

中航航空电子系统股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-112

审计报告

XYZH/2020BJGX0226

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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
如财务报表附注四、29 和附注六、43 所述，中航电子于 2019 年度实现销售商品收入 821,408 万元，销售商品收入占营业总收入的 98%，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	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合理且一贯运用；

主要集中在下半年，尤其是第四季度，根据附注四、29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。	(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，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					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>关键审计事项</th><th>审计中的应对</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td> 如财务报表附注四、12 和附注六、6 所述，截止 2019 年 12 月 31 日，中航电子存货账面原值为 408,436 万元，计提存货跌价准备 12,255 万元。 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。 </td><td> 我们针对存货跌价准备关键审计事项执行的主要审计程序包括： (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。 </td></tr> </tbody> </table>	关键审计事项	审计中的应对	如财务报表附注四、12 和附注六、6 所述，截止 2019 年 12 月 31 日，中航电子存货账面原值为 408,436 万元，计提存货跌价准备 12,255 万元。 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。	我们针对存货跌价准备关键审计事项执行的主要审计程序包括： (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。	
关键审计事项	审计中的应对				
如财务报表附注四、12 和附注六、6 所述，截止 2019 年 12 月 31 日，中航电子存货账面原值为 408,436 万元，计提存货跌价准备 12,255 万元。 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。	我们针对存货跌价准备关键审计事项执行的主要审计程序包括： (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 2019 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，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：



二〇二〇年三月二十七日

合并资产负债表
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	3,349,690,773.43	2,535,890,577.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（2）	1,810,048,813.08	2,205,637,907.03
应收账款	六（3）	6,854,616,411.68	6,545,903,072.18
应收款项融资			
预付款项	六（4）	379,160,205.57	249,937,450.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（5）	387,001,055.51	319,099,786.42
其中：应收利息			
应收股利	六（5）	309,300.01	25,000.00
买入返售金融资产			
存货	六（6）	3,961,812,707.33	3,724,502,320.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（7）	245,507,347.51	286,721,564.15
流动资产合计	六（8）	16,987,837,314.11	15,867,692,678.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			244,920,225.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（8）	31,640,985.27	40,052,443.28
其他权益工具投资	六（9）	253,533,680.66	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（10）	173,305,927.93	244,494,499.01
固定资产	六（11）	2,903,522,206.83	3,141,748,643.03
在建工程	六（12）	1,457,560,984.89	1,153,820,379.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（13）	11,663,304.95	
无形资产	六（14）	680,026,701.46	723,048,416.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（15）	6,161,558.12	8,028,049.98
递延所得税资产	六（16）	84,025,857.65	69,579,044.01
其他非流动资产	六（17）	107,422,199.91	157,786,611.41
非流动资产合计		5,708,863,407.67	5,783,478,312.13
资产总计		22,696,700,721.78	21,651,170,991.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张之印

会计机构负责人：

张之印

合并资产负债表(续)
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六(18)	4,196,831,241.03	3,087,737,374.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(19)	1,738,904,891.90	1,500,445,369.82
应付账款	六(20)	4,151,274,717.65	4,135,909,639.22
预收款项			91,839,683.92
合同负债	六(21)	73,084,967.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(22)	203,000,700.47	230,273,088.46
应交税费	六(23)	122,705,713.06	149,087,083.97
其他应付款	六(24)	266,346,314.90	437,142,201.70
其中: 应付利息	六(24)	3,078,751.49	7,743,014.75
应付股利	六(24)	4,155,543.73	12,261,503.08
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(25)	79,067,834.80	1,319,170,675.80
其他流动负债	六(26)	530,000,000.00	
流动负债合计		11,361,216,381.51	10,951,605,117.49
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六(27)	338,323,160.64	305,388,615.14
应付债券	六(28)	2,128,958,644.02	2,034,830,968.04
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六(29)	2,838,411.11	
长期应付款	六(30)	-209,050,470.10	-190,727,063.17
长期应付职工薪酬	六(31)	58,665,929.24	68,313,780.05
预计负债	六(32)	-	1,998,455.04
递延收益	六(33)	471,897,217.81	471,544,061.61
递延所得税负债	六(16)	11,381,400.93	6,490,015.36
其他非流动负债	六(34)	310,193,882.74	88,254,901.99
非流动负债合计		3,113,208,176.39	2,786,093,734.06
负债合计		14,474,424,557.90	13,737,698,851.55
股东权益:			
股本	六(35)	1,759,522,904.00	1,759,182,006.00
其他权益工具	六(36)	444,465,406.90	445,352,853.20
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(37)	1,545,661,115.07	1,590,547,930.21
减: 库存股	六(38)	150,735,168.02	-
其他综合收益	六(39)	-96,564,869.59	-171,953,517.97
专项储备	六(40)	144,308,739.42	138,790,441.18
盈余公积	六(41)	435,876,797.35	435,876,797.35
一般风险准备			
未分配利润	六(42)	3,757,880,877.18	3,363,850,534.21
归属于母公司股东权益合计		7,840,415,802.31	7,561,647,044.18
少数股东权益		381,860,361.57	351,825,095.31
股东权益合计		8,222,276,163.88	7,913,472,139.49
负债和股东权益总计		22,696,700,721.78	21,651,170,991.04

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
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,187,930,227.34	571,579,279.27
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			1,971,739.25
应收款项融资			
预付款项		775,702.52	3,155,964.67
其他应收款	十七（1）	419,519,045.45	237,722,737.56
其中：应收利息			
应收股利	十七（1）	111,559,563.12	124,998,930.61
存货		-	20,825.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		313,194,592.32	781,289,140.77
流动资产合计		1,921,419,567.63	1,595,739,686.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（2）	5,194,303,107.64	5,875,208,764.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		189,043.50	58,610.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,431,687.12	
无形资产		19,950.00	26,790.00
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		5,199,943,788.26	5,875,294,165.21
资产总计		7,121,363,355.89	7,471,033,851.79

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(续)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			5,178.01
预收款项			1,774.00
合同负债		2,317.51	
应付职工薪酬		2,931,430.86	2,260,619.87
应交税费		1,108,337.33	1,473,206.03
其他应付款		15,850,364.23	16,100,867.39
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,887,379.33	
其他流动负债			
流动负债合计		22,779,829.26	19,841,645.30
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		2,128,958,644.02	2,034,830,968.04
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,470,787.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,131,429,431.13	2,034,830,968.04
负债合计		2,154,209,260.39	2,054,672,613.34
股东权益:			
股本		1,759,522,904.00	1,759,182,006.00
其他权益工具		444,465,406.90	445,352,853.20
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,148,498,671.34	2,144,068,721.75
减: 库存股		150,735,168.02	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		213,956,938.53	213,956,938.53
未分配利润		551,445,342.75	853,800,718.97
股东权益合计		4,967,154,095.50	5,416,361,238.45
负债和股东权益总计		7,121,363,355.89	7,471,033,851.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2019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	2019年度	2018年度
一、营业总收入		8,352,187,741.64	7,643,430,114.13
其中：营业收入	六（43）	8,352,187,741.64	7,643,430,114.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,749,501,387.69	7,215,128,224.03
其中：营业成本	六（43）	5,774,102,225.27	5,374,893,191.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（44）	38,465,077.03	33,745,677.60
销售费用	六（45）	141,807,523.59	121,011,596.46
管理费用	六（46）	914,123,487.04	934,137,949.80
研发费用	六（47）	580,056,829.78	446,676,532.51
财务费用	六（48）	300,946,244.98	304,663,275.88
其中：利息费用	六（48）	318,643,189.89	331,912,933.08
利息收入	六（48）	24,067,586.62	38,426,626.32
加：其他收益	六（49）	63,465,220.84	85,209,199.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六（50）	198,177,614.57	123,158,848.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（50）	2,011,578.18	-256,992.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六（50）	-9,432,336.89	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（51）	-141,115,392.48	-163,479,818.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（52）	-123,202,147.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（53）	7,212,150.14	988,730.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		607,223,799.45	474,178,849.91
加：营业外收入	六（54）	35,584,517.74	96,580,298.07
减：营业外支出	六（55）	11,695,286.03	5,120,450.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		631,113,031.16	565,638,697.39
减：所得税费用	六（56）	52,506,621.66	83,116,273.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		578,606,409.50	482,522,423.72
（一）按经营持续性分类		578,606,409.50	482,522,423.72
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		578,606,409.50	482,522,423.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		578,606,409.50	482,522,423.72
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		556,020,333.42	479,328,638.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,586,076.08	3,193,785.30
六、其他综合收益的税后净额	六（39）	80,043,708.74	-78,998,468.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六（39）	75,677,954.02	-72,803,989.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六（39）	75,677,954.02	-37,717,379.02
1.重新计量设定受益计划变动额	六（39）	-1,975,660.00	-37,717,379.02
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	六（39）	30,253,920.84	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他	六（39）	47,399,693.18	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-35,086,610.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-35,086,610.82
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,365,754.72	-6,194,478.93
七、综合收益总额		658,650,118.24	403,523,954.95
归属于母公司股东的综合收益总额		631,698,287.44	406,524,648.58
归属于少数股东的综合收益总额		26,951,830.80	-3,000,693.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3160	0.2743
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3160	0.2743

