

中航航空电子系统股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018BJA50169

中航航空电子系统股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中航航空电子系统股份有限公司（以下简称中航电子）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了中航电子2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于中航电子，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 销售商品收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、45 所述，中航电子于 2017 年度实现销售商品收入人民币 669,861 万元，销售商品收入占营业总收入的 95%，金额重大且为关键业绩指标。另一方面，由于军品销售的特点，产品交付主要集中在下半年，尤其是第四季度，根据附注四、22 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将销售商品收入的确认作为关键审计事项。	我们针对销售商品收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括： (1) 评价和测试与销售商品收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用； (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (3) 从销售商品收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货记录及客户收货信息进行核对； (4) 检查资产负债表日前后的产品销售记录，检查期末销售收入是否计入了正确的会计期间； (5) 针对发出商品选取样本检查会计记录、发票、出库单及客户收货信息，确认相关会计处理是否正确。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、8 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，中航电子存货账面余额 334,757 万元，计提存货跌价准备 8,376 万元。 如财务报表附注四、10 所述会计政策，中航电子期末存货按成本和可变现净值孰低计量，可变现净值按所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要中航电子管理层(以下简称管理层)在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、历史售价及未来市场趋势等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。 由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将其作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： (1) 评价和测试存货减值相关的关键内部控制； (2) 对年末存货实施监盘，特别关注陈旧和滞销存货是否存在减值情况，对异地存货实施函证程序； (3) 取得库龄清单，结合产品的状况与公司技术部门讨论库龄较长的存货是否发生减值情况； (4) 获取中航电子存货减值测试计算表，复核存货跌价准备的计提是否合理； (5) 检查以前年度计提跌价的存货本期的变化情况等，分析存货跌价准备准备的计提是否充分等。

四、 其他信息

中航电子管理层对其他信息负责。其他信息包括中航电子 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估中航电子的持续经营能力，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中航电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航电子的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对中航电子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中航电子不能持续经营。

(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) 就中航电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

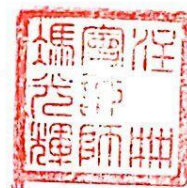


中国 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年三月十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,274,995,606.86	2,287,853,586.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产（如重要）		-	-
应收票据	六、2	1,695,971,740.72	1,504,575,861.38
应收账款	六、3	5,805,776,747.06	5,194,448,069.28
预付款项	六、4	239,345,729.99	253,777,886.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	-	3,921,082.19
应收股利	六、6	25,000.00	50,000.00
其他应收款	六、7	273,149,498.23	151,345,575.01
买入返售金融资产			
存货	六、8	3,263,803,642.29	2,818,029,810.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、9	257,467,437.60	232,273,459.96
流动资产合计		15,810,535,402.75	12,446,275,331.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	301,587,841.39	318,966,668.59
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、11	37,691,957.06	41,053,728.04
投资性房地产	六、12	160,398,964.54	170,865,179.70
固定资产	六、13	3,083,562,806.63	2,932,532,397.03
在建工程	六、14	858,743,538.57	701,915,108.18
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、15	721,602,183.34	700,229,203.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、16	4,438,336.07	5,558,399.65
递延所得税资产	六、17	62,327,143.08	57,280,120.37
其他非流动资产	六、18	149,454,959.17	157,071,002.41
非流动资产合计		5,379,807,729.85	5,085,471,807.39
资产总计		21,190,343,132.60	17,531,747,138.73

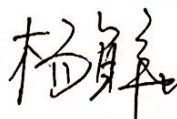
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 中航航空电子系统股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、19	3,526,017,207.23	3,004,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债(如重要)		-	-
应付票据	六、20	977,663,406.42	933,608,044.51
应付账款	六、21	3,638,555,564.82	3,321,724,966.47
预收款项	六、22	57,462,350.11	57,712,349.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	193,701,974.46	171,145,377.28
应交税费	六、24	202,797,412.62	244,264,978.40
应付利息	六、25	13,750,737.86	10,951,939.66
应付股利	六、26	20,719,165.90	24,996,972.38
其他应付款	六、27	880,973,496.58	843,062,144.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、28	103,844,366.84	371,533,859.94
其他流动负债	六、29	-	81,892,918.39
流动负债合计		9,615,485,682.84	9,065,293,551.23
非流动负债:			
长期借款	六、30	1,645,954,427.57	1,679,632,278.55
应付债券	六、31	1,935,088,354.81	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	297,716,480.70	348,564,248.54
长期应付职工薪酬	六、33	58,028,690.19	69,552,554.30
专项应付款	六、34	-385,387,817.40	-468,554,260.43
预计负债	六、35	1,998,455.04	-
递延收益	六、36	479,174,168.16	536,085,348.92
递延所得税负债	六、17	18,069,264.89	29,810,634.64
其他非流动负债	六、37	85,078,261.75	-
非流动负债合计		4,135,720,285.71	2,195,090,804.52
负 债 合 计		13,751,205,968.55	11,260,384,355.75
股东权益:			
股本	六、38	1,759,162,938.00	1,759,162,938.00
其他权益工具	六、39	445,402,645.19	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、40	1,399,669,128.93	1,233,235,440.20
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、41	-99,149,528.13	-112,143,174.61
专项储备	六、42	118,013,293.30	101,635,094.37
盈余公积	六、43	416,071,787.10	415,918,164.21
一般风险准备			
未分配利润	六、44	3,061,229,991.01	2,606,902,251.14
归属于母公司股东权益合计		7,100,400,255.40	6,004,710,713.31
少数股东权益		338,736,908.65	266,652,069.67
股东权益合计		7,439,137,164.05	6,271,362,782.98
负债和股东权益总计		21,190,343,132.60	17,531,747,138.73

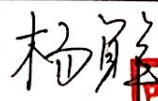
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,746,378,024.93	579,811,625.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产（如重要）		-	-
应收票据		-	-
应收账款		180,930.09	38,754.00
预付款项		2,164,241.59	2,384,425.73
应收利息		-	3,921,082.19
应收股利		112,168,930.61	323,788,930.61
其他应收款	十六、1	152,269,958.92	9,017,862.19
存货		516,935.90	53,955.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,013,679,022.04	919,016,635.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、2	5,073,873,240.48	5,073,566,876.16
投资性房地产		-	-
固定资产		2,322,096.45	1,127,424.14
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		33,630.00	40,470.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,076,228,966.93	5,074,734,770.30
资 产 总 计		8,089,907,988.97	5,993,751,405.77

法定代表人：

张 昆
印

主管会计工作负责人：

戚 侠
印

会计机构负责人：

杨 鲜
印

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债（如重要）		-	-
应付票据		-	-
应付账款		909,720.98	182,978.99
预收款项		3,764.00	27,995.00
应付职工薪酬		1,835,569.70	1,888,649.98
应交税费		5,988,359.94	5,882,045.98
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		428,547,263.12	427,215,506.57
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		737,284,677.74	735,197,176.52
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		1,935,088,354.81	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,035,088,354.81	300,000,000.00
负 债 合 计		2,772,373,032.55	1,035,197,176.52
股东权益：			
股本		1,759,162,938.00	1,759,162,938.00
其他权益工具		445,402,645.19	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,137,712,041.91	2,137,712,041.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		194,151,928.28	193,998,305.39
未分配利润		781,105,403.04	867,680,943.95
股东权益合计		5,317,534,956.42	4,958,554,229.25
负债和股东权益总计		8,089,907,988.97	5,993,751,405.77

法定代表人：

张 昆
印

主管会计工作负责人：

戚 侠
印

会计机构负责人：

杨 鲜
印

合并利润表

2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		7,023,114,803.84	6,958,678,292.47
其中：营业收入	六、45	7,023,114,803.84	6,958,678,292.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,507,427,960.45	6,467,238,468.21
其中：营业成本	六、45	4,757,267,783.21	4,654,810,210.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、46	36,825,738.64	32,838,954.76
销售费用	六、47	109,370,372.93	97,066,335.20
管理费用	六、48	1,273,049,908.77	1,309,093,023.61
财务费用	六、49	241,345,082.28	242,259,404.69
资产减值损失	六、50	89,569,074.62	131,170,539.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	13,617,826.16	6,887,727.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,845,689.73	-200,506.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	654,908.01	-715,086.05
其他收益	六、53	73,575,322.74	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		603,534,900.30	497,612,465.73
加：营业外收入	六、54	51,140,600.52	93,632,626.98
减：营业外支出	六、55	17,474,753.49	8,272,048.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		637,200,747.33	582,973,044.21
减：所得税费用	六、56	78,337,771.96	104,979,397.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		558,862,975.37	477,993,647.09
归属于母公司股东的净利润		542,439,509.66	460,413,630.85
少数股东损益		16,423,465.71	17,580,016.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		558,862,975.37	477,993,647.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额	六、57	11,603,396.88	-119,966,837.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,993,646.48	-111,820,755.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		25,806,881.99	-72,409,901.43
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		25,806,881.99	-72,409,901.43
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,813,235.51	-39,410,854.14
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,813,235.51	-39,410,854.14
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,390,249.60	-8,146,081.81
七、综合收益总额		570,466,372.25	358,026,809.71
归属于母公司股东的综合收益总额		555,433,156.14	348,592,875.28
归属于少数股东的综合收益总额		15,033,216.11	9,433,934.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3084	0.2617
（二）稀释每股收益		0.3079	0.2617

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司利润表

2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、3	103,662,434.44	88,249,363.17
减：营业成本	十六、3	3,308,166.94	59,406.86
税金及附加		634,811.87	569,065.84
销售费用		2,116,882.46	374,082.80
管理费用		79,776,763.41	84,030,641.63
财务费用		16,577,350.83	22,901,505.65
资产减值损失		14,374.20	22,238.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	306,364.32	243,315,653.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		306,364.32	385,896.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,540,449.05	223,608,075.27
加：营业外收入		140.00	-
减：营业外支出		4,360.17	104.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,536,228.88	223,607,971.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,536,228.88	223,607,971.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,536,228.88	223,607,971.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,536,228.88	223,607,971.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张昆印

主管会计工作负责人：

戚侠印

会计机构负责人：

杨鲜印

合并现金流量表 2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,622,341,683.46	5,527,711,061.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,932,586.85	11,043,302.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	504,420,581.26	212,410,024.73
经营活动现金流入小计		6,129,694,851.57	5,751,164,388.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,057,053,213.78	2,381,173,355.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,072,474,590.31	1,937,486,243.52
支付的各项税费		272,032,224.01	253,349,731.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	829,277,368.50	1,283,720,739.27
经营活动现金流出小计		6,230,837,396.60	5,855,730,069.55
经营活动产生的现金流量净额		-101,142,545.03	-104,565,681.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,257,710.19	33,265,439.01
取得投资收益收到的现金		5,918,162.10	6,653,115.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,804,783.08	6,799,631.82
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、58	187,100,340.63	425,538,769.45
投资活动现金流入小计		207,080,996.00	472,256,955.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,938,685.69	628,894,229.66
投资支付的现金		-	1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	6,000,000.00	260,576,146.40
投资活动现金流出小计		671,938,685.69	890,970,376.06
投资活动产生的现金流量净额		-464,857,689.69	-418,713,420.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,100,000.00	1,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,100,000.00	1,540,000.00
取得借款所收到的现金		4,247,448,356.25	3,945,532,278.55
发行债券收到的现金		2,383,720,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	427,215,469.45	427,870,001.57
筹资活动现金流入小计		7,102,483,825.70	4,374,942,280.12
偿还债务所支付的现金		4,019,949,622.10	3,559,607,888.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		312,202,894.91	325,803,222.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		643,500.00	7,945,710.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	33,015,115.02	7,033,757.15
筹资活动现金流出小计		4,365,167,632.03	3,892,444,868.17
筹资活动产生的现金流量净额		2,737,316,193.67	482,497,411.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210,291.93	507,313.11
五、现金及现金等价物净增加额		2,171,105,667.02	-40,274,376.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,034,581,196.22	2,074,855,572.64
六、期末现金及现金等价物余额		4,205,686,863.24	2,034,581,196.22

法定代表人：

张 辉
印 昆

主管会计工作负责人：

戚 侠
印 侠

会计机构负责人：

杨 鲜
印 鲜

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,736,911.53	93,541,279.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		4,687,755.76	
经营活动现金流入小计		13,424,667.29	93,541,279.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,038,405.26	964,426.11
支付给职工以及为职工支付的现金		53,198,664.27	56,789,861.87
支付的各项税费		6,605,216.38	5,183,875.20
支付其他与经营活动有关的现金		27,969,112.50	34,332,053.90
经营活动现金流出小计		93,811,398.41	97,270,217.08
经营活动产生的现金流量净额		-80,386,731.12	-3,728,938.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		211,620,000.00	116,795,775.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	
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		187,100,340.63	340,820,369.45
投资活动现金流入小计		398,720,340.63	457,616,144.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		805,445.00	857,264.93
投资支付的现金		-	230,000,000.00
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		18,580,000.00	
投资活动现金流出小计		19,385,445.00	230,857,264.93
投资活动产生的现金流量净额		379,334,895.63	226,758,879.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		300,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金		2,383,720,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		2,683,720,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,101,764.95	123,676,438.56
支付其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		636,101,764.95	923,676,438.56
筹资活动产生的现金流量净额		2,047,618,235.05	-323,676,438.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		2,346,566,399.56	-100,646,496.86
加：期初现金及现金等价物余额		349,811,625.37	450,458,122.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,696,378,024.93	349,811,625.37

