,891.00
三年以上	2,210,792.71	2,209,401.71
合计	381,256,661.14	383,894,726.51

注：账龄超过1年的预收款项主要是预收的房款

## 19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,121,783.84	202,701,924.36	214,188,242.08	23,635,466.12
离职后福利-设定提存计划		16,759,066.35	16,759,066.35	
辞退福利		499,058.14	499,058.14	
一年内到期的其他福利				
合计	35,121,783.84	219,960,048.85	231,446,366.57	23,635,466.12

### (1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,278,025.36	166,522,046.13	178,351,650.07	22,448,421.42
职工福利费	512,613.11	18,945,470.86	18,928,058.97	530,025.00
社会保险费		9,576,155.55	9,576,155.55	
其中：1. 医疗保险费		8,027,759.67	8,027,759.67	
2. 工伤保险费		1,314,010.43	1,314,010.43	
3. 生育保险费		234,385.45	234,385.45	
住房公积金		5,153,069.50	5,153,069.50	
工会经费和职工教育经费	331,145.37	2,505,182.32	2,179,307.99	657,019.70
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	35,121,783.84	202,701,924.36	214,188,242.08	23,635,466.12

### (2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		16,148,514.91	16,148,514.91	
2. 失业保险费		610,551.44	610,551.44	
3. 企业年金缴费				
合计		16,759,066.35	16,759,066.35	



## 20、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	18,714,366.56	24,249,707.08
企业所得税	19,345,287.69	10,778,802.73
城市维护建设税	1,441,686.37	1,635,788.66
个人所得税	258,305.83	302,906.58
房产税	1,225,836.14	1,211,704.81
土地使用税	1,619,678.77	1,672,697.02
印花税	116,021.35	122,798.06
教育费附加	660,668.20	908,884.74
地方教育附加	440,445.47	605,923.17
其它	71,632.89	85,196.66
合计	43,893,929.27	41,574,409.51

## 21、其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
其他应付款	8,888,010.57	137,671,682.33
应付利息	2,125,817.94	3,000,603.98
应付股利		10,054,166.00
合计	11,013,828.51	150,726,452.31

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来单位款	5,875,369.29	133,200,334.78
押金	1,175,000.00	1,070,200.00
其他	1,837,641.28	3,401,147.55
合计	8,888,010.57	137,671,682.33

## (3) 应付利息

项 目	期末数	期初数
国债资金利息	18,693.08	23,413.31
短期借款应付利息	2,024,276.94	2,977,190.67
长期借款应付利息	82,847.92	
合计	2,125,817.94	3,000,603.98

## (4) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
1.普通股股利		10,054,166.00
其中：股东一		5,027,083.00
股东二		5,027,083.00
2.划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		10,054,166.00

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	292,727.00	292,727.00

## 23、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押、保证借款	54,600,000.00	5.46%		
信用借款	585,451.00	2.05%	878,178.00	2.05%
合计	55,185,451.00		878,178.00	

## 24、预计负债

项目	期末数	期初数
售后保修费	38,253,694.92	25,704,398.02

## 25、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	68,581,216.06	2,000,000.00	6,304,928.60	64,276,287.46	政府拨款

## 其中：递延收益-政府补助情况

序号	负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
1	国债资金拨款	3,507,500.00		305,000.00		3,202,500.00	与资产相关
2	技术创新资金拨款	7,748,450.00		232,500.00		7,515,950.00	与资产相关
3	科技支撑计划资金拨款	1,887,810.00		629,270.00		1,258,540.00	与资产相关
4	应用技术与开发检测项目资金拨款	3,482,255.40		267,865.80		3,214,389.60	与资产相关
5	工程技术中心扶持资金拨款	8,335,440.88		193,847.48		8,141,593.40	与资产相关
6	国家工程技术研究中心配套扶持专项资金拨款	3,726,315.78		931,578.96		2,794,736.82	与资产相关
7	消防车技改项目专项资金拨款	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
8	技术成果产业化资金拨款	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
9	机场抱轮式飞机牵引装备技术改造项目资金	7,210,975.62		1,185,365.84		6,025,609.78	与资产相关
10	大型空港装备国产化建设项目专项拨款	575,000.00		50,000.00		525,000.00	与资产相关
11	山东省航空地面设备工程实验室技术改造资金	204,092.39		47,524.76		156,567.63	与资产相关
12	飞机除冰设备技术改造项目资金	859,760.24		171,428.56		688,331.68	与资产相关
13	飞机地面抱轮移动技术装备研发与产业化资金	3,474,285.71		434,285.72		3,039,999.99	与资产相关
14	大型飞机加油装备研	138,053.10		15,929.20		122,123.90	与资产相关

	制补助						
15	厂房重建补助	9,787,291.67		272,500.00		9,514,791.67	与资产相关
16	2014年山东省自主创新及成果转化重大专项	932,038.37		116,504.84		815,533.53	与资产相关
17	山东省航空地面设备工程实验室创新能力建设项目	1,511,946.90		451,327.44		1,060,619.46	与资产相关
18	带有耦合作业功能的多折臂举高喷射消防车定型及产业化资金拨款	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
19	具有水带自动收放超大流量远程供水、灭火及城市排涝集成系统开发及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
20	国家空港地面设备工程技术研究中心	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
21	军民科技融合拨款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
22	天津市高新技术产业项目资金	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
23	消防车用压缩空气B类泡沫系统研制		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
	合计	68,581,216.06	2,000,000.00	6,304,928.60		64,276,287.46	

说明：

(1)国债资金拨款是威海市财政局根据威财建[2006]98号文拨付给本公司，用于高效能油水净化节油系统产业化项目。

(2)技术创新资金拨款是威海市财政局根据威财建[2008]126号文拨付给本公司的子公司威海广泰环保科技有限公司，用于油田废水原油回收设备改造项目。

(3)科技支撑计划资金拨款是财政部根据国科发财[2010]169号、国科发财[2011]107号文拨付给本公司，用于飞机地面抱轮技术研究及系列装备研制。

(4)应用技术与开发检测项目资金拨款是威海市环翠区财政局根据威环财预[2010]545号文拨付给本公司，用于“应用技术与开发”检测项目建设。

(5)工程技术中心扶持资金拨款是威海市环翠区人民政府以[2010]第44号专题会议纪要拨付给本公司，用于国家空港地面设备工程技术研究中心项目建设。

(6)国家工程技术研究中心配套扶持专项资金拨款是威海市财政局根据威财教指[2010]36号文、科技部根据国科发财【2011】513号文拨付给本公司，用于国家空港地面设备工程技术研究中心配套建设。