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

母公司利润表
2019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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七（3）	40,226,415.24	81,397,661.55
减：营业成本	十七（3）	-	106,252.03
税金及附加		-	481,554.54
销售费用		-	96,775.73
管理费用		24,668,467.43	49,342,790.64
研发费用		3,732,690.00	636,807.96
财务费用		81,547,399.12	83,850,615.32
其中：利息费用		112,433,860.82	114,319,191.77
利息收入		31,201,996.72	30,699,746.65
加：其他收益			303,609.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（4）	-142,213,140.68	249,091,113.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,708,886.30	-2,708,886.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,311,006.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-47,144.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-216,515.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-214,246,288.06	196,013,928.06
加：营业外收入		14,242.45	2,378,840.40
减：营业外支出		158,055.00	342,666.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-214,390,100.61	198,050,102.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,390,100.61	198,050,102.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,390,100.61	198,050,102.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-214,390,100.61	198,050,102.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表
2019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	2019年度	2018年度
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		7,114,224,821.56	5,494,491,784.87
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		57,271,439.65	1,138,079.35
收到其他与经营活动有关的现金	六（58）	485,680,969.03	621,051,034.66
经营活动现金流入小计		7,657,177,230.24	6,116,680,898.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,553,320,187.56	2,875,651,270.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,432,917,763.09	2,120,967,590.35
支付的各项税费		219,136,770.11	265,331,273.07
支付其他与经营活动有关的现金	六（58）	716,161,541.09	819,826,656.65
经营活动现金流出小计		6,921,536,261.85	6,081,776,790.18
经营活动产生的现金流量净额		735,640,968.39	34,904,108.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,933,200.00	63,800,000.00
取得投资收益收到的现金		71,498,409.69	8,490,299.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,571,543.32	4,307,960.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,098,266.11	50,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六（58）	50,000,000.00	58,131,908.92
投资活动现金流入小计		175,101,419.12	134,780,169.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,246,519.51	849,988,273.58
投资支付的现金			
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）	34,239,060.92	267,350,481.23
投资活动现金流出小计		817,485,580.43	1,117,338,754.81
投资活动产生的现金流量净额		-642,384,161.31	-982,558,585.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,908,394.00	39,551,198.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,100,000.00	39,551,198.00
取得借款所收到的现金		6,070,953,276.91	3,989,192,369.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（58）	1,113,212,167.80	496,551,226.27
筹资活动现金流入小计		7,189,073,838.71	4,525,294,794.01
偿还债务所支付的现金		5,622,954,872.24	4,526,442,014.80
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		342,194,590.83	356,805,209.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,852,690.56	10,819,247.73
支付其他与筹资活动有关的现金	六（58）	449,025,837.52	423,644,133.85
筹资活动现金流出小计		6,414,175,300.59	5,306,891,357.95
筹资活动产生的现金流量净额		774,898,538.12	-781,596,563.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-885,348.71	509,292.18
五、现金及现金等价物净增加额		867,269,996.49	-1,728,741,748.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,476,945,114.43	4,205,686,863.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,344,215,110.92	2,476,945,114.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2019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	2019年度	2018年度
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		88,582,282.76	105,819,110.06
收到的税费返还		-	303,609.19
收到其他与经营活动有关的现金		36,716,288.62	27,560,054.48
经营活动现金流入小计		125,298,571.38	133,682,773.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,439,514.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		14,781,729.01	29,284,309.02
支付的各项税费		2,019,564.46	9,516,801.86
支付其他与经营活动有关的现金		18,016,670.55	23,217,491.94
经营活动现金流出小计		38,257,478.49	62,018,602.82
经营活动产生的现金流量净额		87,041,092.89	71,664,170.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,990,508.03	
取得投资收益收到的现金		260,900,000.00	240,826,023.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		930,000,000.00	25,809,257.75
投资活动现金流入小计		1,431,890,508.03	266,635,281.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,140.72	132,610.00
投资支付的现金		189,926,000.00	797,920,000.00
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		410,000,000.00	780,000,000.00
投资活动现金流出小计		600,080,140.72	1,578,052,610.00
投资活动产生的现金流量净额		831,810,367.31	-1,311,417,328.86
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	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,378,520.40
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	2,378,520.40
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,693,157.55	122,491,148.11
支付其他与筹资活动有关的现金		150,807,354.58	414,932,960.00
筹资活动现金流出小计		552,500,512.13	937,424,108.11
筹资活动产生的现金流量净额		-252,500,512.13	-935,045,587.71
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		666,350,948.07	-2,174,798,745.66
加：期初现金及现金等价物余额		521,579,279.27	2,696,378,024.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,930,227.34	521,579,279.27

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
2019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

2019年度															
归属于母公司所有者权益															
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,759,182,006.00			445,383,853.20	1,500,547,930.21		-171,963,417.97	138,790,441.18	435,876,797.35		3,363,850,534.21		7,561,647,844.18	251,825,006.31	7,813,472,850.49
加：会计政策变更							-289,305.04				-329,471.90				-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	1,759,182,006.00			445,383,853.20	1,500,547,930.21		-172,252,722.01	138,790,441.18	435,876,797.35		3,363,521,062.31		7,561,647,844.18	251,825,006.31	7,813,472,850.49
三、本年增减变动金额（减：本公积转增股本）	340,808.00			-887,446.30	-41,886,815.14	150,735,168.02	75,677,584.02	5,518,299.24			394,359,814.87		279,387,535.67	30,035,266.26	309,422,801.93
（一）综合收益总额						150,735,168.02	31,490,895.01				324,299,882.14		357,800,777.15	36,951,810.10	394,752,587.25
1. 股东投入和减少资本	340,808.00			-887,446.30	-41,886,815.14								-196,168,531.46	7,088,333.79	-189,080,197.76
2. 其他综合收益					-153,739.92								-153,739.92		-153,739.92
3. 股份支付计入股东权益的金额	340,808.00			-887,446.30	4,383,709.51								4,037,161.21		4,037,161.21
4. 其他					-49,310,764.73	150,735,168.02									
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积											-87,097,482.85		-87,097,482.85	7,088,333.79	-80,009,149.06
2. 提取一般风险准备														-5,537,225.62	-5,537,225.62
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（三）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本							42,787,059.01								
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他							42,787,059.01								
（四）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（五）其他															
四、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
五、专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
五、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
六、专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（七）其他															
六、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
七、少数股东权益															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（八）其他															
七、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
八、少数股东权益															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（九）其他															
八、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
九、少数股东权益															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（十）其他															
九、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
十、少数股东权益															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（十一）其他															
十、本年年末余额	1,759,522,814.00			444,496,406.90	1,458,661,115.07	160,735,168.02	-96,565,137.99	144,308,739.42	435,876,797.35		-42,941,584.42		-154,523.41	154,523.41	0.00
十一、少数股东权益															
1. 本年提取															
2. 本年使用															

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印力

张印力

合并股东权益变动表（续）
2019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	2018年度										股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额	上年年末余额		优先股	永续债			其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	1,759,162,938.00			445,402,645.19		1,399,669,128.93								1,399,669,128.93		-99,149,528.13	118,013,293.30	416,071,787.10		3,061,229,991.01		7,100,400,255.40	338,736,908.65	7,439,137,164.05
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			445,402,645.19		1,399,669,128.93								1,399,669,128.93		-99,149,528.13	118,013,293.30	416,071,787.10		3,061,229,991.01		7,100,400,255.40	338,736,908.65	7,439,137,164.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,068.00			-49,791.99		190,878,401.28								190,878,401.28		-72,803,989.84	20,777,147.88	19,805,010.25		302,620,543.20		461,246,788.78	13,088,186.66	474,334,975.44
（一）综合收益总额																-72,803,989.84				479,328,638.42		406,524,648.58	-3,000,693.63	403,523,954.95
（二）股东投入和减少资本	19,068.00			-49,791.99		190,878,401.28								190,878,401.28						-51,353,308.69		139,494,768.60	34,823,335.87	174,318,104.47
1.股东投入的普通股																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入股东权益的金额																								
4.其他																								
（三）利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对股东的分配																								
4.其他																								
（四）股东权益内部结转																								
1.资本公积转增股本																								
2.盈余公积转增股本																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
（五）专项储备																								
1.本年提取																								
2.本年使用																								
（六）其他																								
四、本年年末余额	1,759,182,006.00			445,352,853.20		1,590,547,930.21								1,590,547,930.21		-171,953,517.97	138,790,441.18	435,876,797.35		3,363,850,534.21		7,561,647,044.18	351,825,095.31	7,913,472,139.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张之印

张之印

母公司股东权益变动表
2019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	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,759,182,006.00			2,144,068,721.75				213,956,938.53	853,800,718.97		5,416,361,238.45
加：会计政策变更									-267,792.76		-267,792.76
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,759,182,006.00	-	-	2,144,068,721.75				213,956,938.53	853,532,926.21		5,416,093,445.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	340,898.00	-	-	4,429,949.59				-	-302,087,583.46		-448,939,350.19
（一）综合收益总额									-214,390,100.61		-214,390,100.61
（二）股东投入和减少资本	340,898.00	-	-	4,429,949.59							-146,851,766.73
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	340,898.00			4,429,949.59							3,883,401.29
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									-87,697,482.85		-150,735,168.02
2.对股东的分配											-87,697,482.85
3.其他											
（四）股东权益内部结转									-87,697,482.85		-87,697,482.85
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,759,522,904.00	-	-	2,148,498,671.34				213,956,938.53	551,445,342.75		4,967,154,095.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张之印

张之印

母公司股东权益变动表（续）
2019年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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			445,402,645.19	2,137,712,041.91				194,151,928.28	781,105,403.04		5,317,534,956.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,068.00			-49,791.99	6,356,679.84				19,805,010.25	72,695,315.93		98,826,282.03
（一）综合收益总额										198,050,102.46		198,050,102.46
（二）股东投入和减少资本	19,068.00			-49,791.99	6,356,679.84							6,325,955.85
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	19,068.00			-49,791.99	352,269.65							
4. 其他												221,545.66
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									19,805,010.25	-125,354,786.53		6,104,410.19
2. 对股东的分配									19,805,010.25	-19,805,010.25		-105,549,776.28
3. 其他										-105,549,776.28		-105,549,776.28
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					6,104,410.19							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,759,182,006.00			445,352,853.20	2,144,068,721.75				213,956,938.53	853,800,718.97		5,416,361,238.45

