

威海广泰空港设备股份有限公司  
2023 年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京249B2ZOLUM



# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2024）第 030151 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 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）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、4 所述，威海广泰公司本期末应收账款账面余额 16.16 亿



元，已累计计提坏账准备 2.37 亿元，应收账款账面价值占资产总额的 23.03%。

管理层通过违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时，管理层使用历史损失经验，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整得出前瞻性调整后的预期信用损失率。在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的信用历史、经营情况、还款能力及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时，管理层使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境的变化等。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款信用损失时作出了重大会计估计，我们将应收账款坏账准备的估计确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制；

（2）获取管理层的预期信用损失模型，对管理层使用的基础数据进行了验证并检查了其历史信用损失率计算的准确性；

（3）与管理层沟通，对管理层考虑前瞻性信息时所使用的经济下滑风险数据、外部市场环境变化的合理性进行评估；

（4）对于单项计提坏账准备的应收账款，我们询问管理层并检查了相关的支持性证据，包括客户的历史还款情况、经营状况、期后还款情况和对未来经济状况的预测，评估管理层计提坏账准备的合理性；

（5）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们根据业务性质和对方的历史交易情况评估管理层划分信用风险组合以及各信用风险组合预期信用损失率的合理性，并与同行业上市公司进行横向比较，评估管理层坏账准备计提比例的合理性，并测算坏账准备计算的准确性。

基于所实施的审计程序，我们所获取的证据能够支持管理层对应收账款坏账准备的估计。

## （二）营业收入的确认

### 1、事项描述

威海广泰公司主要从事保障装备制造业产品的生产和销售，2023 年度，威海广泰公司的营业收入为人民币 24.04 亿元，其中空港装备和消防救援装备的营业收入



为人民币 22.65 亿元，占比 94.22%。根据财务报表附注三、29 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购货方取得货物控制权，相关的经济利益很可能流入企业；对于维修保养服务业务，维修保养服务结束并经客户验收合格时确认收入的实现，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，销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，因此我们将空港装备和消防救援装备的营业收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解及评价与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别销售合同中与商品控制权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、出库单及客户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。

## 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 2023 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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2024年4月20日



# 合并资产负债表

2023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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	860,162,152.90	576,790,721.19
交易性金融资产	六、2	3,150,144.79	2,239,563.64
衍生金融资产			
应收票据	六、3	5,185,812.66	
应收账款	六、4	1,379,141,331.86	1,521,493,586.69
应收款项融资	六、5	4,882,404.68	6,286,985.00
预付款项	六、6	145,035,229.27	194,691,276.26
其他应收款	六、7	63,279,988.03	114,566,527.32
存货	六、8	1,705,044,852.35	1,258,096,453.80
合同资产	六、9	3,294,677.40	4,812,984.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	80,486,295.56	57,295,895.09
<b>流动资产合计</b>		<b>4,249,662,889.50</b>	<b>3,736,273,993.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	59,987,594.20	82,719,199.29
其他权益工具投资	六、12	54,588,241.71	59,150,823.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	2,450,708.57	2,686,739.69
固定资产	六、14	961,900,257.02	886,873,714.10
在建工程	六、15	200,160,636.41	207,482,111.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	1,827,246.08	5,559,120.95
无形资产	六、17	247,440,017.78	202,342,880.92
开发支出	六、18	2,641,198.37	2,088,495.11
商誉	六、19	68,353,061.69	71,902,285.15
长期待摊费用	六、20	24,570,368.69	25,220,079.22
递延所得税资产	六、21	71,667,408.60	68,460,999.39
其他非流动资产	六、22	43,336,742.42	64,020,201.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,738,923,481.54</b>	<b>1,678,506,650.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,988,586,371.04</b>	<b>5,414,780,644.42</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：

李轩  
3710220014594

主管会计工作负责人：

李波  
3710201113931

会计机构负责人：

王海波  
印海

(转下页)



(承上页)

# 合并资产负债表（续）

2023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	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、23	517,440,489.29	878,302,863.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	337,232,546.43	286,040,624.78
应付账款	六、25	352,606,001.29	285,129,350.11
预收款项			
合同负债	六、26	305,958,831.47	334,281,007.46
应付职工薪酬	六、27	48,749,327.85	56,180,293.07
应交税费	六、28	40,614,231.73	77,329,824.11
其他应付款	六、29	90,840,701.54	162,120,184.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	72,359,089.43	3,575,916.38
其他流动负债	六、31	37,697,740.43	42,194,449.07
<b>流动负债合计</b>		<b>1,803,498,959.46</b>	<b>2,125,154,512.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、32	167,000,000.00	17,054,598.72
应付债券	六、33	584,894,238.50	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	273,817.27	1,266,964.94
长期应付款			
预计负债	六、35	88,587,162.25	93,529,479.12
递延收益	六、36	83,734,282.93	89,417,273.97
递延所得税负债	六、21	37,023,850.83	21,228,303.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>961,513,351.78</b>	<b>222,496,620.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,765,012,311.24</b>	<b>2,347,651,133.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、37	534,323,305.00	534,474,505.00
其他权益工具	六、38	96,108,399.23	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	1,010,135,643.91	1,010,871,905.01
减：库存股	六、40	58,528,424.03	71,862,351.95
其他综合收益	六、41	33,653,068.87	37,528,200.22
专项储备	六、42	5,942,760.21	3,788,175.58
盈余公积	六、43	209,791,487.99	199,518,438.03
未分配利润	六、44	1,328,867,167.11	1,308,771,570.88
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,160,293,408.29</b>	<b>3,023,090,442.77</b>
少数股东权益		63,280,651.51	44,039,068.39
<b>股东权益合计</b>		<b>3,223,574,059.80</b>	<b>3,067,129,511.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,988,586,371.04</b>	<b>5,414,780,644.42</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：

  
 3710220014594

主管会计工作负责人：

  
 3710201113931

会计机构负责人：





# 合并利润表

2023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、营业总收入		2,404,425,547.07	2,345,896,253.67
其中：营业收入	六、45	2,404,425,547.07	2,345,896,253.67
二、营业总成本		2,264,354,773.23	2,079,325,360.70
其中：营业成本	六、45	1,754,708,246.56	1,568,745,212.69
税金及附加	六、46	23,332,715.09	22,115,401.50
销售费用	六、47	133,338,510.13	117,578,806.80
管理费用	六、48	188,229,920.04	184,320,324.08
研发费用	六、49	128,416,909.32	166,923,743.58
财务费用	六、50	36,328,472.09	19,641,872.05
其中：利息费用		42,544,539.32	24,212,851.66
利息收入		6,476,956.35	6,569,129.91
加：其他收益	六、51	43,886,268.25	65,489,087.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	11,248,272.81	10,219,134.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,272,418.51	3,375,245.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	2,017,458.33	125,714.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-42,713,601.08	-41,749,526.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-12,146,554.48	-30,325,091.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	-54,181.85	367,926.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,308,435.82	270,698,138.58
加：营业外收入	六、57	1,078,803.75	1,153,486.78
减：营业外支出	六、58	6,201,632.37	6,769,888.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,185,607.20	265,081,736.96
减：所得税费用	六、59	13,840,516.66	30,064,650.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,345,090.54	235,017,086.85
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,345,090.54	235,017,086.85
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）		125,678,711.89	240,050,874.66
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,333,621.35	-5,033,787.81
六、其他综合收益的税后净额		-3,875,131.35	2,329,296.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,875,131.35	2,329,296.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,878,194.77	2,329,296.10
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动	六、38	-3,878,194.77	2,329,296.10
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,063.42	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额	六、38	3,063.42	
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		119,469,959.19	237,346,382.95
归属于母公司股东的综合收益总额		121,803,580.54	242,380,170.76
归属于少数股东的综合收益总额		-2,333,621.35	-5,033,787.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.45
（二）稀释每股收益		0.24	0.45

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：

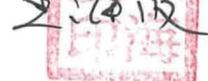
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 3710220014594

  
  
 3710201113931



# 合并现金流量表

2023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		2,705,931,147.01	2,621,478,779.25
收到的税费返还		45,060,095.44	49,048,646.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	70,471,336.13	174,451,883.02
经营活动现金流入小计		<b>2,821,462,578.58</b>	<b>2,844,979,309.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,946,230,925.52	1,882,421,479.93
支付给职工以及为职工支付的现金		419,691,472.92	420,501,492.71
支付的各项税费		157,744,710.82	148,314,221.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	265,602,887.18	228,513,440.27
经营活动现金流出小计		<b>2,789,269,996.44</b>	<b>2,679,750,634.54</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>32,192,582.14</b>	<b>165,228,674.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			98,907,700.00
取得投资收益收到的现金		3,917,884.32	12,450,756.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		817,374.88	15,917,677.65
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、60	546,757,882.28	677,927,486.00
投资活动现金流入小计		<b>551,493,141.48</b>	<b>805,203,620.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,632,441.20	189,246,682.69
投资支付的现金			3,640,000.00
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	六、60	522,220,000.00	708,023,815.07
投资活动现金流出小计		<b>685,852,441.20</b>	<b>900,910,497.76</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-134,359,299.72</b>	<b>-95,706,877.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金		2,097,161,820.00	1,385,062,714.00
收到其他与筹资活动有关的现金		47,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		<b>2,144,961,820.00</b>	<b>1,403,062,714.00</b>
偿还债务支付的现金		1,547,333,000.00	1,107,906,439.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,428,326.14	207,277,454.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	51,455,717.70	300,500,561.07
筹资活动现金流出小计		<b>1,734,217,043.84</b>	<b>1,615,684,455.67</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>410,744,776.16</b>	<b>-212,621,741.67</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>1,379,185.12</b>	<b>1,779,014.58</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>309,957,243.70</b>	<b>-141,320,929.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		441,802,983.53	583,123,913.24
六、期末现金及现金等价物余额		<b>751,760,227.23</b>	<b>441,802,983.53</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：

  
3710220014594

主管会计工作负责人：

  
3710201113931

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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	小计		
一、上年年末余额	534,474,505.00			1,010,871,905.01	71,862,351.95	37,528,200.22	3,786,175.59	199,518,438.03	1,308,771,570.88	3,023,090,442.77	44,039,068.39	3,067,129,511.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	534,474,505.00			1,010,871,905.01	71,862,351.95	37,528,200.22	3,786,175.59	199,518,438.03	1,308,771,570.88	3,023,090,442.77	44,039,068.39	3,067,129,511.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-151,200.00			-736,261.10	-13,333,927.92	-3,875,131.35	2,154,584.63	10,273,049.96	20,095,596.23	137,202,965.52	19,241,583.12	156,444,548.64
（一）综合收益总额						-3,875,131.35			125,678,711.89	121,803,580.54	-2,333,621.35	119,469,959.19
（二）股东投入和减少资本	-151,200.00			-736,261.10	-12,409,035.35					107,629,973.48	40,790,082.48	148,420,055.96
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本										96,108,399.23		96,108,399.23
3、股份支付计入股东权益的金额				26,657.82						26,657.82		26,657.82
4、其他	-151,200.00			-762,918.92	-12,409,035.35						40,790,082.48	40,790,082.48
（三）利润分配								10,273,049.96	-105,563,115.66	-94,385,173.13		-94,385,173.13
1、提取盈余公积								10,273,049.96	-10,273,049.96			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-95,310,065.70	-95,310,065.70		-95,310,065.70
4、其他					-924,892.57					924,892.57		924,892.57
（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、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							2,154,584.63			2,154,584.63		2,154,584.63
1、本期提取							7,346,522.66			7,346,522.66		7,346,522.66
2、本期使用							5,191,938.03			5,191,938.03		5,191,938.03
（六）其他											-19,214,876.01	-19,214,876.01
四、本年年末余额	534,323,305.00			1,010,135,643.91	58,528,424.03	33,653,068.87	5,942,760.21	209,791,487.99	1,328,867,167.11	3,160,293,408.29	63,280,651.51	3,223,574,059.80

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：





# 合并股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	534,558,505.00				35,198,904.12	2,166,608.46	193,252,030.66	1,256,549,397.89	3,215,696,221.99	71,939,135.26	3,287,635,357.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	534,558,505.00				35,198,904.12	2,166,608.46	193,252,030.66	1,256,549,397.89	3,215,696,221.99	71,939,135.26	3,287,635,357.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-84,000.00				2,329,296.10	1,621,567.12	6,266,407.37	52,222,172.59	-192,606,779.22	-27,900,066.87	-220,505,846.09
(一) 综合收益总额					2,329,296.10			240,050,874.66	242,380,170.76	-5,033,787.81	237,346,382.95
(二) 股东投入和减少资本	-84,000.00				17,345,394.35				-14,794,050.01	-3,651,401.05	-18,445,451.06
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	-84,000.00				17,345,394.35				3,054,984.34	-3,651,401.05	3,054,984.34
(三) 利润分配					-533,949.20			-187,828,701.67	-181,028,345.10		-181,028,345.10
1、提取盈余公积								6,266,407.37	6,266,407.37		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配								-181,562,294.30	-181,562,294.30		-181,562,294.30
4、其他									533,949.20		533,949.20
(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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	534,474,505.00				37,528,200.22	3,788,175.58	199,518,438.03	1,308,771,570.88	3,023,090,442.77	44,039,068.39	3,067,129,511.16

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

李海印

主管会计工作负责人

李海印

会计机构负责人

李海印



# 资产负债表

2023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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		725,955,928.15	456,472,116.15
交易性金融资产		1,445,506.63	1,961,731.44
衍生金融资产			
应收票据		2,229,918.66	
应收账款	十六、1	804,405,323.14	873,017,455.48
应收款项融资			
预付款项		264,432,623.46	159,198,269.79
其他应收款	十六、2	365,862,556.04	173,529,954.69
存货		552,790,068.35	506,379,797.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,664,605.87	35,616,115.42
<b>流动资产合计</b>		<b>2,754,786,530.30</b>	<b>2,206,175,440.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,042,085,595.69	1,099,429,507.61
其他权益工具投资		54,588,241.71	59,150,823.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,450,708.57	2,686,739.69
固定资产		593,357,627.37	499,466,043.82
在建工程		17,218,633.19	92,604,879.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,643,412.73	3,286,825.45
无形资产		70,899,448.95	72,677,945.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,686,207.47	3,733,771.59
递延所得税资产		36,219,927.05	38,664,749.79
其他非流动资产		42,661,625.26	59,582,097.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,863,811,427.99</b>	<b>1,931,283,384.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,618,597,958.29</b>	<b>4,137,458,824.92</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：