法定代表人：

张昆印

主管会计工作负责人：

戚侠印

会计机构负责人：

杨鲜印

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

中航航空电子科技股份有限公司													
项 目	本年											少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,759,162,938.00	-	-	-	1,233,235,440.20	-	-112,143,174.61	101,635,094.37	415,918,164.21	-	2,606,902,251.14	266,652,069.67	6,271,362,782.98
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、本年初余额	1,759,162,938.00	-	-	-	1,233,235,440.20	-	-112,143,174.61	101,635,094.37	415,918,164.21	-	2,606,902,251.14	266,652,069.67	6,271,362,782.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	445,402,645.19	166,433,688.73	-	12,993,646.48	16,378,198.93	153,622.89	-	454,327,739.87	72,084,838.98	1,167,774,381.07
（一）综合收益总额							12,993,646.48				542,439,509.66	15,033,216.11	570,466,372.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	445,402,645.19	166,433,688.73	-	-	-	-	-	-	58,191,413.27	670,027,747.19
1. 股东投入普通股					-638,293.84							58,191,413.27	57,553,119.43
2. 其他权益工具持有者投入资本				445,402,645.19									445,402,645.19
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					167,071,982.57								167,071,982.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	153,622.89	-	-88,111,769.79	-2,633,341.20	-90,591,488.10
1. 提取盈余公积									153,622.89		-153,622.89		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-87,958,146.90	-1,633,604.80	-89,591,751.70
4. 其他												-999,736.40	-999,736.40
（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. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	16,378,198.93	-	-	-	1,493,550.80	17,871,749.73
1. 本年提取								46,881,958.84				2,645,171.72	49,527,130.56
2. 本年使用								30,503,759.91				1,151,620.92	31,655,380.83
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,759,162,938.00	-	-	445,402,645.19	1,399,669,128.93	-	-99,149,528.13	118,013,293.30	416,071,787.10	-	3,061,229,991.01	338,736,908.65	7,439,137,164.05

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）

2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	股东 权益合计
	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	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,759,162,938.00				1,164,263,980.66		-322,419.04	78,962,209.88	393,557,367.10		2,256,807,564.30	270,889,017.99	5,923,320,658.89
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、本年初余额	1,759,162,938.00	-	-	-	1,164,263,980.66	-	-322,419.04	78,962,209.88	393,557,367.10	-	2,256,807,564.30	270,889,017.99	5,923,320,658.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	68,971,459.54	-	-111,820,755.57	22,672,884.49	22,360,797.11	-	350,094,686.84	-4,236,948.32	348,042,124.09
（一）综合收益总额							-111,820,755.57				460,413,630.85	9,433,934.43	358,026,809.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	68,971,459.54	-	-	-	-	-	-	-9,093,702.17	59,877,757.37
1. 股东投入普通股					638,293.84							-9,093,702.17	-8,455,408.33
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					68,333,165.70								68,333,165.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,360,797.11	-	-110,318,944.01	-5,845,650.76	-93,803,797.66
1. 提取盈余公积									22,360,797.11		-22,360,797.11		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-87,958,146.90	-5,845,650.76	-93,803,797.66
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. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	22,672,884.49	-	-	-	1,268,470.18	23,941,354.67
1. 本年提取								47,599,286.18				2,947,775.86	50,547,062.04
2. 本年使用								24,926,401.69				1,679,305.68	26,605,707.37
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,759,162,938.00	-	-	-	1,233,235,440.20	-	-112,143,174.61	101,635,094.37	415,918,164.21	-	2,606,902,251.14	266,652,069.67	6,271,362,782.98

法定代表人：


 张昆印

主管会计工作负责人：


 戚侠印

会计机构负责人：


 杨鲜印

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,759,162,938.00	-	-	-	2,137,712,041.91	-	-	-	193,998,305.39	867,680,943.95	4,958,554,229.25
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,759,162,938.00	-	-	-	2,137,712,041.91	-	-	-	193,998,305.39	867,680,943.95	4,958,554,229.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	445,402,645.19	-	-	-	-	153,622.89	-86,575,540.91	358,980,727.17
（一）综合收益总额										1,536,228.88	1,536,228.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	445,402,645.19	-	-	-	-	-	-	445,402,645.19
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本				445,402,645.19							445,402,645.19
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	153,622.89	-88,111,769.79	-87,958,146.90
1. 提取盈余公积									153,622.89	-153,622.89	-
2. 对股东的分配										-87,958,146.90	-87,958,146.90
3. 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. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,759,162,938.00	-	-	445,402,645.19	2,137,712,041.91	-	-	-	194,151,928.28	781,105,403.04	5,317,534,956.42

法定代表人：

张昆 印

主管会计工作负责人：

戚侠 印

会计机构负责人：

杨鲜 印

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中航航空电子系统股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,759,162,938.00				2,222,430,441.91				171,637,508.28	754,391,916.91	4,907,622,805.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,759,162,938.00	-	-	-	2,222,430,441.91	-	-	-	171,637,508.28	754,391,916.91	4,907,622,805.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-84,718,400.00	-	-	-	22,360,797.11	113,289,027.04	50,931,424.15
（一）综合收益总额										223,607,971.05	223,607,971.05
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-84,718,400.00	-	-	-	-	-	-84,718,400.00
1. 股东投入普通股											-
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					-84,718,400.00						-84,718,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,360,797.11	-110,318,944.01	-87,958,146.90
1. 提取盈余公积									22,360,797.11	-22,360,797.11	-
2. 对股东的分配										-87,958,146.90	-87,958,146.90
3. 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. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,759,162,938.00	-	-	-	2,137,712,041.91	-	-	-	193,998,305.39	867,680,943.95	4,958,554,229.25

法定代表人：

张印昆

主管会计工作负责人：

戚侠

会计机构负责人：

杨鲜

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中航航空电子系统股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称为本集团)成立于 1999 年 11 月 26 日。截止 2017 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 1,759,162,938 元,注册地为北京市经济技术开发区经海二路 29 号院 8 号楼,总部办公地址为北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 20 号楼。本公司统一社会信用代码为 91110000705514765U,法定代表人为张昆辉。

本公司的母公司为中国航空科技工业股份有限公司(以下简称中航科工),最终控制方为中国航空工业集团有限公司(以下简称航空工业)。

本集团属航空制造行业,主要从事航空电子产品的研发、生产和销售,主要产品包括航空、航天、舰船、兵器等领域的机械电子、航空电子、自动控制、仪器仪表、惯性导航、电子信息、雷达与火控系统以及基础元器件等。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海航空电器有限公司等 11 家二级子公司及北京青云航电科技有限公司等 18 家三级子公司。与上年相比,本年因投资设立增加西安华燕航空仪表有限公司(以下简称西安华燕)、中航国画(上海)激光显示科技有限公司(以下简称中航国画)2 家三级子公司,因清算关闭减少爱迪西显示测控系统有限公司(以下简称爱迪西)、烟台兰飞航空仪表有限责任公司(以下简称烟台兰飞)、成都凯天西朗能源科技有限公司(以下简称西朗能源)3 家三级子公司,吸收合并减少深圳市浦云航空光电科技有限公司(以下简称深圳浦云)1 家三级子公司。

本集团合并范围及本年度变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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一致。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且无法按照风险特征的相似性和相关性进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合以前年度应收款项损失率, 计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	25-40	3.00	3.88-2.43

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-40	3.00	3.88-2.43
2	机器设备	10-12	3.00	9.70-8.08
3	运输设备	5-8	3.00	19.40-12.13
4	电子设备	5-8	3.00	19.40-12.13
5	其他设备	5	3.00	19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、非专利技术、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。各项无形资产的使用寿命如下：

序号	类别	使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	软件使用权	3-10
3	非专利技术	10
4	其他	2-20

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括热力工程建设费，固定资产改良支出，装修费及其他等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各类长期待摊费用的摊销年限如下：

序号	类别	使用寿命(年)
1	热力工程建设费	3
2	固定资产改良支出	1.50-5
3	装修费及其他	5

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。利息净额由设定受益计划净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

21. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的可转换公司债券，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的可转换公司债券，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入、租赁收入等，收入确认政策如下：

销售商品收入，本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入，于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利息收入，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 政府补助

本集团的政府补助主要包括搬迁补偿及各项政府扶持资金等，其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
 - 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
 - 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。
24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。如本集团作为经营租赁承租方, 经营租赁的租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益; 如本集团作为经营租赁出租方, 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 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; 2) 出售极可能发生, 即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 安全生产费

本集团按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行调整。

(1) 重大会计判断

在应用本集团的会计政策的过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

1) 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为,根据租赁合同的条款,本集团保留了有关建筑物所有权和土地使用权上的所有重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

2) 投资性房地产与自用房地产的划分

本集团对房地产是否属于投资性房地产,制定了判断标准。投资性房地产是以赚取租金或实现资本增值或两者兼有而持有的房地产。因此,本集团考虑的是某个房地产是否能够单独计量和出售。作出判断时以个别房地产为基础,以决定有关配套设施是否重大至足以使该房地产不合格列作投资性房地产。

(2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

1) 可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产,并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时,管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

2) 除金融资产之外的非流动资产减值

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

3) 应收款项的减值

于资产负债表日,本集团对应收款项的可回收性进行了评估,按照资产减值所述的方法计提了减值准备。但如果期后有证据表明债务人有能力偿还部分或全部有关应收款项,则本集团可能会相应转回部分或全部坏账准备,从而对财务报表产生影响。

4) 存货跌价准备的计提

本集团定期评估存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,考虑存货的持有目的,并以可得到的资料作为估计的基础,其中包括存货的预计出售价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化,因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化,进而影响损益。

5) 固定资产的可使用年限

固定资产的预计可使用年限,以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础,按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短,本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

6) 所得税及递延所得税资产

本集团的子公司因分布在国内若干省份而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时,由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认,因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据,作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时,该些差额将对当期的所得税和递延所得税造成影响。

此外,本集团确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本集团很可能获得用来税项抵减的未来应纳税所得额,而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计,同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7) 专项应付款

本集团的专项应付款用于核算国家专项资金划拨的，用于产品研发、固定资产建设及技术更新改造的款项。其中国家科研拨款尚未到位之前，本集团需先行垫付资金从事产品研发活动。本集团于年度终了重新评估垫付资金的可收回性，但最终收到金额以国家实际拨付资金为准。

8) 设定受益计划

本集团实施及保持的设定受益计划包括为退休职工提供补充养老福利、医疗福利及其他福利。提供的上述设定受益计划下的福利费用根据各种精算假设按预期累计福利单位法计算并确认。这些假设包括但不限于折现率、人均福利的年增长率及预计平均寿命等。管理层于每年年度终了对上述假设进行重新评估。但鉴于该计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 5 月，财政部修订并发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团在编制 2017 年度财务报表时，执行了该会计准则，并按照有关的衔接规定修改财务报表项目的列报。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第七次临时会议批准	仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税及关税

根据国家相关法律法规的规定,对纳税人销售自产的符合该项法律法规规定的军品免征增值税。

本集团之子公司上海航空电器有限公司(以下简称上航电器)、兰州万里航空机电有限责任公司(以下简称兰航机电)、兰州飞行控制有限责任公司(以下简称兰州飞控)、太原航空仪表有限公司(以下简称太航仪表)、陕西宝成航空仪表有限责任公司(以下简称宝成仪表)、陕西千山航空电子有限责任公司(以下简称千山航电)、陕西华燕航空仪表有限公司(以下简称华燕仪表)、成都凯天电子股份有限公司(以下简称凯天电子)、陕西东方航空仪表有限责任公司(以下简称东方仪表)、苏州长风航空电子有限公司(以下简称苏州长风)、北京青云航空仪表有限公司(以下简称青云仪表)均为增值税一般纳税人,防务销售收入根据财政部、国家税务总局等的规定享受免征进口关税和增值税的优惠政策。对纳税人销售自产的符合该项法律法规规定的军品,根据财政部、国家税务总局等的规定享受免征进口关税和增值税的优惠政策。

(2) 所得税

1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,高新技术企业减按 15%的税率计缴企业所得税。于 2017 年,取得《高新技术企业证书》并适用 15%所得税优惠税率的子公司有:苏州长风、上航电器、太航仪表、陕西宝成航空精密制造股份有限公司(以下简称宝成精密)、陕西宝成爱罗泰齐空调设备有限公司(以下简称爱罗泰齐)、青云仪表。

2) 西部大开发企业所得税优惠政策

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。享受该类优惠税率的子公司有:兰州飞控、兰州兰飞唯实测控技术有限责任公司(以下简称兰飞唯实)、兰航机电、宝成仪表、陕西宝成光迅技术有限公司(以下简称宝成光迅)、华燕仪表、千山航电、凯天电子、成都成航工业安全系统有限责任公司(以下简称成航系统)、成都成航车辆仪表有限责任公司(以下简称成航仪表)、成都思泰航空科技有限责任公司(以下简称思泰航空)、成都凯天飞昊数据通信技术有限责任公司(以下简称凯天飞昊)、成都凯天质检技术服务有限责任公司(以下简称凯天质检)、东方仪表。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 小型微利企业所得税优惠政策

根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号),自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额。本集团之子公司西安华燕适用该税收优惠政策,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
现金	388,397.72	481,374.48
银行存款	4,205,298,465.52	2,263,301,662.02
其他货币资金	69,308,743.62	24,070,549.90
合计	4,274,995,606.86	2,287,853,586.40
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

年末货币资金增加较多,主要为本公司 2017 年 12 月末发行 24 亿元可转换公司债券所致。

截止 2017 年 12 月 31 日,本集团无存放于境外的货币资金。

(2) 受限制的货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	17,948,743.62	18,617,493.41
银行借款及其他信用业务保证金	1,360,000.00	3,457,745.21
房屋维修基金	0.00	1,197,151.56
超过 3 个月的定期存款	50,000,000.00	230,000,000.00
合计	69,308,743.62	253,272,390.18

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	207,413,083.02	262,869,056.09
商业承兑汇票	1,488,558,657.70	1,241,706,805.29
合计	1,695,971,740.72	1,504,575,861.38

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
商业承兑汇票	135,017,207.23
合计	135,017,207.23

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,959,384.96	
商业承兑汇票		301,780,105.94
合计	69,959,384.96	301,780,105.94

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,882,574.01	0.78	9,699,094.55	20.26	38,183,479.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,062,824,817.97	99.22	295,231,550.37	4.87	5,767,593,267.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,110,707,391.98	100.00	304,930,644.92	—	5,805,776,747.06

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,423,232,832.02	100.00	228,784,762.74	4.22	5,194,448,069.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,423,232,832.02	100.00	228,784,762.74	—	5,194,448,069.28