法定代表人：张印力
主管会计工作负责人：张印力
会计机构负责人：张印力

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019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10家二级子公司及北京青云航电科技有限公司等10家三级子公司。与上年相比,本年因股权转让减少陕西宝成航空仪表有限责任公司(以下简称宝成仪表)二级子公司及下属三级子公司、上海航键航空设备有限公司(以下简称上海航键)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。

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。

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。

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

2019年1月1日至2019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,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,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。

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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 外币业务和外币财务报表折算

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。

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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义 的合同资产等，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本集团无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

9. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
1、银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

组合分类	确定组合的依据	计提方法
2、商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

10. 应收账款

本集团对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

11. 其他应收款

本集团将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

(1) 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本集团以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来12个月的预期信用损失。

(2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 初始确认后发生信用减值(第三阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

12. 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 and 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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,请详见金融工具减值相关会计政策。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 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,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,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

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

16. 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

17. 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:

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

18. 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。

19. 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。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 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：

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准:本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益;在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 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、使用权资产、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,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臵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。

23. 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:

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 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。

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。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以同一期间借款利率的平均利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。金融负债与权益工具的区分见本附注四、8描述。本集团发行的金融工具包括债务工具、权益工具、复核金融工具等。本集团发行的可转换公司债券分类为复合金融工具。

本集团发行的金融工具归类为债务工具的,在以摊余成本计量,按照实际利率法计提利息并对账面的利息进行调整,实际利率法计提利息计入当期损益。发行的金融工具归类为权益工具的,在存续期间分派股利含分类为权益工具的工具所产生的利息,下同)的,作为利润分配处理。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的,于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债和权益工具,先确定金融负债成分的公允价值,再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值,作为权益工具成分的价值。发行复合金融工具发生的交易费用,应当在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

由于发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化,导致原归类为权益工具的金融工具重分类为金融负债的,应当于重分类日,按该工具的账面价值与公允价值之间的差额调整计入资本公积——资本溢价(或股本溢价),如资本公积不够冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

因发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化,导致原归类为金融负债的金融工具重分类为权益工具的,应于重分类日,按金融负债的账面价值转入权益工具。

29. 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。收入确认和计量分为如下五步:

第一步,识别与客户订立的合同;

第二步,识别合同中的单项履约义务;

第三步,确定交易价格;

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法中等）。本集团在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 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:

- 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。

31. 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。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额

(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期

届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 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:a.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;b.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

2019年1月1日至2019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)

34. 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。

35. 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
财政部于 2017 年度相继颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），于 2018 年 12 月 7 日修订印发《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号）。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响；本次会计政策变更事项不涉及对以前年度的追溯调整。	本次会计政策变更事项已经 2019 年 4 月 25 日召开的公司第六届董事会 2019 年度第四次会议（临时）审议通过。	
财政部于 2017 年度颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号）。鉴于上述会计准则的颁布及修订，公司对会计政策相关内容进行调整。	董事会 2019 年度第二次会议（临时）决议公告，同意将原第六届董事会 2018 年度第十次会议（临时）审议通过的 2018 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，延后至 2019 年 1 月 1 日起执行。	

（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。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,535,890,577.42	2,535,890,577.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	--		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	
衍生金融资产			
应收票据	2,205,637,907.03	2,205,637,907.03	
应收账款	6,545,903,072.18	6,545,903,072.18	
应收款项融资	--		
预付款项	249,937,450.89	249,672,515.48	-264,935.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	319,099,786.42	319,099,786.42	
其中：应收利息			
应收股利	25,000.00	25,000.00	
买入返售金融资产			
存货	3,724,502,320.82	3,724,502,320.82	
合同资产	--		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	286,721,564.15	286,721,564.15	
流动资产合计	15,867,692,678.91	15,867,427,743.50	-264,935.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	--		
可供出售金融资产	244,920,225.23	--	-244,920,225.23
其他债权投资	--		
持有至到期投资		--	
长期应收款			
长期股权投资	40,052,443.28	40,052,443.28	
其他权益工具投资	--	244,920,225.23	244,920,225.23
其他非流动金融资产	--		
投资性房地产			
固定资产	3,141,748,643.03	3,137,493,204.18	-4,255,438.85
在建工程	1,153,820,379.38	1,153,820,379.38	
生产性生物资产			

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产	--	18,495,596.58	18,495,596.58
无形资产	723,048,416.80	723,048,416.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,028,049.98	8,028,049.98	
递延所得税资产	69,579,044.01	69,579,044.01	
其他非流动资产	157,786,611.41	157,786,611.41	
非流动资产合计	5,783,478,312.13	5,797,718,469.86	14,240,157.73
资产总计	21,651,170,991.04	21,665,146,213.36	13,975,222.32
流动负债:			
短期借款	3,087,737,374.60	3,087,737,374.60	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	--		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	
衍生金融负债			
应付票据	1,500,445,369.82	1,500,445,369.82	
应付账款	4,135,909,639.22	4,135,909,639.22	
预收款项	91,839,683.92		-91,839,683.92
合同负债	--	91,839,683.92	91,839,683.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	230,273,088.46	230,273,088.46	
应交税费	149,087,083.97	149,087,083.97	
其他应付款	437,142,201.70	437,142,201.70	
其中: 应付利息	7,743,014.75	7,743,014.75	
应付股利	12,261,503.08	12,261,503.08	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,319,170,675.80	1,325,684,078.24	6,513,402.44
其他流动负债			
流动负债合计	10,951,605,117.49	10,958,118,519.93	6,513,402.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	305,388,615.14	305,388,615.14	
应付债券	2,034,830,968.04	2,034,830,968.04	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	--	9,545,721.87	9,545,721.87

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款	-190,727,063.17	-192,192,187.62	-1,465,124.45
长期应付职工薪酬	68,313,780.05	68,313,780.05	
预计负债	1,998,455.04	1,998,455.04	
递延收益	471,544,061.61	471,544,061.61	
递延所得税负债	6,490,015.36	6,490,015.36	
其他非流动负债	88,254,901.99	88,254,901.99	
非流动负债合计	2,786,093,734.06	2,794,174,331.48	8,080,597.42
负债合计	13,737,698,851.55	13,752,292,851.41	14,593,999.86
股东权益:			
股本	1,759,182,006.00	1,759,182,006.00	
其他权益工具	445,352,853.20	445,352,853.20	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,590,547,930.21	1,590,547,930.21	
减: 库存股			
其他综合收益	-171,953,517.97	-172,242,823.61	-289,305.64
专项储备	138,790,441.18	138,790,441.18	
盈余公积	435,876,797.35	435,876,797.35	
一般风险准备			
未分配利润	3,363,850,534.21	3,363,521,062.31	-329,471.90
归属于母公司股东权益合计	7,561,647,044.18	7,561,028,266.64	-618,777.54
少数股东权益	351,825,095.31	351,825,095.31	
股东权益合计	7,913,472,139.49	7,912,853,361.95	-618,777.54
负债和股东权益总计	21,651,170,991.04	21,665,146,213.36	13,975,222.32

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	571,579,279.27	571,579,279.27	
交易性金融资产	--		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,971,739.25	1,971,739.25	
应收款项融资	--		
预付款项	3,155,964.67	2,891,029.26	-264,935.41
其他应收款	237,722,737.56	237,722,737.56	
其中: 应收利息			
应收股利	124,998,930.61	124,998,930.61	
存货	20,825.06	20,825.06	
合同资产	--		

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	781,289,140.77	781,289,140.77	
流动资产合计	1,595,739,686.58	1,595,474,751.17	-264,935.41
非流动资产：			
债权投资	--		
可供出售金融资产		--	
其他债权投资	--		
持有至到期投资		--	
长期应收款			
长期股权投资	5,875,208,764.37	5,875,208,764.37	
其他权益工具投资	--		
其他非流动金融资产	--		
投资性房地产			
固定资产	58,610.84	58,610.84	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	--	8,265,610.83	8,265,610.83
无形资产	26,790.00	26,790.00	
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	5,875,294,165.21	5,883,559,776.04	8,265,610.83
资产总计	7,471,033,851.79	7,479,034,527.21	8,000,675.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	--		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,178.01	5,178.01	
预收款项	1,774.00		-1,774.00
合同负债	--	1,774.00	1,774.00
应付职工薪酬	2,260,619.87	2,260,619.87	
应交税费	1,473,206.03	1,473,206.03	
其他应付款	16,100,867.39	16,100,867.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	19,841,645.30	19,841,645.30	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	2,034,830,968.04	2,034,830,968.04	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	--	8,268,468.18	8,268,468.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,034,830,968.04	2,043,099,436.22	8,268,468.18
负债合计	2,054,672,613.34	2,062,941,081.52	8,268,468.18
股东权益:			
股本	1,759,182,006.00	1,759,182,006.00	
其他权益工具	445,352,853.20	445,352,853.20	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,144,068,721.75	2,144,068,721.75	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	213,956,938.53	213,956,938.53	
未分配利润	853,800,718.97	853,532,926.21	-267,792.76
股东权益合计	5,416,361,238.45	5,416,093,445.69	-267,792.76
负债和股东权益总计	7,471,033,851.79	7,479,034,527.21	8,000,675.42

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	16%、13%
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%
房产税	房产计税余值、租金收入	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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,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。2018年已取得《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、兰州兰飞唯实测量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、华燕仪表、千山航电、凯天电子、成都成航车辆仪表有限责任公司(以下简称成航仪表)、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。

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

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

4) 土地使用税

财政部国家税务总局关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知(财税字[1995]27号)规定,对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地,及其相应的供水、供电、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附居设施用地,免征土地使用税;对满足军工产品性能实验所需的靶场、试验场、调试场、危险品销毁场等用地,及因安全要求所需的安全距离用地,免征土地使用税。本集团之子公司兰航机电、东方仪表、凯天电子以及太航仪表享受相关城镇土地使用税免税政策。

5) 印花税

根据《国家税务总局关于军火武器合同免征印花税问题的通知》(国税发(1990)第 200 号),国家对军火武器合同免征印花税,本集团子公司兰航机电享受该税收优惠政策。