(7)消防车技改项目专项资金拨款是北京经济和信息化委员会根据京经信委发[2011]145号文拨付给北京中卓公司，用于消防装备技术改造项目。

(8)技术成果产业化资金拨款是顺义区财政局根据顺财企指[2011]174号文拨付给北京中卓公司，用于压缩空气泡沫消防车及卸货系统项目。

(9)机场抱轮式飞机牵引装备技术改造项目资金拨款是威海市环翠区财政局根据威发改工字[2012]23 号文拨付给本公司，用于机场抱轮式飞机牵引装备技术改造。

(10)大型空港装备国产化建设项目专项拨款根据威海市财政局威财建[2006]9 号文拨付，用于大型空港装备国产化建设项目。

(11)山东省航空地面设备工程实验室技术改造资金是根据威海市环翠区财政局威环财企[2013]25 号文拨付，用于山东省航空地面设备工程实验室技术改造。

(12)飞机除冰设备技术改造项目资金是根据威海市环翠区财政局威环财企[2013]28 文拨付，用于飞机除冰设备技术改造。

(13)飞机地面抱轮移动技术装备研发与产业化资金是根据威海市科学技术局威科规字[2013]42 号文拨付，用于试制设备。

(14)大型飞机加油装备研制补助是根据威海市科学技术局威科规字[2012]139 号文拨付，用于购置设备。

(15)厂房重建补助是根据威海火炬高技术产业开发区财政局威高财预指[2013]496 号文拨付，用于厂房拆迁补偿。

(16)2014 年山东省自主创新及成果转化重大专项是根据威海市科学技术局威海市财政局关于下达威海市 2014 年科学技术发展计划（省自主创新及成果转化专项）的通知威科规字（2014）56 号文拨付，用于购买设备及补偿材料费。

(17)威海市财政局下达（威环财企[2015]23 号文）2015 年省预算内基本建设投资预算指标 170 万，专项用于山东省航空地面设备工程实验室创新能力建设项目。

(18)带有耦合作业功能的多折臂举高喷射消防车定型及产业化资金拨款是北京市科学技术委员会根据 Z161100001016002 号课题任务书拨付给北京中卓公司，用于带有耦合作业功能的多折臂举高喷射消防车的研制项目。

(19)具有水带自动收放、超大流量远程供水、灭火及城市排涝集成系统产业化资金拨款是北京市科学技术委员会根据关于下达“具有水带自动收放、超大流量远程供水、灭火及城市排涝集成系统产业化”经费的通知拨付给北京中卓公司，用于市委、市政府重点工作及区县政府应急项目预启动-具有水带自动收放、超大流量远程供水、灭火及城市排涝集成系统产业化项目。

(20) 国家空港地面设备工程技术研究中心拨款是威海市财政局根据威科规字【2016】50 号文拨付给本公司，用于国家空港地面设备工程技术研究中心项目。

(21)军民科技融合拨款是山东省财政厅根据鲁科字【2016】160 号文拨付给本公司，用于大型运输机物资装卸平台研制及产业化项目。

(22) 天津市高新技术产业项目资金是天津市发展改革委、市财政局依据津发改高技【2016】1192 号拨付给本公司的子公司天津全华时代航天科技发展有限公司，用于无人机产业化项目。

(23)消防车用压缩空气 B 类泡沫系统研制是北京市科学技术委员会根据编号为 Z181100009018006 号课题任务书拨付给北京中卓公司，用于消防车用压缩空气 B 类泡沫系统研制。

26、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,827,504.00						381,827,504.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,370,448,271.66			1,370,448,271.66
其他资本公积	748,086.02			748,086.02
合计	1,371,196,357.68			1,371,196,357.68

28、库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		38,640,400.00		38,640,400.00

(2) 其他说明

本期增加系回购股份产生，根据2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价等法律法规允许的方式回购公司股份，截至2018年12月31日，本公司已使用自有资金38,640,400.00元回购股份3,831,520股，成交价格在股东大会授权范围内。

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	113,744,572.07	11,424,939.17		125,169,511.24

说明：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。

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	738,030,839.74	695,897,043.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	738,030,839.74	695,897,043.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,817,565.20	113,259,844.08	
减：提取法定盈余公积	11,424,939.17	13,851,922.51	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	45,819,300.48	57,274,125.60	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	915,604,165.29	738,030,839.74	

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

### 31、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,139,946,679.81	1,455,496,583.20	1,765,515,559.68	1,137,237,950.20
其他业务	47,249,877.67	21,456,968.73	38,610,399.57	21,371,932.42
合计	2,187,196,557.48	1,476,953,551.93	1,804,125,959.25	1,158,609,882.62

#### (1) 主营业务分行业

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空产业	1,089,955,830.24	718,402,217.92	885,997,164.50	565,174,821.50
消防产业	1,005,042,494.20	705,275,551.20	847,547,688.37	552,847,832.55
其他产业	44,948,355.37	31,818,814.08	31,970,706.81	19,215,296.15
合计	2,139,946,679.81	1,455,496,583.20	1,765,515,559.68	1,137,237,950.20

#### (2) 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空港地面设备	1,092,121,947.84	729,021,485.47	876,712,352.29	561,715,189.03
消防车及装备	799,034,995.57	590,128,061.70	667,373,494.24	463,737,304.98
消防报警设备	206,007,498.63	115,147,489.50	180,174,194.13	89,110,527.57
其他	42,782,237.77	21,199,546.53	41,255,519.02	22,674,928.62
合计	2,139,946,679.81	1,455,496,583.20	1,765,515,559.68	1,137,237,950.20

#### (3) 主营业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,978,318,396.90	1,334,288,052.67	1,644,491,015.41	1,054,763,956.57
国外及港澳	161,628,282.91	121,208,530.53	121,024,544.27	82,473,993.63
合计	2,139,946,679.81	1,455,496,583.20	1,765,515,559.68	1,137,237,950.20

### 32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,304,116.88	7,897,477.68
教育费附加	2,805,292.91	3,839,195.18
地方教育费附加	1,870,195.31	2,560,652.07
水利基金	314,835.88	405,993.61
房产税	6,896,852.34	6,742,239.56
土地使用税	7,362,262.65	10,543,546.02
车船使用税	87,750.35	72,674.85
印花税	983,722.01	899,910.22

其他	22,252.32	13,520.37
合计	26,647,280.65	32,975,209.56

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费用	25,202,491.30	23,373,623.31
工资及福利	27,738,716.80	28,871,432.26
广告及宣传费	5,194,769.02	7,398,576.24
展览费	2,093,469.73	2,234,093.28
业务招待费	16,790,885.10	12,013,890.23
差旅费	17,053,204.27	14,772,298.11
出口费用及代理费	9,116,992.57	11,573,442.92
投标费	16,494,220.23	21,583,592.73
售后服务费	41,206,601.44	31,624,125.05
其他	2,774,941.56	5,609,853.89
合计	163,666,292.02	159,054,928.02