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,622,134.55	2,939,094.55	81.14	对方还款意愿低
单位二	36,260,439.46	4,360,000.00	12.02	对方还款意愿低
单位三	8,000,000.00	2,400,000.00	30.00	对方还款意愿低
合计	47,882,574.01	9,699,094.55	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,761,758,800.21	0.00	0.00
1-2 年	849,721,340.37	84,972,134.04	10.00
2-3 年	292,529,481.06	87,758,844.32	30.00
3-4 年	58,037,016.02	29,018,508.01	50.00
4-5 年	36,480,581.53	29,184,465.22	80.00
5 年以上	64,297,598.78	64,297,598.78	100.00
合计	6,062,824,817.97	295,231,550.37	—

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 81,445,793.95 元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,299,911.77

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,840,736,350.46 元,占应收账款年末余额合计数的比例 30.12%,相应计提的坏账准备年末余额 44,659,913.43 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

作为日常业务的一部分,本集团和金融机构达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给金融机构。保理后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下,如果本集团已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给金融机构,则本集团终止确认相关应收账款。于 2017 年 12 月 31 日,本集团因保理业务转移并终止确认的应收账款的账面价值为人民币 443,160,973.43 元,相关保理费用人民币 17,116,069.46 元计入当期损益。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	171,068,192.63	71.47	201,227,152.77	79.29
1—2 年	32,301,060.49	13.50	22,228,103.79	8.76
2—3 年	17,648,217.38	7.37	6,632,034.47	2.61
3 年以上	18,328,259.49	7.66	23,690,595.75	9.34
合计	239,345,729.99	100.00	253,777,886.78	100.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债务单位	年末余额	业务性质	未结算原因
单位一	7,235,336.64	材料采购	合同未到期
单位二	5,940,000.00	材料采购	合同未到期
单位三	1,957,450.00	材料采购	合同未到期
单位四	1,800,000.00	材料采购	合同未到期
单位五	1,746,194.73	材料采购	合同未到期
单位六	1,746,194.73	材料采购	合同未到期
单位七	1,625,000.00	材料采购	合同未到期
单位八	1,608,000.00	材料采购	合同未到期
单位九	1,582,483.10	材料采购	合同未到期
合计	25,240,659.20	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 97,583,866.19 元,占预付款项年末余额合计数的比例 40.77%。

(4) 本年计提坏账准备的金额-11,736,400.67 元,无收回或转回的坏账准备。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	3,921,082.19
合计	0.00	3,921,082.19

6. 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
汉中航空工业后勤(集团)有限公司	25,000.00	50,000.00
合计	25,000.00	50,000.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,562,035.49	23.85	31,648,144.71	40.80	45,913,890.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,659,427.93	74.32	17,317,308.35	7.17	224,342,119.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,951,575.96	1.83	3,058,088.09	51.38	2,893,487.87
合计	325,173,039.38	—	52,023,541.15	—	273,149,498.23

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	84,251,658.27	42.04	29,453,389.54	34.96	54,798,268.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,935,570.93	53.86	16,539,453.81	15.32	91,396,117.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,211,881.46	4.10	3,060,692.30	37.27	5,151,189.16
合计	200,399,110.66	—	49,053,535.65	—	151,345,575.01

年末其他应收款增加较多,主要为年末应收关联方托管费增加 1.05 亿元所致。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	55,550,680.91	19,442,738.33	35.00	对方还款意愿低
单位二	17,500,000.00	8,750,000.00	50.00	对方还款意愿低
单位三	2,300,000.00	2,176,000.00	94.61	对方还款意愿低
单位四	1,131,354.58	199,406.38	17.63	对方还款意愿低
单位五	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00	对方还款意愿低
合计	77,562,035.49	31,648,144.71	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,021,144.85	0.00	0.00
1-2 年	19,485,014.53	1,948,501.45	10.00
2-3 年	10,782,875.66	3,234,862.70	30.00
3-4 年	3,415,936.81	1,707,968.40	50.00
4-5 年	2,642,401.40	2,113,921.12	80.00
5 年以上	8,312,054.68	8,312,054.68	100.00
合计	241,659,427.93	17,317,308.35	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,105,726.39 元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	135,720.89

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	135,143,246.51	135,817,993.92
托管费	105,370,000.00	0.00
保证金	34,989,761.96	11,477,739.29
备用金	30,469,989.34	31,020,027.14
代收代付款	12,294,214.17	13,766,435.05
其他	6,905,827.40	8,316,915.26
合计	325,173,039.38	200,399,110.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	托管费	105,370,000.00	1 年以内	32.40	0.00
单位二	往来款	55,550,680.91	5 年以内	17.08	19,442,738.33
单位三	保证金	24,000,000.00	1 年以内	7.38	0.00
单位四	往来款	17,500,000.00	4 年以内	5.38	8,750,000.00
单位五	代垫款	8,720,809.77	2 年以内	2.68	411,634.58
合计	—	211,141,490.68	—	64.92	28,604,372.91

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	903,324,876.90	41,856,899.93	861,467,976.97	822,699,302.61	36,907,677.02	785,791,625.59
在产品	984,958,042.43	1,480,998.06	983,477,044.37	821,544,749.12	2,149,386.36	819,395,362.76
库存商品	1,129,056,223.69	39,873,922.45	1,089,182,301.24	893,944,481.56	42,289,219.44	851,655,262.12
周转材料	2,497,348.73	553,051.54	1,944,297.19	2,402,674.20	553,051.54	1,849,622.66
委托加工物资	15,460,367.28	0.00	15,460,367.28	22,644,149.47	0.00	22,644,149.47
发出商品	312,271,655.24	0.00	312,271,655.24	336,693,787.74	0.00	336,693,787.74
合计	3,347,568,514.27	83,764,871.98	3,263,803,642.29	2,899,929,144.70	81,899,334.36	2,818,029,810.34

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	36,907,677.02	4,949,222.91	0.00	0.00	0.00	41,856,899.93
在产品	2,149,386.36	0.00	0.00	668,388.30	0.00	1,480,998.06
库存商品	42,289,219.44	10,449,732.04	0.00	12,865,029.03	0.00	39,873,922.45
周转材料	553,051.54	0.00	0.00	0.00	0.00	553,051.54
合计	81,899,334.36	15,398,954.95	0.00	13,533,417.33	0.00	83,764,871.98

如本附注四、10 所列示,于资产负债表日,本集团按照存货成本与估计售价减去至完工时预计发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额孰低计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及待抵扣增值税及附加	235,891,511.61	217,273,459.96
短期银行理财产品	21,000,000.00	15,000,000.00
其他	575,925.99	0.00
合计	257,467,437.60	232,273,459.96

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	301,877,147.03	289,305.64	301,587,841.39	322,626,089.96	3,659,421.37	318,966,668.59
按公允价值计量的	258,007,931.20	0.00	258,007,931.20	275,386,758.40	0.00	275,386,758.40
按成本计量的	43,869,215.83	289,305.64	43,579,910.19	47,239,331.56	3,659,421.37	43,579,910.19
合计	301,877,147.03	289,305.64	301,587,841.39	322,626,089.96	3,659,421.37	318,966,668.59

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	199,262,822.43	199,262,822.43
公允价值	258,007,931.20	258,007,931.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	58,745,108.77	58,745,108.77
已计提减值金额	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
兰州兰飞医疗器械有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	64,005.64	0.00	0.00	64,005.64	14.29	0.00
北京机载中兴信息技术有限公司	650,000.00	0.00	0.00	650,000.00	0.00	0.00	0.00		10.00	0.00
兰州万里精密制造有限责任公司	225,300.00	0.00	0.00	225,300.00	225,300.00	0.00		225,300.00	19.50	0.00
兰州万航运输有限责任公司	99,000.00	0.00	0.00	99,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.50	0.00
北京东宇科力仪器制造有限公司	2,114,915.83	0.00	0.00	2,114,915.83	0.00	0.00	0.00	0.00	18.88	0.00
汉中望江大酒店有限公司	3,370,115.73	0.00	3,370,115.73	0.00	3,370,115.73	0.00	3,370,115.73	0.00	0.00	0.00
赛维航电科技有限公司	8,980,000.00	0.00	0.00	8,980,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
成都空天高技术产业基地股份公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.99	0.00
成都威特电喷有限责任公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.59	0.00
合计	47,239,331.56	0.00	3,370,115.73	43,869,215.83	3,659,421.37	0.00	3,370,115.73	289,305.64	—	0.00

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	3,659,421.37	3,659,421.37
本年计提	0.00	0.00
本年减少	3,370,115.73	3,370,115.73
其中: 期后公允价值回升转回	0.00	0.00
年末已计提减值金额	289,305.64	289,305.64

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	1,546,866.91	0.00	0.00	-35,901.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,510,964.96	0.00
合肥航飞科技有限公司	1,546,866.91	0.00	0.00	-35,901.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,510,964.96	0.00
二、联营企业	39,506,861.13	0.00	5,518,355.16	3,881,591.68	0.00	657,009.52	2,346,115.07	0.00	0.00	36,180,992.10	0.00
汉中航空工业后勤(集团)有限公司	9,936,784.02	0.00	0.00	-1,426,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,510,284.02	0.00
上海航旭机电电器有限公司	2,323,090.99	0.00	0.00	760,185.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,083,276.68	0.00
上海飞浪光电科技有限公司	646,728.13	0.00	260,996.11	-385,732.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
苏州长风机电科技有限公司	5,257,359.05	0.00	5,257,359.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中航联创科技有限公司	13,878,675.25	0.00	0.00	306,364.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,185,039.57	0.00
四川成航能源有限公司	6,119,835.26	0.00	0.00	4,601,041.32	0.00	657,009.52	2,346,115.07	0.00	0.00	9,031,771.03	0.00
卓达航空工业(江苏)有限公司	1,344,388.43	0.00	0.00	26,232.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,370,620.80	0.00
合计	41,053,728.04	0.00	5,518,355.16	3,845,689.73	0.00	657,009.52	2,346,115.07	0.00	0.00	37,691,957.06	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	120,236,700.94	64,731,576.58	184,968,277.52
2. 本年增加金额	3,923,156.26	0.00	3,923,156.26
(1) 外购	3,709,406.26	0.00	3,709,406.26
(2) 其他转入	213,750.00	0.00	213,750.00
3. 本年减少金额	8,368,499.10	2,668,978.90	11,037,478.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 转出至固定资产/无形资产	8,368,499.10	2,668,978.90	11,037,478.00
4. 年末余额	115,791,358.10	62,062,597.68	177,853,955.78
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	7,306,282.28	6,796,815.54	14,103,097.82
2. 本年增加金额	3,957,094.42	1,220,818.40	5,177,912.82
(1) 计提或摊销	3,957,094.42	1,220,818.40	5,177,912.82
3. 本年减少金额	1,665,912.42	160,106.98	1,826,019.40
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	1,665,912.42	160,106.98	1,826,019.40
4. 年末余额	9,597,464.28	7,857,526.96	17,454,991.24
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	106,193,893.82	54,205,070.72	160,398,964.54
2. 年初账面价值	112,930,418.66	57,934,761.04	170,865,179.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
顺义产业园房产	81,365,516.50	项目未全部验收

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	2,484,675,375.34	1,662,178,524.15	1,023,979,677.73	124,920,748.90	141,976,977.74	5,437,731,303.86
2. 本年增加金额	136,907,130.42	239,358,517.38	106,028,111.88	103,370,402.21	12,415,940.92	598,080,102.81
(1) 购置	4,525,010.36	28,487,206.84	3,662,016.98	9,922,520.31	2,228,673.75	48,825,428.24
(2) 在建工程转入	124,013,620.96	209,657,166.98	7,963,704.62	93,447,881.90	7,490,688.87	442,573,063.33
(3) 投资性房地产转入	8,368,499.10					8,368,499.10
(4) 无形资产转入					930,000.00	930,000.00
(5) 其他	0.00	1,214,143.56	94,402,390.28	0.00	1,766,578.30	97,383,112.14
3. 本年减少金额	47,786,082.24	37,011,099.17	10,459,575.40	112,718,550.95	2,694,324.86	210,669,632.62
(1) 处置或报废	20,159,390.95	37,011,099.17	10,459,575.40	9,754,440.94	2,694,324.86	80,078,831.32
(2) 其他	27,626,691.29	0.00	0.00	102,964,110.01	0.00	130,590,801.30
4. 年末余额	2,573,796,423.52	1,864,525,942.36	1,119,548,214.21	115,572,600.16	151,698,593.80	5,825,141,774.05
二、累计折旧						
1. 年初余额	509,166,714.64	1,000,735,090.78	787,875,792.83	105,136,601.57	98,132,183.95	2,501,046,383.77
2. 本年增加金额	71,173,989.62	122,258,363.96	76,095,550.50	5,459,172.27	14,387,325.80	289,374,402.15
(1) 计提	69,508,077.20	122,258,363.96	76,095,550.50	5,459,172.27	12,616,992.52	285,938,156.45
(2) 投资性房地产转入	1,665,912.42					1,665,912.42
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	1,770,333.28	1,770,333.28
3. 本年减少金额	3,759,981.38	28,240,939.40	9,817,050.71	9,961,814.41	2,562,764.59	54,342,550.49
(1) 处置或报废	1,657,569.52	26,495,473.52	8,764,269.89	8,920,862.51	2,562,764.59	48,400,940.03
(2) 其他	2,102,411.86	1,745,465.88	1,052,780.82	1,040,951.90	0.00	5,941,610.46
4. 年末余额	576,580,722.88	1,094,752,515.34	854,154,292.62	100,633,959.43	109,956,745.16	2,736,078,235.43
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	1,215,895.62	1,969,771.13	932,000.00	34,856.31	4,152,523.06
2. 本年增加金额	0.00	1,350,000.00	34,856.31	0.00	0.00	1,384,856.31
(1) 计提	0.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00
(2) 其他	0.00	0.00	34,856.31	0.00	0.00	34,856.31
3. 本年减少金额	0.00	0.00	1,791.07	0.00	34,856.31	36,647.38
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,791.07	0.00	0.00	1,791.07
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	34,856.31	34,856.31
4. 年末余额	0.00	2,565,895.62	2,002,836.37	932,000.00	0.00	5,500,731.99
四、账面价值						

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 年末账面价值	1,997,215,700.64	767,207,531.40	263,391,085.22	14,006,640.73	41,741,848.64	3,083,562,806.63
2. 年初账面价值	1,975,508,660.70	660,227,537.75	234,134,113.77	18,852,147.33	43,809,937.48	2,932,532,397.03