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 2019 年 1 月 1 日,“年末”系指 2019 年 12 月 31 日,“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2018 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) 货币资金期末余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	320,427.83	329,252.92
银行存款	3,343,894,683.09	2,476,615,861.51
其他货币资金	5,475,662.51	58,945,462.99
合计	3,349,690,773.43	2,535,890,577.42
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(2) 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,475,662.51	8,945,462.99
超过 3 个月的定期存款	0.00	50,000,000.00
合计	5,475,662.51	58,945,462.99

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,234,975.70	239,711,618.52
商业承兑汇票	1,609,813,837.38	1,965,926,288.51
合计	1,810,048,813.08	2,205,637,907.03

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,230,000.00
商业承兑汇票	60,577,310.00
合计	69,807,310.00

(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	60,258,950.85	9,230,000.00
商业承兑汇票	0.00	302,473,730.83
合计	60,258,950.85	311,703,730.83

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	49,886,188.70
合计	49,886,188.70

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,810,048,813.08	100.00	0.00	0.00	1,810,048,813.08
其中:					
账龄组合	1,810,048,813.08	100.00	0.00	0.00	1,810,048,813.08
合计	1,810,048,813.08	100.00	0.00	0.00	1,810,048,813.08

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,205,637,907.03	100.00	0.00	0.00	2,205,637,907.03
其中:					
账龄组合	2,205,637,907.03	100.00	0.00	0.00	2,205,637,907.03
合计	2,205,637,907.03	100.00	0.00	0.00	2,205,637,907.03

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,810,048,813.08	0.00	0.00
合计	1,810,048,813.08	0.00	—

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	29,420,589.28	0.41	7,299,094.55	24.81	22,121,494.73
其中:					
预计无法收回的应收账款	29,420,589.28	0.41	7,299,094.55	24.81	22,121,494.73
按组合计提坏账准备	7,170,090,694.93	99.59	337,595,777.98	4.71	6,832,494,916.95
其中:					
账龄组合	7,170,090,694.93	99.59	337,595,777.98	4.71	6,832,494,916.95
合计	7,199,511,284.21	/	344,894,872.53	/	6,854,616,411.68

(续)

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	45,048,260.99	0.65	19,575,669.38	43.45	25,472,591.61
其中:					
预计无法收回的应收账款	45,048,260.99	0.65	19,575,669.38	43.45	25,472,591.61
按组合计提坏账准备	6,892,015,144.82	99.35	371,584,664.25	5.39	6,520,430,480.57
其中:					
账龄组合	6,892,015,144.82	99.35	371,584,664.25	5.39	6,520,430,480.57
合计	6,937,063,405.81	/	391,160,333.63	/	6,545,903,072.18

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	25,934,854.73	4,360,000.00	16.81	对方还款意愿低
单位二	3,485,734.55	2,939,094.55	84.32	对方还款意愿低
合计	29,420,589.28	7,299,094.55	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,170,090,694.93	337,595,777.98	4.71
合计	7,170,090,694.93	337,595,777.98	4.71

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,512,810,017.71
1-2年	1,290,067,633.75
2-3年	215,835,650.48
3-4年	63,493,934.92
4-5年	31,972,279.01
5年以上	85,331,768.34
合计	7,199,511,284.21

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	391,160,333.63	82,408,592.77	3,594,375.42	5,812,443.49	119,267,234.96	344,894,872.53
合计	391,160,333.63	82,408,592.77	3,594,375.42	5,812,443.49	119,267,234.96	344,894,872.53

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,812,443.49

(5) 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 2,423,913,002.97 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 33.67%, 相应计提的坏账准备年末余额 75,532,134.48 元。

(6) 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 2019 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 386,584,158.00 元, 相关保理费用人民币 9,432,336.89 元计入当期损益。

(7) 已转移未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, 如果本集团未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, 则本集团不终止确认相关应收账款。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团因保理业务转移未终止确认的应收账款的账面价值为人民币 62,797,028.00 元, 形成的短期借款金额人民币 62,797,028.00 元, 相关利息支出人民币 1,465,973.26 元计入当期损益。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	293,759,805.14	77.48	196,120,342.91	78.55
1—2年	53,386,253.94	14.08	33,147,231.58	13.28
2—3年	13,965,524.01	3.68	5,825,341.50	2.33
3年以上	18,048,622.48	4.76	14,579,599.49	5.84
合计	379,160,205.57	—	249,672,515.48	—

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务单位	年末余额	业务性质	未结算原因
单位一	18,162,898.47	材料采购	合同未到期
单位二	2,375,000.00	材料采购	合同未到期
单位三	2,240,000.00	材料采购	合同未到期
单位四	2,123,200.00	材料采购	合同未到期
单位五	2,118,000.00	材料采购	合同未到期
单位六	2,087,073.60	材料采购	合同未到期
合计	29,106,172.07	—	—

(2) 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 183,191,773.09 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 48.32%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	309,300.01	25,000.00
其他应收款	386,691,755.50	319,074,786.42
合计	387,001,055.51	319,099,786.42

5.1 应收股利

(1) 应收股利分类

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
陕西宝成航空仪表有限责任公司	309,300.01	0.00
汉中航空工业后勤(集团)有限公司	0.00	25,000.00
合计	309,300.01	25,000.00

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	117,210,701.18	136,515,724.90
托管费	42,640,000.00	85,800,000.00
股权转让款	240,180,508.02	63,719,600.00
保证金	33,529,892.24	63,119,392.57
备用金	14,939,113.64	19,360,717.89
代收代付款	10,431,929.61	22,733,585.68
其他	5,363,093.80	3,532,390.43
合计	464,295,238.49	394,781,411.47

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,650,960.53	57,055,664.52	0.00	75,706,625.05
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	1,610,666.10	-1,610,666.10	0.00	0.00
本年计提	3,261,305.58	41,126,624.64	0.00	44,387,930.22
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	97,725.83	7,611,544.41	0.00	7,709,270.24
其他变动	11,675,629.78	23,106,172.26	0.00	34,781,802.04
2019年12月31日余额	11,749,576.60	65,853,906.39	0.00	77,603,482.99

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	342,220,562.03
1-2年	29,442,083.14
2-3年	44,051,934.78
3-4年	24,457,977.72
4-5年	9,439,522.26
5年以上	14,683,158.56
合计	464,295,238.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	75,706,625.05	44,387,930.22	0.00	7,709,270.24	34,781,802.04	77,603,482.99
合计	75,706,625.05	44,387,930.22	0.00	7,709,270.24	34,781,802.04	77,603,482.99

(5) 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	7,709,270.24

(6) 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	股权转让款	240,180,508.02	1年以内	51.73	0.00
单位二	代垫款	58,523,706.96	注1	12.60	58,523,706.96
单位三	托管费	42,640,000.00	1年以内	9.18	0.00
单位四	保证金	24,000,000.00	2-3年	5.17	0.00
单位五	往来款	10,129,298.94	注2	2.18	345,740.38
合计	—	375,473,513.92	—	80.86	58,869,447.34

注1: 单位二1年以内金额10,477,911.01元, 2-3年金额16,220,712.14元, 3-4年金额19,401,381.65元, 4-5年金额8,257,318.62元, 5年以上金额4,166,383.54元;

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

注2: 单位五1年以内金额 6,671,895.17 元, 2-3 年金额 3,457,403.77 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,092,361,405.77	35,172,556.31	1,057,188,849.46
在产品	1,545,152,646.27	22,610,104.74	1,522,542,541.53
库存商品	1,404,490,771.01	60,353,205.02	1,344,137,565.99
周转材料	618,106.50	553,051.54	65,054.96
委托加工物资	27,598,166.76	0.00	27,598,166.76
发出商品	14,143,361.71	3,862,833.08	10,280,528.63
合计	4,084,364,458.02	122,551,750.69	3,961,812,707.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	975,444,187.90	60,041,737.41	915,402,450.49
在产品	1,250,190,921.60	1,480,998.06	1,248,709,923.54
库存商品	1,577,395,839.23	50,489,480.33	1,526,906,358.90
周转材料	1,341,624.03	553,051.54	788,572.49
委托加工物资	16,715,930.94	0.00	16,715,930.94
发出商品	15,979,084.46	0.00	15,979,084.46
合计	3,837,067,588.16	112,565,267.34	3,724,502,320.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	60,041,737.41	17,415,198.83	4,505,951.17	37,778,428.76	35,172,556.31
在产品	1,480,998.06	21,957,861.04	0.00	828,754.36	22,610,104.74
库存商品	50,489,480.33	73,908,604.46	9,979,482.03	54,065,397.74	60,353,205.02
周转材料	553,051.54	0.00	0.00	0.00	553,051.54
发出商品	0.00	3,862,833.08	0.00	0.00	3,862,833.08
合计	112,565,267.34	117,144,497.41	14,485,433.20	92,672,580.86	122,551,750.69

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

7. 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	245,219,350.66	286,721,564.15
其他	287,996.85	0.00
合计	245,507,347.51	286,721,564.15

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

8. 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	483,344.23	0.00	0.00	-241,665.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合肥航飞科技有限 公司	483,344.23	0.00	0.00	-241,665.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	39,569,099.05	0.00	7,552,272.68	5,064,289.23	0.00	573,486.06	6,255,294.95	2,645,562.68	0.00	0.00
汉中航空工业后勤 (集团)有限公司	7,552,272.68	0.00	7,552,272.68	0.00	0.00	0.00	0.00	2,645,562.68	0.00	0.00
上海航旭机电器 有限公司	2,787,086.89	0.00	0.00	349,946.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中航联创科技有限 公司	17,600,563.46	0.00	0.00	892,683.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川成航能源有限 公司	10,240,080.76	0.00	0.00	3,928,346.91	0.00	573,486.06	6,255,294.95	0.00	0.00	0.00
卓达航空工业(江 苏)有限公司	1,389,095.26	0.00	0.00	-106,688.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,052,443.28	0.00	7,552,272.68	4,822,623.56	0.00	573,486.06	6,255,294.95	2,645,562.68	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

9. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
中航资本控股股份有限公司	179,950,355.10	157,317,423.84
四川成飞集成科技股份有限公司	71,197,331.20	53,101,891.20
成都威特电喷有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
北京机载中兴信息技术有限公司	585,994.36	585,994.36
兰州兰飞医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00
成都空天高技术产业基地股份公司	0.00	30,000,000.00
北京东宇科力仪器制造有限公司	0.00	2,114,915.83
合计	253,533,680.66	244,920,225.23

10. 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	194,215,591.86	77,842,523.00	272,058,114.86
2.本年增加金额	4,699,260.40	2,856,446.71	7,555,707.11
(1) 外购	276,508.47	0.00	276,508.47
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,422,751.93	2,856,446.71	7,279,198.64
3.本年减少金额	78,824,155.54	0.00	78,824,155.54
(1) 转出至固定资产	3,287,133.88	0.00	3,287,133.88
(2) 其他转出	75,537,021.66	0.00	75,537,021.66
4.年末余额	120,090,696.72	80,698,969.71	200,789,666.43
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	16,172,679.55	11,390,936.30	27,563,615.85
2.本年增加金额	6,948,182.22	2,032,232.40	8,980,414.62
(1) 计提或摊销	5,992,187.88	1,640,212.05	7,632,399.93
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	955,994.34	392,020.35	1,348,014.69
3.本年减少金额	9,060,291.97	0.00	9,060,291.97
(1) 转出至固定资产	2,222,118.31	0.00	2,222,118.31
(2) 其他转出	6,838,173.66	0.00	6,838,173.66
4.年末余额	14,060,569.80	13,423,168.70	27,483,738.50
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	土地使用权	合计
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	106,030,126.92	67,275,801.01	173,305,927.93
2.年初账面价值	178,042,912.31	66,451,586.70	244,494,499.01

(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	101,627,485.37	尚在办理

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,901,333,707.54	3,134,973,037.23
固定资产清理	2,188,499.29	2,520,166.95
合计	2,903,522,206.83	3,137,493,204.18

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	2,658,497,931.12	1,995,801,381.91	1,194,077,193.24	105,510,551.64	152,166,031.45	6,106,053,089.36
2.本年增加金额	67,772,130.20	246,603,665.14	206,035,929.27	2,316,325.13	14,440,009.82	537,168,059.56
(1) 购置	3,509,239.04	79,007,844.47	26,029,332.42	577,092.45	4,011,626.11	113,135,134.49
(2) 在建工程\投资性房地产\无形资产转入	64,262,891.16	167,595,820.67	161,612,539.70	1,739,232.68	10,426,483.71	405,636,967.92
(3) 其他	0.00	0.00	18,394,057.15	0.00	1,900.00	18,395,957.15
3.本年减少金额	426,265,105.67	257,896,634.41	204,198,516.51	21,626,268.27	45,813,109.72	955,799,634.58
(1) 处置或报废	15,309,457.46	50,024,602.31	12,404,687.37	11,195,442.18	2,864,007.74	91,798,197.06
(2) 转出至投资性房地产	4,422,751.93	0.00	0.00	0.00	0.00	4,422,751.93
(3) 三供一业移交	20,814,089.08	18,538,164.14	748,956.79	0.00	0.00	40,101,210.01
(4) 处置子公司	385,010,899.99	175,514,886.91	191,014,920.61	10,430,826.09	42,935,578.05	804,907,111.65
(5) 其他	707,907.21	13,818,981.05	29,951.74	0.00	13,523.93	14,570,363.93
4.年末余额	2,300,004,955.65	1,984,508,412.64	1,195,914,606.00	86,200,608.50	120,792,931.55	5,687,421,514.34
二、累计折旧						
1.年初余额	640,076,293.79	1,185,315,174.53	925,655,321.25	93,309,647.07	121,222,883.50	2,965,579,320.14
2.本年增加金额	86,207,597.88	135,127,136.20	91,049,600.61	4,410,543.34	11,438,563.73	328,233,441.76
(1) 计提	83,985,479.57	134,872,345.01	89,948,725.51	4,410,543.34	11,433,272.60	324,650,366.03

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
(2) 投资性房地产\无形资产转入	2,222,118.31	219,596.07	0.00	0.00	0.00	2,441,714.38
(3) 其他	0.00	35,195.12	1,100,875.10	0.00	5,291.13	1,141,361.35
3.本年减少金额	132,440,325.04	176,705,632.58	147,791,935.54	19,499,900.87	36,276,197.42	512,713,991.45
(1) 处置或报废	9,650,532.07	31,202,212.89	11,678,129.05	10,963,345.57	2,616,669.14	66,110,888.72
(2) 转出至投资性房地产	955,994.34	0.00	0.00	0.00	0.00	955,994.34
(3) 三供一业移交	1,139,443.08	7,685,194.05	480,421.60	0.00	0.00	9,305,058.73
(4) 处置子公司	120,694,355.55	136,711,718.51	135,608,051.90	8,533,272.24	33,630,132.99	435,177,531.19
(5) 其他	0.00	1,106,507.13	25,332.99	3,283.06	29,395.29	1,164,518.47
4.年末余额	593,843,566.63	1,143,736,678.15	868,912,986.32	78,220,289.54	96,385,249.81	2,781,098,770.45
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	2,565,895.62	2,002,836.37	932,000.00	0.00	5,500,731.99
2.本年增加金额	21,488,702.27	519,726.51	0.00	0.00	0.00	22,008,428.78
(1) 计提	21,488,702.27	519,726.51	0.00	0.00	0.00	22,008,428.78
3.本年减少金额	17,831,397.91	1,869,726.51	1,887,000.00	932,000.00	0.00	22,520,124.42
(1) 处置或报废	0.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00
(2) 处置子公司	17,831,397.91	519,726.51	1,887,000.00	932,000.00	0.00	21,170,124.42
4.年末余额	3,657,304.36	1,215,895.62	115,836.37	0.00	0.00	4,989,036.35
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,702,504,084.66	839,555,838.87	326,885,783.31	7,980,318.96	24,407,681.74	2,901,333,707.54
2.年初账面价值	2,018,421,637.33	807,920,311.76	266,419,035.62	11,268,904.57	30,943,147.95	3,134,973,037.23

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	242,355,591.77	项目未全部回收
东方仪表 027a 厂房	16,814,685.18	尚未办理完毕
华燕 302 商铺	15,481,407.56	正在办理中
兰航机电 15 号、14 号、98 号商业用房	4,469,231.18	未批复

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	132,588.10	132,588.10
机器设备	1,897,782.92	2,251,690.02
电子设备	24,697.65	24,697.65
运输工具	21,289.47	6,216.48
其他	112,141.15	104,974.70
合计	2,188,499.29	2,520,166.95

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
基建技改项目	771,833,421.64	0.00	771,833,421.64	736,449,342.05	0.00	736,449,342.05
华燕研发中心项目	254,117,846.89	0.00	254,117,846.89	167,906,027.92	0.00	167,906,027.92
太航保障生产建设项目	24,002,912.50	0.00	24,002,912.50	55,095,597.84	0.00	55,095,597.84
顺义新区工程	84,882,582.52	0.00	84,882,582.52	36,155,867.85	0.00	36,155,867.85
飞机数据管理建设项目	50,907,882.84	0.00	50,907,882.84	56,607,524.67	0.00	56,607,524.67
技改I	14,317,435.04	0.00	14,317,435.04	14,150,548.56	0.00	14,150,548.56
网络建设项目	2,481,450.20	0.00	2,481,450.20	10,105,584.63	0.00	10,105,584.63
可转债募投项目	239,646,811.54	0.00	239,646,811.54	55,921,576.56	0.00	55,921,576.56
其他	15,370,641.72	0.00	15,370,641.72	21,428,309.30	0.00	21,428,309.30
合计	1,457,560,984.89	0.00	1,457,560,984.89	1,153,820,379.38	0.00	1,153,820,379.38

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 重要在建工程项目本年变动情况

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	736,449,342.05	405,029,593.61	238,539,932.21	131,105,581.81	771,833,421.64
华燕研发中心项目	167,906,027.92	86,211,818.97	0.00	0.00	254,117,846.89
太航保障生产建设项目	55,095,597.84	3,882,922.62	31,562,502.96	3,413,105.00	24,002,912.50
顺义新区工程	36,155,867.85	48,726,714.67	0.00	0.00	84,882,582.52
飞机数据管理建设项目	56,607,524.67	7,717,324.17	6,275,966.00	7,141,000.00	50,907,882.84
技改I	14,150,548.56	194,000.00	0.00	27,113.52	14,317,435.04
网络建设项目	10,105,584.63	2,680,442.85	6,970,100.90	3,334,476.38	2,481,450.20
可转债募投项目	55,921,576.56	294,364,640.78	98,504,840.87	12,134,564.93	239,646,811.54
其他	21,428,309.30	18,351,076.24	19,555,365.10	4,853,378.72	15,370,641.72
合计	1,153,820,379.38	867,158,533.91	401,408,708.04	162,009,220.36	1,457,560,984.89

(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	230,069.45	49.61	49.61	3,866,060.61	2,870,005.82	0.71	国拨
华燕研发中心项目	27,436.00	92.62	92.62	8,044,287.07	1,204,619.10	1.40	自筹
太航保障生产建设项目	8,690.00	67.87	67.87	0.00	0.00	0.00	国拨
顺义新区工程	25,000.00	33.95	33.95	1,769,358.30	930,443.55	1.91	自筹
飞机数据管理建设项目	11,820.00	54.42	54.42	0.00	0.00	0.00	国拨
技改I	5,290.00	27.12	27.12	0.00	0.00	0.00	国拨
网络建设项目	1,100.00	116.24	99.99	0.00	0.00	0.00	自筹
可转债募投项目	181,600.00	19.29	19.29	19,222,446.32	11,036,759.43	3.75	可转债
其他	不适用	不适用	不适用	0.00	0.00	0.00	国拨、自筹
合计	491,005.45	/	/	32,902,152.30	16,041,827.90	/	/