  
3710220014594

主管会计工作负责人：

  
3710201113931

会计机构负责人：

 (转下页)



(承上页)

# 资产负债表 (续)

2023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	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		237,524,224.95	440,637,215.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		241,233,866.97	374,064,473.22
应付账款		227,068,122.04	187,165,615.91
预收款项			
合同负债		35,335,853.25	37,408,909.40
应付职工薪酬		5,393,523.67	11,979,830.00
应交税费		7,455,053.77	23,275,676.95
其他应付款		136,448,386.11	229,763,264.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		73,000,332.79	1,643,369.62
其他流动负债		3,228,168.61	4,600,361.80
<b>流动负债合计</b>		<b>966,687,532.16</b>	<b>1,310,538,717.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		137,000,000.00	17,054,598.72
应付债券		584,894,238.50	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			1,721,200.44
长期应付款			
预计负债		71,283,007.00	74,412,460.03
递延收益		30,497,098.47	35,245,946.63
递延所得税负债		32,851,886.87	16,237,973.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>856,526,230.84</b>	<b>144,672,179.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,823,213,763.00</b>	<b>1,455,210,896.67</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		534,323,305.00	534,474,505.00
其他权益工具		96,108,399.23	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,191,534,496.17	1,192,270,757.27
减: 库存股		58,528,424.03	71,862,351.95
其他综合收益		33,650,005.45	37,528,200.22
专项储备		3,932,011.10	2,892,849.29
盈余公积		203,290,489.40	193,017,439.44
未分配利润		791,073,912.97	793,926,528.98
<b>股东权益合计</b>		<b>2,795,384,195.29</b>	<b>2,682,247,928.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,618,597,958.29</b>	<b>4,137,458,824.92</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:




# 利润表

2023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	十六、4	1,221,830,580.94	1,216,751,423.25
减：营业成本	十六、4	915,251,589.35	824,770,589.29
税金及附加		10,051,292.76	12,105,703.77
销售费用		75,806,650.14	60,347,414.30
管理费用		89,449,787.45	97,232,072.75
研发费用	十六、5	57,025,002.43	86,405,621.70
财务费用		19,555,394.34	8,859,180.98
其中：利息费用		32,467,054.72	18,232,188.90
利息收入		12,050,997.22	9,150,994.91
加：其他收益		26,512,275.50	57,590,548.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	68,326,673.95	77,509,178.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,455,862.49	2,801,926.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,090,652.37	114,005.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,134,088.66	-6,995,027.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,827,807.98	-176,089,350.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-108,316.96	290,742.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,818,430.01	79,450,938.54
加：营业外收入		303,364.27	708,403.70
减：营业外支出		5,074,408.79	4,434,111.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,047,385.49	75,725,230.97
减：所得税费用		5,316,885.84	13,061,157.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,730,499.65	62,664,073.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,730,499.65	62,664,073.67
（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		-3,878,194.77	2,329,296.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,878,194.77	2,329,296.10
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-3,878,194.77	2,329,296.10
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		98,852,304.88	64,993,369.77

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：

李波  
3710220014594

主管会计工作负责人：

李波  
3710201113931

会计机构负责人：

王海波  
威海广泰



# 现金流量表

2023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		1,381,972,486.37	1,459,758,298.35
收到的税费返还		37,262,414.52	41,067,033.36
收到其他与经营活动有关的现金		31,008,800.31	30,207,970.58
经营活动现金流入小计		<b>1,450,243,701.20</b>	<b>1,531,033,302.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		990,545,475.46	1,004,018,572.29
支付给职工以及为职工支付的现金		160,269,661.77	154,575,660.38
支付的各项税费		46,852,904.15	77,591,594.58
支付其他与经营活动有关的现金		37,594,274.81	188,371,564.49
经营活动现金流出小计		<b>1,235,262,316.19</b>	<b>1,424,557,391.74</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>214,981,385.01</b>	<b>106,475,910.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,273,634.29	63,955,100.00
取得投资收益收到的现金		91,686,748.51	145,705,694.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,783.08	2,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		969,652,968.00	556,252,873.00
投资活动现金流入小计		<b>1,087,900,133.88</b>	<b>765,915,867.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,311,789.72	104,996,234.73
投资支付的现金		8,198,275.00	303,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		932,800,000.00	638,400,000.00
投资活动现金流出小计		<b>953,310,064.72</b>	<b>1,046,396,234.73</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>134,590,069.16</b>	<b>-280,480,367.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,153,206,100.00	871,219,714.00
收到其他与筹资活动有关的现金		285,800,000.00	320,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>1,439,006,100.00</b>	<b>1,191,219,714.00</b>
偿还债务支付的现金		920,990,000.00	731,178,384.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,019,025.74	178,075,435.13
支付其他与筹资活动有关的现金		469,258,916.08	210,431,747.60
筹资活动现金流出小计		<b>1,516,267,941.82</b>	<b>1,119,685,566.73</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-77,261,841.82</b>	<b>71,534,147.27</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,366,747.39	1,770,250.68
五、现金及现金等价物净增加额		<b>273,676,359.74</b>	<b>-100,700,058.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		390,026,523.34	490,726,582.14
六、期末现金及现金等价物余额		<b>663,702,883.08</b>	<b>390,026,523.34</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：

  
3710220014594

主管会计工作负责人：

  
3710201113931

会计机构负责人：





# 股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

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	其他							
一、上年年末余额	534,474,505.00				1,192,270,757.27	71,862,351.95	37,528,200.22	2,892,849.29	193,017,439.44	793,926,528.98	2,682,247,928.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	534,474,505.00				1,192,270,757.27	71,862,351.95	37,528,200.22	2,892,849.29	193,017,439.44	793,926,528.98	2,682,247,928.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-151,200.00		96,108,399.23		-736,261.10	-13,333,927.92	-3,878,194.77	1,039,161.81	10,273,049.96	-2,852,616.01	113,136,287.04
（一）综合收益总额			96,108,399.23		-736,261.10	-12,409,035.35	-3,878,194.77			102,730,499.65	98,852,304.88
（二）股东投入和减少资本											107,781,173.48
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			96,108,399.23								96,108,399.23
3、股份支付计入股东权益的金额											26,657.82
4、其他											11,646,116.43
（三）利润分配											-94,536,373.13
1、提取盈余公积											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	534,323,305.00		96,108,399.23		1,191,534,496.17	58,528,424.03	33,650,005.45	3,932,011.10	203,290,489.40	791,073,912.97	2,795,384,195.29



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：



财务报表附注是本财务报表的组成部分



### 股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位：人民币元

上期金额

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	其他							
一、上年年末余额	534,558,505.00				1,338,100,718.80	55,050,906.80	35,198,904.12	2,166,608.46	186,767,882.32	895,918,469.26	2,937,660,181.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-16,850.25	-151,652.28	-168,502.53
二、本年初余额	534,558,505.00				1,338,100,718.80	55,050,906.80	35,198,904.12	2,166,608.46	186,751,032.07	895,766,816.98	2,937,491,678.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-84,000.00				-145,829,961.53	16,811,445.15	2,329,296.10	726,240.83	6,266,407.37	-101,840,288.00	-255,243,750.38
（一）综合收益总额							2,329,296.10			62,664,073.67	64,993,369.77
（二）股东投入和减少资本	-84,000.00				2,635,344.34	17,345,394.35					-14,794,050.01
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					3,054,984.34	17,345,394.35					3,054,984.34
4、其他	-84,000.00				-419,640.00	-553,949.20			6,266,407.37	-6,266,407.37	-17,849,034.35
（三）利润分配									6,266,407.37	-164,504,361.67	-157,704,005.10
1、提取盈余公积											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								726,240.83			726,240.83
1、本期提取								3,764,855.76			3,764,855.76
2、本期使用								3,038,614.93			3,038,614.93
（六）其他											
四、本年年末余额	534,474,505.00				1,192,270,757.27	71,862,351.95	37,528,200.22	2,892,849.29	193,017,439.44	793,926,528.98	2,682,247,928.95

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：



李波



李波

李波



李波



## 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。

根据 2021 年 5 月 13 日召开的 2020 年度股东大会决议，以总股本 38,182.7504 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本为 53,455.8505 万股。

2022 年 3 月 14 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购未达到解锁条件的限制性股票 8.4 万股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成部分限制性股票的回购注销手续。注销完成后，公司总股本将由 53,455.8505 万股变更为 53,447.4505 万股。

2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购未达到解锁条件的限制性股票 15.12 万股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成部分限制性股票的回购注销手续。注销完成后，公司总股本将从 53,447.4505 万股变更为 53,432.3305 万股，注册资本将从 53,447.4505 万元变更为 53,432.3305 万元。

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，下设管理委员会、战略投资发展中心、风险控制管理中心、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、采购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。

公司是全球空港装备的领跑者，国内领先的消防救援、移动医疗、无人机、消防报警装备制造。现已形成在坚守高端装备制造业前提下的“双主业一军工”的产品布局，即空港装备、应急救援装备，业务覆盖空港装备、消防救援装备、移动医疗装备、无人机装备、消防报警装备等板块。

本公司属于特种设备制造业。主营业务为空港装备、消防救援装备、移动医疗装备、无人机装备和消防报警装备的设计、研发、制造、销售、维修、技术服务等业务。空港装备板块产品覆盖机场的机务、飞机货运、油料加注、场道维护、客舱服务、机场消防六大作业单元，能为一架飞机配齐所有地面设备；消防救援装备板块主要产品涵盖消防和应急救援装备系列产品；移动医疗装备板块主要产品涵盖移动医疗、制氧及空气净化设备；无人机装备板块主要产品为固定翼大型无人机和应急救援无人机；消防报警装备板块主要产品涵盖智能化预警报警、灭火、应急疏散等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 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、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、营口广泰电子设备有限公司、威海市广泰职业培训学校、威海广泰医疗科技有限公司、广泰医疗设备有限公司、威海怡昕商贸有限公司、威海广泰应急救援保障装备制造有限公司、威海飞腾航空科技有限公司、广泰德国有限公司；

山东广大航空服务有限公司及其全资子公司昆明东辰航空地面服务有限公司、广大航空服务（北京）有限公司、广大航空服务（杭州）有限公司、广大航空服务（宁波）有限公司、广大航空服务（青岛）有限公司、南昌广大航空服务有限公司、威海广大空港设备维修有限公司、威海广大航空服务有限公司、广大航空服务（天津）有限公司、咸阳广大航空服务有限公司、广州广大航空服务有限公司、广大航空服务（新疆）有限公司、兰州广大技术服务有限公司、广大航空服务（太原）有限公司、广大航空服务（沈阳）有限公司、广大航空服务（武汉）有限公司、广大航空服务（南京）有限公司、广大航空服务（海口）有限公司，控股子公司重庆启正航空地面服务有限公司、控股子公司烟台空港设备维修有限公司；控股子公司天津全华时代航天科技发展有限公司、控股子公司山东安泰空港装备有限公司。

本公司本期合并范围比上期增加 12 家，减少 4 家，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事保障装备制造业及其他行业经营。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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、欧元为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥500.00 万元人民币
重要的在建工程	金额≥500.00 万元人民币
重要应付账款	金额≥300.00 万元人民币

#### 6、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“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）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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。

## 8、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，按照本附注三、15（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。

#### 9、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。

#### 10、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。

## 11、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

## 12、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合

理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### 应收账款

应收账款组合 1：空港装备客户及其他

应收账款组合 2：消防救援装备客户

应收账款组合 3：消防报警装备客户

##### 合同资产组合

合同资产组合 1：空港装备客户及其他

合同资产组合 2：消防救援装备客户

合同资产组合 3：消防报警装备客户

##### ③ 其他应收款

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

其信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 13、 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。

#### 14、持有待售和终止经营

##### （1）持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

##### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 15、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三、11“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，按本附注三、7、（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。

#### 16、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三、22“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。

## 17、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三、22“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 18、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三、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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）内部研究开发支出会计政策

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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三、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

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。

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

### 23、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。

### 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 25、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 26、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）售后保修费

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（2）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。

（3）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。

## 27、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。

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

本公司的收入主要来源于销售商品、提供劳务及其他。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利以及其他导致约定的对价金额发生变化的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

在向客户转让商品与客户支付相关款项之间存在时间间隔时，本公司还考虑合同承诺的对价金额与现销价格之间的差额是否由于向客户或本公司提供融资利益以外的其他原因所导致的，来判断合同中是否包含重大融资成分。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人/代理人

本公司向客户销售商品，客户同时也是该商品制造中使用的关键材料的供应商。本公司自客户方取得材料控制权后，通过提供重要服务将材料与其他商品及服务整合成某组合产出转让给客户。本公司在该交易安排中被认定为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

对于国内销售，本公司以产品出库并经客户验收后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入；对于出口销售，本公司根据合同约定将产品报关并取得提单时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

对于维修保养服务业务，根据合同约定，于维修保养服务结束并经客户验收合格时确认收入的实现。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为提供劳务处理。

### 30、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 31、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（任何符合条件企业均可申请），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。

### **32、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

### 33、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期

反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
与租赁有关递延所得税的确认 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本公司执行上述政策，该政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。	不适用	不适用
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）。本公司施行上述政策，该政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。	不适用	不适用