注：固定资产其他增加和其他其他减少主要为本集团对固定资产类别的调整。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,311,321.44	5,812,575.73	0.00	498,745.71	
电子设备	2,960,262.98	2,874,119.24	0.00	86,143.74	
其他	120,545.00	116,142.95	0.00	4,402.05	
合计	9,392,129.42	8,802,837.92	0.00	589,291.50	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,117,186.85	448,109.22	0.00	4,669,077.63
合计	5,117,186.85	448,109.22	0.00	4,669,077.63

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	106,193,893.82
运输工具	194,871.79
合计	106,388,765.61

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
顺义产业园房产	294,220,057.68	项目未全部验收
成都凯天新区厂区	118,731,757.11	尚在办理中
西安智慧谷单身公寓	8,765,054.45	尚在办理中
兰航机电15号楼商业用房	1,901,694.60	尚在办理中
成都办事处（青羊区光华西三路30号2栋2单元1层10号）	1,236,309.00	尚在办理中

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建技改项目	574,278,268.13	0.00	574,278,268.13	440,439,380.89	0.00	440,439,380.89
华燕研发中心项目	102,589,554.48	0.00	102,589,554.48	27,961,495.87	0.00	27,961,495.87
太航保障生产建设项目	51,613,968.08	0.00	51,613,968.08	65,211,300.29	0.00	65,211,300.29
顺义新区工程	37,467,244.40	0.00	37,467,244.40	18,297,254.81	0.00	18,297,254.81
飞机数据管理建设项目	24,301,031.36	0.00	24,301,031.36	10,982,135.68	0.00	10,982,135.68
技改1	20,411,409.94	0.00	20,411,409.94	12,303,731.43	0.00	12,303,731.43
网络建设项目	14,542,435.19	0.00	14,542,435.19	10,969,343.16	0.00	10,969,343.16
金山新区建设	0.00	0.00	0.00	25,900,726.50	0.00	25,900,726.50
华燕批产生产线项目	0.00	0.00	0.00	42,827,242.86	0.00	42,827,242.86
技改2	0.00	0.00	0.00	11,069,843.30	0.00	11,069,843.30
兰州飞控锅炉煤改气项目	0.00	0.00	0.00	7,020,682.00	0.00	7,020,682.00
其他	33,539,626.99	0.00	33,539,626.99	28,931,971.39	0.00	28,931,971.39
合计	858,743,538.57	0.00	858,743,538.57	701,915,108.18	0.00	701,915,108.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
基建技改项目	440,439,380.89	366,595,403.96	211,186,084.79	21,570,431.93	574,278,268.13
华燕研发中心项目	27,961,495.87	74,628,058.61	0.00	0.00	102,589,554.48
太航保障生产建设项目	65,211,300.29	15,665,643.51	28,852,975.72	410,000.00	51,613,968.08
顺义新区工程	18,297,254.81	83,088,805.68	63,918,816.09		37,467,244.40
飞机数据管理建设项目	10,982,135.68	21,459,001.36	4,648,105.68	3,492,000.00	24,301,031.36
技改1	12,303,731.43	8,107,678.51	0.00	0.00	20,411,409.94
网络建设项目	10,969,343.16	7,239,387.03	3,666,295.00	0.00	14,542,435.19
金山新区建设	25,900,726.50	0.00	25,900,726.50	0.00	0.00
华燕批产生产线项目	42,827,242.86	2,801,186.93	45,628,429.79	0.00	0.00
技改2	11,069,843.30	0.00	11,069,843.30	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
兰州飞控锅炉煤改气项目	7,020,682.00	3,791,461.81	10,812,143.81	0.00	0.00
其他	28,931,971.39	43,437,968.78	36,889,642.65	1,940,670.53	33,539,626.99
合计	701,915,108.18	626,814,596.18	442,573,063.33	27,413,102.46	858,743,538.57

注：在建工程其他减少为本集团将已安装调试完毕的软件转入无形资产所致。

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
基建技改项目	119,406.74	77.19	77.19	0.00	0.00	0.00	国拨
华燕研发中心项目	23,000.00	20.55	20.55	3,074,696.18	3,074,696.18	4.21	自筹
太航保障生产建设项目	11,565.00	69.93	69.93	0.00	0.00	0.00	国拨
顺义新区工程	64,690.00	82.78	82.78	39,661,014.36	1,350,490.42	1.08	自筹
飞机数据管理建设项目	11,820.00	29.17	29.17	0.00	0.00	0.00	国拨
技改1	5,290.00	80.31	80.31	1,324,282.63	0.00	0.00	国拨
网络建设项目	5,000.00	88.73	88.73	0.00	0.00	0.00	自筹
金山新区建设	22,887.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	国拨、 自筹
华燕批产生产线项目	4,735.00	100.00	100.00	890,361.11	359,944.44	4.35	国拨、 自筹
技改2	3,696.00	100.00	100.00	425,428.90	66,381.00	4.00	国拨
兰州飞控锅炉煤改气项目	2,300.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
其他	不适用	不适用	不适用	0.00	0.00	0.00	国拨、 自筹
合计	274,389.74	—	—	45,375,783.18	4,851,512.04	—	—

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	741,218,782.99	24,002,200.00	173,305,549.24	1,618,400.00	940,144,932.23
2. 本年增加金额	4,525,556.96	15,276,000.00	47,909,361.90	0.00	67,710,918.86
(1) 购置	1,856,578.06	15,276,000.00	20,496,259.44	0.00	37,628,837.50
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	27,413,102.46	0.00	27,413,102.46
(3) 投资性房地产转入	2,668,978.90	0.00	0.00	0.00	2,668,978.90
3. 本年减少金额	0.00	13,550,000.00	930,000.00	0.00	14,480,000.00
(1) 处置子公司减少	0.00	13,550,000.00	0.00	0.00	13,550,000.00
(2) 转入固定资产	0.00	0.00	930,000.00	0.00	930,000.00
4. 年末余额	745,744,339.95	25,728,200.00	220,284,911.14	1,618,400.00	993,375,851.09
二、累计摊销					
1. 年初余额	114,123,636.78	19,167,111.99	104,842,486.44	577,513.42	238,710,748.63
2. 本年增加金额	16,020,175.61	2,305,820.02	24,940,520.24	221,840.08	43,488,355.95
(1) 计提	15,860,068.63	2,305,820.02	24,940,520.24	221,840.08	43,328,248.97
(2) 投资性房地产转入	160,106.98				160,106.98
3. 本年减少金额	0.00	11,630,417.01	0.00	0.00	11,630,417.01
(1) 处置子公司减少	0.00	11,630,417.01	0.00	0.00	11,630,417.01
4. 年末余额	130,143,812.39	9,842,515.00	129,783,006.68	799,353.50	270,568,687.57
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	1,204,980.18	0.00	1,204,980.18
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	1,204,980.18	0.00	1,204,980.18
四、账面价值					
1. 年末账面价值	615,600,527.56	15,885,685.00	89,296,924.28	819,046.50	721,602,183.34
2. 年初账面价值	627,095,146.21	4,835,088.01	67,258,082.62	1,040,886.58	700,229,203.42

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产改良支出	4,227,601.72	1,240,490.49	1,594,250.09	0.00	3,873,842.12
热力工程建设费	468,048.00	0.00	468,048.00	0.00	0.00
装修费及其他	862,749.93	123,000.00	421,255.98	0.00	564,493.95
合计	5,558,399.65	1,363,490.49	2,483,554.07	0.00	4,438,336.07

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	373,935,323.98	56,287,472.22	316,029,976.96	47,402,613.63
应付职工薪酬	39,628,639.07	5,944,295.86	38,404,872.56	5,760,730.88
递延收益	635,833.33	95,375.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	27,445,172.43	4,116,775.86
合计	414,199,796.38	62,327,143.08	381,880,021.95	57,280,120.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	58,745,108.80	8,811,766.32	103,569,108.40	15,535,366.26
固定资产折旧	2,670,588.13	400,588.22	6,599,352.42	989,902.86
股权置换收益	59,046,069.00	8,856,910.35	88,569,103.46	13,285,365.52
合计	120,461,765.93	18,069,264.89	198,737,564.28	29,810,634.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	76,030,733.24	67,447,319.43
可抵扣亏损	148,487,081.01	174,816,812.21
合计	224,517,814.25	242,264,131.64

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	年末金额	年初金额	备注
2017	—	24,721,198.87	
2018	12,200,932.82	23,778,289.03	
2019	31,361,473.79	35,271,846.07	
2020	19,192,555.27	19,192,555.27	
2021	69,358,676.91	71,852,922.97	
2022	16,373,442.22	—	
合计	148,487,081.01	174,816,812.21	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	145,218,876.79	152,834,920.03
待处置土地使用权	4,236,082.38	4,236,082.38
合计	149,454,959.17	157,071,002.41

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	315,017,207.23	158,900,000.00
信用借款	3,211,000,000.00	2,845,500,000.00
合计	3,526,017,207.23	3,004,400,000.00

于 2017 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 3.74%-4.35%。

本集团以账面价值人民币 180,000,000.00 元的应收账款为质押取得借款人民币 180,000,000.00 元；以人民币 135,017,207.23 元的商业承兑汇票向中航工业集团财务有限责任公司贴现取得借款人民币 135,017,207.23 元。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	161,844,933.29	44,770,010.26
商业承兑汇票	815,818,473.13	888,838,034.25
合 计	977,663,406.42	933,608,044.51

年末因对方未承兑而已到期未支付的应付票据总额为 35,427,914.08 元。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	3,434,496,795.55	3,157,079,565.59
外协款	67,402,912.98	99,691,324.86
其他	136,655,856.29	64,954,076.02
合计	3,638,555,564.82	3,321,724,966.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中航集团下属子公司一	147,472,398.62	合同未执行完毕
单位一	126,330,692.76	合同未执行完毕
中航集团下属子公司二	58,234,404.39	合同未执行完毕
单位二	38,005,520.00	合同未执行完毕
单位三	28,471,262.59	合同未执行完毕
合计	398,514,278.36	—

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	57,462,350.11	57,712,349.95
合计	57,462,350.11	57,712,349.95

截止 2017 年 12 月 31 日,本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	128,398,800.36	1,843,724,980.20	1,826,274,252.26	145,849,528.30
离职后福利-设定提存计划	33,176,576.92	264,634,460.44	260,858,591.20	36,952,446.16
辞退福利	0.00	1,516,315.87	1,516,315.87	0.00
一年内到期的其他福利	9,570,000.00	10,900,000.00	9,570,000.00	10,900,000.00
合计	171,145,377.28	2,120,775,756.51	2,098,219,159.33	193,701,974.46

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	56,784,301.75	1,347,355,662.36	1,347,355,662.36	56,784,301.75
职工福利费	30,798.25	102,540,398.00	102,540,398.00	30,798.25
社会保险费	17,242,097.80	109,760,706.17	108,307,946.84	18,694,857.13
其中:医疗保险费	17,069,568.29	96,121,880.72	94,924,721.63	18,266,727.38
工伤保险费	80,513.78	7,519,343.24	7,364,746.93	235,110.09
生育保险费	92,015.73	6,119,482.21	6,018,478.28	193,019.66
住房公积金	7,974,687.50	141,940,545.68	132,640,225.12	17,275,008.06
工会经费和职工教育经费	42,588,048.84	50,105,467.26	41,564,418.99	51,129,097.11
其他短期薪酬	3,778,866.22	92,022,200.73	93,865,600.95	1,935,466.00
合计	128,398,800.36	1,843,724,980.20	1,826,274,252.26	145,849,528.30

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	20,915,134.40	225,515,334.89	216,113,536.54	30,316,932.75
失业保险费	409,995.27	7,386,910.53	6,884,249.01	912,656.79
企业年金缴费	11,851,447.25	31,732,215.02	37,860,805.65	5,722,856.62
合计	33,176,576.92	264,634,460.44	260,858,591.20	36,952,446.16

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	76,366,873.25	99,152,221.19
企业所得税	96,657,349.10	108,727,026.35
个人所得税	17,941,351.51	16,870,777.88
城市维护建设税	5,010,199.50	3,867,272.44
教育费附加	3,449,712.06	2,427,271.26
房产税	2,325,156.29	10,419,980.05
其他	1,046,770.91	2,800,429.23
合计	202,797,412.62	244,264,978.40

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	592,677.78	0.00
应收账款保理利息	13,158,060.08	10,951,939.66
合计	13,750,737.86	10,951,939.66

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东股利	20,719,165.90	24,996,972.38
合计	20,719,165.90	24,996,972.38

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	412,062,960.00	412,062,960.00
保理款	128,329,761.27	0.00
往来款	96,751,980.97	122,392,816.46
工程款	84,959,618.08	125,651,569.66
代收代付款	47,405,188.95	59,200,484.05
应付职工股收购款	38,415,204.08	38,415,204.08
职工集资购房款	16,935,920.77	16,439,813.20
保证金及押金	8,803,810.41	5,422,670.44
应付研发费	3,068,067.00	15,644,826.74
应付动力费	0.00	6,617,093.78
其他	44,240,985.05	41,214,705.84
合计	880,973,496.58	843,062,144.25

注 1：应付股权转让款为本公司收购苏州长风股权时约定的应付土地补偿净收益。

2013 年 7 月，本公司(受让方)与中航航空电子系统有限责任公司(以下简称航电系统公司，系转让方)签署《关于北京青云航空仪表有限公司、苏州长风航空电子有限公司之股权转让协议书》，本公司以现金人民币 141,770.04 万元收购航电系统公司持有的北京青云、苏州长风 100%股权。股权转让协议约定，如苏州长风土地使用权被苏州市土地储备中心收储并获得相关土地补偿款，若该等土地补偿款扣除相关税费后高于本次股权转让该等土地使用权的账面值(即该等土地补偿净收益)，由受让方将苏州长风实际获得的土地补偿净收益以现金方式支付给转让方；若该等土地补偿款扣除相关税费后低于本次股权转让该等土地使用权的账面值(即该等土地补偿净损失)，由转让方将苏州长风实际获得的土地补偿净损失以现金方式向本公司补足。