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	15,671,227.44	5,117,186.85	20,788,414.29
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	15,671,227.44	5,117,186.85	20,788,414.29
二、累计折旧			
1.年初余额	1,431,069.71	861,748.00	2,292,817.71
2.本年增加金额	6,418,651.85	413,639.78	6,832,291.63
(1) 计提	6,418,651.85	413,639.78	6,832,291.63
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	7,849,721.56	1,275,387.78	9,125,109.34
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	7,821,505.88	3,841,799.07	11,663,304.95
2.年初账面价值	14,240,157.73	4,255,438.85	18,495,596.58

14. 无形资产

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	729,964,414.63	25,728,200.00	285,081,147.75	1,618,400.00	1,042,392,162.38
2.本年增加金额	0.00	0.00	104,828,966.68	0.00	104,828,966.68
(1) 购置	0.00	0.00	28,167,200.51	0.00	28,167,200.51
(2) 内部研发	0.00	0.00	76,661,766.17	0.00	76,661,766.17
3.本年减少金额	76,562,690.69	3,080,000.00	19,318,036.63	100,000.00	99,060,727.32
(1) 转入固定资产/投资性房地产	2,856,446.71	0.00	941,126.00	0.00	3,797,572.71
(2) 处置子公司	73,706,243.98	3,080,000.00	18,376,910.63	100,000.00	95,263,154.61
4.年末余额	653,401,723.94	22,648,200.00	370,592,077.80	1,518,400.00	1,048,160,401.74
二、累计摊销					
1.年初余额	142,883,844.64	12,070,900.00	162,162,827.18	1,021,193.58	318,138,765.40

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
2.本年增加金额	14,759,738.71	1,827,600.12	52,220,071.35	221,840.08	69,029,250.26
(1) 计提	14,759,738.71	1,827,600.12	52,220,071.35	221,840.08	69,029,250.26
3.本年减少金额	13,613,972.80	3,080,000.00	2,240,342.58	100,000.00	19,034,315.38
(1) 转入固定资产\投资性房地产	392,020.35	0.00	219,596.07	0.00	611,616.42
(2) 处置子公司	13,221,952.45	3,080,000.00	2,020,746.51	100,000.00	18,422,698.96
4.年末余额	144,029,610.55	10,818,500.12	212,142,555.95	1,143,033.66	368,133,700.28
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	
3.本年减少金额	0.00	0.00	1,204,980.18	0.00	1,204,980.18
(1) 处置	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	509,372,113.39	11,829,699.88	158,449,521.85	375,366.34	680,026,701.46
2.年初账面价值	587,080,569.99	13,657,300.00	121,713,340.39	597,206.42	723,048,416.80

15. 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	3,821,119.91	192,212.55	2,555,421.49	0.00	1,457,910.97
装修费及其他	4,206,930.07	4,136,753.33	1,781,758.63	1,858,277.62	4,703,647.15
合计	8,028,049.98	4,328,965.88	4,337,180.12	1,858,277.62	6,161,558.12

16. 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	510,063,206.71	76,484,435.71	416,083,992.82	62,661,760.16
应付职工薪酬	43,532,961.28	6,529,944.20	45,333,620.88	6,800,043.13
可抵扣亏损	4,133,941.51	620,091.23	0.00	0.00
固定资产折旧	1,880,764.79	282,114.72	215,771.46	32,365.72
递延收益	495,833.37	74,375.01	565,833.37	84,875.00
内部未实现利润	232,645.18	34,896.78	0.00	0.00
合计	560,339,352.84	84,025,857.65	462,199,218.53	69,579,044.01

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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
其他权益工具投资公允价值变动	51,884,863.87	7,782,729.60	11,156,492.61	1,673,473.91
固定资产折旧	23,991,142.14	3,598,671.33	0.00	0.00
股权置换收益	0.00	0.00	32,110,276.37	4,816,541.45
合计	75,876,006.01	11,381,400.93	43,266,768.98	6,490,015.36

(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	6,429,511.34	26,127,656.18
可抵扣亏损	42,654,901.07	45,463,484.61
合计	49,084,412.41	71,591,140.79

(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
2019	—	23,491,476.51	
2020	19,192,555.27	19,192,555.27	
2021	19,548,402.18	59,606,445.28	
2022	5,972,067.32	24,169,930.11	
2023	53,241,108.13	99,268,416.38	
2024	72,665,471.36	0.00	
合计	170,619,604.26	225,728,823.55	—

17. 其他非流动资产

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
预付工程款	103,186,117.53	0.00	103,186,117.53	153,550,529.03	0.00	153,550,529.03
待处置土地使用权	4,236,082.38	0.00	4,236,082.38	4,236,082.38	0.00	4,236,082.38
合计	107,422,199.91	0.00	107,422,199.91	157,786,611.41	0.00	157,786,611.41

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	137,831,241.03	64,737,374.60
信用借款	4,059,000,000.00	3,023,000,000.00
合计	4,196,831,241.03	3,087,737,374.60

于2019年12月31日,上述借款的年利率为3.63%-5.66%。

本集团以账面价值人民币 69,330,656.79 元的应收账款和账面价值人民币 5,000,000.00 的应收票据为质押取得银行借款人民币 73,023,931.03 元; ; 以 64,807,310.00 的应收票据为质押向中航工业集团财务有限责任公司取得借款人民币 64,807,310.00 元。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,865,857.66	47,250,021.60
商业承兑汇票	1,725,039,034.24	1,453,195,348.22
合计	1,738,904,891.90	1,500,445,369.82

年末已到期未支付的应付票据总额为 55,932,320.08 元,截止报告日,已支付 14,772,637.63 元。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	3,035,813,512.5	3,909,730,861.11
外协款	706,120,356.55	65,565,506.79
其他	409,340,848.6	160,613,271.32
合计	4,151,274,717.65	4,135,909,639.22

(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
航空工业下属子公司一	126,539,458.03	合同未执行完毕
单位二	39,389,136.00	合同未执行完毕
单位三	31,969,485.20	合同未执行完毕
单位四	24,114,802.21	合同未执行完毕

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位五	23,448,776.00	合同未执行完毕
航空工业下属子公司六	21,616,748.00	合同未执行完毕
合计	267,078,405.44	—

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	73,084,967.70	91,839,683.92
合计	73,084,967.70	91,839,683.92

22. 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	179,009,913.13	2,227,390,378.51	2,224,429,342.37	181,970,949.27
离职后福利-设定提存计划	41,723,175.33	263,185,610.37	294,419,034.50	10,489,751.20
辞退福利	0.00	8,297,426.10	8,297,426.10	0.00
一年内到期的其他福利	9,540,000.00	10,540,000.00	9,540,000.00	10,540,000.00
合计	230,273,088.46	2,509,413,414.98	2,536,685,802.97	203,000,700.47

(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	77,099,657.85	1,611,843,987.43	1,592,748,113.20	96,195,532.08
职工福利费	421,398.25	136,975,244.80	137,365,844.80	30,798.25
社会保险费	16,548,294.44	120,754,872.52	121,274,488.75	16,028,678.21
其中: 医疗保险费	16,311,324.68	105,088,599.87	105,526,302.26	15,873,622.29
工伤保险费	134,496.36	6,311,619.77	6,398,963.67	47,152.46
生育保险费	102,473.40	9,354,652.88	9,349,222.82	107,903.46
住房公积金	21,788,461.64	155,774,054.43	176,991,700.07	570,816.00
工会经费和职工教育经费	60,851,216.65	51,489,985.39	45,513,935.61	66,827,266.43
其他短期薪酬	2,300,884.30	150,552,233.94	150,535,259.94	2,317,858.30
合计	179,009,913.13	2,227,390,378.51	2,224,429,342.37	181,970,949.27

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	29,417,668.00	213,241,126.41	240,531,152.43	2,127,641.98
失业保险费	101,964.35	6,797,039.99	6,793,909.34	105,095.00
企业年金缴费	12,203,542.98	43,147,443.97	47,093,972.73	8,257,014.22
合计	41,723,175.33	263,185,610.37	294,419,034.50	10,489,751.20

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,142,011.73	19,175,980.01
企业所得税	75,612,070.67	108,866,519.01
个人所得税	19,343,810.47	14,551,822.31
城市维护建设税	1,668,884.43	1,962,728.89
教育费附加	1,304,238.47	1,343,029.01
房产税	2,657,971.88	2,136,683.46
其他	976,725.41	1,050,321.28
合计	122,705,713.06	149,087,083.97

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,078,751.49	7,743,014.75
应付股利	4,155,543.73	12,261,503.08
其他应付款	259,112,019.68	417,137,683.87
合计	266,346,314.90	437,142,201.70

24.1 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	519,371.81	517,651.60
企业债券利息	24,051.14	-410.45
应收账款保理	359,585.76	7,225,773.60
短期借款应付利息	2,175,742.78	0.00
合计	3,078,751.49	7,743,014.75

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东的股利	4,155,543.73	12,261,503.08
合计	4,155,543.73	12,261,503.08

24.3 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
代收代付款	88,251,989.89	115,090,586.43
往来款	66,180,080.09	73,991,474.28
工程款	37,827,009.44	117,333,729.98
应付研发费	15,508,115.55	4,810,354.32
保证金及押金	12,068,749.38	14,474,774.29
职工集资购房款	2,404,792.67	2,582,874.74
应付职工股收购款	0.00	40,315,204.08
其他	36,871,282.66	48,538,685.75
合计	259,112,019.68	417,137,683.87

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	18,124,669.70	尚未结算
合计	18,124,669.70	—