### 34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	53,205,482.05	55,475,839.24
差旅费	1,787,776.09	2,798,438.64
办公费	7,775,915.22	11,265,561.82
折旧费	10,555,173.06	11,579,701.84
修理费	8,745,877.84	6,774,077.15
审计咨询费	3,632,346.79	2,916,217.73
会议费	77,567.22	210,343.63
绿化支出	1,410,898.72	911,776.35
无形资产摊销	14,258,364.13	14,495,106.90
业务招待费	3,075,816.27	2,486,312.29
董事会费	494,269.17	724,962.76
保安服务费	1,469,744.30	1,137,696.47
宣传费	779,915.61	1,124,652.41
财产保险费	853,559.34	972,810.68
仓储费	2,309,042.88	2,560,944.60
租赁费	2,578,015.57	1,435,976.05
其他	5,653,124.86	5,641,412.77
合计	118,662,889.12	122,511,831.33

### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	34,046,576.53	30,265,361.22
差旅费	2,281,806.10	2,842,871.98
折旧费	6,523,964.33	7,196,909.45

直接投入材料	50,855,123.42	40,501,627.25
测试检验费	10,465,867.90	7,009,551.89
无形资产摊销	4,200,233.48	5,055,527.98
业务招待费	324,077.13	378,457.51
委托外部开发费	1,744,137.39	2,634,105.94
专利费	467,724.64	648,034.47
设计费	901,428.83	
工装模具	1,434,455.41	395,010.66
其他	1,602,324.74	1,016,362.83
合计	114,847,719.90	97,943,821.18

## 36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	28,402,430.88	22,504,845.35
减：利息收入	1,334,709.09	1,326,940.22
汇兑损益	2,255,471.58	-3,813,173.50
手续费及其他	899,286.77	663,389.17
合计	30,222,480.14	18,028,120.80

## 37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
(1) 坏账损失	42,973,924.59	13,369,076.77
(2) 存货跌价损失	91,389.17	603,453.57
(3) 商誉减值准备		95,078,950.24
合计	43,065,313.76	109,051,480.58

## 38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,924,670.73	3,219,498.24
理财产品利息收益	7,550,846.13	5,210,949.56
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,136,074.30	3,204,111.45
其他	-202,472.13	
合计	14,409,119.03	11,634,559.25

## 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
固定资产处置收益	40,969.95	145,575.81	40,969.95
无形资产处置收益			
合计	40,969.95	145,575.81	40,969.95

## 40、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的其他收益：			
机场抱轮式飞机牵引装备技术改造项目资金	1,185,365.84	889,024.38	与资产相关



国家工程技术研究中心配套扶持专项资金拨款	931,578.96	773,684.22	与资产相关
科技支撑计划资金拨款	629,270.00	629,270.00	与资产相关
飞机地面抱轮移动技术装备研发与产业化资金	434,285.72	325,714.29	与资产相关
国际科技合作专项资金拨款		314,666.59	与资产相关
国债资金拨款	305,000.00	305,000.00	与资产相关
厂房重建补助	272,500.00	272,500.00	与资产相关
应用技术研究与开发检测项目资金拨款	267,865.80	267,865.80	与资产相关
技术创新资金拨款	232,500.00	232,500.00	与资产相关
工程技术中心扶持资金拨款	193,847.48	193,847.52	与资产相关
山东省航空地面设备工程实验室创新能力建设项目	451,327.44	188,053.10	与资产相关
飞机除冰设备技术改造项目资金	171,428.56	171,428.56	与资产相关
其他与资产相关的其他收益	229,958.80	177,433.29	与资产相关
小计	5,304,928.60	4,740,987.75	
与收益相关的其他收益：			
软件退税、军品退税	20,323,752.02	10,212,624.01	与收益相关
项目验收完成，补助材料费转营业外收入	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
支持中小企业发展资金	1,400,411.98		与收益相关
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金关键共性技术）	1,000,000.00		与收益相关
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金总集成总承包）	500,000.00		与收益相关
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金军民融合）	500,000.00		与收益相关
收香港、新加坡售后服务站租赁杂志选宣传费		900,000.00	与收益相关
沿海财政局返款		900,000.00	与资产相关
威海市财政局国库集中支付中心节能专项资金		300,000.00	与收益相关
收省级出口信保保费补贴		234,172.00	与收益相关
威海市财政局国库集中支付中心科技创新企业扶持奖金知识产权 2015-12,2016-56000，标准化战略 2015-128000		204,000.00	与收益相关
动员演练费 北京市发展和改革委员会		200,000.00	与收益相关
其他与收益相关的其他收益	808,409.00	531,306.00	与收益相关
小计	25,532,573.00	14,482,102.01	
合计	30,837,501.60	19,223,089.76	

## 41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,349,708.14	13,649,451.78	
罚款收入	171,981.17	294,918.00	
无法支付的款项	772,188.85	263,092.02	
其他	399,054.39	589,323.90	
合计	3,692,932.55	14,796,785.70	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收环翠区国库集中支付中心龙头企业发展扶持资金补助	1,500,000.00		与收益相关
收环翠区国库集中支付中心技术改造补助资金补助	460,000.00		与收益相关

2014年山东省自主创新及成果转化重大专项		1,000,000.00	与收益相关
七大产业集群龙头企业补助资金		5,192,500.00	与收益相关
收张村镇政府扶持资金		2,000,000.00	与收益相关
收外省级服务业发展外贸和商贸流通政府补助 威财预 2017 23号文件		1,050,000.00	与收益相关
收加快新旧功能转换促进工业企业提质增效资金补助 威财预 2017 84号文件		600,000.00	与收益相关
威海市财政局国库集中支付中心科技创新企业扶持奖金创新平台		500,000.00	与收益相关
收加快新旧功能转换促进工业企业提质增效资金补助 威财预 2017 84号文件		500,000.00	与收益相关
收市级经贸扶持资金 威财预 2017 84号文件		290,000.00	与收益相关
收环翠区金融办 2016年上市挂牌企业补助		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	167,692.58	180,819.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	222,015.56	2,136,132.78	与收益相关
合计	2,349,708.14	13,649,451.78	

#### 42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	134,422.53	11,111.70	134,422.53
其中：固定资产报废损失	134,422.53	11,111.70	134,422.53
对外捐赠	140,000.00	710,000.00	140,000.00
其他	185,843.50	1,577,024.67	185,843.50
合计	460,266.03	2,298,136.37	460,266.03