从股权收购日至 2017 年 12 月 31 日止，苏州长风已收到部分上述土地补偿款人民币 4.12 亿元。本公司已将上述款项作为应支付航电系统公司的股权转让款计入其他

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付款,并冲减了资本公积-其他资本公积。截至 2017 年 12 月 31 日止,苏州长风尚未就上述土地使用权的土地补偿款与苏州市土地储备中心进行清算。

注 2: 应付保理款为本集团代金融机构收取的已办理保理业务的应收账款,年末尚未支付给金融机构。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	412,062,960.00	偿还方案未定
应付职工股权收购款	38,415,204.08	偿还方案未定
职工集资购房款	16,935,920.77	偿还方案未定
合计	467,414,084.85	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	28,800,000.00	289,240,622.10
一年内到期的长期应付款	37,180,000.00	38,430,000.00
一年内到期的递延收益	37,864,366.84	43,863,237.84
合计	103,844,366.84	371,533,859.94

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
债转股本金	0.00	46,044,750.68
债转股利息	0.00	35,848,167.71
合计	0.00	81,892,918.39

注: 本集团的子公司东方仪表改制前的名称为国营东方仪器厂, 根据 2005 年 9 月国务院国有资产管理委员会(特级国资改组[2005]1280 号)《关于第二批军工企业债转股有关债务停息的通知》的规定, 将原国营东方仪器厂向工商银行南郑县支行、中国银行南郑县支行的借款划转至中国华融资产管理公司西安办事处, 由其享有债权及相关权利, 并在适当时办理债转股手续。上述债转股借款金额为人民币 46,044,800.00 元, 借款的年利率为 5.84%-8.07%。因未来一年内尚无债转股计划, 本集团将其划分为其他非流动负债。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	153,000,000.00	304,540,622.10
信用借款	1,521,754,427.57	1,664,332,278.55
合计	1,674,754,427.57	1,968,872,900.65
减:一年内到期的长期借款	28,800,000.00	289,240,622.10
一年后到期的长期借款	1,645,954,427.57	1,679,632,278.55

截止 2017 年 12 月 31 日,长期借款年利率区间为 1.08%-5.00%。

截止 2017 年 12 月 31 日,保证借款为人民币 153,000,000.00 元系本集团向航空工业借入国开发展基金有限公司委托贷款,偿债保证金为人民币 1,540,000.00 元。

截止 2017 年 12 月 31 日,本集团无逾期长期借款。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	1,935,088,354.81	0.00
合计	1,935,088,354.81	0.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
可转债	2,400,000,000.00	2017-12-25	6 年	2,400,000,000.00
合计	2,400,000,000.00	—	—	2,400,000,000.00

续表

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
航电转债	0.00	2,400,000,000.00	0.00	464,911,645.19	0.00	1,935,088,354.81
合计	0.00	2,400,000,000.00	0.00	464,911,645.19	0.00	1,935,088,354.81

(3) 可转换公司债券的转股条件和时间

可转债的转股期限为自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

32. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
原重组前离退休人员补贴款	331,473,724.12	382,653,446.92
融资租入固定资产款	3,422,756.58	4,340,801.62
合计	334,896,480.70	386,994,248.54
减:一年内到期的长期应付款	37,180,000.00	38,430,000.00
一年后到期的长期应付款	297,716,480.70	348,564,248.54

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	68,699,290.19	78,759,754.30
辞退福利	229,400.00	362,800.00
减:一年内到期的长期应付职工薪酬	10,900,000.00	9,570,000.00
合计	58,028,690.19	69,552,554.30

注:本集团下属子公司东方仪表及苏州长风分别为其于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 4 月 30 日之前的离退休人员提供补充养老、医疗福利及补贴等离退休福利。该离退休后福利计划是一项设定受益计划,本集团并未向独立的管理基金缴存费用。

该计划受利率风险、离退休福利受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。该设定受益计划现值之精算估值系采用预期累计福利单位法确定。

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	78,759,754.30	69,776,430.17
计入当期损益的设定受益成本	3,000,000.00	3,120,000.00
1.当期服务成本	0.00	0.00
2.过去服务成本	0.00	0.00
3.结算损失(利得以“—”表示)	0.00	0.00
4.利息净额	3,000,000.00	3,120,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,495,400.00	18,720,000.00
1.精算损失(利得以“—”表示)	-1,495,400.00	18,720,000.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他变动	-11,565,064.11	-12,856,675.87
1.结算时消除的负债	0.00	0.00
2.已支付的福利	-11,565,064.11	-12,856,675.87
年末余额	68,699,290.19	78,759,754.30

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	78,759,754.30	69,776,430.17
计入当期损益的设定受益成本	3,000,000.00	3,120,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,495,400.00	18,720,000.00
其他变动	-11,565,064.11	-12,856,675.87
年末余额	68,699,290.19	78,759,754.30

34. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科研拨款	-1,207,612,837.42	111,402,098.67	254,943,941.76	-1,351,154,680.51	注释
基建技改项目	739,058,576.99	424,202,132.22	197,493,846.10	965,766,863.11	国家拨款
合计	-468,554,260.43	535,604,230.89	452,437,787.86	-385,387,817.40	-

注:专项应付款主要核算国家专项资金划拨的,用于产品研发、固定资产建设及技术更新改造的款项。科研拨款为负数主要系国家科研拨款尚未到位,本集团先行垫付资金所致。

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,998,455.04	0.00	质量保证
合计	1,998,455.04	0.00	-

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	536,085,348.92	635,833.33	57,547,014.09	479,174,168.16	
合计	536,085,348.92	635,833.33	57,547,014.09	479,174,168.16	—

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本期减少/冲减相关成本	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地拆迁补偿款	504,169,149.69	0.00	41,763,237.84	0.00	5,043,871.00	467,449,782.85	与资产相关
兰州市煤改气锅炉补助	12,716,199.23	0.00	2,307,647.25	0.00	0.00	10,408,551.98	与资产相关
军转民项目-胎压监测系统	750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00	与资产相关
地方政府扶持资金	0.00	635,833.33	0.00	0.00	-70,000.00	565,833.33	与资产相关
其他项目款	18,450,000.00	0.00	0.00	19,475,000.00	1,025,000.00	0.00	与资产相关
合计	536,085,348.92	635,833.33	44,070,885.09	19,475,000.00	5,998,871.00	479,174,168.16	—

注:其他变动系重分类至一年内到期的非流动资产本年末与年初相比的变动额。

37. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
债转股本金	46,044,750.68	0.00
债转股利息	39,033,511.07	0.00
合计	85,078,261.75	0.00

详见本附注六、29。

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件普通股	1,759,162,938.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,759,162,938.00

39. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
可转债	0.00	445,402,645.19	0.00	445,402,645.19
合计	0.00	445,402,645.19	0.00	445,402,645.19

注:其他权益工具系按照不具备转股权的类似债券的市场利率,在可转换公司债券初始确认时,根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的有关规定分拆出的权益成分的公允价值。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	49,094,604.89	0.00	0.00	49,094,604.89
其他资本公积	1,184,140,835.31	167,071,982.57	638,293.84	1,350,574,524.04
合计	1,233,235,440.20	167,071,982.57	638,293.84	1,399,669,128.93

注:本集团本年国拨技改项目完工验收转入增加资本公积 166,502,092.51 元,此部分分为国有资本独享,其他少数股东不享有该权益;本年权益法核算被投资单位权益变动的影响增加资本公积 569,890.06 元。资本公积本年减少额系因上航电器本年撤销 2016 年对上海越冠机电设备有限公司(以下简称上海越冠)的非等比例增资所致。

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-168,268,591.36	26,375,400.00	0.00	0.00	25,806,881.99	568,518.01	-142,461,709.37
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-168,268,591.36	26,375,400.00	0.00	0.00	25,806,881.99	568,518.01	-142,461,709.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	56,125,416.75	-17,378,827.20	0.00	-2,606,824.08	-12,813,235.51	-1,958,767.61	43,312,181.24
其中:可供出售金融资产公允价值变动损益	56,125,416.75	-17,378,827.20	0.00	-2,606,824.08	-12,813,235.51	-1,958,767.61	43,312,181.24
其他综合收益合计	-112,143,174.61	8,996,572.80	0.00	-2,606,824.08	12,993,646.48	-1,390,249.60	-99,149,528.13

42. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	101,635,094.37	46,881,958.84	30,503,759.91	118,013,293.30
合计	101,635,094.37	46,881,958.84	30,503,759.91	118,013,293.30

43. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	379,518,729.35	153,622.89	0.00	379,672,352.24
任意盈余公积	36,399,434.86	0.00	0.00	36,399,434.86
合计	415,918,164.21	153,622.89	0.00	416,071,787.10

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,606,902,251.14	2,256,807,564.30
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	2,606,902,251.14	2,256,807,564.30
加:本年归属于母公司所有者的净利润	542,439,509.66	460,413,630.85
减:提取法定盈余公积	153,622.89	22,360,797.11
应付普通股股利	87,958,146.90	87,958,146.90
本年年末余额	3,061,229,991.01	2,606,902,251.14

2017 年度,根据本公司于 2017 年 5 月 25 日召开的股东大会审议通过的 2016 年度利润分配方案,按已发行在外之普通股股数为基数,每股派发现金股利人民币 0.05 元(含税),共分配现金股利人民币 87,958,146.90 元。

2018 年 3 月 15 日,本公司第六届董事会 2018 年第二次会议审议通过 2017 年度利润分配预案,按已发行在外之普通股股数为基数,每股派发现金股利人民币 0.06 元(含税),共分配现金股利人民币 105,549,776.28 元。该利润分配尚需股东大会批准。

45. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,872,630,878.03	4,727,686,338.18	6,819,183,663.30	4,613,042,734.71
其他业务	150,483,925.81	29,581,445.03	139,494,629.17	41,767,476.06
合计	7,023,114,803.84	4,757,267,783.21	6,958,678,292.47	4,654,810,210.77

(1) 营业收入明细表

项目	本年发生额	上年发生额
销售商品	6,698,608,719.68	6,532,704,998.20
提供劳务	197,937,106.59	310,085,960.86
股权托管收入	99,405,660.38	84,283,018.87
其他	27,163,317.19	31,604,314.54
合计	7,023,114,803.84	6,958,678,292.47

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	1,314,145.46
城市维护建设税	9,045,747.61	7,289,854.43
教育费附加	6,202,005.56	4,596,767.78

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	17,041,625.27	12,419,934.33
土地使用税	1,526,020.70	3,807,036.94
印花税	1,400,566.32	1,148,920.36
其他	1,609,773.18	2,262,295.46
合计	36,825,738.64	32,838,954.76

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,080,511.29	28,685,499.84
业务经费	18,332,597.33	17,610,670.50
产品质量保证	17,106,486.30	4,592,494.24
销售服务费	11,714,301.58	11,758,797.91
差旅费	8,912,378.38	10,183,269.77
运输费	8,748,477.56	9,981,092.45
广告宣传费	1,572,350.04	1,263,866.26
包装费	1,069,982.70	1,032,386.61
办公费	531,102.36	1,150,995.62
其他	6,302,185.39	10,807,262.00
合计	109,370,372.93	97,066,335.20

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	540,605,287.89	540,034,059.43
新产品研发费	389,689,687.42	395,922,297.69
折旧费	51,955,287.20	52,367,653.93
无形资产摊销	38,276,812.14	35,744,319.12
房租、物业费用	31,876,876.67	64,239,437.01
差旅费	29,044,553.38	29,548,941.67
修理费	23,171,515.21	27,957,521.33
业务招待费	21,951,560.28	21,049,786.12
办公费	13,401,873.29	14,821,652.04
会议费	6,039,475.58	9,808,730.09
其他	127,036,979.71	117,598,625.18
合计	1,273,049,908.77	1,309,093,023.61

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	236,554,524.40	249,501,620.62
减：利息收入	16,488,608.79	25,405,027.57
加：汇兑损失	2,620,139.60	-2,045,967.37
加：其他支出	18,659,027.07	20,208,779.01
合计	241,345,082.28	242,259,404.69

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	72,820,119.67	83,318,917.58
存货跌价损失	15,398,954.95	44,481,505.87
固定资产减值损失	1,350,000.00	3,370,115.73
合计	89,569,074.62	131,170,539.18

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,845,689.73	-200,506.02
处置长期股权投资产生的投资收益	4,739,350.71	9,318.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,572,047.03	5,153,115.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,460,738.69	1,925,799.01
合计	13,617,826.16	6,887,727.52

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	654,908.01	-715,086.05	654,908.01
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	654,908.01	-715,086.05	654,908.01
其中：固定资产处置收益	654,908.01	-715,086.05	654,908.01
合计	654,908.01	-715,086.05	654,908.01

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府搬迁补偿款	41,763,237.84	0.00
高新津贴	12,190,000.00	0.00
稳岗补贴	8,080,713.65	0.00
设备补助	3,656,813.92	0.00
**工程津贴	2,530,000.00	0.00
212 项目财政补贴	2,160,000.00	0.00
静安区税收优惠政策扶持	1,260,004.80	0.00
苏州高新区国库支付中心配套经费	864,000.00	0.00
其他	1,070,552.53	0.00
合计	73,575,322.74	0.00

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
关联方搬迁补偿	36,736,415.23	0.00	36,736,415.23
政府补助	3,728,731.06	75,932,906.11	3,728,731.06
捐赠利得	999,736.40	8,600,000.00	999,736.40
其他	9,675,717.83	9,099,720.87	9,675,717.83
合计	51,140,600.52	93,632,626.98	51,140,600.52

注: 关联方搬迁补偿系根据青云航电与关联方中航中关村科技有限公司签订的搬迁补偿协议, 本年收到的关联方支付的搬迁补偿款。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
煤改气补助	1,075,000.00	1,075,000.00		与资产相关
财政补贴	962,333.00	13,594,090.95		与收益相关
政府返还款	629,398.06	0.00		与收益相关
政府奖励款	460,000.00	0.00		与收益相关
扶持资金	310,000.00	0.00		与收益相关
土地拆迁补偿款	0.00	37,014,856.15		与资产相关