25. 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	49,926,000.00	1,258,396,000.00
一年内到期的长期应付款	24,249,936.07	38,041,921.97
一年内到期的递延收益	0.00	22,732,753.83
一年内到期的租赁负债	4,891,898.73	6,513,402.44
合计	79,067,834.80	1,325,684,078.24

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
集团拆借款	530,000,000.00	0.00
合计	530,000,000.00	0.00

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	100,000,000.00	109,000,000.00
信用借款	238,323,160.64	196,388,615.14
合计	338,323,160.64	305,388,615.14

截止2019年12月31日,长期借款年利率区间为1.08%-5.00%。

截止2019年12月31日,保证借款为人民币100,000,000.00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10,000,000.00元。

截止2019年12月31日,本集团无逾期长期借款。

28. 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	2,128,958,644.02	2,034,830,968.04
合计	2,128,958,644.02	2,034,830,968.04

(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	—	—	—	—

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转换	年末余额
航电转债	2,034,830,968.04	0.00	98,983,377.69	0.00	4,855,701.71	2,128,958,644.02
合计	2,034,830,968.04	0.00	98,983,377.69	0.00	4,855,701.71	2,128,958,644.02

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 可转换公司债券

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。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	7,996,111.65	17,901,932.43
未确认的融资费用	-265,801.81	-843,155.99
重分类至一年内到期的非流动负债	-4,891,898.73	-7,513,054.57
合计	2,838,411.11	9,545,721.87

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	169,151,990.14	289,379,402.53
专项应付款	-378,202,460.24	-481,571,590.15
合计	-209,050,470.10	-192,192,187.62

30.1 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	169,151,990.14	289,379,402.53
合计	169,151,990.14	289,379,402.53

30.2 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	-1,420,141,022.11	-310,296,420.20	-378,610,039.05	-1,351,827,403.26	注释
基建技改项目	938,569,431.96	-203,110,472.64	-238,165,983.70	973,624,943.02	国家拨款
合计	-481,571,590.15	-513,406,892.84	-616,776,022.75	-378,202,460.24	—

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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

31. 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	69,011,143.72	77,648,449.27
辞退福利	194,785.52	205,330.78
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬	10,540,000.00	9,540,000.00
合计	58,665,929.24	68,313,780.05

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	77,648,449.27	68,699,290.19
计入当期损益的设定受益成本	1,590,000.00	1,942,000.00
1. 当期服务成本	0.00	0.00
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得 (损失以“-”表示)	0.00	0.00
4. 利息净额	1,590,000.00	1,942,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	880,400.00	18,849,000.00
1. 精算利得 (损失以“-”表示)	880,400.00	18,849,000.00
其他变动	-11,107,705.55	-11,841,840.92
1. 结算时支付的对价	0.00	0.00
2. 已支付的福利	-11,107,705.55	-11,841,840.92
年末余额	69,011,143.72	77,648,449.27

(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	77,648,449.27	68,699,290.19
计入当期损益的设定受益成本	1,590,000.00	1,942,000.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
计入其他综合收益的设定收益成本	880,400.00	18,849,000.00
其他变动	-11,107,705.55	-11,841,840.92
年末余额	69,011,143.72	77,648,449.27

32. 预计负债

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

33. 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	471,544,061.61	5,455,500.00	5,102,343.80	471,897,217.81	
合计	471,544,061.61	5,455,500.00	5,102,343.80	471,897,217.81	—

(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	本年计入其他收益金额	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	445,862,029.01	0.00	21,587,753.88	-21,587,753.83	445,862,028.96	与资产相关
兰州市煤改气锅炉补助	7,566,199.23	0.00	1,075,000.00	-1,075,000.00	7,566,199.23	与资产相关
**项目补贴	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	与资产相关
智能电动伺服控制系统产业化建设项目补助	5,000,000.00	5,128,000.00	0.00	0.00	10,128,000.00	与资产相关
电作动及传动系统产业化建设项目补助款	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
低氮改造项目	2,620,000.00	327,500.00	102,343.75	0.00	2,845,156.25	与资产相关
地方政府扶持资金	495,833.37	0.00	70,000.00	-70,000.00	495,833.37	与资产相关
合计	471,544,061.61	5,455,500.00	27,835,097.63	-22,732,753.83	471,897,217.81	—

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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

34. 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	46,044,750.68
债转股利息	45,386,791.55	42,210,151.31
集团拆借款	218,762,340.51	0.00
合计	310,193,882.74	88,254,901.99

35. 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	1,759,182,006.00	0.00	0.00	0.00	340,898.00	340,898.00	1,759,522,904.00

36. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债	23,980,932.00	445,352,853.20	0.00	0.00	340,898.00	887,446.30	23,640,034.00	444,465,406.90
合计	23,980,932.00	445,352,853.20	0.00	0.00	340,898.00	887,446.30	23,640,034.00	444,465,406.90

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。

37. 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	49,346,874.53	4,583,709.51	0.00	53,930,584.04
其他资本公积	1,541,201,055.68	44,149,848.08	93,620,372.73	1,491,730,531.03
合计	1,590,547,930.21	48,733,557.59	93,620,372.73	1,545,661,115.07

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

注:本集团本年国拨技改项目完工验收转入增加资本公积 44,149,848.08 元,此部分为国有资本独享,其他少数股东不享有该权益;本年处置子公司减少资本公积 89,550,741.15 元;本年处置权益法核算长期股权投资减少资本公积 2,297,459.54 元;本年权益法核算被投资单位权益变动的影响减少资本公积 1,772,172.04 元,本期可转债转股 340,898 股,增加股本溢价 4,583,709.51 元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	0.00	150,735,168.02	0.00	150,735,168.02
合计	0.00	150,735,168.02	0.00	150,735,168.02

注:本集团本年回购公司股份 10,415,430 股,占公司总股本的 0.5919%,回购最高价格 15.10 元/股,回购最低价格 13.55 元/股,回购均价 14.47 元/股,使用资金总额 150,735,168.02 元。回购股份用途为员工持股计划或股权激励计划、转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。

39. 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留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-172,242,823.61	45,193,904.74	-42,787,059.01	7,782,729.60	75,677,954.02	4,520,280.13	-96,564,869.59
其中:重新计量设定受益计划变动额	-180,179,088.39	-2,200,400.00	-47,399,693.18	0.00	45,424,033.18	-224,740.00	134,755,055.21
其他权益工具投资公允价值变动	7,936,264.78	47,394,304.74	4,612,634.17	7,782,729.60	30,253,920.84	4,745,020.13	38,190,185.62
其他综合收益合计	-172,242,823.61	45,193,904.74	-42,787,059.01	7,782,729.60	75,677,954.02	4,520,280.13	-96,564,869.59

40. 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	138,790,441.18	48,943,486.59	43,425,188.35	144,308,739.42
合计	138,790,441.18	48,943,486.59	43,425,188.35	144,308,739.42

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

41. 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	399,477,362.49	0.00	0.00	399,477,362.49
任意盈余公积	36,399,434.86	0.00	0.00	36,399,434.86
合计	435,876,797.35	0.00	0.00	435,876,797.35

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,363,850,534.21	3,061,229,991.01
加: 年初未分配利润调整数	-329,471.90	0.00
其中: 会计政策变更	-329,471.90	0.00
本年年初余额	3,363,521,062.31	3,061,229,991.01
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	556,020,333.42	479,328,638.42
减: 提取法定盈余公积	0.00	19,805,010.25
应付普通股股利	87,697,482.85	105,549,776.28
三供一业移交	30,796,151.28	51,353,308.69
所有者权益内部结转	43,166,884.42	0.00
本年年末余额	3,757,880,877.18	3,363,850,534.21

43. 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	8,214,084,956.22	5,736,002,399.77	7,485,436,802.83	5,345,204,054.66
其他业务	138,102,785.42	38,099,825.50	157,993,311.30	29,689,137.12
合计	8,352,187,741.64	5,774,102,225.27	7,643,430,114.13	5,374,893,191.78

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,661,336.65	6,356,426.63
教育费附加	4,264,329.69	4,640,280.15
房产税	21,020,096.27	18,287,200.09
土地使用税	3,197,499.19	1,821,539.62
印花税	1,829,299.03	1,584,998.36
其他	2,492,516.20	1,055,232.75
合计	38,465,077.03	33,745,677.60

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,987,984.41	42,842,559.22
差旅费	14,966,396.56	14,231,986.55
物料消耗	14,133,835.00	0.00
产品质量保证	13,884,740.14	16,107,878.84
业务经费	13,629,645.96	18,245,392.72
运输费	9,777,521.36	10,228,826.72
广告宣传费	7,501,715.32	2,848,368.65
销售服务费	6,973,822.63	10,650,530.97
包装费	1,325,353.55	1,484,930.64
办公费	1,122,150.45	903,971.82
其他	2,504,358.21	3,467,150.33
合计	141,807,523.59	121,011,596.46

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	577,059,915.65	571,494,495.73
折旧费	65,730,958.74	60,924,647.91
无形资产摊销	57,723,574.30	42,852,174.15
房租、物业费用	19,488,651.74	46,173,955.15
差旅费	21,843,874.33	24,272,246.08
修理费	31,969,581.15	24,320,370.58
业务招待费	20,015,980.56	25,716,398.89
办公费	11,757,931.01	11,988,327.59
会议费	5,881,826.29	6,574,036.65
其他	102,651,193.27	119,821,297.07
合计	914,123,487.04	934,137,949.80

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	238,580,942.92	151,253,675.39
材料费	181,938,543.70	126,599,891.25
试验费	19,634,316.86	38,166,237.95
折旧费	37,205,498.57	26,274,899.88
外协费	21,795,477.68	21,894,014.37

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

项目	本年发生额	上年发生额
设计费	35,071,607.67	13,804,352.09
其他	45,830,442.38	68,683,461.58
合计	580,056,829.78	446,676,532.51

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	318,643,189.89	331,912,933.08
减：利息收入	24,067,586.62	38,426,626.32
加：汇兑损失	-4,244,647.19	-2,280,929.22
其他支出	10,615,288.90	13,457,898.34
合计	300,946,244.98	304,663,275.88