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,784,146.58	34,664,757.93
递延所得税费用	-12,141,199.13	-2,984,541.52
合计	26,642,947.45	31,680,216.41

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额
利润总额	261,651,287.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	39,247,693.05
子公司适用不同税率的影响	30,683.09
调整以前期间所得税的影响	39,447.49
非应税收入的影响	-1,423,556.74
加计扣除的成本、费用的影响	-13,081,321.80
不可扣除的成本、费用或损失的影响	1,048,513.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,978,320.57
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,196,831.74
本年所得税费用	26,642,947.45

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,334,709.09	1,326,940.22
拨款收入及其他奖励基金	33,187,209.74	29,739,053.79
其他	97,174,782.50	14,963,031.50
合 计	131,696,701.33	46,029,025.51

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	123,378,277.82	121,781,053.07
管理费用	40,643,869.88	39,776,592.75
研发费用	70,076,945.56	58,124,135.74
其 他	22,291,809.67	99,127,339.65
合 计	256,390,902.93	318,809,121.21

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	2,444,500,000.00	1,508,800,000.00
其他	1,725,000.00	1,000,001.00
合 计	2,446,225,000.00	1,509,800,001.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	2,376,100,000.00	1,565,700,000.00
其他		981,090.76
合 计	2,376,100,000.00	1,566,681,090.76

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购少数股东股权款	130,000,000.00	
股份回购	38,640,400.00	
合 计	168,640,400.00	

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	235,008,339.61	117,772,342.90
加: 资产减值准备	43,065,313.76	109,051,480.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,926,077.15	42,729,076.78
无形资产摊销	19,937,832.09	20,644,992.84
长期待摊费用摊销	2,010,776.67	6,364,817.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	93,452.58	-134,464.11

以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	32,069,900.81	16,971,735.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,409,119.03	-11,634,559.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,519,792.27	-2,984,541.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,621,406.86	-1,621,406.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	-105,999,621.12	-134,806,367.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-216,186,815.96	-104,832,324.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	73,989,048.38	-28,829,932.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,363,985.81	28,690,849.52
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	195,285,239.04	356,965,846.13
减：现金的期初余额	356,965,846.13	220,344,070.91
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	-161,680,607.09	136,621,775.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	195,285,239.04	356,965,846.13
其中：库存现金	399,938.31	534,017.47
可随时用于支付的银行存款	194,525,700.73	356,431,828.66
可随时用于支付的其他货币资金	359,600.00	
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	195,285,239.04	356,965,846.13

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,451,097.84	银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金等
固定资产	50,546,917.67	银行贷款抵押
无形资产	28,826,834.19	银行贷款抵押
合计	145,824,849.70	

#### 47、外币货币性项目

##### (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	7,079,583.78	6.8632	48,588,599.40
欧元	23,835.67	7.8473	187,045.65
新加坡元	551,943.49	5.0062	2,763,139.50
港元	2,488,833.41	0.8762	2,180,715.83
加元	31.78	5.0381	160.11
应收账款			
其中：美元	10,513,604.78	6.8632	72,156,972.33
港元	1,032,544.89	0.8762	904,715.83
新加坡元	5,297,225.00	5.0062	26,518,967.79
应付账款			
其中：美元	4,188,260.52	6.8632	28,744,869.60

#### 48、政府补助

##### 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	
		递延收益	冲减资产 账面价值
消防车用压缩空气B类泡沫系统研制	2,000,000.00	2,000,000.00	
软件退税、军品退税	20,323,752.02		
支持中小企业发展资金	1,400,411.98		
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金 关键共性技术）	1,000,000.00		
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金 总集成总承包）	500,000.00		
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金 军民融合）	500,000.00		
其他与收益相关的其他收益	808,409.00		
收环翠区国库集中支付中心龙头企业发展扶持资金补助	1,500,000.00		
收环翠区国库集中支付中心技术改造补助资金补助	460,000.00		
稳岗补贴	167,692.58		
其他与收益相关的政府补助	222,015.56		
合计	28,882,281.14	2,000,000.00	

(续表)

补助项目	与收益相关			
	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用
消防车用压缩空气B类泡沫系统研制				
软件退税、军品退税		20,323,752.02		
支持中小企业发展资金		1,400,411.98		
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项 资金关键共性技术）		1,000,000.00		

收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金总集成总承包）		500,000.00		
收环翠区经济和信息化局拨款（威海市工业提质增效专项资金军民融合）		500,000.00		
其他与收益相关的其他收益		808,409.00		
收环翠区国库集中支付中心龙头企业发展扶持资金补助			1,500,000.00	
收环翠区国库集中支付中心技术改造补助资金补助			460,000.00	
稳岗补贴			167,692.58	
其他与收益相关的政府补助			222,015.56	
合计		24,532,573.00	2,349,708.14	

## 七、合并范围的变更

## 本期新增子公司

名称	期末净资产	本期净利润
山东德欣电机有限公司	2,018,397.34	18,397.34

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
威海广泰空港电源设备有限公司	威海高新区火炬2街7号楼	威海高新区火炬2街7号楼	航空、港口用电源及新能源的研发、生产及销售	100.00		设立
威海广泰科技开发有限公司	威海市草庙子镇西（威海工业新区西）	威海市草庙子镇西（威海工业新区西）	航空地面设备的开发、设计、生产、销售及进出口	100.00		设立
广泰空港设备香港有限公司	香港	香港	航空地面设备及配件的销售	100.00		设立
北京中卓时代消防装备科技有限公司	北京顺义区马坡聚源工业区聚源中路18号	北京顺义区马坡聚源工业区聚源中路18号	生产消防车、货物进出口、技术进出口及代理进出口等	100.00		收购
威海广泰特种车辆有限公司	威海市环翠区羊亭镇惠河路93号	威海市环翠区羊亭镇惠河路93号	特种车辆、特种车底盘的研发、制造、销售	100.00		设立
威海广泰房地产开发有限公司	威海市古寨南路-160-9号	威海市古寨南路-160-9号	房地产的开发与经营，自有房屋的租赁管理	100.00		设立
营口新山鹰报警设备有限公司	中国（辽宁）自由贸易试验区营口市西市区荣华路9号	中国（辽宁）自由贸易试验区营口市西市区荣华路9号	报警设备的研发、生产；设备维修与调试、技术咨询与服务；货物进出口及技术进出口。	100.00		收购
北京广泰联合商贸有限公司	北京市东城区朝阳门内大街288号院1号楼6层705	北京市东城区朝阳门内大街288号院1号楼6层705	零售汽车、消防器材、社会公共安全设备、机械设备	100.00		设立
天津全华时代航天科技发展有限公司	滨海新区滨海旅游区滨旅产业园二区4-1,2,3-101	滨海新区滨海旅游区滨旅产业园二区4-1,2,3-101	无人机及无人机系统的开发、制造、销售及技术咨询；遥控、遥感、遥探、遥测设施、装备及配套零部件的研发、制造、销售、维修。	69.34		收购
德瑞欣特种装	山东省威海市环翠	山东省威海市环翠	专用汽车、专用装置、特种车	100.00		设立