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿	0.00	6,142,394.21		与收益相关
专项补贴	0.00	5,022,647.74		与收益相关
稳岗补贴	0.00	4,767,737.26		与收益相关
高新津贴	0.00	4,339,992.00		与收益相关
技术与研究开发补贴	0.00	1,630,000.00		与收益相关
其他与资产相关的补贴	0.00	1,025,000.00		与资产相关
其他	292,000.00	1,321,187.80		
合计	3,728,731.06	75,932,906.11	—	—

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金支出	2,182,315.74	1,899,638.66	2,182,315.74
公益性捐赠支出	704,953.38	780,099.60	704,953.38
存货毁损报废损失	274,434.86	0.00	274,434.86
搬迁支出	12,993,866.26	1,151,195.58	12,993,866.26
其他	1,319,183.25	4,441,114.66	1,319,183.25
合计	17,474,753.49	8,272,048.50	17,474,753.49

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	92,519,340.34	112,790,613.06
递延所得税费用	-14,181,568.38	-7,811,215.94
合计	78,337,771.96	104,979,397.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	637,200,747.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	159,300,186.83
子公司适用不同税率的影响	-58,044,804.03
调整以前期间所得税的影响	-3,384,906.45
归属于合营企业和联营企业的损益	-631,264.89
非应税收入的影响	-1,328,491.83

中航航空电子系统股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,911,310.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,396,820.26
本年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	5,921,903.51
加计扣除的纳税影响	-23,504,864.99
其他	-2,504,476.33
所得税费用	78,337,771.96

1. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

2. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到科研拨款	127,032,098.67	155,882,901.39
政府补助	38,576,266.14	36,633,505.23
利息收入	19,481,127.05	8,102,267.22
往来款	297,560,236.45	4,433,800.18
其他	21,770,852.95	7,357,550.71
合计	504,420,581.26	212,410,024.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的销售费用及管理费用	333,295,372.71	635,887,406.24
技术开发费、研发费	188,875,625.73	512,946,688.45
往来款	225,462,984.86	51,918,038.37
其他	81,643,385.20	82,968,606.21
合计	829,277,368.50	1,283,720,739.27

中航航空电子系统股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回定期存款	180,000,000.00	330,000,000.00
递延收益	0.00	84,718,400.00
定期存款利息	7,100,340.63	10,820,369.45
合计	187,100,340.63	425,538,769.45

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存出定期存款	0.00	230,000,000.00
购买短期银行理财产品	6,000,000.00	15,000,000.00
丧失子公司控制权支付的现金	0.00	15,576,146.40
合计	6,000,000.00	260,576,146.40

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
技改资金	323,788,922.83	427,870,001.57
三供一业资金	102,426,810.22	0.00
其他	999,736.40	
合计	427,215,469.45	427,870,001.57

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
反担保保证金	24,000,000.00	0.00
保理融资手续费	5,285,161.64	7,033,757.15
少数股东增资款退还	3,010,000.00	0.00
其他	719,953.38	0.00
合计	33,015,115.02	7,033,757.15

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	558,862,975.37	477,993,647.09
加: 资产减值准备	89,569,074.62	131,170,539.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,116,069.27	277,089,871.33
无形资产摊销	43,328,248.97	38,739,939.14
长期待摊费用摊销	2,483,554.07	1,953,749.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-654,908.01	747,389.86
财务费用(收益以“-”填列)	253,670,593.86	231,691,547.16
投资损失(收益以“-”填列)	-13,617,826.16	-6,887,727.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,163,798.57	-1,776,830.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-5,017,769.81	-6,034,385.21
存货的减少(增加以“-”填列)	-447,639,369.57	-74,471,650.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,120,016,565.63	-699,116,995.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	239,558,977.63	-506,620,936.63
其他	16,378,198.93	30,956,162.09
经营活动产生的现金流量净额	-101,142,545.03	-104,565,681.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,205,686,863.24	2,034,581,196.22
减: 现金的年初余额	2,034,581,196.22	2,074,855,572.64
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,171,105,667.02	-40,274,376.42

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,205,686,863.24	2,034,581,196.22
其中: 库存现金	388,397.72	481,374.48
可随时用于支付的银行存款	4,205,298,465.52	2,033,301,662.02
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	798,159.72
现金等价物	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	4,205,686,863.24	2,034,581,196.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	69,308,743.62	详见本附注六、1. (2) 受限制的货币资金明细表
应收票据	135,017,207.23	质押借款
应收账款	180,000,000.00	质押借款

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	205,019.99	6.5342	1,339,641.62
欧元	998.33	7.8023	7,789.27

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本集团的子公司华燕仪表对深圳浦云的原持股比例为 100%。于 2017 年 9 月，陕西华燕吸收合并深圳浦云，同时深圳浦云注销，故本年度本集团不再将深圳浦云纳入合并范围。

本集团的子公司上航电器对爱迪西原持股比例为 75%，爱迪西于本年清算，截止年底已完成银行账户及税务注销，已不具备对外经营的条件，故本年度本集团不再将爱迪西纳入合并范围。

本集团的子公司兰州飞控对烟台兰飞的原持股比例为 100%，烟台兰飞于 2017 年 1 月清算注销，故本年度本集团不再将烟台兰飞纳入合并范围。

本集团的子公司凯天电子对西朗能源的原持股比例为 100%，西朗能源于 2017 年 12 月清算并完成工商注销，故本年度本集团不再将西朗能源纳入合并范围。

2017 年 3 月，本集团的子公司上航电器与中航科工产业投资有限责任公司、航电系统公司、上海激亮光电科技有限公司签订合资协议，共同投资设立中航国画。中航国画

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的注册资本为 115,800,000.00 元,其中上海电器认缴 55,324,000.00 元,持股比例 47.77%;中航科工产业投资有限责任公司认缴 21,350,000.00 元,持股比例 18.44%;航电系统公司认缴 21,350,000.00 元,持股比例 18.44%;上海激亮光电科技有限公司认缴 17,776,000.00 元,持股比例 15.35%。2017 年 3 月,上航电器与上海激亮光电科技有限公司签订一致行动协议,约定该投资者在行使表决权方面与上航电器保持一致,因此上航电器对中航国画的表决权比例为 63.12%,故本集团将中航国画纳入合并范围。

2016 年本集团的子公司华燕仪表投资设立西安华燕。西安华燕于 2016 年 9 月获取工商核准,注册资本 200 万元,华燕仪表认缴出资为 200 万元,持股比例 100%。华燕仪表于 2016 年 12 月 31 日支付认缴出资款 50 万元,西安华燕自本年开展生产经营活动,故本集团将西安华燕纳入合并范围。

此外,本集团受航空工业委托,托管其下属子公司(被托管方),详情参见本附注“十一、(二)2、关联受托管理情况”。本集团认为,本集团代航空工业行使对被托管方的管理职能,而并未形成对被托管方的控制,故本集团未将被托管方纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上航电器	上海市	上海市	制造业	100.00		注 1
兰航机电	兰州市	兰州市	制造业	100.00		注 1
凯天电子	成都市	成都市	制造业	86.74		注 1
兰州飞控	兰州市	兰州市	制造业	100.00		注 1
宝成仪表	宝鸡市	宝鸡市	制造业	100.00		注 1
太航仪表	太原市	太原市	制造业	100.00		注 1
千山航电	西安市	西安市	制造业	100.00		注 1
华燕仪表	南郑县	南郑县	制造业	80.00		注 1
青云仪表	北京市	北京市	制造业	100.00		注 1
苏州长风	苏州市	苏州市	制造业	100.00		注 1
东方仪表	汉中市	汉中市	制造业	100.00		注 1
上海越冠	上海市	上海市	制造业		46.00	注 2、4
上海航浩汽车零部件有限公司	上海市	上海市	制造业		52.00	注 2
上海航铠电子科技有限公司	上海市	上海市	制造业		55.00	注 2
上海航键航空设备有限公司	上海市	上海市	制造业		65.79	注 2

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
中航国画	上海市	上海市	制造业		47.77	注 6
爱迪西	上海市	上海市	制造业			注 5
兰飞唯实	兰州市	兰州市	制造业		100.00	注 3
烟台兰飞	烟台市	烟台市	制造业			注 5
爱罗泰齐	宝鸡市	宝鸡市	制造业		57.14	注 2
宝成精密	宝鸡市	宝鸡市	制造业		70.07	注 2
宝成光迅	西安市	西安市	制造业		70.00	注 2
北京弘威力成科技有限责任公司	北京市	北京市	制造业		70.00	注 2
深圳浦云	深圳市	深圳市	制造业			注 5
西安华燕	西安市	西安市	制造业		100.00	注 6
成航仪表	成都市	成都市	制造业		64.34	注 2
成航系统	成都市	成都市	制造业		100.00	注 2
凯天飞昊	成都市	成都市	制造业		81.00	注 2
思泰航空	成都市	成都市	制造业		41.00	注 2 、 4
北京凯天汉马显示科技有限公司	北京市	北京市	制造业		100.00	注 2
凯天质检	成都市	成都市	制造业		35.00	注 2 、 4
西朗能源	成都市	成都市	制造业			注 5
北京青云航电科技有限公司	北京市	北京市	制造业		100.00	注 1

注 1：本公司于以前年度通过同一控制下企业合并取得该子公司。

注 2：本公司于以前年度通过投资设立该子公司。

注 3：本公司于以前年度通过非同一控制下企业合并取得该子公司。

注 4：本公司对该子公司的持股比例与表决权比例不一致，具体为：

2017 年，本集团的子公司上航电器与小股东同时对上海越冠进行减资，减资后上海航电对上海越冠的持股比例下降为 46.00%。上航电器通过与上海越冠的其他投资者之一签订了一致行动协议，约定该投资者在行使表决权方面与上航电器保持一致，因此上航电器对上海越冠的表决权比例为 66.00%，故本集团将上海越冠纳入合并报表范围。

本集团的子公司凯天电子对思泰航空的持股比例为 41%。于 2013 年 7 月 31 日凯天电子与其他两位投资者签订了一致行动协议，约定该两位投资者在行使表决权方面与凯天电子保持一致，因此凯天电子对思泰航空的表决权比例为 100%，故本集团将思泰航空纳入合并范围。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的子公司凯天电子对凯天质检的持股比例为 35%。于 2014 年 10 月 10 日凯天电子与其他两位投资者签订了一致行动协议，约定该两位投资者在行使表决权方面与凯天电子一致，因此凯天电子对凯天质检表决权比例为 100%，故本集团将凯天质检纳入合并范围。

注 5：该子公司本年度已注销，具体详见本附注七、1. 其他原因的合并范围变动。

注 6：本公司于本年度通过投资设立该子公司，具体详见本附注七、1. 其他原因的合并范围变动。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
凯天电子	13.26%	902,351.62	0.00	157,256,880.72
华燕仪表	20.00%	7,648,124.53	0.00	87,536,099.20

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额					
	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
凯天电子	1,774,865,516.70	886,421,041.29	2,661,286,557.99	1,300,254,230.91	443,050,608.02	1,743,304,838.93
华燕仪表	704,361,035.68	319,808,134.04	1,024,169,169.72	492,441,458.26	94,047,215.48	586,488,673.74

(续 1)

子公司 名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯天电子	1,558,615,632.83	854,350,063.84	2,412,965,696.67	1,062,081,570.02	437,463,782.24	1,499,545,352.26
华燕仪表	641,582,663.46	238,532,272.72	880,114,936.18	386,722,244.98	107,210,816.09	493,933,061.07

(续 2)

子公司 名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯天电子	753,478,470.88	10,522,718.47	-1,319,284.65	-27,370,577.97	943,180,539.37	59,135,792.70	-4,709,824.25	100,190,147.72
华燕仪表	480,011,468.73	38,240,622.65	39,140,622.65	20,285,064.67	420,005,400.81	35,269,725.58	36,868,960.60	16,054,619.27

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业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	
上海航旭机载电器有限公司	上海市	上海市	制造业		30.00	权益法
上海飞浪光电科技有限公司	上海市	上海市	制造业		40.00	权益法
苏州长风机电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		40.00	权益法
汉中航空工业后勤(集团)有限公司	汉中市	汉中市	制造业		22.50	权益法
西安鹏成电子科技有限公司	西安市	西安市	制造业		45.00	权益法
中航联创科技有限公司	北京市	北京市	制造业	28.57		权益法
四川成航能源有限公司	成都市	成都市	服务业		35.00	权益法
卓达航空工业(江苏)有限公司	镇江市	镇江市	制造业		17.00	权益法
合肥航飞科技有限公司	北京市	北京市	制造业		50.00	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	1,510,964.96	1,546,866.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-35,901.95	46,866.91
--其他综合收益		
--综合收益总额	-35,901.95	46,866.91
联营企业:		
投资账面价值合计	36,180,992.10	39,506,861.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,881,591.68	-247,372.93
--其他综合收益	657,009.52	
--综合收益总额	4,538,601.20	-247,372.93

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
西安鹏成电子科技有限公司	1, 778, 389. 82	44, 266. 29	1, 822, 656. 11

九、与金融工具相关风险

1. 金融工具分类

1) 金融资产

金融资产	年末余额			年初余额		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	4, 274, 995, 606. 86		4, 274, 995, 606. 86	2, 287, 853, 586. 40		2, 287, 853, 586. 40
应收票据	1, 695, 971, 740. 72		1, 695, 971, 740. 72	1, 504, 575, 861. 38		1, 504, 575, 861. 38
应收账款	5, 805, 776, 747. 06		5, 805, 776, 747. 06	5, 194, 448, 069. 28		5, 194, 448, 069. 28
应收利息				3, 921, 082. 19		3, 921, 082. 19
应收股利	25, 000. 00		25, 000. 00	50, 000. 00		50, 000. 00
其他应收款	273, 149, 498. 23		273, 149, 498. 23	151, 345, 575. 01		151, 345, 575. 01
可供出售权益工具		301, 587, 841. 39	301, 587, 841. 39		318, 966, 668. 59	318, 966, 668. 59
合计	12, 049, 918, 592. 87	301, 587, 841. 39	12, 351, 506, 434. 26	9, 142, 194, 174. 26	318, 966, 668. 59	9, 461, 160, 842. 85