(2) 重要会计估计变更：无

#### 四、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	1%、3%、5%、6%、9%或 13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或 7%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、15.825%、20%或 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
威海广泰空港设备股份有限公司	15%
威海广泰特种车辆有限公司	15%
北京中卓时代消防装备科技有限公司	15%
营口新山鹰报警设备有限公司	15%
天津全华时代航天科技发展有限公司	15%
营口广泰电子设备有限公司	15%
威海广泰医疗科技有限公司	15%
广泰空港设备香港有限公司	16.5%
威海广泰空港电源设备有限公司	20%
北京广泰联合商贸有限公司	20%
德瑞欣特种装备检测有限公司	20%
山东德欣电机有限公司	20%
威海市广泰职业培训学校	20%
广泰医疗设备有限公司	20%
威海飞腾航空科技有限公司	20%
营口赛福德电子技术有限公司	20%
威海广泰房地产开发有限公司	20%
太原中卓时代消防救援装备科技有限公司	20%
广泰德国有限公司	15.825%（注 1）
重庆启正航空地面服务有限公司	20%
昆明东辰航空地面服务有限公司	20%
广大航空服务（北京）有限公司	20%
广大航空服务（杭州）有限公司	20%
广大航空服务(青岛)有限公司	20%
广大航空服务（宁波）有限公司	20%
南昌广大航空服务有限公司	20%
威海广大空港设备维修有限公司	20%
烟台空港设备维修有限公司	20%
威海广大航空服务有限公司	20%
广大航空服务（天津）有限公司	20%
咸阳广大航空服务有限公司	20%
广州广大航空服务有限公司	20%

广大航空服务（新疆）有限公司	20%
兰州广大技术服务有限公司	20%
广大航空服务（太原）有限公司	20%
广大航空服务（沈阳）有限公司	20%
广大航空服务（武汉）有限公司	20%
广大航空服务（南京）有限公司	20%
广大航空服务（海口）有限公司	20%
威海广泰应急救援保障装备制造有限公司	25%
威海广泰科技开发有限公司	25%
威海怡昕商贸有限公司	25%
山东广大航空服务有限公司	25%
山东安泰空港装备有限公司	25%

注 1：广泰德国有限公司为设立在德国的企业，执行 15.00%的基本所得税税率，加上对应纳企业所得税额征收的 5.5%的团结附加税后，企业所得税综合税率为 15.825%。

## 2、税收优惠

(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：GR202337005501，认定有效期三年，2023 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 6 日本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，公司全资子公司威海广泰特种车辆有限公司（以下简称“广泰特车”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR202237002024，认定有效期三年，2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日广泰特车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：GR202111001336，认定有效期三年，2021 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日北京中卓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：GR202121000108，认定有效期三年，2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 24 日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：GR202312002961，认定有效期三年，2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日天津全华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，公司全资子公司营口广泰电子设备有限公司（以下简称“广泰电子设备”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR202121001161，认定有效期三年，2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日广泰电子设备适用企业所得税率为 15%。

（7）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医疗科技有限公司（以下简称“广泰医疗科技”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR202337004427，认定有效期三年，2023 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 6 日广泰医疗科技适用企业所得税率为 15%。

（8）本公司、北京中卓、营口新山鹰对相关产品软件收入及硬件收入分别进行核算，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的规定，软件产品按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过当期软件产品销售额 3% 的部分实行即征即退政策。

（9）2023 年本公司、广泰特车、北京中卓、营口新山鹰，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，2023 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

（10）根据国家税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》“自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：“2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

**五、合并财务报表项目注释**（期末余额指 2023 年 12 月 31 日余额；期初余额指 2023 年 1 月 1 日余额；本期发生额指 2023 年度发生额，上期发生额指 2022 年度发生额）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	259,618.48	177,879.85
银行存款	617,500,530.42	301,139,773.92
其他货币资金	242,402,004.00	275,473,067.42
<b>合计</b>	<b>860,162,152.90</b>	<b>576,790,721.19</b>
其中：存放在境外的款项总额	132,713.52	

其他货币资金主要是活期存款、银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金等。

**2、交易性金融资产**

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,150,144.79	2,239,563.64
其中：		
债务工具投资	1,500,000.00	
权益工具投资	1,650,144.79	2,239,563.64
合计	<b>3,150,144.79</b>	<b>2,239,563.64</b>

**3、应收票据**

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,185,812.66	
合计	<b>5,185,812.66</b>	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据	5,377,800.00	100.00%	191,987.34	3.57%	5,185,812.66
其中：空港装备客户及其他	2,287,800.00	42.54%	57,881.34	2.53%	2,229,918.66
消防救援装备客户	3,090,000.00	57.46%	134,106.00	4.34%	2,955,894.00
合计	<b>5,377,800.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>191,987.34</b>	<b>3.57%</b>	<b>5,185,812.66</b>

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：空港装备客户及其他					
消防救援装备客户					
合计					

按组合计提坏账准备：

## ① 组合计提项目：空港装备客户及其他

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	2,287,800.00	57,881.34	2.53%
合计	<b>2,287,800.00</b>	<b>57,881.34</b>	<b>2.53%</b>

## ② 组合计提项目：消防救援装备客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	3,090,000.00	134,106.00	4.34%
合计	<b>3,090,000.00</b>	<b>134,106.00</b>	<b>4.34%</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备		191,987.34				191,987.34
<b>合计</b>		<b>191,987.34</b>				<b>191,987.34</b>

(4) 期末本公司质押的应收票据：无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,090,000.00
<b>合计</b>		<b>3,090,000.00</b>

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	16,465,278.22
<b>合计</b>	<b>16,465,278.22</b>

## 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,007,023,084.11	1,178,669,592.00
其中：半年以内	736,188,681.47	855,005,434.18
半年到1年	270,834,402.64	323,664,157.82
1-2年	312,558,898.22	297,055,808.32
2-3年	149,454,382.23	103,537,876.27
3-4年	56,740,656.75	64,934,576.84
4-5年	25,363,123.75	51,127,585.27
5年以上	64,863,581.99	32,151,224.63
<b>合计</b>	<b>1,616,003,727.05</b>	<b>1,727,476,663.33</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	89,616,849.13	5.55%	84,934,010.59	94.77%	4,682,838.54
按组合计提坏账准备的应收账款	1,526,386,877.92	94.45%	151,928,384.60	9.95%	1,374,458,493.32
其中：空港装备客户及其他	893,839,595.09	55.31%	67,483,073.20	7.55%	826,356,521.89
消防救援装备客户	531,907,737.70	32.92%	60,099,224.17	11.30%	471,808,513.53
消防报警装备客户	100,639,545.13	6.22%	24,346,087.23	24.19%	76,293,457.90
<b>合计</b>	<b>1,616,003,727.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>236,862,395.19</b>	<b>14.66%</b>	<b>1,379,141,331.86</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,187,098.07	3.08%	45,852,515.11	86.21%	7,334,582.96
按组合计提坏账准备的应收账款	1,674,289,565.26	96.92%	160,130,561.53	9.56%	1,514,159,003.73
其中：空港装备客户及其他	927,357,759.86	53.68%	74,103,962.25	7.99%	853,253,797.61
消防救援装备客户	557,830,057.78	32.29%	50,863,584.95	9.12%	506,966,472.83
消防报警装备客户	189,101,747.62	10.95%	35,163,014.33	18.59%	153,938,733.29
<b>合计</b>	<b>1,727,476,663.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>205,983,076.64</b>	<b>11.92%</b>	<b>1,521,493,586.69</b>

期末按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
单位 1			13,488,246.78	13,488,246.78	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 2			12,929,530.45	12,929,530.45	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 3			12,455,931.59	9,964,745.28	80.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 4	7,179,701.50	6,820,716.43	7,177,198.76	6,818,338.83	95.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 5	6,174,755.60	6,174,755.60	6,174,755.60	6,174,755.60	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 6	5,512,915.60	5,512,915.60	5,512,915.60	5,512,915.60	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 7			5,281,035.01	5,281,035.01	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 8	3,475,748.89	3,475,748.89	3,475,748.89	3,475,748.89	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 9	3,336,850.00	3,170,007.50	3,336,850.00	3,170,007.50	95.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 10	13,617,510.78	6,808,755.39	2,812,885.88	1,406,442.94	50.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 11	2,696,136.50	2,696,136.50	2,696,136.50	2,696,136.50	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 12	2,594,762.54	2,594,762.54	2,594,762.54	2,594,762.54	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 13	1,762,491.08	1,762,491.08	1,762,491.08	1,762,491.08	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 14	1,757,344.82	1,757,344.82	1,757,344.82	1,757,344.82	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 15	1,546,967.92	1,546,967.92	1,361,077.76	1,361,077.76	100.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 16			1,297,534.24	1,038,027.38	80.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 17			1,279,099.06	1,279,099.06	100.00%	预计可收回金额少

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位 18			1,160,862.02	1,160,862.02	100.00%	于账面价值 预计可收回金额少于 于账面价值
单位 19	892,489.69	892,489.69	892,489.69	892,489.69	100.00%	预计可收回金额少于 于账面价值
单位 20	818,364.42	818,364.42	818,364.42	818,364.42	100.00%	预计可收回金额少于 于账面价值
单位 21			683,110.02	683,110.02	100.00%	预计可收回金额少于 于账面价值
单位 22			303,161.73	303,161.73	100.00%	预计可收回金额少于 于账面价值
单位 23	189,303.86	189,303.86	189,303.86	189,303.86	100.00%	预计可收回金额少于 于账面价值
单位 24			176,012.83	176,012.83	100.00%	预计可收回金额少于 于账面价值
单位 25	692,519.54	692,519.54				预计可收回金额少于 于账面价值
单位 26	658,890.99	658,890.99				预计可收回金额少于 于账面价值
单位 27	280,344.34	280,344.34				预计可收回金额少于 于账面价值
<b>合计</b>	<b>53,187,098.07</b>	<b>45,852,515.11</b>	<b>89,616,849.13</b>	<b>84,934,010.59</b>		

按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：空港装备客户及其他

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	512,447,379.40	12,964,918.71	2.53%
半年-1年	108,748,642.10	5,328,683.46	4.90%
1-2年	162,231,174.58	16,677,364.76	10.28%
2-3年	85,193,389.18	18,521,042.81	21.74%
3-4年	13,931,883.48	5,289,936.16	37.97%
4-5年	6,161,541.70	3,575,542.65	58.03%
5年以上	5,125,584.65	5,125,584.65	100.00%
<b>合计</b>	<b>893,839,595.09</b>	<b>67,483,073.20</b>	

②组合计提项目：消防救援装备客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	197,586,233.84	8,575,242.55	4.34%
半年-1年	140,796,485.06	8,321,072.27	5.91%
1-2年	124,822,141.08	18,336,372.52	14.69%
2-3年	35,833,850.78	10,241,314.55	28.58%
3-4年	29,278,806.78	11,948,681.05	40.81%
4-5年	2,893,220.16	1,979,541.23	68.42%
5年以上	697,000.00	697,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>531,907,737.70</b>	<b>60,099,224.17</b>	

## ③组合计提项目：消防报警装备客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	24,851,095.09	1,707,270.23	6.87%
半年-1年	19,788,818.00	1,058,701.76	5.35%
1-2年	16,261,215.86	2,639,195.33	16.23%
2-3年	18,470,050.21	5,716,480.54	30.95%
3-4年	9,623,826.87	4,568,430.62	47.47%
4-5年	8,905,036.82	5,916,506.47	66.44%
5年以上	2,739,502.28	2,739,502.28	100.00%
<b>合计</b>	<b>100,639,545.13</b>	<b>24,346,087.23</b>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	205,983,076.64	36,020,904.07		5,325,700.00	184,114.48	236,862,395.19
<b>合计</b>	<b>205,983,076.64</b>	<b>36,020,904.07</b>		<b>5,325,700.00</b>	<b>184,114.48</b>	<b>236,862,395.19</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因及履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 28	货款	3,094,124.00	无法收回，经管理层审批核销	否
单位 29	货款	2,076,832.00	无法收回，经管理层审批核销	否
单位 30	货款	130,000.00	无法收回，经管理层审批核销	否
其他	货款	24,744.00	无法收回，经管理层审批核销	否
<b>合计</b>		<b>5,325,700.00</b>		

## (5) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	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 31	78,266,772.24	4.84%	4,217,782.95
单位 32	38,676,218.62	2.39%	978,508.33
单位 33	27,657,800.00	1.71%	2,189,155.34
单位 34	23,561,843.35	1.46%	618,205.41
单位 35	22,986,900.00	1.43%	4,943,128.05
<b>合计</b>	<b>191,149,534.21</b>	<b>11.83%</b>	<b>12,946,780.08</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5、应收款项融资

## (1) 分类明细

种类	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
银行承兑汇票	4,882,404.68	100.00%			4,882,404.68
<b>合计</b>	<b>4,882,404.68</b>	<b>100.00%</b>			<b>4,882,404.68</b>

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
银行承兑汇票	6,286,985.00	100.00%			6,286,985.00
<b>合计</b>	<b>6,286,985.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>6,286,985.00</b>

(2) 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	45,383,327.08	
<b>合计</b>	<b>45,383,327.08</b>	

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	133,128,877.86	178,294,352.13
1至2年	9,545,000.48	15,891,423.67
2至3年	2,022,550.62	328,548.59
3年以上	338,800.31	176,951.87
<b>合计</b>	<b>145,035,229.27</b>	<b>194,691,276.26</b>

(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	预付款项 期末余额	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例
单位 1	货款	15,386,534.70	1年以内	10.61%
单位 2	货款	14,890,724.72	1年以内	10.27%
单位 3	货款	12,728,647.96	1年以内	8.78%
单位 4	货款	9,879,246.34	1年以内	6.81%
单位 5	货款	7,826,803.84	1年以内、1-2年	5.39%
<b>合计</b>		<b>60,711,957.56</b>		<b>41.86%</b>

## 7、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,279,988.03	114,566,527.32
<b>合计</b>	<b>63,279,988.03</b>	<b>114,566,527.32</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金	65,254,298.35	82,626,094.38
员工借款	465,487.39	3,154,473.50
押金	692,693.53	203,897.58
往来款	6,454,589.47	22,439,403.41

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收退税款	3,828,886.08	13,461,803.27
其他	2,691,986.00	2,282,120.50
<b>合计</b>	<b>79,387,940.82</b>	<b>124,167,792.64</b>