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备检测有限公司	区羊亭镇惠河路93-5号	区羊亭镇惠河路93-5号	辆、特种设备、生产生活设施和设备、工业产品、机动车的检验检测、技术咨询、技术服务。			
山东德欣电机有限公司	山东省威海市临港经济技术开发区开元东路-269-2号	山东省威海市临港经济技术开发区开元东路-269-2号	电机及控制器、电子产品、仪器仪表、高低压配电柜的开发、生产、销售、维修等；货物和技术进出口。	100.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津全华时代航天科技发展有限公司	30.66	207,286.73		66,360,122.22

(3) 重要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
天津全华时代航天科技发展有限公司	143,005,769.42	88,831,542.98	231,837,312.40	11,050,804.62	4,226,742.92	15,277,547.54

(续表)

主要子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津全华时代航天科技发展有限公司	40,409,743.44	676,081.97	676,081.97	3,435,581.99

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
深圳市机场空港设备维修有限公司	深圳市宝安区西乡街道领航六路162号	深圳市宝安区西乡街道领航六路162号	机场地面特种设备的制造和维修、机场保障车辆维修和零配件销售	50.00		权益法
②联营企业						
营口艺涵电子科技有限公司	辽宁省营口市西市区得胜路北46号	辽宁省营口市西市区得胜路北46号	电子产品、注塑产品制造和销售；机械加工。	49.00		权益法
广泰空港国际融资租赁有限公司	威海市高新技术产业开发区火炬2街7号	威海市高新技术产业开发区火炬2街7号	融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁资产、租赁资产的残值处理及维修	44.00		权益法

注：广泰空港设备香港有限公司（简称：广泰香港公司）是威海广泰空港设备股份有限公司（简称：广泰股份公司）的全资子公司，原持有广泰空港国际融资租赁有限公司（简称：融资租赁公司）股权，认缴比例40%，实缴比例30.77%；根据融资租赁公司2018年8月股东会决议进行股权变更后，广泰股份公司认缴比例30.67%，实缴比例19.66%；广泰香港公司认缴比例13.33%，实缴比例15.35%。根据公司章程约定，股东按实缴比例分段计算分配股利。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息：

项 目	深圳市机场空港设备维修有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	24,996,746.58	20,274,040.75
其中：现金和现金等价物	8,205,803.02	5,485,886.91
非流动资产	2,015,653.38	2,107,015.10
资产合计	27,012,399.96	22,381,055.85
流动负债	12,059,470.72	9,237,621.02
非流动负债		
负债合计	12,059,470.72	9,237,621.02
净资产	14,952,929.24	13,143,434.83
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	14,952,929.24	13,143,434.83
按持股比例计算的净资产份额	7,476,464.62	6,571,717.42
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	7,476,464.62	6,571,717.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续表)

项 目	深圳市机场空港设备维修有限公司	
	本期金额	上期金额
营业收入	34,921,781.43	31,921,925.99
净利润	3,809,494.40	3,501,507.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,809,494.40	3,501,507.62
企业本期收到的来自合营企业的股利	500,000.00	200,000.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	广泰空港国际融资租赁有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	257,153,173.07	87,083,907.23
其中：现金和现金等价物	8,330,613.73	6,666,577.49
非流动资产	76,845,396.24	29,449,740.50
资产合计	333,998,569.31	116,533,647.73
流动负债	54,162,136.75	11,878,489.44
非流动负债	106,508,525.09	14,988,638.87
负债合计	160,670,661.84	26,867,128.31
净资产	173,327,907.47	89,666,519.42
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	173,327,907.47	89,666,519.42
按持股比例计算的净资产份额	59,719,020.39	27,147,319.87
调整事项		



对联营企业权益投资的账面价值	59,719,020.39	27,316,944.19
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续表)

项 目	广泰空港国际融资租赁有限公司	
	本期金额	上期金额
营业收入	24,700,777.95	11,529,233.94
净利润	8,933,564.49	5,262,154.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,933,564.49	5,262,154.50
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,375,419.00	1,784,000.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	营口艺涵电子科技有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	15,572,412.89	14,646,344.43
其中：现金和现金等价物	21,000.33	4,122.82
非流动资产	11,036,786.16	11,651,998.76
资产合计	26,609,199.05	26,298,343.19
流动负债	1,603,176.48	1,323,655.82
非流动负债		
负债合计	1,603,176.48	1,323,655.82
净资产	25,006,022.57	24,974,687.37
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	25,006,022.57	24,974,687.37
按持股比例计算的净资产份额	12,252,951.06	12,237,596.81
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	12,252,951.06	12,237,596.81
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续表)

项 目	营口艺涵电子科技有限公司	
	本期金额	上期金额
营业收入	16,894,625.93	18,705,958.09
净利润	31,430.44	-172,845.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	31,430.44	-172,845.66
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(5) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期金额	期初数/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	528,097.03	524,114.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,982.33	-62,961.38
其他综合收益		
综合收益总额	3,982.33	-62,961.38

3、 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

4、 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。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润将减少或增加约 28.86 万元（2017 年 12 月 31 日：1.12 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.76%（2017 年：11.71%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 40.97%（2017 年：41.94%）

### （3）流动风险

本公司财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
金融负债				
短期借款	658,261,656.34			658,261,656.34
应付票据及应付账款	472,592,964.44			472,592,964.44
其他应付款	11,013,828.51			11,013,828.51
一年内到期的其他非流动负债	292,727.00			292,727.00
长期借款		292,727.00	54,892,724.00	55,185,451.00

## 5、 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.36%（2017 年 12 月 31 日为 40.48%）

### 九、公允价值

#### （1）以公允价值计量的项目和金额

2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

#### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例	母公司对本公司表决权比例
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	新疆石河子北四东路 37 号 3-15 室	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份及相关咨询服务	3,687.273	28.25%	28.25%

本公司实际控制人是李光太。

### 2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

### 3、 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注八、2。

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	与本公司关系
深圳市机场空港设备维修有限公司	合营企业
威海广泰机场设备俄罗斯有限公司	合营企业
PICTOR,INC	联营企业
营口艺涵电子科技有限公司	联营企业
广泰空港国际融资租赁有限公司	同受母公司控制
天津广泰国际融资租赁有限公司	同受母公司控制