2) 金融负债

金融负债	年末余额	年初余额
	其他金融负债及合计	其他金融负债及合计
短期借款	3, 526, 017, 207. 23	3, 004, 400, 000. 00
应付票据	977, 663, 406. 42	933, 608, 044. 51
应付账款	3, 638, 555, 564. 82	3, 321, 724, 966. 47
应付利息	13, 750, 737. 86	10, 951, 939. 66
应付股利	20, 719, 165. 90	24, 996, 972. 38
其他应付款	880, 973, 496. 58	843, 062, 144. 25
一年内到期的长期借款	28, 800, 000. 00	289, 240, 622. 10
专项应付款	-1, 351, 154, 680. 51	-1, 207, 612, 837. 42
长期借款	1, 645, 954, 427. 57	1, 679, 632, 278. 55
应付债券	1, 935, 088, 354. 81	0. 00
合计	11, 316, 367, 680. 68	8, 900, 004, 130. 50

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 金融资产转移

1) 已转移但未整体终止确认的金融资产及已转移并整体终止确认的金融资产

截止2017年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币301,780,105.94元(2016年12月31日:人民币195,026,501.03元)。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。截止2017年12月31日,本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币301,780,105.94元(2016年12月31日:人民币195,026,501.03元)。

于2017年12月31日,本集团已贴现质押给金融机构用于借款的商业承兑汇票的账面价值为人民币135,017,207.23元(2016年12月31日:人民币16,500,000.00元)。贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的短期借款。于2017年12月31日,本集团确认相关短期借款账面价值总计为人民币135,017,207.23元(2016年12月31日:人民币16,500,000.00元)。

作为日常业务的一部分,本集团和金融机构达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给金融机构。保理后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下,如果应收账款债务人推迟付款,本集团将被要求偿还该款项或承担延迟付款的利息,则本集团保留了转移后应收账款债务人违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的短期借款。于2017年12月31日,本集团无在该安排下转移但尚未结算的应收账款(2016年12月31日:人民币140,000,000.00元)。在该安排下,如果本集团已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给金融机构,则本集团终止确认相关应收账款。于2017年12月31日,本集团因保理业务转移并终止确认的应收账款的账面价值为人民币443,160,973.43元(2016年12月31日:人民币378,624,883.20元),相关保理费用人民币17,116,069.46元计入当期损益(2016年12月31日:人民币10,951,939.66元)。

2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币23,139,320.25元(2016年12月31日:人民币19,774,567.90元),已贴现质押给银行用于借款的银行承兑汇票的账面价值为人民币46,820,064.71元(2016年12月31日:人民币43,477,741.70元)。于2017年12月31日,其到期日为1至12个月。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值。2017年度，本集团于应收票据转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认应收票据当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2017年12月31日，本集团因具有特定信用的风险集中，使应收账款的30.12%（2016年12月31日：31.32%）源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于本年度，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

未逾期未减值

金融资产	年末余额	年初余额
货币资金	4,274,995,606.86	2,287,853,586.40
应收票据	1,695,971,740.72	1,504,575,861.38
应收账款	4,761,758,800.21	4,282,530,654.74
应收利息	0.00	3,921,082.19
应收股利	0.00	50,000.00
其他应收款	197,021,144.85	73,099,085.98
可供出售权益工具	301,062,541.39	318,730,674.23
合计	11,230,809,834.03	8,470,760,944.92

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2017年12月31日,尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年12月31日,已逾期但未减值的应收账款和其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款、发行可转债等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日,本集团65.98%(2016年12月31日:76.26%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

金融负债	年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,526,017,207.23			3,526,017,207.23
应付票据	977,663,406.42			977,663,406.42
应付账款	3,638,555,564.82			3,638,555,564.82
应付利息	13,750,737.86			13,750,737.86
应付股利	20,719,165.90			20,719,165.90
其他应付款	880,973,496.58			880,973,496.58
一年内到期的长期借款	28,800,000.00			28,800,000.00
长期借款		1,474,273,850.98	205,358,427.57	1,679,632,278.55
应付债券			2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
合计	9,086,479,578.81	1,474,273,850.98	2,605,358,427.57	13,166,111,857.36

(续表)

金融负债	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,076,430,172.85			3,076,430,172.85
应付票据	933,608,044.51			933,608,044.51
应付账款	3,321,724,966.47			3,321,724,966.47

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融负债	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付利息	10,951,939.66			10,951,939.66
应付股利	24,996,972.38			24,996,972.38
其他应付款	843,062,144.25			843,062,144.25
一年内到期的 长期借款	376,309,576.45			376,309,576.45
长期借款		1,663,556,909.07	169,266,580.00	1,832,823,489.07
合计	8,587,083,816.57	1,663,556,909.07	169,266,580.00	10,419,907,305.64

3) 市场风险

本集团面临的的市场风险主要为利率变动的风险，该风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

单位：人民币万元

年度	增加基点	减少净损益	减少股东权益
2017 年	50	152.25	152.25
2016 年	50	192.56	192.56

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在50%与60%之间。净负债包括所有借款、应付票据、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应付利息、应交税费、其他应付款等抵减货币资金后的净额。资本为归属于母公司的权益总额，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款	3,526,017,207.23	3,004,400,000.00
应付票据	977,663,406.42	933,608,044.51
应付账款	3,638,555,564.82	3,321,724,966.47
预收账款	57,462,350.11	57,712,349.95
应交税费	202,797,412.62	244,264,978.40
应付职工薪酬	193,701,974.46	171,145,377.28
应付利息	13,750,737.86	10,951,939.66
其他应付款	880,973,496.58	843,062,144.25
一年内到期的非流动负债	103,844,366.84	371,533,859.94
长期借款	1,645,954,427.57	1,679,632,278.55
应付债券	1,935,088,354.81	0.00
长期应付款	297,716,480.70	348,564,248.54
长期应付职工薪酬	58,028,690.19	69,552,554.30
减: 货币资金	4,274,995,606.86	2,287,853,586.40
债务净额	9,256,558,863.35	8,768,299,155.45
归属于母公司的权益总额	7,100,400,255.40	6,004,710,713.31
债务股权总额	16,356,959,118.75	14,773,009,868.76
杠杆比率	56.59%	59.35%

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值 计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值				
(一) 以公允价值计 量且变动计入当期损 益的金融资产				
(二) 可供出售金融	71,197,331.20	186,810,600.00		258,007,931.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	71,197,331.20	186,810,600.00		258,007,931.20

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	71,197,331.20	186,810,600.00		258,007,931.20
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为活跃市场报价。

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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息为重要可观察输入值，直接可观察的经调整活跃市场报价。

4. 其他

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付股利及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。出于年度财务报表目的，每年与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2017 年 12 月 31 日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非限售的上市权益工具，以市场报价确定公允价值；限售的上市权益工具，以直接可观察的经调整市场报价确定公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控 股 股 东 及 最 终 控 制 方 名 称	注 册 地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
中航科工	北京	开发、制造和销售直升机、教练机等航空产品	5,966,121,836	43.22	43.22
航空工业	北京	航空产品的研发和制造等	640 亿元	-	-

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中航科工	5,474,429,167	491,692,669	0.00	5,966,121,836

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中航科工	760,323,599.00	760,323,599.00	43.22	43.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
汉中航空工业后勤(集团)有限公司	联营企业
中航联创科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
〇一二基地第六一二库	同一最终控制方
保定向阳航空精密机械有限公司	同一最终控制方
北京航空技术交流服务中心	同一最终控制方
北京航协认证中心有限责任公司	同一最终控制方
北京凯普创网络技术有限公司	同一最终控制方
北京科泰克科技有限责任公司	同一最终控制方
北京乐康物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京青云创新科技发展有限公司	同一最终控制方
北京青云航空设备有限公司	同一最终控制方
北京青云科苑物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京青云空调设备工程安装公司	同一最终控制方
北京青云阳光科技有限公司	同一最终控制方
北京曙光航空电气有限责任公司	同一最终控制方
北京中航华通科技有限公司	同一最终控制方
北京中航凯普印刷厂	同一最终控制方
昌河飞机工业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
成都成飞会议服务有限公司	同一最终控制方
成都成飞建设有限公司	同一最终控制方
成都飞机工业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同一最终控制方
成都海蓉特种纺织品有限公司	同一最终控制方
成都凯航物业管理有限责任公司	同一最终控制方
成都空天飞行器股份有限公司	同一最终控制方
成都青羊成航医院	同一最终控制方
成都威特电喷有限责任公司	同一最终控制方
成飞集团成都油料有限公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
贵阳航空电机有限公司	同一最终控制方
贵阳华旭科技开发有限公司	同一最终控制方
贵阳黔江机电设备有限公司	同一最终控制方
贵阳万江航空机电有限公司	同一最终控制方
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一最终控制方
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	同一最终控制方
贵州风雷航空军械有限责任公司	同一最终控制方
贵州枫阳液压有限责任公司	同一最终控制方
贵州盖克航空机电有限责任公司	同一最终控制方
贵州华烽电器有限公司	同一最终控制方
贵州华阳电工有限公司	同一最终控制方
贵州天义电器有限责任公司	同一最终控制方
贵州西南工具（集团）有限公司	同一最终控制方
贵州新安航空机械有限责任公司	同一最终控制方
贵州永红航空机械有限责任公司	同一最终控制方
贵州中航电梯有限责任公司	同一最终控制方
国营长空精密机械制造公司	同一最终控制方
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制方
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同一最终控制方
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	同一最终控制方
哈尔滨哈飞空客复合材料制造中心有限公司	同一最终控制方
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	同一最终控制方
哈尔滨市航科技开发有限责任公司	同一最终控制方
汉中航空工业（集团）有限公司	同一最终控制方
汉中宏峰量具有限责任公司	同一最终控制方
汉中宏光滚动元件有限责任公司	同一最终控制方
汉中群峰机械制造有限公司	同一最终控制方
汉中陕飞商贸有限公司	同一最终控制方
汉中望江大酒店有限公司	同一最终控制方
汉中一零一航空电子设备有限公司	同一最终控制方
航空工业档案馆	同一最终控制方
航空工业青岛疗养院	同一最终控制方
航空工业职业技能鉴定指导中心	同一最终控制方
航宇救生装备有限公司	同一最终控制方
合肥航太电物理技术有限公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
合肥江航飞机装备有限公司	同一最终控制方
华航文化传播（北京）有限责任公司	同一最终控制方
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	同一最终控制方
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制方
吉林航空维修有限责任公司	同一最终控制方
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制方
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同一最终控制方
江西洪都国际机电有限责任公司	同一最终控制方
江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制方
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一最终控制方
江西神州六合直升机有限责任公司	同一最终控制方
金城集团进出口有限公司	同一最终控制方
金航数码科技有限责任公司	同一最终控制方
景德镇昌航航空高新技术有限责任公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）测控有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）电子有限公司	同一最终控制方
凯迈（洛阳）气源有限公司	同一最终控制方
洛阳隆盛科技有限责任公司	同一最终控制方
洛阳伟信电子科技有限公司	同一最终控制方
南京航健航空装备技术服务有限公司	同一最终控制方
南京金城机械有限公司	同一最终控制方
庆安集团有限公司	同一最终控制方
赛维航电科技有限公司	同一最终控制方
三六三医院	同一最终控制方
山西太航宾馆有限公司	同一最终控制方
山西太航大酒店（有限公司）	同一最终控制方
山西一心堂大药房有限公司	同一最终控制方
陕西宝成实业有限责任公司	同一最终控制方
陕西飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制方
陕西航空电气有限责任公司	同一最终控制方
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	同一最终控制方
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	同一最终控制方
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一最终控制方
陕西中城卫保安服务有限公司	同一最终控制方
上海埃德电子股份有限公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海埃威航空电子有限公司	同一最终控制方
上海安维克实业有限公司	同一最终控制方
上海凯迪克航空工程技术有限公司	同一最终控制方
深南电路股份有限公司	同一最终控制方
深圳宝成科技有限公司	同一最终控制方
深圳市南航电子工业有限公司	同一最终控制方
深圳市南航电子科技股份有限公司	同一最终控制方
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制方
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	同一最终控制方
沈阳沈飞线束科技有限公司	同一最终控制方
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一最终控制方
石家庄飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
四川成飞集成科技股份有限公司	同一最终控制方
四川成飞集成汽车模具有限公司	同一最终控制方
四川泛华航空仪表电器有限公司	同一最终控制方
四川航空工业川西机器有限责任公司	同一最终控制方
四川凌峰航空液压机械有限公司	同一最终控制方
四川凌峰资产经营管理有限公司	同一最终控制方
四川中航物资贸易有限公司	同一最终控制方
太原市太航馨悦养护院	同一最终控制方
太原市太航压力测试科技有限公司	同一最终控制方
太原市太航医院	同一最终控制方
太原太航创宇工贸有限公司	同一最终控制方
太原太航弹性敏感元件有限公司	同一最终控制方
太原太航德克森流体控制技术有限公司	同一最终控制方
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制方
太原太航科技有限公司	同一最终控制方
太原太航流量工程有限公司	同一最终控制方
太原太航汽车电子有限公司	同一最终控制方
太原太航物业管理有限公司	同一最终控制方
太原太航自动化仪表有限公司	同一最终控制方
天虹商场股份有限公司	同一最终控制方
天津航空机电有限公司	同一最终控制方
天津天利航空机电有限公司	同一最终控制方
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
天马微电子股份有限公司	同一最终控制方
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制方
武汉中航传感技术有限责任公司	同一最终控制方
西安飞豹机电有限公司	同一最终控制方
西安飞豹科技有限公司	同一最终控制方
西安飞行自动控制研究所	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）亨通航空电子有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
西安航空制动科技有限公司	同一最终控制方
西安凯翔计算机软件有限责任公司	同一最终控制方
西安庆安电气控制有限责任公司	同一最终控制方
西安翔腾电子科技有限公司	同一最终控制方
西安翔迅科技有限责任公司	同一最终控制方
西安新宇航空维修工程有限公司	同一最终控制方
西安益翔航电科技有限公司	同一最终控制方
西安远方航空技术发展总公司	同一最终控制方
襄阳宏伟航空器有限责任公司	同一最终控制方
新乡巴山航空材料有限公司	同一最终控制方
新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司	同一最终控制方
新乡航空工业（集团）有限公司	同一最终控制方
新乡平原航空设备有限公司	同一最终控制方
新乡市新航资产管理有限公司	同一最终控制方
一航时代（北京）技术服务有限责任公司	同一最终控制方
宜宾三江机械有限责任公司	同一最终控制方
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
郑州飞机装备有限责任公司	同一最终控制方
中飞通用航空有限责任公司	同一最终控制方
中国飞行试验研究院	同一最终控制方
中国飞机强度研究所	同一最终控制方
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中国航空报社	同一最终控制方
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一最终控制方
中国航空工业供销哈尔滨有限公司	同一最终控制方
中国航空工业供销华北有限公司	同一最终控制方
中国航空工业供销上海有限公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业供销深广有限公司	同一最终控制方
中国航空工业供销西北有限公司	同一最终控制方
中国航空工业供销有限公司	同一最终控制方
中国航空工业供销中南有限公司	同一最终控制方
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同一最终控制方
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司培训中心	同一最终控制方
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	同一最终控制方
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同一最终控制方
中国航空工业总公司第一招待所	同一最终控制方
中国航空规划设计研究总院有限公司	同一最终控制方
中国航空国际建设有限公司	同一最终控制方
中国航空技术国际控股有限公司	同一最终控制方
中国航空技术上海有限公司	同一最终控制方
中国航空救生研究所	同一最终控制方
中国航空科技工业股份有限公司	同一最终控制方
中国航空无线电电子研究所	同一最终控制方
中国航空研究院	同一最终控制方
中国航空综合技术研究所	同一最终控制方
中国空空导弹研究院	同一最终控制方
中国特种飞行器研究所	同一最终控制方
中国直升机设计研究所	同一最终控制方
中航(上海)航空无线电电子技术有限公司	同一最终控制方
中航(深圳)航电科技发展有限公司	同一最终控制方
中航(重庆)微电子有限公司	同一最终控制方
中航出版传媒有限责任公司	同一最终控制方
中航电测仪器股份有限公司	同一最终控制方
中航飞机股份有限公司	同一最终控制方
中航飞机起落架有限责任公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中航飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航复合材料有限责任公司	同一最终控制方
中航工业第一飞机设计研究院	同一最终控制方
中航工业集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中航工业南京伺服控制系统有限公司	同一最终控制方
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制方
中航贵州飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航国际航空发展有限公司	同一最终控制方
中航国际控股有限公司	同一最终控制方
中航国际租赁有限公司	同一最终控制方
中航航空电子系统有限责任公司	同一最终控制方
中航航空电子有限公司	同一最终控制方
中航航空服务保障（天津）有限公司	同一最终控制方
中航华东光电有限公司	同一最终控制方
中航惠德风电工程有限公司	同一最终控制方
中航技国际经贸发展有限公司	同一最终控制方
中航技进出口有限责任公司	同一最终控制方
中航金网（北京）电子商务有限公司	同一最终控制方
中航力源液压股份有限公司	同一最终控制方
中航民用航空电子有限公司	同一最终控制方
中航天水飞机工业有限责任公司	同一最终控制方
中航通飞华北飞机工业有限公司	同一最终控制方
中航通飞华南飞机工业有限公司	同一最终控制方
中航通飞研究院有限公司	同一最终控制方
中航投资控股有限公司	同一最终控制方
中航文化有限公司	同一最终控制方
中航物资装备有限公司	同一最终控制方
中航西安飞行自动控制技术有限公司	同一最终控制方
中航西飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制方
中航直升机股份有限公司	同一最终控制方
中航中关村科技有限公司	同一最终控制方
中航资本控股股份有限公司	同一最终控制方
重庆航代工贸有限公司	同一最终控制方