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失（组合）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,155,843.69	3,445,421.63	9,601,265.32
本年新增	6,500,709.67		6,500,709.67
本年转回			
本期核销			
转入第三阶段	-7,527,227.60	7,527,227.60	
其他变动	5,977.80		5,977.80
年末余额	5,135,303.56	10,972,649.23	16,107,952.79

## 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,830,799.59
1 至 2 年	15,357,585.29
2 至 3 年	15,300,583.29
3 至 4 年	6,965,074.84
4 至 5 年	529,578.08
5 年以上	2,404,319.73
<b>合计</b>	<b>79,387,940.82</b>

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,601,265.32	6,500,709.67			5,977.80	16,107,952.79
合计	9,601,265.32	6,500,709.67			5,977.80	16,107,952.79

## ④本期实际核销的其他应收账款情况

无

## ⑤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 1	保证金	10,000,000.00	2-3 年	12.60%	8,000,000.00
单位 2	保证金	6,100,700.00	1 年以内	7.68%	151,907.43
单位 3	保证金	5,706,890.00	1-2 年、5 年以上	7.19%	572,217.70
单位 4	保证金	3,198,512.78	1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.03%	708,196.55
单位 5	保证金	3,143,700.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.96%	236,429.19
<b>合计</b>		<b>28,149,802.78</b>		<b>35.46%</b>	<b>9,668,750.87</b>

⑥涉及政府补助的应收款项：应收退税款 3,828,886.08 元。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 8、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	551,901,879.54	9,299,638.41	542,602,241.13	486,790,699.86	8,444,272.90	478,346,426.96
在产品	872,361,364.76	1,684,427.51	870,676,937.25	554,931,300.30	1,659,150.60	553,272,149.70
库存商品	291,329,677.37	11,696,305.79	279,633,371.58	217,545,678.02	8,079,315.21	209,466,362.81
合同履约成本	12,132,302.39		12,132,302.39	17,011,514.33		17,011,514.33
合计	<b>1,727,725,224.06</b>	<b>22,680,371.71</b>	<b>1,705,044,852.35</b>	<b>1,276,279,192.51</b>	<b>18,182,738.71</b>	<b>1,258,096,453.80</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,444,272.90	1,074,516.89		219,151.38		9,299,638.41
在产品	1,659,150.60	468,023.06		442,746.15		1,684,427.51
库存商品	8,079,315.21	4,884,154.54		1,267,163.96		11,696,305.79
合同履约成本						
合计	<b>18,182,738.71</b>	<b>6,426,694.49</b>		<b>1,929,061.49</b>		<b>22,680,371.71</b>

(续表)

存货种类	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用
在产品	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

## 9、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维修保养业务产生的合同资产	3,380,196.37	85,518.97	3,294,677.40	5,043,364.40	230,379.72	4,812,984.68
合计	<b>3,380,196.37</b>	<b>85,518.97</b>	<b>3,294,677.40</b>	<b>5,043,364.40</b>	<b>230,379.72</b>	<b>4,812,984.68</b>

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：未发生重大变动

按坏账计提方法分类披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	3,380,196.37	85,518.97	2.53%	4,345,826.00	137,328.10	3.16%
半年-1年			4.90%			5.85%
1-2年			10.28%	697,538.40	93,051.62	13.34%
2-3年			21.74%			28.45%
3-4年			37.97%			44.72%
4-5年			58.03%			63.64%
5年以上			100.00%			100.00%
合计	<b>3,380,196.37</b>	<b>85,518.97</b>		<b>5,043,364.40</b>	<b>230,379.72</b>	

本期合同资产计提减值准备情况：

类别	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备		144,860.75		
合计		144,860.75		

**10、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	527,802.70	2,798,505.64
待抵扣进项税	44,544,608.34	24,440,792.30
抵债资产	34,268,593.83	29,399,261.38
待摊费用	1,145,290.69	657,335.77
合计	80,486,295.56	57,295,895.09

## 11、长期股权投资

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资收 益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
深圳市机场空港设备维修有限公司	13,600,679.70			2,479,888.12						16,080,567.82	
小计	<b>13,600,679.70</b>			<b>2,479,888.12</b>						<b>16,080,567.82</b>	
二、联营企业											
保定市玄云涡喷动力设备研发有限 公司	38,596,849.82			1,613,174.00						40,210,023.82	
山东安泰空港装备有限公司	26,519,339.14			-2,911,767.79					-23,607,571.35		
北京广润辉耀健康科技有限公司	2,730,546.29			-324,344.29						2,406,202.00	
PICTOR,INC	172,018.15			109,304.85						281,323.00	
南宁市金石汽车维修有限公司	1,099,766.19			-90,288.63						1,009,477.56	
小计	<b>69,118,519.59</b>			<b>-1,603,921.86</b>					<b>-23,607,571.35</b>	<b>43,907,026.38</b>	
合计	<b>82,719,199.29</b>			<b>875,966.26</b>					<b>-23,607,571.35</b>	<b>59,987,594.20</b>	

## 12、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
威海银行	54,588,241.71	59,150,823.79
合计	54,588,241.71	59,150,823.79

(续表)

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
威海银行		39,588,241.71			出于战略目的而计划长期持有	

## 13、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 年初余额	2,735,843.45	2,735,843.45
2. 本期增加金额	2,669,989.49	2,669,989.49
(1) 外购		0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,669,989.49	2,669,989.49
3. 本期减少金额	2,159,512.45	2,159,512.45
(1) 处置		0.00
(2) 其他转出	2,159,512.45	2,159,512.45
4. 期末余额	3,246,320.49	3,246,320.49
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 年初余额	49,103.76	49,103.76
2. 本期增加金额	72,745.87	72,745.87
(1) 计提或摊销	72,745.87	72,745.87
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	53,987.80	53,987.80
(1) 处置		
(2) 其他转出	53,987.80	53,987.80
4. 期末余额	67,861.83	67,861.83
<b>三、减值准备</b>		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	727,750.09	727,750.09
(1) 计提	727,750.09	727,750.09
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	727,750.09	727,750.09
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,450,708.57	2,450,708.57
2. 年初账面价值	2,686,739.69	2,686,739.69

采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

#### 14、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
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	930,351,825.20	310,735,101.77	39,353,254.17	67,771,125.04	1,348,211,306.18
2.本期增加金额	101,426,762.50	28,867,860.56	3,762,694.54	6,245,029.53	140,302,347.13
(1) 购置		14,525,858.98	3,245,630.26	6,182,155.34	23,953,644.58
(2) 在建工程转入	101,426,762.50	14,274,744.94	517,064.28		116,218,571.72
(3) 企业合并增加		67,256.64		62,874.19	130,130.83
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	6,200,944.93	8,507,905.80	3,995,579.01	2,115,009.56	20,819,439.30
(1) 处置或报废	5,738,786.29	8,507,905.80	3,995,579.01	2,115,009.56	20,357,280.66
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少	462,158.64				462,158.64
4.期末余额	1,025,577,642.77	331,095,056.53	39,120,369.70	71,901,145.01	1,467,694,214.01
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	208,509,908.38	178,521,381.33	28,409,815.66	45,896,486.71	461,337,592.08
2.本期增加金额	23,931,408.28	20,551,230.05	3,011,015.98	7,761,729.87	55,255,384.18
(1) 计提	23,931,408.28	20,544,308.20	3,011,015.98	7,750,945.20	55,237,677.66
(2) 企业合并增加		6,921.85		10,784.67	17,706.52
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	437,115.63	6,079,507.24	2,724,752.52	1,557,643.88	10,799,019.27
(1) 处置或报废	437,115.63	6,079,507.24	2,724,752.52	1,557,643.88	10,799,019.27
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4.期末余额	232,004,201.03	192,993,104.14	28,696,079.12	52,100,572.70	505,793,956.99
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	793,573,441.74	138,101,952.39	10,424,290.58	19,800,572.31	961,900,257.02
2.期初账面价值	721,841,916.82	132,213,720.44	10,943,438.51	21,874,638.33	886,873,714.10

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定。

## 15、在建工程

## (1) 在建工程明细

项目	期末余额	期初余额
高端应急救援保障装备智能化制造基地一期项目	181,073,389.46	112,401,605.37
羊亭工厂 2#厂房		89,253,281.90
自动化喷粉线	13,308,571.29	1,145,012.57
其他	5,778,675.66	4,682,212.11
<b>合计</b>	<b>200,160,636.41</b>	<b>207,482,111.95</b>

## (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
高端应急救援保障装备智能化制造基地一期项目	498,249,300.00	112,401,605.37	68,671,784.09		
羊亭工厂 2#厂房	101,426,762.50	89,253,281.90	12,173,480.60	101,426,762.50	
自动化喷粉线	21,000,000.00	1,145,012.57	12,163,558.72		
其他		4,682,212.11	18,006,334.40	14,791,809.22	2,118,061.63
<b>合计</b>	<b>620,676,062.50</b>	<b>207,482,111.95</b>	<b>111,015,157.81</b>	<b>116,218,571.72</b>	<b>2,118,061.63</b>

(续表)

工程名称	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端应急救援保障装备智能化制造基地一期项目	181,073,389.46	36.34%	36.34%	4,190,147.90	4,190,147.90	6.32%	自筹资金、 募集资金
羊亭工厂 2#厂房		100.00%	100.00%				自筹资金
自动化喷粉线	13,308,571.29	63.37%	63.37%	290,259.21	290,259.21	6.32%	自筹资金、 募集资金
其他	5,778,675.66						自筹资金
<b>合计</b>	<b>200,160,636.41</b>			<b>4,480,407.11</b>	<b>4,480,407.11</b>		

(3) 本公司期末在建工程不存在减值迹象。

## 16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1.期初余额	10,891,467.00	879,169.25	11,770,636.25
2.本期增加金额	268,385.50		268,385.50
(1) 新增租赁	268,385.50		268,385.50
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	1,267,247.38	110,969.25	1,378,216.63
(1) 处置或终止租赁	1,267,247.38	110,969.25	1,378,216.63
(2) 其他减少			
4.期末余额	9,892,605.12	768,200.00	10,660,805.12
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	5,729,837.64	481,677.66	6,211,515.30
2.本期增加金额	3,801,082.78	187,100.00	3,988,182.78

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	3,801,082.78	187,100.00	3,988,182.78
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	1,255,169.79	110,969.25	1,366,139.04
(1) 处置或终止租赁	1,255,169.79	110,969.25	1,366,139.04
(2) 其他减少			
4.期末余额	8,275,750.63	557,808.41	8,833,559.04
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或终止租赁			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	1,616,854.49	210,391.59	1,827,246.08
2.期初账面价值	5,161,629.36	397,491.59	5,559,120.95

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	办公软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	224,274,795.52	10,580,897.96	133,494,631.14	29,099,561.40	523,373.62	397,973,259.64
2.本期增加金额	52,590,582.60	870,518.64		6,953,908.84		60,415,010.08
(1) 购置	52,590,582.60			6,751,481.65		59,342,064.25
(2) 内部研发		870,518.64				870,518.64
(3) 企业合并增加				202,427.19		202,427.19
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						
(3) 其他减少						
4.期末余额	276,865,378.12	11,451,416.60	133,494,631.14	36,053,470.24	523,373.62	458,388,269.72
<b>二、累计摊销</b>						
1.期初余额	47,470,669.45	7,633,284.88	117,692,076.99	22,310,973.78	523,373.62	195,630,378.72
2.本期增加金额	5,406,827.28	529,856.00	5,010,087.52	4,371,102.42		15,317,873.22
(1) 计提	5,406,827.28	529,856.00	5,010,087.52	4,314,953.56		15,261,724.36
(2) 企业合并增加				56,148.86		56,148.86
(3) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他减少						
4.期末余额	52,877,496.73	8,163,140.88	122,702,164.51	26,682,076.20	523,373.62	210,948,251.94
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	223,987,881.39	3,288,275.72	10,792,466.63	9,371,394.04		247,440,017.78
2.期初账面价值	176,804,126.07	2,947,613.08	15,802,554.15	6,788,587.62		202,342,880.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：1.19%

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
车载变频膜制氧机	407,682.80					407,682.80
组网式供氧质量监控系统研发	351,850.03			351,850.03		
增压制氧一体机研发	340,044.90			340,044.90		
高压制氧系统	249,945.99					249,945.99
紫外线空气消毒机研发	178,623.71			178,623.71		
一种高浓度制氧机	105,997.92	1,336,998.04				1,442,995.96
其他	454,349.76	86,223.86				540,573.62
<b>合计</b>	<b>2,088,495.11</b>	<b>1,423,221.90</b>		<b>870,518.64</b>		<b>2,641,198.37</b>

#### 19、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
营口广泰电子设备有限公司	2,546,436.39			2,546,436.39
昆明东辰航空地面服务有限公司	3,973,006.88			3,973,006.88
<b>合计</b>	<b>580,483,808.04</b>			<b>580,483,808.04</b>

## (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		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
营口新山鹰报警设备有限公司	297,192,419.63					297,192,419.63
天津全华时代航天科技发展有限公司	211,389,103.26	3,549,223.46				214,938,326.72
合计	<b>508,581,522.89</b>	<b>3,549,223.46</b>				<b>512,130,746.35</b>

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

## 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部分，合并时形成商誉。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合，该资产组与购买日及以前年度进行商誉减值测试所确定的资产组一致。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部分，合并时形成商誉。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合，该资产组与购买日及以前年度进行商誉减值测试所确定的资产组一致。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。

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。公司根据历史经验及对市场发展的预测，预计未来 5 年内现金流量，期后年度采用的现金流量增长率预计为零；减值测试中采用的关键参数（包括产品预计售价、销量、毛利率等）管理层根据历史经验和对市场发展的预测确定；未来现金流量预测使用的折现率为 11.17%（2022 年：10.73%），公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

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[2024]第 000076”评估报告，与商誉相关的资产组的可收回金额 32,608.00 万元，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。

## 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部分，合并时形成商誉。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合，该资产组与购买日及以前年度进行商誉减值测试所确定的资产组一致。公司本年聘请评估师对该资产组进行评估，以该资产组的公允价值减去处置费用作为包含商誉的资产组可收回金额。