注：（1）广泰空港国际融资租赁有限公司是由本公司和本公司的全资子公司广泰空港设备香港有限公司（股权比例 44%）、本公司的母公司新疆广泰空港股权投资有限合伙企业（股权比例 45%）及其他小股东（股权比例 11%）共同投资设立。

（2）天津广泰国际融资租赁有限公司是广泰空港国际融资租赁有限公司的全资子公司

### 4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东广大航空地面服务股份有限公司及其控股子公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
威海广泰职业培训学校	本公司出资设立的非营利组织

## 5、 关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东广大航空地面服务股份有限公司及其控股子公司	维修劳务	16,843,181.56	13,794,780.54
山东广大航空地面服务股份有限公司及其控股子公司	原材料	2,658,404.96	2,534,224.19
PICTOR,INC	原材料	14,694,183.60	14,909,200.58

PICTOR.INC	市场开拓费	1,127,094.30	966,476.80
深圳市机场空港设备维修有限公司	维修劳务	513,173.28	980,730.47
营口艺涵电子科技有限公司	原材料	16,855,811.86	18,368,143.73

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东广大航空地面服务股份有限公司及其控股子公司	原材料	9,366,583.54	9,119,774.18
山东广大航空地面服务股份有限公司及其控股子公司	维修等服务	109,310.67	
PICTOR.INC	原材料	136,532.07	174,603.82
深圳市机场空港设备维修有限公司	原材料	558,918.35	797,715.56
威海广泰机场设备俄罗斯有限公司	原材料	590,195.75	1,668,813.33
广泰空港国际融资租赁有限公司	产成品	5,715,517.24	2,205,128.21

## (2) 本期本公司无关联租赁情况

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
营口新山鹰报警设备有限公司	26,500,000.00	人民币	2018-10-25	2019-1-24	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	50,000,000.00	人民币	2018-8-22	2019-2-22	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	3,353,600.00	加元	2018-9-14	2019-3-13	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	44,557,017.60	人民币	2018-10-18	2019-3-28	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	230,000.00	欧元	2018-10-17	2019-4-15	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	117,400.00	欧元	2018-10-17	2019-4-15	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	1,257,600.00	加元	2018-10-26	2019-4-19	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	30,000,000.00	人民币	2018-4-26	2019-4-25	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	1,000,000.00	欧元	2018-10-31	2019-4-29	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	50,000,000.00	人民币	2018-5-18	2019-5-17	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	50,000,000.00	人民币	2018-5-21	2019-5-20	否
北京中卓时代消防装备科技有限公司	18,000,000.00	人民币	2018-6-6	2019-6-4	否
北京中卓时代消防装备科技有限公司	18,000,000.00	人民币	2018-6-6	2019-6-4	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	7,000,000.00	欧元	2018-6-13	2019-6-12	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	40,000,000.00	人民币	2018-6-19	2019-6-18	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	20,000,000.00	人民币	2018-6-29	2019-6-28	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	8,000,000.00	欧元	2018-7-11	2019-7-10	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	60,000,000.00	人民币	2018-7-16	2019-7-16	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	27,000,000.00	人民币	2018-9-28	2019-9-23	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	50,000,000.00	人民币	2018-11-15	2019-11-14	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	28,000,000.00	人民币	2018-3-30	2021-3-20	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	26,600,000.00	人民币	2018-04-19	2021-03-20	否

(4) 关联方资金拆借情况

无

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,379,638.00	4,329,900.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广泰空港国际融资租赁有限公司	9,210,000.00	589,500.00	2,580,000.00	129,000.00
应收账款	威海广泰机场设备俄罗斯有限公司	988,347.74	65,689.29	761,278.99	38,063.95
应收账款	深圳市机场空港设备维修有限公司			1,665,723.38	161,174.10
预付款项	PICTOR.INC	4,597,795.80		2,835,770.13	
应收股利	深圳市机场空港设备维修有限公司	1,000,000.00		500,000.00	
其他应收款	威海广泰职业培训学校	103,786.00	5,189.30		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市机场空港设备维修有限公司		1,458,268.80
应付账款	山东广大航空地面服务股份有限公司		2,806.68
应付账款	PICTOR.INC	8,700.52	78,410.40
应付账款	营口艺涵电子科技有限公司	878,102.21	1,617,853.05

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

① 公司 2018 年 9 月 27 日召开的第六届董事会第三次会议，2018 年 10 月 16 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：

审议通过了《关于为全资子公司营口新山鹰报警设备有限公司银行授信提供担保的议案》，同意公司为山鹰报警向广发银行营口分行申请的敞口为 2,650 万元人民币的授信提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限自股东大会审议通过之日起一年，担保范围为授信合同项下的流动资金贷款、银行承兑汇票、电子银行承兑汇票、国内非融资性保函等，授信额度可循环使用，不存在反担保情况。

审议通过了《关于全资子公司为购买所开发的房地产项目申请银行按揭贷款的客户提供阶段性担保的议案》，威海广泰空港设备股份有限公司全资子公司威海广泰房地产开发有限公司开发的“广

“泰善水园”商品住宅和商铺已经取得预售许可证，现部分商品住宅和商铺将要对外销售，广泰房地产开发有限公司拟为购买该项目商品房的按揭贷款客户提供阶段性的连带责任担保，预计担保总额不超过人民币 8,000 万元。担保期间为自贷款银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证和/或房地产他项权证交由贷款银行执管之日止。

② 2018年11月30日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于为全资子公司北京中卓时代消防装备科技有限公司银行授信提供担保的议案》。同意公司为全资子公司北京中卓时代消防装备科技有限公司银行授信业务提供最高额度为 1 亿元的连带责任担保，担保期限自董事会审议通过之日起二年，担保范围为授信合同项下的流动资金贷款、银行承兑汇票、国内非融资性保函等，授信额度可循环使用，不存在反担保情况。

## （2）其他或有负债及其财务影响

截至报告期末，本公司通过银行累计开具的尚在有效期的保函共 56 笔，余额约为人民币 10,991 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	133,639,626.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	133,639,626.40

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司 2019 年 3 月第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体变更情况如下：按账龄组合计提坏账准备的应收款项，变更之前账龄 1 年以内按 5% 计提，2-3 年按 20% 计提；变更之后账龄 6 个月以内不计提坏账准备，6 个月-1 年按 3% 计提，2-3 年按 25% 计提。其他计提坏账准备的会计估计政策不变。

## 十三、其他重要事项

### 1、关于天津全华时代航天科技发展有限公司的业绩承诺

本公司 2016 年 8 月通过收购天津全华时代资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“转让方”）持有的天津全华时代航天科技发展有限公司（以下简称“全华时代公司”）的股权并增资，合计持有全华时代公司 69.34% 的股权。