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航空工业下属子公司	购买商品	73,561.36	68,946.07
航空工业下属子公司	接受劳务	3,833.01	8,073.08
合计	—	77,394.37	77,019.15

(2) 销售商品/提供劳务

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航空工业下属子公司	销售商品	387,993.69	397,217.89
航空工业下属子公司	提供劳务	5,561.45	3,782.62
合计	—	393,555.14	401,000.51

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	本年确认的托管收益
航空工业	本公司	其他资产托管	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	99,405,660.38

注：根据本集团与航空工业签署的《股权托管协议》，航空工业委托本集团管理其持有的航电系统公司 100%股权，并同意本集团直接向航电系统公司行使管理职能的下属单位收取该单位当年经审计的营业收入的 5%作为委托方应予支付的托管费用。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本集团	北京青云航空设备有限公司	房屋	6,362,805.66	6,457,026.59
本集团	中航复合材料有限责任公司	厂房	2,502,857.14	2,565,428.57
本集团	太原太航德克森流体控制技术有限公司	厂房	467,180.95	467,180.96
本集团	太原市太航压力测试科技有限公司	厂房	465,666.69	465,666.67
本集团	北京青云创新科技发展有限公司	房屋	316,246.44	0.00
本集团	太原丹特森装饰工程设计工程有限公司	房屋	78,571.43	157,142.86
本集团	中航中关村科技公司	车辆	194,871.79	61,538.46
本集团	太原太航科技有限公司	厂房	0.00	404,049.52
本集团	山西一心堂大药房有限公司	房屋	0.00	100,000.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中航中关村科技有限公司	本集团	房屋	13,141,124.88	11,668,925.78
北京乐康物业管理有限责任公司	本集团	房屋	9,269,479.80	8,799,097.66
北京青云航空设备有限公司	本集团	房屋、厂房	4,142,492.41	4,303,330.35
太原太航科技有限公司	本集团	办公楼	583,537.17	0.00

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
航空工业	本公司	2400,000,000.00	2017-12-25	2025-12-25	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
航空工业及下属公司	拆入	3,973,093,207.23	2015-10-27	2020-5-3	

6. 关键管理人员薪酬

单位: 人民币万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	461.35	557.61

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他关联交易

单位：人民币万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
综合服务费	1,419.30	1,651.27
应收账款保理	35,937.14	29,362.49
搬迁补偿	3,673.64	0.00
合计	41,030.08	31,013.76

注：综合服务费为本集团子公司陕西宝成支付陕西宝成实业有限责任公司的水电能源供应、绿化等服务费用；应收账款保理为本集团与中航工业集团财务有限责任公司达成应收账款保理安排，转移并终止确认应收账款 35,937.14 万元，相关保理费用为 1,340.14 万元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	航空工业下属子公司	945,145,164.17		1,120,818,329.48	
应收账款	航空工业下属子公司	3,784,600,294.03	115,359,717.03	3,435,717,500.51	104,725,299.33
预付款项	航空工业下属子公司	42,207,671.64		45,732,768.96	
其他应收款	航空工业下属子公司	138,057,268.24		6,114,618.48	60,514.12
应收股利	航空工业下属子公司	50,000.00	25,000.00	50,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	航空工业下属子公司	246,342,609.95	210,345,254.79
应付账款	航空工业下属子公司	654,346,112.30	629,863,926.33
预收款项	航空工业下属子公司	17,109,714.06	21,276,517.45
应付利息	航空工业下属子公司	6,352,331.58	0.00
应付股利	航空工业下属子公司	15,798,948.83	18,494,165.90
其他应付款	航空工业下属子公司	431,380,276.97	413,088,756.94

(四) 存放关联方的货币资金

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
银行存款	中航工业集团财务有限责任公司	1,195,770,863.00	624,935,449.94

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需披露的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

2018 年 3 月 15 日，本公司第六届董事会 2018 年第二次会议，董事会提出 2017 年度利润分配预案，按已发行在外之普通股股数为基数，每股派发现金股利人民币 0.06 元(含税)，共分配现金股利人民币 105,549,776.28 元。上述利润分配尚需股东大会批准。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本集团的全部子公司均参与了企业年金计划，企业年金统一交由航空工业进行管理，采用法人受托模式，由受托人中国人寿保险股份有限公司作为托管人，由中国建设银行股份有限公司进行账户管理，并对年金进行投资管理，形成的投资运营收益、企业缴费和参加员工的个人缴费作为企业年金基金。缴纳基数为员工上年度员工个人月平均工资，个人缴费比例根据员工个人距离退休年龄不同为 4.3%-5.5%不等，公司负担比例为员工个人的 2 倍，本集团本年年金缴费金额为人民币 25,611,032.74 元，年末应付未付金额为人民币 5,722,856.62 元。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,321,890.93	100.00	51,932.01	0.03	152,269,958.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	152,321,890.93	100.00	51,932.01	0.03	152,269,958.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,055,420.00	100	37,557.81	0.41	9,017,862.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,055,420.00	100	37,557.81	0.41	9,017,862.19

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,226,047.68	0.00	0.00
1-2 年	11,767.98	1,176.80	10.00
2-3 年	33,010.00	9,903.00	30.00
3-4 年	0.00	0.00	50.00
4-5 年	51,065.27	40,852.21	80.00
合计	152,321,890.93	51,932.01	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,374.20 元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
托管费	105,370,000.00	
保证金	24,112,000.00	114,000.00
往来款	22,210,470.69	6,542,928.38
备用金	419,186.68	64,577.98
代收代付款	210,233.56	2,333,913.64
合计	152,321,890.93	9,055,420.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
航电系统公司	托管费	105,370,000.00	1 年以内	69.18	11,079.80
航空工业	保证金	24,000,000.00	1 年以内	15.76	0.00
兰航机电	往来款	18,580,000.00	1 年以内	12.20	0.00
本公司员工	备用金	419,186.68	3 年以内	0.28	0.00
千山航电	代收代付款	210,233.56	1 年以内	0.14	0.00
合计	—	148,579,420.24	—	97.56	11,079.80

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,059,688,200.91	0.00	5,059,688,200.91	5,059,688,200.91	0.00	5,059,688,200.91
对联营、合营企业投资	14,185,039.57	0.00	14,185,039.57	13,878,675.25	0.00	13,878,675.25
合计	5,073,873,240.48	0.00	5,073,873,240.48	5,073,566,876.16	0.00	5,073,566,876.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上航电器	558,848,924.89	0.00	0.00	558,848,924.89	0.00	0.00
兰航机电	514,784,587.43	0.00	0.00	514,784,587.43	0.00	0.00
凯天电子	600,022,908.08	0.00	0.00	600,022,908.08	0.00	0.00
兰州飞控	430,459,627.88	0.00	0.00	430,459,627.88	0.00	0.00
宝成仪表	804,864,340.62	0.00	0.00	804,864,340.62	0.00	0.00
太原仪表	398,147,536.17	0.00	0.00	398,147,536.17	0.00	0.00
千山航电	332,100,901.46	0.00	0.00	332,100,901.46	0.00	0.00
华燕仪表	236,520,565.11	0.00	0.00	236,520,565.11	0.00	0.00
青云仪表	472,749,359.22	0.00	0.00	472,749,359.22	0.00	0.00
苏州长风	529,349,313.02	0.00	0.00	529,349,313.02	0.00	0.00
东方仪表	181,840,137.03	0.00	0.00	181,840,137.03	0.00	0.00
合计	5,059,688,200.91	0.00	0.00	5,059,688,200.91	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	13,878,675.25	0.00	0.00	306,364.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,185,039.57	0.00
中航联创科技有限公司	13,878,675.25	0.00	0.00	306,364.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,185,039.57	0.00
合计	13,878,675.25	0.00	0.00	306,364.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,185,039.57	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,256,774.06	3,308,166.94	70,117.89	59,406.86
其他业务	99,405,660.38	0.00	88,179,245.28	0.00
合计	103,662,434.44	3,308,166.94	88,249,363.17	59,406.86

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	242,929,757.10
权益法核算的长期股权投资收益	306,364.32	385,896.01
合计	306,364.32	243,315,653.11

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 15 日由本公司董事会批准报出。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定, 本集团 2017 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	5,394,258.72	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	77,304,053.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,460,738.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		

中航航空电子系统股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	99,405,660.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,194,567.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,742,548.97	
小计	213,501,827.56	
所得税影响额	-41,965,418.16	
少数股东权益影响额(税后)	-1,693,874.36	
合计	169,842,535.04	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
搬迁损益	23,742,548.97	关联方支付的搬迁款

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	8.57	0.3084	0.3079
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.89	0.2118	0.2115

中航航空电子系统股份有限公司

二〇一八年三月十五日




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 陈焕然
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1958-02-28
 Date of birth: _____
 工作单位: 恒永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 610104195802267311
 Identity card No.: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.


 中国注册会计师协会
 CPA

2015年05月18日
 2015.05.18

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

信永中和会计师事务所
XINYONGZHONG CPAs

恒永中和会计师事务所
HENGYONGZHONG CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA


 中国注册会计师协会
 CPA

2014年05月15日
 2014.05.15

10000052103
No. of Certificate

湖北注册会计师协会
Hubei Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

注册会计师协会
CPA

2006年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registrars

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

注册会计师协会
CPA

2002年3月4日

130001111686

河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

冯光辉
男

1970年05月28日

玉恒宏信会计师事务所

130229197005286234

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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2012年12月4日

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2012年12月4日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



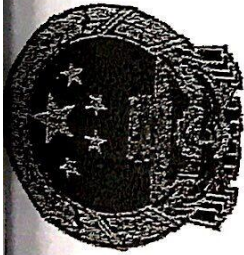
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

会计师事务所 执业证书

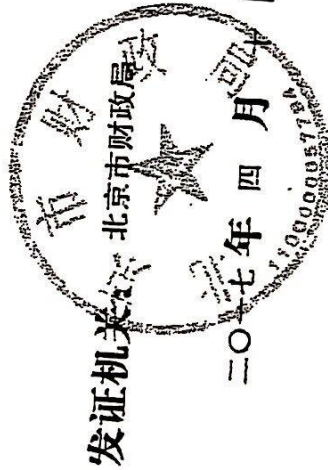
名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋
办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010136
注册资本(出资额): 3580万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号
批准设立日期: 2011-07-07

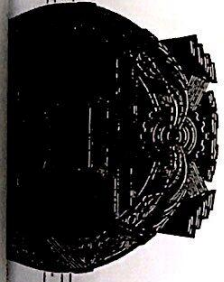
说明

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, 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
二〇一七年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日