在估算包含商誉的相关资产组公允价值减去处置费用后的净额时，本公司通过估算评估对象公允价值，再减去处置费用的方式加以确定。本公司根据资产组特点，选择成本法对包含商誉的相关资产组公允价值进行估算。

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[2024]第 000075 号”评估报告，与商誉相关的资产组的可收回金额 18,016.55 万元，与包括了全体股东商誉的资产组公允价值比较后，计算确认商誉减值准备 354.92 万元。本期计提商誉减值 354.92 万元。

#### ④营口广泰电子设备有限公司商誉

本公司于 2019 年 9 月末收购营口广泰电子设备有限公司时，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。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合，该资产组与购买日所确定的资产组一致。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。

#### ⑤昆明东辰航空地面服务有限公司商誉

山东广大航空服务有限公司 2016 年 9 月 30 日收购昆明东辰航空地面服务有限公司，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。2022 年 8 月，本公司通过同一控制下企业合并收购山东广大航空服务有限公司，将昆明东辰航空地面服务有限公司的商誉纳入报表。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合，该资产组与购买日所确定的资产组一致。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。

## 20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
车辆检测费	11,714,513.65	5,922,528.44	3,561,982.98		14,075,059.11
装饰维修费	13,505,565.57	1,648,666.38	4,740,785.95		10,413,446.00
其他		114,573.91	32,710.33		81,863.58
合计	25,220,079.22	7,685,768.73	8,335,479.26		24,570,368.69

## 21、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	期末余额		期初余额	
	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	284,533,791.13	41,466,772.69	240,863,987.87	35,634,801.03
内部交易未实现利润	19,199,768.27	2,879,965.24	21,736,764.95	3,260,275.66
可抵扣亏损	18,087,903.02	2,241,501.54	10,404,728.98	1,565,325.62

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计比税法多摊销固定资产、无形资产、使用权资产	3,550,807.91	545,261.01	3,784,378.25	582,761.94
预提费用	89,556,954.63	13,433,543.20	96,370,499.59	14,455,574.93
递延收益	15,775,169.23	2,366,275.38	17,531,570.15	2,629,735.52
股权激励费用			11,055,942.16	1,707,895.55
纳税时间性差异调整	57,372,454.80	8,605,868.22	57,372,454.80	8,605,868.22
交易性金融资产公允价值变动	832,816.17	128,221.32	243,397.32	18,760.92
<b>小计</b>	<b>488,909,665.16</b>	<b>71,667,408.60</b>	<b>459,363,724.07</b>	<b>68,460,999.39</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	27,813,093.07	4,171,963.96	33,268,866.40	4,990,329.96
综合收益变动	39,588,241.71	5,938,236.26	44,150,823.79	6,622,623.57
固定资产加速折旧	64,030,904.68	9,604,635.70	64,102,334.80	9,615,350.22
可转债利息调整	115,393,432.73	17,309,014.91		
<b>小计</b>	<b>246,825,672.19</b>	<b>37,023,850.83</b>	<b>141,522,024.99</b>	<b>21,228,303.75</b>

(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	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	92,450,096.66	69,095,669.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		71,667,408.60		68,460,999.39
递延所得税负债		37,023,850.83		21,228,303.75

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023年		
2024年	2,132,320.32	2,203,025.02
2025年	604,836.83	628,550.04
2026年	3,720,041.56	4,148,572.29
2027年	5,540,860.02	3,418,420.53
2028年	1,846,216.79	
2029年		
2030年		
2031年	7,956,312.52	11,306,291.53
2032年	48,581,896.35	47,390,810.45
2033年	22,067,612.27	
<b>合计</b>	<b>92,450,096.66</b>	<b>69,095,669.86</b>

## 22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	32,764,055.42	37,000,808.19
期限一年以上的定期存款及利息	10,572,687.00	27,019,393.00
<b>合计</b>	<b>43,336,742.42</b>	<b>64,020,201.19</b>

**23、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,300,000.00	20,000,000.00
抵押借款	6,500,000.00	76,500,000.00
保证借款	265,815,000.00	264,040,000.00
信用借款	68,800,000.00	177,990,000.00
票据贴现	53,000,000.00	143,500,000.00
信用证贴现	74,150,000.00	145,403,000.00
E信通贴现	29,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	875,489.29	869,863.66
<b>合计</b>	<b>517,440,489.29</b>	<b>878,302,863.66</b>

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的借款情况

**24、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	271,382,546.43	271,025,124.78
信用证	65,850,000.00	15,015,500.00
<b>合计</b>	<b>337,232,546.43</b>	<b>286,040,624.78</b>

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

**25、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	318,095,337.32	257,840,028.70
1至2年	12,935,588.10	20,690,717.96
2至3年	15,738,113.33	2,301,999.82
3年以上	5,836,962.54	4,296,603.63
<b>合计</b>	<b>352,606,001.29</b>	<b>285,129,350.11</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位1	5,425,191.45	尚未达到付款条件
单位2	3,641,169.62	尚未达到付款条件
<b>合计</b>	<b>9,066,361.07</b>	

**26、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	305,958,831.47	334,281,007.46
<b>合计</b>	<b>305,958,831.47</b>	<b>334,281,007.46</b>

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-28,322,175.99	预收客户货款减少所致
<b>合计</b>	<b>-28,322,175.99</b>	

**27、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	56,046,986.48	381,931,766.92	389,394,566.71	48,584,186.69
离职后福利-设定提存计划	133,306.59	31,617,551.92	31,585,717.35	165,141.16
辞退福利		3,970,803.56	3,970,803.56	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>56,180,293.07</b>	<b>417,520,122.40</b>	<b>424,951,087.62</b>	<b>48,749,327.85</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,918,302.51	324,191,108.61	331,728,428.40	47,380,982.72
职工福利费	16,800.00	20,436,079.92	20,446,279.92	6,600.00
社会保险费	149,157.05	18,686,468.05	18,734,313.99	101,311.11
其中：1. 医疗保险费	140,233.60	16,531,681.86	16,574,423.70	97,491.76
2. 工伤保险费	7,033.45	2,131,159.49	2,134,373.59	3,819.35
3. 生育保险费	1,890.00	23,626.70	25,516.70	
住房公积金	5,576.00	12,880,990.00	12,878,487.00	8,079.00
工会经费和职工教育经费	957,150.92	5,737,120.34	5,607,057.40	1,087,213.86
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>56,046,986.48</b>	<b>381,931,766.92</b>	<b>389,394,566.71</b>	<b>48,584,186.69</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 基本养老保险费	129,147.82	30,395,159.28	30,364,300.62	160,006.48
2. 失业保险费	4,158.77	1,222,392.64	1,221,416.73	5,134.68
3. 企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>133,306.59</b>	<b>31,617,551.92</b>	<b>31,585,717.35</b>	<b>165,141.16</b>

**28、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,091,780.04	52,159,545.68
企业所得税	8,763,987.44	15,401,533.88
城市维护建设税	1,360,022.74	3,417,459.12
个人所得税	1,043,246.53	930,804.67
房产税	1,323,225.48	1,226,086.33
土地使用税	1,236,020.32	954,797.17
印花税	629,867.10	556,468.61
教育费附加	693,283.30	1,598,680.96
地方教育附加	462,188.83	1,065,087.47
其它	10,609.95	19,360.22
<b>合计</b>	<b>40,614,231.73</b>	<b>77,329,824.11</b>

**29、其他应付款**

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	90,840,701.54	162,120,184.12
<b>合计</b>	<b>90,840,701.54</b>	<b>162,120,184.12</b>

## (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	86,969,049.24	128,563,198.65
押金	1,771,528.51	787,900.00
限制性股票回购义务		29,969,920.20
其他	2,100,123.79	2,799,165.27
<b>合计</b>	<b>90,840,701.54</b>	<b>162,120,184.12</b>

**30、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	71,279,132.31	
一年内到期的租赁负债	1,079,957.12	3,575,916.38
<b>合计</b>	<b>72,359,089.43</b>	<b>3,575,916.38</b>

**31、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,607,740.43	42,194,449.07
未终止确认已背书的承兑汇票	90,000.00	
<b>合计</b>	<b>37,697,740.43</b>	<b>42,194,449.07</b>

**32、长期借款**

项目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
保证借款	69,000,000.00	3.65%-3.70%	17,054,598.72	3.20%
信用	98,000,000.00	3.40%-3.70%		
<b>合计</b>	<b>167,000,000.00</b>		<b>17,054,598.72</b>	

**33、应付债券**

## (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	584,894,238.50	
<b>合计</b>	<b>584,894,238.50</b>	

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
广泰转债	100.00	见（3）可转换公司债券的说明	2023年10月18日	6年	700,000,000.00
<b>合计</b>					<b>700,000,000.00</b>

（续表）

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
	700,000,000.00	287,671.23	115,393,432.73		584,894,238.50	否
	<b>700,000,000.00</b>	<b>287,671.23</b>	<b>115,393,432.73</b>		<b>584,894,238.50</b>	

## （3）可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）1972 号文核准，公司于 2023 年 10 月 18 日公开发行了 700.00 万张可转换公司债券，发行价格为每张 100.00 元，募集资金总额为人民币 70,000.00 万元，实际收到资金 69,193.16 万元，存续期 6 年。本次可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期之日止，即自 2024 年 4 月 24 日起可转换本公司 A 股普通股，初始转股价格 9.38 元/股。票面利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。

## （4）划分为金融负债的其他金融工具说明：无

**34、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	276,770.42	1,299,492.31
减：未确认融资费用	2,953.15	32,527.37
<b>合计</b>	<b>273,817.27</b>	<b>1,266,964.94</b>

**35、预计负债**

项目	期末余额	期初余额
售后保修费	88,587,162.25	93,529,479.12

**36、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	89,417,273.97	1,400,000.00	7,082,991.04	83,734,282.93	收到与资产相关或与收益相关的政府拨款

**37、股本**

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,474,505.00				-151,200.00	-151,200.00	534,323,305.00

注：本报告期回购并注销未达到解锁条件的限制性股票 15.12 万股。

**38、其他权益工具**

## （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）1972 号文核准，公司于 2023 年 10 月 18 日公开发行了 700.00 万张可转换公司债券，发行价格为每张 100.00 元，募集资金总额为人民币 70,000.00 万元，实际收到资金 69,193.16 万元，存续期 6 年。

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			7,000,000.00	96,108,399.23			7,000,000.00	96,108,399.23
合计			<b>7,000,000.00</b>	<b>96,108,399.23</b>			<b>7,000,000.00</b>	<b>96,108,399.23</b>

注：其他权益工具本期增加系根据可转换公司债券的发行时间、票面利率等测算权益成分的公允价值及该项可转债的计税基础与账面价值暂时性差异对应的递延所得税负债。

## 39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	999,084,182.99	11,082,600.00	762,918.92	1,009,403,864.07
其他资本公积	11,787,722.02	26,657.82	11,082,600.00	731,779.84
合计	<b>1,010,871,905.01</b>	<b>11,109,257.82</b>	<b>11,845,518.92</b>	<b>1,010,135,643.91</b>

注 1：股本溢价本期增加、其他资本公积本期减少的原因：

根据公司第七届董事会第二十一次会议决议公告，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的激励对象办理解除限售相关事宜。本次符合条件的激励对象共计 123 人，可解除限售的限制性股票数量 220.08 万股，资本公积-股本溢价增加 11,082,600.00 元，资本公积-其他资本公积减少 11,082,600.00 元，同时库存股减少 11,503,896.00 元。

注 2：股本溢价本期减少的原因：

2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购未达到解锁条件的限制性股票，并减少资本公积。

注 3：资本公积-其他资本公积本期增加为：实施员工持股计划而确认的股权激励费用净额，金额为 26,657.82 元。

## 40、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	71,862,351.95		13,333,927.92	58,528,424.03

注 1：本期减少系限制性股票首次授予部分解锁 30%，回购义务消除，减少库存股 11,503,896.00 元，详见资本公积注 1；2023 年对限制性股票激励对象分红，以及因员工离职注销回购未解锁部分股份，合计减少库存股 1,830,031.92 元。

## 41、其他综合收益

项目	期初余额	本年所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	37,528,200.22	-4,562,582.08		-684,387.31	-3,878,194.77		33,650,005.45
其中：其他权益工具投资公允价值变动	37,528,200.22	-4,562,582.08		-684,387.31	-3,878,194.77		33,650,005.45
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		3,063.42			3,063.42		3,063.42
外币财务报表折算差额		3,063.42			3,063.42		3,063.42
<b>其他综合收益合计</b>	<b>37,528,200.22</b>	<b>-4,559,518.66</b>		<b>-684,387.31</b>	<b>-3,875,131.35</b>		<b>33,653,068.87</b>

## 42、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,788,175.58	7,346,522.66	5,191,938.03	5,942,760.21

## 43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,518,438.03	10,273,049.96		209,791,487.99

注：本期盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 44、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,308,771,570.88	1,256,549,397.89
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	1,308,771,570.88	1,256,549,397.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,678,711.89	240,050,874.66
减：提取法定盈余公积	10,273,049.96	6,266,407.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	95,310,065.70	181,562,294.30
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	1,328,867,167.11	1,308,771,570.88
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 45、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,345,646,551.45	1,705,452,734.16	2,309,697,059.02	1,544,772,330.37
其他业务	58,778,995.62	49,255,512.40	36,199,194.65	23,972,882.32
<b>合计</b>	<b>2,404,425,547.07</b>	<b>1,754,708,246.56</b>	<b>2,345,896,253.67</b>	<b>1,568,745,212.69</b>

## 收入相关信息

项目	保障装备制造业		其他行业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：						
空港装备	1,206,878,664.50	810,236,753.73			1,206,878,664.50	810,236,753.73
消防救援装备	1,058,510,133.35	829,004,607.25			1,058,510,133.35	829,004,607.25
其他	137,909,600.70	115,332,795.00	1,127,148.52	134,090.58	139,036,749.22	115,466,885.58
合计	2,403,298,398.55	1,754,574,155.98	1,127,148.52	134,090.58	2,404,425,547.07	1,754,708,246.56
按经营地区分类						
其中：						
国内	2,079,810,573.65	1,431,086,331.08	1,127,148.52	134,090.58	2,080,937,722.17	1,431,220,421.66
国外	323,487,824.90	323,487,824.90			323,487,824.90	323,487,824.90
合计	2,403,298,398.55	1,754,574,155.98	1,127,148.52	134,090.58	2,404,425,547.07	1,754,708,246.56