根据本公司与转让方及丙方（权军、兰博、田凯、朱鹰、杨鑫）签订的《股权转让协议》，丙方就全华时代公司的盈利预计及补偿安排承诺如下：

### （1）盈利承诺

丙方向本公司承诺，全华时代公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度经审计的归属于母公司股东的实际净利润数合计不低于承诺净利润 9,221.35 万元。

### （2）补偿安排

A、全华时代公司在盈利承诺期内合计实际净利润低于 7,221.35 万元，补偿金额按下述公式确定：

补偿基数=（7,221.35 万元—实际净利润）（“一级差额”）+（9,221.35 万元—7,221.35 万元）（“二级差额”）

补偿金额=补偿基数\*69.34%

在具体按前述公式计算时，需遵循以下原则及安排：

对于一级差额，丙方应以现金或其所持全华时代公司股权进行补偿，在以全华时代公司股权进行补偿时，应按照双方确认的全华时代公司增资后的整体价值 54,800 万元确定该等股权的价值；

对于二级差额，若全华时代公司在盈利承诺期内合计产生的净利润中丙方所享有部分（“丙方利润数额”）高于 1,386.8 万元（即二级差额\*69.34%），则丙方按照 1,386.8 万元补偿给本公司；若丙方利润数额低于 1,386.8 万元，则丙方应以现金（仅为丙方在盈利承诺期内所享受的利润）方式补偿给本公司。

B、若全华时代公司在盈利承诺期内合计实际净利润高于或等于 7,221.35 万元但低于 9,221.35 万元，补偿金额按下述公式确定：

补偿基数=（9,221.35 万元—实际净利润数）

补偿金额=补偿基数\*69.34%

全华时代公司 2015-2018 年度经审计的归属于母公司股东的净利润是 673.58 万元，未完成承诺，差额为 8,547.77 万元。应按上述协议（2）补偿安排 A 中的约定进行补偿。

截至本报告批准报出日，丙方合计持有全华时代 30.66%的股权，股份处于质押状态，质押比例为 98.8%。公司经评估认为丙方履行补偿义务存在不确定性，基于谨慎性原则，公司未在财务报表中确认应取得的业绩承诺补偿款。

## 2、分部信息

### （1）确定报告分部考虑的因素

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：航空产业、消防产业和其他产业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### （2）报告分部的财务信息



本期或本期期末	航空产业	消防产业	其他产业	抵销	合计
营业收入	1,118,602,414.46	1,030,356,061.57	64,209,978.51	-25,971,897.06	2,187,196,557.48
其中:对外交易收入	1,110,594,932.35	1,030,356,061.57	46,245,563.56		2,187,196,557.48
分部间交易收入	8,007,482.11		17,964,414.95	-25,971,897.06	
营业总成本	1,014,829,205.39	897,355,407.18	87,852,812.01	-25,971,897.06	1,974,065,527.52
其中:对外交易成本	1,006,821,723.28	897,355,407.18	69,888,397.06		1,974,065,527.52
分部间交易成本	8,007,482.11		17,964,414.95	-25,971,897.06	
投资收益	14,388,833.27	20,285.76			14,409,119.03
资产处置收益	44,924.36	-3,954.41			40,969.95
其他收益	21,847,803.30	8,989,698.30			30,837,501.60
营业利润/(亏损)	140,054,770.00	142,006,684.04	-23,642,833.50		258,418,620.54

(续表)

上期或上期期末	航空产业	消防产业	其他产业	抵销	合计
营业收入	924,128,626.56	858,550,613.23	42,230,404.36	-20,783,684.90	1,804,125,959.25
其中:对外交易收入	917,113,037.15	855,042,215.29	31,970,706.81		1,804,125,959.25
分部间交易收入	7,015,589.41	3,508,397.94	10,259,697.55	-20,783,684.90	
营业总成本	986,158,836.60	697,848,256.91	35,855,186.64	-21,687,006.06	1,698,175,274.09
其中:对外交易成本	979,143,247.19	683,176,840.26	35,855,186.64		1,698,175,274.09
分部间交易成本	7,015,589.41	14,671,416.65		-21,687,006.06	
投资收益	197,138,636.22	-87,412.97		-185,416,664.00	11,634,559.25
资产处置收益	104,449.24	41,126.57			145,575.81
其他收益	12,347,496.21	6,875,593.55			19,223,089.76
营业利润/(亏损)	147,560,371.63	167,531,663.47	6,375,217.72	-184,513,342.84	136,953,909.98

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东持有公司股份质押情况如下:

股东名称	质押股数	股权质押人	质押开始日期
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	7,200,000.00	招商银行股份有限公司威海分行	2018年3月26日
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	10,600,000.00	中国中投证券有限责任公司	2018年10月16日
李光太	16,540,000.00	华泰证券股份有限公司	2018年12月10日
合计	34,340,000.00		

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,100,000.00	2,710,000.00
应收账款	694,970,516.91	492,423,766.16
合计	697,070,516.91	495,133,766.16

## (2) 应收票据

## ①分类明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,780,000.00
商业承兑汇票	2,100,000.00	930,000.00
合计	2,100,000.00	2,710,000.00

②期末本公司无已质押的应收票据。

③期末本公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### (3) 应收账款

#### ①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	600,364,743.43	80.73	48,737,890.57	8.12	551,626,852.86
组合二（无风险组合）	143,343,664.05	19.27			143,343,664.05
组合小计	743,708,407.48	100.00	48,737,890.57	8.12	694,970,516.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	743,708,407.48	100.00	48,737,890.57	6.55	694,970,516.91

(续表)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	388,716,970.47	74.06	32,456,334.65	8.35	356,260,635.82
组合二（无风险组合）	136,163,130.34	25.94			136,163,130.34
组合小计	524,880,100.81	100.00	32,456,334.65	6.18	492,423,766.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	524,880,100.81	100.00	32,456,334.65	6.18	492,423,766.16

#### ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	484,099,724.10	80.63	24,204,986.21	5.00	459,894,737.89
1至2年	69,574,331.85	11.59	6,957,433.19	10.00	62,616,898.66
2至3年	24,059,941.47	4.01	4,811,988.29	20.00	19,247,953.18
3至4年	15,302,725.21	2.55	6,121,090.08	40.00	9,181,635.13
4至5年	3,428,140.00	0.57	2,742,512.00	80.00	685,628.00
5年以上	3,899,880.80	0.65	3,899,880.80	100.00	
合计	600,364,743.43	100.00	48,737,890.57	8.12	551,626,852.86

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金 17,007,761.64 元，本期转回的坏账准备 0 元，实际核销 726,205.72 元，因合并范围变动增加的坏账准备金 0 元。