## 46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,819,644.59	6,251,287.60
教育费附加	2,244,702.56	2,856,499.19
房产税	7,435,544.47	7,140,828.62
土地使用税	5,023,530.72	4,307,432.92
印花税	2,132,589.25	1,779,944.80
地方教育费附加	1,496,155.92	1,904,332.65
土地增值税		-2,300,649.02
其他	180,547.58	175,724.74
合计	23,332,715.09	22,115,401.50

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,740,974.48	31,996,571.79
广告及宣传费	5,075,736.72	2,520,346.24
展览费	10,549,275.77	3,226,532.21
业务招待费	13,614,760.48	11,369,950.90
差旅费	13,332,489.41	9,666,482.76
出口费用及代理费	7,691,970.45	6,032,357.15
投标费	11,024,009.71	20,736,698.96
售后服务费	30,081,421.94	23,191,042.96
折旧、摊销费	1,138,032.53	1,222,796.88
其他	7,089,838.64	7,616,026.95
合计	133,338,510.13	117,578,806.80

**48、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,841,004.21	94,967,818.33
股权激励	26,657.82	3,071,290.52
差旅费	5,986,586.04	2,840,229.56
办公费	6,883,134.08	6,605,115.39
折旧、摊销费	28,946,334.13	29,824,833.08
修理费	5,816,780.65	8,695,933.51
咨询服务费	5,164,219.23	5,370,877.17
绿化支出	178,618.69	104,279.17
业务招待费	11,744,405.37	8,246,166.91
董事会费	672,955.78	756,458.49
保安服务费	4,811,028.39	5,293,251.39
财产保险费	1,084,105.78	1,012,605.08
仓储费	3,355,512.12	2,764,124.77
租赁费	2,479,364.03	2,099,277.02
劳动保护费	1,295,467.67	1,512,485.05
卫生费	1,093,820.09	1,213,408.43
其他	11,849,925.96	9,942,170.21
<b>合计</b>	<b>188,229,920.04</b>	<b>184,320,324.08</b>

**49、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	57,456,136.05	68,032,138.99
差旅费	3,098,409.49	2,013,152.63
折旧、摊销费	6,630,808.97	8,472,581.95
直接投入材料	26,515,780.38	43,403,416.15
测试检验费	12,205,763.95	12,554,773.42
业务招待费	463,210.10	274,043.62
委托外部开发费	7,227,922.41	20,815,248.65
专利费	2,736,503.89	1,409,136.99
设计费	743,434.38	2,353,506.33
工装模具	5,984,642.77	3,551,402.38
其他	5,354,296.93	4,044,342.47
<b>合计</b>	<b>128,416,909.32</b>	<b>166,923,743.58</b>

**50、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	42,544,539.32	24,212,851.66
减：利息收入	6,476,956.35	6,569,129.91
汇兑损益	-1,955,277.55	-807,053.35
手续费及其他	2,216,166.67	2,805,203.65
<b>合计</b>	<b>36,328,472.09</b>	<b>19,641,872.05</b>

**51、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,269,398.72	4,840,721.19
与收益相关的政府补助	28,712,466.44	60,418,216.73
先进制造业进项税 5%加计抵减税收优惠	7,920,782.01	
个税手续费返还	983,621.08	230,149.93
<b>合计</b>	<b>43,886,268.25</b>	<b>65,489,087.85</b>

**52、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,272,418.51	3,375,245.96
处置长期股权投资产生的投资收益	2,153,048.43	1,393,653.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	822,805.87	3,314,161.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,136,074.30
<b>合计</b>	<b>11,248,272.81</b>	<b>10,219,134.95</b>

**53、公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,017,458.33	125,714.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
股票	-589,418.85	114,005.85
银行理财产品	2,606,877.18	11,708.33
<b>合计</b>	<b>2,017,458.33</b>	<b>125,714.18</b>

**54、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-36,020,904.07	-43,462,172.71
应收票据坏账损失	-191,987.34	314,157.67
其他应收款坏账损失	-6,500,709.67	1,398,488.52
<b>合计</b>	<b>-42,713,601.08</b>	<b>-41,749,526.52</b>

**55、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,426,694.49	360,458.54
抵债资产减值损失	-2,315,497.28	-1,668,154.32
合同资产减值损失	144,860.75	-230,379.72
商誉减值损失	-3,549,223.46	-28,787,016.09
<b>合计</b>	<b>-12,146,554.48</b>	<b>-30,325,091.59</b>

**56、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	-54,181.85	319,789.36	-54,181.85
使用权资产处置收益		48,137.38	
<b>合计</b>	<b>-54,181.85</b>	<b>367,926.74</b>	<b>-54,181.85</b>

## 57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		80,782.15	
罚款收入	331,301.81	497,148.15	331,301.81
无法支付的款项	608,803.31	551,650.34	608,803.31
其他	138,698.63	23,906.14	138,698.63
<b>合计</b>	<b>1,078,803.75</b>	<b>1,153,486.78</b>	<b>1,078,803.75</b>

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
其他与收益相关的政府补助		80,782.15	与收益相关
<b>合计</b>		<b>80,782.15</b>	

## 58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	134,857.19	2,051,798.97	134,857.19
其中：固定资产报废损失	134,857.19	2,051,798.97	134,857.19
对外捐赠	3,324,141.40	3,669,883.03	3,324,141.40
违约金支出	2,319,118.68		2,319,118.68
其他	423,515.10	1,048,206.40	423,515.10
<b>合计</b>	<b>6,201,632.37</b>	<b>6,769,888.40</b>	<b>6,201,632.37</b>

## 59、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,905,160.51	26,117,788.26
递延所得税费用	-5,064,643.85	3,946,861.85
<b>合计</b>	<b>13,840,516.66</b>	<b>30,064,650.11</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	137,185,607.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	20,577,841.10
子公司适用不同税率的影响	1,828,624.87
调整以前期间所得税的影响	-86,258.09
非应税收入的影响	-901,639.85
不可扣除的成本、费用或损失的影响	-425,476.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,746.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,365,976.15
加计扣除的成本、费用的影响	-16,581,011.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	80,206.06
本年所得税费用	13,840,516.66

**60、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,904,269.35	6,569,129.91
拨款收入及其他奖励基金	12,396,112.10	62,646,155.73
其他	52,170,954.68	105,236,597.38
<b>合计</b>	<b>70,471,336.13</b>	<b>174,451,883.02</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	68,378,081.18	62,391,192.05
管理费用	62,415,923.88	56,456,382.15
研发费用	64,329,964.30	90,419,022.64
其他	70,478,917.82	19,246,843.43
<b>合计</b>	<b>265,602,887.18</b>	<b>228,513,440.27</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款	510,720,000.00	677,927,486.00
安泰公司并表增加的现金	16,037,882.28	
期限一年以上的定期存款	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>546,757,882.28</b>	<b>677,927,486.00</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款	512,220,000.00	701,727,486.00
期限一年以上的定期存款	10,000,000.00	
处置子公司减少的现金金额		6,296,329.07
<b>合计</b>	<b>522,220,000.00</b>	<b>708,023,815.07</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收新疆广泰资金拆借款	46,500,000.00	
其他资金拆借款	1,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>47,800,000.00</b>	

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还新疆广泰资金拆借	28,500,000.00	
支付可转债服务费	2,274,500.00	
证券登记手续费	59,854.35	
股权激励回购注销	17,493,375.20	480,566.52
支付的租赁费	3,127,988.15	
支付广大原股东股权转让款		260,000,000.00
股份回购		40,019,994.55
<b>合计</b>	<b>51,455,717.70</b>	<b>300,500,561.07</b>

**61、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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	123,345,090.54	235,017,086.85
加：资产减值准备	12,146,554.48	30,325,091.59
信用减值损失	42,713,601.08	41,749,526.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,237,677.66	55,828,054.35
投资性房地产折旧	72,745.87	49,103.76
使用权资产折旧	3,988,182.78	4,023,088.58
无形资产摊销	15,261,724.36	14,751,252.46
长期待摊费用摊销	8,335,479.26	6,699,898.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	54,181.85	-367,926.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	134,857.19	2,051,798.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,017,458.33	-125,714.18
财务费用（收益以“－”号填列）	44,760,705.99	23,405,798.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,248,272.81	-10,219,134.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,206,409.21	41,829.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,904,205.99	3,905,032.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-377,000,227.22	35,426,872.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	182,185,916.38	-85,340,258.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,694,219.56	-195,064,016.16
其他（本期为股权激励）	26,657.82	3,071,290.52
经营活动产生的现金流量净额	32,192,582.14	165,228,674.59
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	751,760,227.23	441,802,983.53
减：现金的期初余额	441,802,983.53	583,123,913.24
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	309,957,243.70	-141,320,929.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额：

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：山东安泰空港装备有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,037,882.28
其中：山东安泰空港装备有限公司	16,037,882.28
取得子公司支付的现金净额	-16,037,882.28

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>751,760,227.23</b>	<b>441,802,983.53</b>
其中：库存现金	259,618.48	177,879.85
可随时用于支付的银行存款	617,500,530.42	301,139,773.92
可随时用于支付的其他货币资金	134,000,078.33	140,485,329.76
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>751,760,227.23</b>	<b>441,802,983.53</b>

## 62、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	108,401,925.66	银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金等
固定资产	65,853,532.42	银行贷款抵押
无形资产	7,687,619.26	银行贷款抵押
<b>合计</b>	<b>181,943,077.34</b>	

## 63、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
<b>货币资金</b>			
其中：美元	7,949,668.26	7.0827	56,305,115.39
欧元	19,255.56	7.8592	151,333.30
新加坡元	3,565.27	5.3772	19,171.17
港元	840,862.78	0.90622	762,006.67
加元	57,609.31	5.3673	309,206.45
<b>应收账款</b>			
其中：美元	19,221,204.02	7.0827	136,138,021.71
港元	2,302,536.60	0.90622	2,086,604.72
新加坡元	3,582,090.00	5.3772	19,261,614.35
<b>应付账款</b>			
其中：美元	583,017.72	7.08270	4,129,339.61
新加坡元	338,800.00	5.37720	1,821,795.36

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
广泰空港设备香港有限公司	中国香港	人民币	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定
广泰德国有限公司	德国	欧元	

**64、 租赁**

## (1) 作为承租人

2023 年支付短期租赁或低价值资产的租赁费金额为 2,799,444.65 元。

与租赁相关的现金流出总额 5,927,432.80 元。

## (2) 作为出租人

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	81,467.89	
<b>合计</b>	<b>81,467.89</b>	

**65、 政府补助**

## (1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：3,828,886.08 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：余额系根据 12 月产品软件收入计提并申报，次月返还。

## (2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	89,417,273.97	1,400,000.00		6,269,398.72	-813,592.32	83,734,282.93	与资产相关

## (3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,269,398.72	4,840,721.19
与收益相关	36,633,248.45	60,418,216.73

**66、 研发支出**

## (1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	58,393,561.93	68,991,893.00
差旅费	3,108,980.50	2,013,152.63
折旧、摊销费	6,630,808.97	8,472,581.95
直接投入材料	26,768,096.56	43,657,426.89
测试检验费	12,205,763.95	12,554,773.42
业务招待费	463,210.10	274,043.62
委托外部开发费	7,227,922.41	20,815,248.65
专利费	2,736,503.89	1,409,136.99
设计费	885,867.68	2,390,187.48
工装模具	6,009,485.24	3,551,402.38
其他	5,409,929.99	4,057,186.47
其中：费用化研发支出	128,416,909.32	166,923,743.58
资本化研发支出	1,423,221.90	1,263,289.90
<b>合计</b>	<b>129,840,131.22</b>	<b>168,187,033.48</b>

## (2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
车载变频膜制氧机	407,682.80					407,682.80
组网式供氧质量监控系统研发	351,850.03			351,850.03		
增压制氧一体机研发	340,044.90			340,044.90		
高压制氧系统	249,945.99					249,945.99
紫外线空气消毒机研发	178,623.71			178,623.71		
一种高浓度制氧机	105,997.92	1,336,998.04				1,442,995.96
其他	454,349.76	86,223.86				540,573.62
<b>合计</b>	<b>2,088,495.11</b>	<b>1,423,221.90</b>		<b>870,518.64</b>		<b>2,641,198.37</b>

## 六、合并范围的变更

## 1、本期新增子公司

名称	期末净资产	本期净利润
广泰德国有限公司	1,485,724.62	107,301.20
广大航空服务（天津）有限公司	5,023,126.42	23,126.42
咸阳广大航空服务有限公司	54,888.35	21,888.35
广州广大航空服务有限公司	296,737.43	220,737.43
广大航空服务（新疆）有限公司	304,880.49	51,880.49
兰州广大技术服务有限公司	4,208.41	-5,791.59
广大航空服务（太原）有限公司	41,558.17	22,558.17
广大航空服务（沈阳）有限公司	108,677.61	92,677.61
广大航空服务（武汉）有限公司	128,139.53	90,139.53
广大航空服务（南京）有限公司	110,849.39	63,849.39
广大航空服务（海口）有限公司	32,644.27	18,644.27

## 2、本期注销子公司

名称	注销日净资产	期初至注销日净利润
威海广泰房地产开发有限公司	26,273,634.29	-78,572.22
太原中卓时代消防救援装备科技有限公司	1,136,640.27	6,180.21
威海广泰应急电子设备有限公司	0.00	0.00
新疆广大鹏昱航空地面设备服务有限公司	0.00	0.00

## 3、其他原因的合并范围变动

2023 年 12 月 27 日，本公司与山东机场投资控股有限公司、山东机场管理集团威海国际机场有限公司达成协议，本公司单方对山东安泰空港装备有限公司进行增资，认缴比例由 49%增加至 65%，委派的董事会成员由原来的 2 名（共 5 名）增加至 4 名（共 7 名），根据公司章程，董事会决议，须经全体董事过半数通过方可有效。2023 年 12 月 28 日完成工商登记。因此将山东安泰空港装备有限公司纳入合并范围。

## 七、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	山东威海	山东威海	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	山东威海	山东威海	航空地面设备的开发、设计、生产、销售及进出口；消防车部件的研发、组装、生产、销售、维修服务；道路机动车辆生产、制造改装汽车	100.00		设立
广泰空港设备香港有限公司	中国香港	中国香港	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	北京	生产消防车、销售汽车（不含九座及九座以下乘用车）、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	山东威海	山东威海	特种车辆、特种车底盘的研发、制造、销售	100.00		设立
营口新山鹰报警设备有限公司	辽宁营口	辽宁营口	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
营口赛福德电子技术有限公司	辽宁营口	辽宁营口	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	北京	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	天津	天津	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。	79.21		收购
德瑞欣特种装备检测有限公司	山东威海	山东威海	专用汽车、专用装置、特种车辆、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。	100.00		设立
山东德欣电机有限公司	山东威海	山东威海	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
营口广泰电子设备有限公司	辽宁营口	辽宁营口	生产、销售、安装：空气分离设备、空气净化设备、制氧设备、制氮设备、臭氧设备、富氧新风设备、空气清洁设备、水处理设备、机械电子产品、II类医疗器械；	100.00		收购
威海市广泰职业培训学校	山东威海	山东威海	民航特种车辆操作工、机械维修工、电气维修工、钳工、电工、焊工、车工、铣工、涂装工、计算机操作员等工种的初、中、高级职业技能培训	100.00		设立
威海广泰医疗科技有限公司	山东威海	山东威海	从事第一类和第二类医疗器械生产、销售；第三类医疗器械经验；特种设备和集装箱销售。	100.00		收购
广泰医疗设备有限公司	山东威海	山东威海	从事第一类和第二类医疗器械生产、销售；特种设备设计、制造、安装。	100.00		设立
威海怡昕商贸有限公司	山东威海	山东威海	五金产品批发，住房租赁，非居住用地房地产租赁，销售代理，服装服饰零售，汽车零部件批发等。	100.00		分立
威海广泰应急救援保障装备制造有限	山东威海	山东威海	道路机动车辆销售，特种设备制造，智能无人飞行器制造、销售，汽车新车销售，	100.00		设立

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司			技术服务、技术开发，技术咨询，技术交流，技术转让，技术推广，特种设备销售。			
威海飞腾航空科技有限公司	山东威海	山东威海	智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；电子元器件制造；工业设计服务；高性能纤维及复合材料制造；玩具制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		设立
山东安泰空港装备有限公司	山东威海	山东威海	物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；专业保洁、清洗、消毒服务；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；机动车修理和维护；通用设备修理	65.00		设立
广泰德国有限公司	德国黑森州林堡	德国黑森州林堡	机场地面设备、民航特种车辆的研发、销售与设备维修，进出口贸易等	100.00		设立
山东广大航空服务有限公司	山东威海	山东威海	主要为航空公司、机场、机场地面服务商提供航空地面设备的维修服务，提供技术服务、配件供应，五金、电子、建材及环保设备的销售代理及售后服务等	100.00		同一控制下企业合并
重庆启正航空地面服务有限公司	重庆	重庆	居民服务、修理和其他服务业		60.00	同一控制下企业合并
昆明东辰航空地面服务有限公司	云南昆明	云南昆明	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
广大航空服务（北京）有限公司	北京	北京	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
广大航空服务（杭州）有限公司	浙江杭州	浙江杭州	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
广大航空服务（青岛）有限公司	山东青岛	山东青岛	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
广大航空服务（宁波）有限公司	浙江宁波	浙江宁波	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
南昌广大航空服务有限公司	江西南昌	江西南昌	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
威海广大空港设备维修有限公司	山东威海	山东威海	居民服务、修理和其他服务业		100.00	同一控制下企业合并
烟台空港设备维修有限公司	山东烟台	山东烟台	居民服务、修理和其他服务业		51.00	同一控制下企业合并
威海广大航空服务有限公司	山东威海	山东威海	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广大航空服务（天津）有限公司	天津市	天津市	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
咸阳广大航空服务有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广州广大航空服务有限公司	广东广州	广东广州	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广大航空服务（新疆）有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
兰州广大技术服务有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广大航空服务（太原）有限公司	山西太原	山西太原	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广大航空服务（沈阳）有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广大航空服务（武汉）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广大航空服务（南京）有限公司	江苏南京	江苏南京	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
广大航空服务（海口）有限公司	海南海口	海南海口	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立

## (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	20.79%	-3,047,627.03		37,897,564.73

## (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	134,948,948.06	67,400,733.17	202,349,681.23	15,873,550.79	4,188,661.79	20,062,212.58

(续表)

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	19,272,675.69	-14,659,100.66	-14,659,100.66	343,164.89

## 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	深圳	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						
保定市玄云涡轮喷动力设备研发有限公司	河北保定	河北保定	带动力装置仿真航模及其附件研发、制造	25.00		权益法

## (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	
	期末余额	期初余额
流动资产	41,307,034.04	34,544,479.80
其中：现金和现金等价物	19,472,171.59	17,621,092.27
非流动资产	12,135,587.79	12,365,549.81
资产合计	53,442,621.83	46,910,029.61
流动负债	14,135,735.74	12,774,184.18
非流动负债	7,145,750.45	6,934,486.03
负债合计	21,281,486.19	19,708,670.21
净资产	32,161,135.64	27,201,359.40

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	32,161,135.64	27,201,359.40
按持股比例计算的净资产份额	16,080,567.82	13,600,679.70
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	16,080,567.82	13,600,679.70
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	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	51,433,845.63	45,877,352.52
净利润	4,895,069.39	2,680,749.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,895,069.39	2,680,749.09
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	30,653,599.40	38,202,716.61
其中：现金和现金等价物	9,178,760.85	2,541,134.72
非流动资产	75,063,797.86	56,245,695.04
资产合计	105,717,397.26	94,448,411.65
流动负债	27,742,260.38	33,561,013.37
非流动负债	10,336,875.00	
负债合计	38,079,135.38	33,561,013.37
净资产	67,638,261.88	60,887,398.28
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	67,638,261.88	60,887,398.28
按持股比例计算的净资产份额	40,210,023.82	38,596,849.82
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	40,210,023.82	38,596,849.82
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续表)

项目	保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	33,393,511.30	30,224,053.03
净利润	6,452,695.99	7,196,253.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,452,695.99	7,196,253.77
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## (4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,697,002.56	4,002,330.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-305,328.07	-2,021,098.88
其他综合收益		
综合收益总额	-305,328.07	-2,021,098.88

## 八、与金融工具相关的风险

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

## 1、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 11.83%（2022 年：20.26%）；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 35.46%（2022 年：29.30%）

## 2、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	2-3 年	合计
短期借款	517,440,489.29			517,440,489.29
应付票据	337,232,546.43			337,232,546.43
应付账款	352,606,001.29			352,606,001.29
其他应付款	90,840,701.54			90,840,701.54

一年内到期的其他非流动负债	72,359,089.43			72,359,089.43
长期借款		99,000,000.00	68,000,000.00	167,000,000.00

### 3、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。

#### （1）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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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 2023 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 80.57 万元（2022 年净利润将减少或增加约 0.28 万元）。

#### （2）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。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的非上市股权投资于 2023 年 12 月 31 日公允价值为 54,588,241.71 元，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 5,458,824.17 元。

### 4、金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	45,383,327.08	全部终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
合计		45,383,327.08		

## 九、公允价值

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	年末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
<b>持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,650,144.79	1,500,000.00		3,150,144.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,650,144.79	1,500,000.00		3,150,144.79
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资	54,588,241.71			54,588,241.71
(三) 应收款项融资			4,882,404.68	4,882,404.68
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>56,238,386.50</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>4,882,404.68</b>	<b>62,620,791.18</b>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

### 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。

本公司不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大

## 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	3810.4155	27.23%	27.23%

本公司实际控制人是李光太、李文轩。

**2、 本公司的子公司情况**

子公司情况详见附注七、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七、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及其子公司	合营企业
山东安泰空港装备有限公司	2023年1月1日至12月28日为联营企业
保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	联营企业
北京广润辉耀健康科技有限公司	联营企业
南宁市金石汽车维修有限公司	联营企业
威海广泰应急电子工程有限公司	联营企业
PICTOR.INC	联营企业
山东广泰设备租赁服务有限公司及其子公司	同受母公司控制

**4、 本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
关联自然人（公司董事、高级管理人员及其关联方）（以下简称“关联自然人”）	关联自然人

**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	本期发生额	上期发生额
PICTOR.INC	原材料	13,932,577.59	10,889,722.53
保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	委托研发	1,152,603.58	
保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	原材料	17,813,451.12	8,636,962.90
深圳市机场空港设备维修有限公司	维修劳务	217,733.11	323,268.75
深圳市机场空港设备维修有限公司	原材料		138,982.24
南宁市金石汽车维修有限公司	维修劳务	10,446.58	77,839.18
南宁市金石汽车维修有限公司	原材料	414,746.90	22,491.91
威海广泰应急电子工程有限公司	原材料	16,421.43	
山东安泰空港装备有限公司	劳务费	2,328,536.66	
山东安泰空港装备有限公司	原材料	1,188,242.46	
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	借款利息	616,528.06	
山东广泰设备租赁服务有限公司及其子公司	技术服务		161,320.75

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PICTOR.INC	原材料	130,650.17	
深圳市机场空港设备维修有限公司	原材料	217,826.43	1,555,317.03
深圳市机场空港设备维修有限公司	维修劳务	344,060.49	
北京广润辉耀健康科技有限公司	产成品	884.96	9,203.54

## 威海广泰空港设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津翔达物联网技术有限公司	产成品	2,554,867.26	182,300.88
南宁市金石汽车维修有限公司	维修劳务	718,924.93	681,718.87
南宁市金石汽车维修有限公司	原材料	9,406.70	165,048.45
山东安泰空港装备有限公司	维修劳务	1,780,897.24	36,198.00
山东安泰空港装备有限公司	原材料	27,079,251.45	4,690,172.52
山东安泰空港装备有限公司	产成品	17,754,070.80	
天津东辰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	出售股权		91,761,700.00
威海广泰应急电子工程有限公司	产成品	204,171.69	41,812.17
山东广泰设备租赁服务有限公司及其子公司	产成品		7,851,809.74

(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：无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	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	2,000,000.00	2023/5/10	2024/4/10	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	5,000,000.00	2023/5/17	2024/4/10	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	4,000,000.00	2023/5/26	2024/4/5	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	2,000,000.00	2023/5/30	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	9,000,000.00	2023/6/9	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	7,000,000.00	2023/7/28	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	4,000,000.00	2023/8/11	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	4,000,000.00	2023/8/18	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	8,000,000.00	2023/8/25	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	7,000,000.00	2023/8/31	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	4,000,000.00	2023/9/15	2024/4/9	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	30,000,000.00	2023/2/22	2024/2/21	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	30,000,000.00	2023/9/8	2024/9/7	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	30,000,000.00	2023/9/13	2024/9/12	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	3,700,000.00	2022/11/30	2024/11/30	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	13,351,330.00	2022/11/28	2024/11/30	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	76,000,000.00	2023/6/19	2025/6/18	否
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	39,000,000.00	2023/3/13	2024/9/8	否

(4) 关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	7,500,000.00	2023/6/16	2023/10/7	
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	9,000,000.00	2023/6/16	2023/11/21	
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	12,000,000.00	2023/6/16	2023/11/28	
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	1,000,000.00	2023/6/16	2026/6/15	
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	17,000,000.00	2023/9/7	2026/6/15	

## (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,719,738.00	8,624,385.00

## (6) 其他关联交易

无

## 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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京广润辉耀健康科技有限公司			8,000.00	252.80
应收账款	天津翔达物联网技术有限公司	2,887,000.00	73,041.10	185,000.00	5,846.00
应收账款	威海翔达物资贸易有限公司	5,727,016.26	546,111.01	4,992,000.00	157,747.20
应收账款	南宁市金石汽车维修有限公司	21,398.57	541.38	10,769.00	340.30
应收账款	山东安泰空港装备有限公司	25,962,877.06	656,860.79	2,138,159.07	67,565.83
应收账款	山东广泰设备租赁服务有限公司	1,375,500.00	522,277.35	1,375,500.00	43,465.80
应收账款	深圳市机场空港设备维修有限公司	178,133.90	40,145.06	95,000.24	27,027.51
应收账款	威海广泰应急电子工程有限公司	221,546.09	15,220.22	2,609.59	82.46
预付款项	保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司			10,761,085.14	
预付款项	PICTOR.INC	9,915,703.44		6,867,429.43	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	6,946,183.45	583,787.61
应付账款	南宁市金石汽车维修有限公司	350,000.00	30,014.16
应付账款	山东安泰空港装备有限公司	1,110.05	
其他应付款	新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	18,008,795.06	
其他应付款	关联自然人	22,871.84	9,353.00
其他应付款	保定市玄云涡喷动力设备研发有限公司	100,000.00	100,000.00

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工					1,572,000.00	11,082,600.00		
合计					1,572,000.00	11,082,600.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：无

**2、以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具(股票)的收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,294,794.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,657.82

**3、以现金结算的股份支付情况**

无

**4、本期股份支付费用**

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	26,657.82	
合计	26,657.82	

**5、股份支付的修改、终止情况**

无

**6、其他**

无

**十二、承诺及或有事项****1、重要的承诺事项**

截至 2023 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

公司于 2022 年 4 月 23 日召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于合并报表范围内母子公司担保的议案》。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（以下简称“中卓时代”）向金融机构申请的不超过 10 亿元的授信提供连带责任保证担保，公司为全资子公司营口新山鹰报警设备有限公司（以下简称“山鹰报警”）向金融机构申请的不超过 1 亿元的授信提供连带责任保证担保，公司为全资子公司广泰特车向金融机构申请的不超过 1 亿元的授信提供连带责任保证担保，同意中卓时代为公司提供不超过 2 亿元的连带责任担保额度。担保期限自股东大会审议通过之日起不超过 3 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，担保额度可循环使用，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 254 笔，余额约为人民币 9,557.29 万元。