## ④本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
单位 1	702,500.00	无法收回，经管理层审批核销	否
其他	23,705.72	无法收回，经管理层审批核销	否
合计	726,205.72		

## ⑤按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况。

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	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
内部单位 1	货款	80,820,900.65	一年以内	10.87	
内部单位 2	货款	32,709,452.72	一年以内、一到两年	4.40	
单位 2	货款	32,137,707.59	一年以内	4.32	1,606,885.38
单位 3	货款	30,517,552.00	一年以内	4.10	1,525,877.60
单位 4	货款	29,443,043.84	一年以内	3.96	1,472,152.19
合计		205,628,656.80		27.65	4,604,915.17

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	45,893.15	300,229.00
应收股利	156,416,664.00	155,916,664.00
其他应收款	173,234,158.98	361,841,650.06
合计	329,696,716.13	518,058,543.06

## (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	45,893.15	300,229.00

## (3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

营口新山鹰报警设备股份有限公司	155,416,664.00	155,416,664.00
深圳市机场空港设备维修有限公司	1,000,000.00	500,000.00
合计	156,416,664.00	155,916,664.00

## (4) 其他应收款

## ①按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	21,746,246.56	12.37	2,541,264.71	11.69	19,204,981.85
组合二（无风险组合）	154,029,177.13	87.63			154,029,177.13
组合小计	175,775,423.69	100.00	2,541,264.71	1.45	173,234,158.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	175,775,423.69	100.00	2,541,264.71	1.45	173,234,158.98

(续表)

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	20,696,482.89	5.66	3,904,321.45	18.86	16,792,161.44
组合二（无风险组合）	345,049,488.62	94.34			345,049,488.62
组合小计	365,745,971.51	100.00	3,904,321.45	1.07	361,841,650.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	365,745,971.51	100.00	3,904,321.45	1.07	361,841,650.06

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	17,186,401.78	79.03	859,320.09	5.00	16,327,081.69
1至2年	2,090,448.80	9.62	209,044.88	10.00	1,881,403.92
2至3年	1,114,200.00	5.12	222,840.00	20.00	891,360.00
3至4年					
4至5年	525,681.20	2.42	420,544.96	80.00	105,136.24
5年以上	829,514.78	3.81	829,514.78	100.00	
合计	21,746,246.56	100.00	2,541,264.71	11.69	19,204,981.85

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期转回的坏账准备 639,347.12 元，实际核销 723,709.62 元，因合并范围变动增加的坏账准备金 0 元。

④本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
单位 1	630,427.57	无法收回，经管理层审批核销	否
其他	93,282.05	无法收回，经管理层审批核销	否
合计	723,709.62		

⑤其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	21,694,358.36	17,662,183.20
员工借款	51,888.20	15,824.30
往来款	151,556,288.34	345,049,488.62
其他	2,472,888.79	3,018,475.39
合计	175,775,423.69	365,745,971.51

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)
内部单位 1	往来款	74,790,546.28	一年以内	42.55
内部单位 2	往来款	63,536,978.74	一年以内	36.15
内部单位 3	往来款	8,022,232.57	一年以内	4.56
内部单位 4	往来款	4,909,173.75	一年以内	2.79
单位 2	往来款	2,472,888.79	一年以内	1.41
合计		153,731,820.13		87.46

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 变动	其他 权益 变动
①子公司						
威海广泰空港电源设备有限公 司	2,000,000.00					
威海广泰科技开发有限公司	37,688,100.00					
广泰空港设备香港有限公司	8,752.43					
北京中卓时代消防装备科技有 限公司	168,169,486.44					
威海广泰特种车辆有限公司	50,000,000.00					
威海广泰房地产开发有限公司	30,000,000.00					

营口新山鹰报警设备股份有限公司	650,000,000.00	112,000,000.00		
北京广泰联合商贸有限公司	6,000,000.00			
天津全华时代航天科技发展有限公司	380,000,000.00			
德瑞欣特种装备检测有限公司	7,083,641.81			
山东德欣电机有限公司		2,000,000.00		
小计	1,330,949,980.68	114,000,000.00		
②合营企业				
深圳市机场空港设备维修有限公司	6,571,717.42			1,904,747.20
广泰空港国际融资租赁有限公司		31,759,136.20		817,541.90
小计	6,571,717.42	31,759,136.20		2,722,289.10
③联营企业				
PICTOR,INC	349,028.20			4,281.81
小计	349,028.20			4,281.81
合计	1,337,870,726.30	145,759,136.20		2,726,570.91

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①子公司					
威海广泰空港电源设备有限公司				2,000,000.00	
威海广泰科技开发有限公司				37,688,100.00	
广泰空港设备香港有限公司				8,752.43	
北京中卓时代消防装备科技有限公司				168,169,486.44	
威海广泰特种车辆有限公司				50,000,000.00	
威海广泰房地产开发有限公司				30,000,000.00	
营口新山鹰报警设备股份有限公司				762,000,000.00	
北京广泰联合商贸有限公司				6,000,000.00	
天津全华时代航天科技发展有限公司				380,000,000.00	142,850,474.02
德瑞欣特种装备检测有限公司				7,083,641.81	
山东德欣电机有限公司				2,000,000.00	
小计				1,444,949,980.68	142,850,474.02
②合营企业					
深圳市机场空港设备维修有限公司	1,000,000.00			7,476,464.62	

广泰空港国际融资租赁有限公司			303,898.39	32,880,576.49	
小计	1,000,000.00		303,898.39	40,357,041.11	
③联营企业					
PICTOR,INC				353,310.01	
小计				353,310.01	
合计	1,000,000.00		303,898.39	1,485,660,331.80	142,850,474.02

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,173,088,635.32	823,509,527.92	974,612,627.03	666,133,536.54
其他业务	258,305,225.61	247,654,828.57	241,170,776.31	224,999,938.28
合计	1,431,393,860.93	1,071,164,356.49	1,215,783,403.34	891,133,474.82

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		185,416,664.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,726,570.91	1,761,581.96
理财产品利息收益	3,727,321.56	1,839,039.56
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,136,074.30	3,204,111.45
合计	8,589,966.77	192,221,396.97

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-295,924.71	134,464.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,848,370.54	22,659,917.53
对非金融企业收取的资金占用费		
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	7,550,846.13	5,210,949.56
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,017,380.91	-1,139,690.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	23,120,672.87	26,865,640.45
减：非经常性损益的所得税影响数	3,590,053.53	3,999,524.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,086,326.67	878,623.68
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,444,292.68	21,987,492.49

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.73%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04%	0.57	0.57

## 3、会计政策变更相关补充资料

无