## 十三、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	51,525,216.80
-----------	---------------

## 2、其他资产负债表日后事项说明

2023年12月19日，公司召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。截至2024年3月14日止，公司以货币资金支付了此次限制性股票激励回购款项合计人民币16,702,599.20元，因此减少股本人民币3,096,044.00元。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购限制性股票已于2024年4月17日注销完成，公司股份总数由534,323,305股变更531,227,261股，注册资本由534,323,305元变更为531,227,261元。

## 十四、其他重要事项

## 1、债务重组

无。

## 2、分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本期或本期期末	保障装备制造	其他行业	抵销	合计
营业收入	2,405,595,104.62	4,546,011.32	-5,715,568.87	2,404,425,547.07
其中:对外交易收入	2,403,298,398.55	1,127,148.52		2,404,425,547.07
分部间交易收入	2,296,706.07	3,418,862.80	-5,715,568.87	
营业总成本	2,264,762,746.06	5,307,596.04	-5,715,568.87	2,264,354,773.23
其中：对外交易成本	2,262,466,039.99	1,888,733.24		2,264,354,773.23
分部间交易成本	2,296,706.07	3,418,862.80	-5,715,568.87	
其他收益	43,880,869.87	5,398.38		43,886,268.25
投资收益	11,248,272.81			11,248,272.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,017,458.33			2,017,458.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-42,711,271.48	-2,329.60		-42,713,601.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,146,554.48			-12,146,554.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-125,991.27	71,809.42		-54,181.85
营业利润/(亏损)	142,995,142.34	-686,706.52		142,308,435.82

## 3、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	质押到期日
新疆广泰空港股权投资有限合伙企业	18,000,000.00	招商银行股份有限公司威海分行	2025/10/21

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	8,938,388.98	1.02%	8,491,469.53	95.00%	446,919.45
按组合计提坏账准备的应收账款	867,555,063.00	98.98%	63,596,659.31	7.33%	803,958,403.69
其中：空港装备客户及其他	839,399,982.11	95.77%	63,596,659.31	7.58%	775,803,322.80
内部公司	28,155,080.89	3.21%			28,155,080.89
<b>合计</b>	<b>876,493,451.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,088,128.84</b>	<b>8.22%</b>	<b>804,405,323.14</b>

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	8,940,470.62	0.94%	8,493,447.09	95.00%	447,023.53
按组合计提坏账准备的应收账款	943,282,873.69	99.06%	70,712,441.74	7.50%	872,570,431.95
其中：空港装备客户及其他	869,302,139.43	91.29%	70,712,441.74	8.13%	798,589,697.69
内部公司	73,980,734.26	7.77%			73,980,734.26
<b>合计</b>	<b>952,223,344.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>79,205,888.83</b>	<b>8.32%</b>	<b>873,017,455.48</b>

单项计提：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	5,601,538.98	5,321,462.03	95.00%	预计可收回金额少于账面价值
单位 2	3,336,850.00	3,170,007.50	95.00%	预计可收回金额少于账面价值
<b>合计</b>	<b>8,938,388.98</b>	<b>8,491,469.53</b>		

组合计提项目：空港装备客户及其他

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	476,961,554.82	12,067,127.34	2.53%
半年-1年	103,973,310.19	5,094,692.20	4.90%
1-2年	151,643,232.95	15,588,924.35	10.28%
2-3年	83,309,859.98	18,111,563.56	21.74%
3-4年	13,281,140.48	5,042,849.04	37.97%
4-5年	6,050,466.70	3,511,085.83	58.03%
5年以上	4,180,416.99	4,180,416.99	100.00%
<b>合计</b>	<b>839,399,982.11</b>	<b>63,596,659.31</b>	

## 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	609,089,945.90
其中：半年以内	503,926,635.71
半年到1年	105,163,310.19
1-2年	155,274,697.47
2-3年	85,279,934.44
3-4年	13,281,140.48
4-5年	6,050,466.70
5年以上	7,517,266.99
<b>合计</b>	<b>876,493,451.98</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	79,205,888.83		4,903,134.89	2,220,832.00	6,206.90	72,088,128.84
<b>合计</b>	<b>79,205,888.83</b>		<b>4,903,134.89</b>	<b>2,220,832.00</b>	<b>6,206.90</b>	<b>72,088,128.84</b>

## (3) 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 3	2,076,832.00	无法收回，经管理层审批核销	否
单位 4	130,000.00	无法收回，经管理层审批核销	否
单位 5	14,000.00	无法收回，经管理层审批核销	否
<b>合计</b>	<b>2,220,832.00</b>		

## (4) 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	应收账款期末余额	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 6	78,266,772.24	8.93%	4,217,782.95
单位 7	38,676,218.62	4.41%	978,508.33
单位 8	27,622,800.00	3.15%	2,184,013.84
单位 9	23,561,843.35	2.69%	618,205.41
单位 10	21,147,400.00	2.41%	1,405,734.76
<b>合计</b>	<b>189,275,034.21</b>	<b>21.59%</b>	<b>9,404,245.29</b>

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,000,000.00	22,105,848.16
其他应收款	362,862,556.04	151,424,106.53
<b>合计</b>	<b>365,862,556.04</b>	<b>173,529,954.69</b>

## (2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
威海广泰医疗科技有限公司	3,000,000.00	
营口新山鹰报警设备有限公司		22,105,848.16
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>22,105,848.16</b>

## (3) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,479,875.75	16,822,588.93
员工借款	81,507.49	1,000,054.54
押金	415,000.00	5,000.00
应退税款	3,133,376.95	12,790,340.74
内部往来	338,294,946.79	121,422,625.00
其他	1,765,568.30	980,051.67
<b>合计</b>	<b>365,170,275.28</b>	<b>153,020,660.88</b>

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失（组合）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,298,124.85	298,429.50	1,596,554.35
本年新增	561,264.89	149,900.00	711,164.89
本年转回			
本期核销			
转入第三阶段			
其他变动			
年末余额	1,859,389.74	448,329.50	2,307,719.24

## 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	355,055,975.03
1 至 2 年	3,450,300.00
2 至 3 年	1,090,600.00
3 至 4 年	3,674,870.75
4 至 5 年	1,898,529.50
5 年以上	
<b>合计</b>	<b>365,170,275.28</b>

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,596,554.35	711,164.89				2,307,719.24
<b>合计</b>	<b>1,596,554.35</b>	<b>711,164.89</b>				<b>2,307,719.24</b>

④本期实际核销的其他应收账款情况

无

⑤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
内部单位 1	募集资金款	131,159,420.24	1 年以内	35.92%	
内部单位 2	往来款	80,560,526.55	1 年以内	22.06%	
内部单位 3	往来款	64,450,000.00	1 年以内	17.65%	
内部单位 4	往来款	44,525,000.00	1 年以内	12.19%	
内部单位 5	往来款	15,850,000.00	1 年以内	4.34%	
<b>合计</b>		<b>336,544,946.79</b>		<b>92.16%</b>	

⑥涉及政府补助的应收款项：应收退税款 3,133,376.95 元。

威海广泰空港设备股份有限公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备					
对子公司投资	1,709,880,178.77	722,668,786.18	1,706,998,462.29	684,594,866.64	987,211,392.59		1,706,998,462.29	684,594,866.64	1,022,403,595.65
对合营企业投资	16,080,567.82		16,080,567.82		16,080,567.82		13,600,679.70		13,600,679.70
对联营企业投资	38,793,635.28		38,793,635.28		38,793,635.28		63,425,232.26		63,425,232.26
<b>合计</b>	<b>1,764,754,381.87</b>	<b>722,668,786.18</b>	<b>1,784,024,374.25</b>	<b>684,594,866.64</b>	<b>1,042,085,595.69</b>		<b>1,784,024,374.25</b>	<b>684,594,866.64</b>	<b>1,099,429,507.61</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
威海广泰空港电源设备有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
威海广泰科技开发有限公司	38,944,542.19			12,557.81	38,957,100.00	
广泰空港设备香港有限公司	8,752.43				8,752.43	
北京中卓时代消防装备科技股份有限公司	172,124,453.81			42,382.62	172,166,836.43	
威海广泰特种车辆有限公司	50,927,708.40			9,941.61	50,937,650.01	
威海广泰房地产开发有限公司	29,000,000.00		29,000,000.00			
营口新山鹰报警设备股份有限公司	320,718,680.54			22,244,963.34	298,484,705.29	464,551,644.71
北京广泰联合商贸有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	
天津全华时代航天科技发展有限公司	172,177,428.52			15,828,956.20	156,348,472.32	258,117,141.47
德瑞欣特种装备检测有限公司	7,083,641.81				7,083,641.81	
山东德欣电机有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
营口广泰电子设备有限公司	31,600,000.00				31,600,000.00	
威海市广泰职业培训学校	300,000.00				300,000.00	
威海广泰医疗科技有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00			10,000,000.00	
威海怡昕商贸有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
威海广泰应急救援保障装备制造有限公司	72,000,000.00				72,000,000.00	

威海广泰空港设备股份有限公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东安泰空港装备有限公司					23,607,571.35	23,607,571.35
威海飞腾航空科技有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	
山东广大航空服务有限公司	111,518,387.95				111,518,387.95	
广泰德国有限公司	198,275.00				198,275.00	
<b>合计</b>	<b>1,022,403,595.65</b>	<b>8,198,275.00</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>38,073,919.54</b>	<b>23,683,441.48</b>	<b>722,668,786.18</b>

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动						减值 准备 期末 余额			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金或 股利或 利润		计提 减值 准备	其他	期末余额 (账面价 值)
<b>一、合营企业</b>											
深圳市机场空港设备维修有限公司	13,600,679.70			2,479,888.12							16,080,567.82
<b>小计</b>	<b>13,600,679.70</b>			<b>2,479,888.12</b>							<b>16,080,567.82</b>
<b>二、联营企业</b>											
保定市玄云涡喷动力设备研发有限 公司	36,733,874.97			1,778,437.31							38,512,312.28
山东安泰空港装备有限公司	26,519,339.14			-2,911,767.79					-23,607,571.35		281,323.00
PICTOR,INC	172,018.15			109,304.85							
<b>小计</b>	<b>63,425,232.26</b>			<b>-1,024,025.63</b>					<b>-23,607,571.35</b>		<b>38,793,635.28</b>
<b>合计</b>	<b>77,025,911.96</b>			<b>1,455,862.49</b>					<b>-23,607,571.35</b>		<b>54,874,203.10</b>

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,069,453,073.20	773,784,590.75	1,097,562,795.44	711,650,740.21
其他业务	152,377,507.74	141,466,998.60	119,188,627.81	113,119,849.08
合计	<b>1,221,830,580.94</b>	<b>915,251,589.35</b>	<b>1,216,751,423.25</b>	<b>824,770,589.29</b>

## 收入相关信息

项目	保障装备制造业		其他行业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：						
空港装备	1,105,034,108.79	803,246,390.69			1,105,034,108.79	803,246,390.69
消防救援装备	47,372,227.78	42,090,199.91			47,372,227.78	42,090,199.91
其他	69,424,244.37	69,914,998.75			69,424,244.37	69,914,998.75
合计	1,221,830,580.94	915,251,589.35			1,221,830,580.94	915,251,589.35
按经营地区分类						
其中：						
国内	900,301,157.60	701,909,057.09			900,301,157.60	701,909,057.09
国外	321,529,423.34	213,342,532.26			321,529,423.34	213,342,532.26
合计	<b>1,221,830,580.94</b>	<b>915,251,589.35</b>			<b>1,221,830,580.94</b>	<b>915,251,589.35</b>

## 5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	29,339,691.16	35,583,351.29
差旅费	1,944,007.51	1,410,004.23
折旧、摊销费	2,181,232.58	2,948,293.05
直接投入材料	6,799,753.85	18,225,250.56
测试检验费	4,803,892.96	4,536,894.69
业务招待费	349,596.90	164,743.44
委托外部开发费	5,078,924.42	17,977,638.30
专利费	1,213,897.27	1,185,054.81
设计费	413,245.70	573,325.68
工装模具	3,318,610.74	2,448,137.99
其他	1,582,149.34	1,352,927.66
合计	<b>57,025,002.43</b>	<b>86,405,621.70</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有成本法核算的长期股权投资收益	68,800,000.00	70,000,000.00
持有权益法核算的长期股权投资收益	1,455,862.49	2,801,926.30
理财产品利息收益	797,177.17	2,706,160.02
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		2,136,074.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,726,365.71	-134,982.35
合计	<b>68,326,673.95</b>	<b>77,509,178.27</b>

## 十六、补充资料

## 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,964,009.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,193,886.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,840,264.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,221,935.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,987,971.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,285,966.28	
少数股东权益影响额（税后）	663,478.35	
<b>合计</b>	<b>23,282,679.18</b>	

威海广泰空港设备股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、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	4.12%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.20	0.20

2、其他

无

威海广泰空港设备股份有限公司  
2024年4月20日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

# 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号： 0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局  
二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 李江山  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1967年2月5日  
 工作单位 Working unit 山东汇德会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 110108670205601

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 报告审订章(2)



证书编号: 370200010015  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年6月1日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年度任职资格审查合格

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



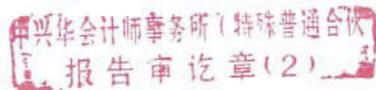
转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年12月31日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

兴华会计师事务所  
 CPAs  
 (特殊普通合伙) 事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年1月12日



姓名 高维耀  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1989-09-11  
 出生日期 1989-09-11  
 Date of birth 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所  
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所  
 Working unit 370213198909115217  
 身份证号码 370213198909115217  
 Identity card No.



证书编号：110001670330  
 No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 12 月  
 Date of Issuance

年度登记  
 Annual Renewal Registration

注册会计师

本证书有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d