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府搬迁补偿款	21,587,753.88	36,719,366.85
太原市小店财政局智能制造政府补助	9,488,900.00	0.00
高新津贴	6,228,900.00	3,640,000.00
两维费	6,030,000.00	21,360,000.00
**工程津贴	4,069,400.00	0.00
项目建设奖励	3,401,943.75	0.00
稳岗补贴	2,834,572.51	3,194,147.39
企业科技创新奖励	2,255,200.00	0.00
山西转型综合改革示范区管理委员会补助款	1,526,000.00	0.00
四川省委军民融合发展委员会项目补助款	1,000,000.00	0.00
个税手续费返还	610,246.06	0.00
增值税即征即退税款	598,620.56	0.00
军民融合产业政府补助	181,300.00	4,000,000.00
陕西省科学技术厅统筹款		4,395,398.32
科学技术和经济与信息化局补助款		3,780,900.00
设备补助	70,000.00	1,837,352.71
其他	3,582,384.08	6,282,034.46
合计	63,465,220.84	85,209,199.73

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

50. 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	4,822,623.56	-256,992.85
处置长期股权投资产生的投资收益	201,263,813.16	386,902.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,523,514.74	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	4,340,531.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	118,688,406.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-9,432,336.89	0.00
合计	198,177,614.57	123,158,848.17

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-78,814,217.35	—
其他应收款坏账损失	-44,387,930.22	—
合计	-123,202,147.57	—

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-119,968,369.60
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-116,930,987.80	-43,511,448.96
长期股权投资减值损失	-2,645,562.68	0.00
固定资产减值损失	-22,033,428.78	0.00
其他	494,586.78	0.00
合计	-141,115,392.48	-163,479,818.56

53. 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	7,212,150.14	988,730.47	7,212,150.14
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	7,212,150.14	757,052.28	7,212,150.14
其中:固定资产处置收益	7,212,150.14	757,052.28	7,212,150.14
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	231,678.19	0.00
其中:固定资产处置收益	0.00	231,678.19	0.00
合计	7,212,150.14	988,730.47	7,212,150.14

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

54. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	679,891.51	1,806,593.54	679,891.51
搬迁补偿	14,364,302.68	71,839,151.21	14,364,302.68
政府补助	0.00	1,785,000.00	0.00
捐赠利得	0.00	92,850.00	0.00
罚没利得	4,818,038.88	0.00	4,818,038.88
其他	15,722,284.67	21,056,703.32	15,722,284.67
合计	35,584,517.74	96,580,298.07	35,584,517.74

注: 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, 本年收到的搬迁补偿款。

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
非流动资产毁损报废损失	7,476,033.32	2,379,325.56	7,476,033.32
滞纳金支出	650,751.30	131,776.56	650,751.30
公益性捐赠支出	1,308,375.95	967,796.30	1,308,375.95
违约金、赔偿及罚金支出	1,148,751.26	0.00	1,148,751.26
搬迁支出	0.00	50,000.00	0.00
其他	1,111,374.20	1,591,552.17	1,111,374.20
合计	11,695,286.03	5,120,450.59	11,695,286.03

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	68,878,168.16	94,809,131.72
递延所得税费用	-16,371,546.50	-11,692,858.05
合计	52,506,621.66	83,116,273.67

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	631,113,031.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,778,257.79
子公司适用不同税率的影响	-131,884,106.51
调整以前期间所得税的影响	-9,935,568.35
归属于合营企业和联营企业的损益	-812,184.10
非应税收入的影响	-6,743,923.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,193,104.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,442,147.01
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	35,497,648.79
加计扣除的纳税影响	-35,217,400.10
其他	-1,927,060.16
所得税费用	52,506,621.66

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

58. 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	130,759,964.88	145,044,309.36
政府补助	61,098,131.71	71,464,719.06
利息收入	24,067,586.62	37,488,711.94
往来款	218,572,750.00	329,414,695.76
押金及保证金	9,612,287.42	0.00
其他	41,570,248.40	37,638,598.54
合计	485,680,969.03	621,051,034.66

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	342,187,209.38	351,397,388.05
技术开发费、研发费	37,840,649.59	192,267,963.00
往来款	293,658,669.99	254,804,587.99
押金及保证金	4,243,307.69	0.00
其他	38,231,704.44	21,356,717.61
合计	716,161,541.09	819,826,656.65

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	50,000,000.00	56,000,000.00
定期存款利息	0.00	907,012.32
其他	0.00	1,224,896.60
合计	50,000,000.00	58,131,908.92

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
三供一业支出	34,239,060.92	232,350,481.23
购买短期银行理财产品	0.00	35,000,000.00
合计	34,239,060.92	267,350,481.23

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	187,765,660.29	225,150,954.86
三供一业资金	7,190,000.00	249,021,751.01
非金融机构借款	845,816,610.31	0.00
其他	72,439,897.20	22,378,520.40
合计	1,113,212,167.80	496,551,226.27

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
偿还非金融机构借款	247,745,442.48	0.00
回购股份	150,807,354.58	0.00
处置子公司支付现金净额	27,075,267.45	0.00
购买少数股东股权	16,926,000.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
少数股东增资款退还	4,060,525.06	6,630,255.55
分期支付的股权转让款	0.00	412,062,960.00
其他	2,411,247.95	4,950,918.30
合计	449,025,837.52	423,644,133.85

(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	578,606,409.50	482,522,423.72
加: 资产减值准备	141,115,392.48	163,479,818.56
信用减值损失	123,202,147.57	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,642,553.71	286,847,295.04
使用权资产折旧	6,832,291.63	0.00
无形资产摊销	70,669,462.31	51,177,319.18
长期待摊费用摊销	4,337,180.12	2,981,931.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-7,212,150.14	-988,730.47
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,796,141.81	572,732.02
财务费用(收益以“-”填列)	316,904,104.99	331,005,920.76
投资损失(收益以“-”填列)	-198,177,614.57	-123,158,848.17
递延所得税资产的减少(收益以“-”填列)	-15,153,676.38	-7,251,900.93
递延所得税负债的增加(收益以“-”填列)	4,891,385.57	-4,440,957.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-813,283,825.74	-489,499,073.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-786,890,070.72	-1,509,116,742.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	910,634,892.34	824,007,182.44
其他	61,726,343.91	26,765,738.34
经营活动产生的现金流量净额	735,640,968.39	34,904,108.70
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	3,344,215,110.92	2,476,945,114.43
减: 现金的年初余额	2,476,945,114.43	4,205,686,863.24

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年金额	上年金额
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	867,269,996.49	-1,728,741,748.81

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	242,100,148.03
其中: 陕西宝成航空仪表有限责任公司	240,990,508.03
上海航键航空设备有限公司	1,109,640.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	268,529,029.67
其中: 陕西宝成航空仪表有限责任公司	268,517,655.78
上海航键航空设备有限公司	11,373.89
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-26,428,881.64

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,344,215,110.92	2,476,945,114.43
其中: 库存现金	320,427.83	329,252.92
可随时用于支付的银行存款	3,343,894,683.09	2,476,615,861.51
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	3,344,215,110.92	2,476,945,114.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	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	5,475,662.51	详见本附注六、1.(2) 受限制的货币资金明细表
应收票据	69,807,310.00	质押借款
应收账款	69,330,656.79	质押借款
合计	144,613,629.30	—

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

60. 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	—	—	360,443.86
其中：美元	51,667.65	6.9762	360,443.86

61. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府搬迁补偿款	21,587,753.88	递延收益	21,587,753.88
太原市小店财政局智能制造政府补助	7,540,000.00	其他收益	7,540,000.00
高新企业津贴	6,187,532.81	其他收益	6,187,532.81
项目建设奖励	6,183,984.08	其他收益	6,183,984.08
两维费	6,030,000.00	其他收益	6,030,000.00
智能电动伺服控制系统产业化建设项目补助	5,128,000.00	递延收益	0.00
稳岗补贴	2,834,572.51	其他收益	2,834,572.51
企业科技创新奖励	2,690,200.00	其他收益	2,690,200.00
太原市小店区财政局技术补助	1,948,900.00	其他收益	1,948,900.00
山西转型综合改革示范区管理委员会补助款	1,526,000.00	其他收益	1,526,000.00
军民融合产业政府补助	1,181,300.00	其他收益	1,181,300.00
煤改气锅炉补助	1,145,000.00	递延收益	1,145,000.00
产业扶持资金	1,045,300.00	其他收益	1,045,300.00
苏州高新区国库支付中心工业专项经费	600,000.00	其他收益	600,000.00
低氮改造项目补助	417,343.75	递延收益	417,343.75
科技和经信局补助款	362,600.00	其他收益	362,600.00
青羊区商务局上级专项补助	315,200.00	其他收益	315,200.00
铸造解体补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
山西转型综合改革示范区管理委员会创新能力建设补助奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
甘肃省兰州市安宁区财政局工业企业经济发展贡献奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
上海市闵行区人力资源和社会保障局（人才培养奖励）	50,000.00	其他收益	50,000.00
首席技师项目资助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
专利资助补助款	25,300.00	其他收益	25,300.00
苏州高新区国库支付中心机动车报废补助	4,000.00	其他收益	4,000.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
陕西宝成航空仪表有限责任公司	481,981,016.05	100.00	现金转让	2019.12.27	交易双方已履行完毕批准手续,股权转让协议已签署生效,已收取50%交易对价	201,020,573.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,399,693.18
上海航键航空设备有限公司	3,698,800.00	65.79	现金转让	2019.12.18	交易双方已履行完毕批准手续,股权转让协议已签署生效	5,965.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

八、 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	88.30		注 1
兰州飞控	兰州市	兰州市	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	上海市	上海市	制造业		52.00	注 2
上海航铠	上海市	上海市	制造业		55.00	注 2
中航国画	上海市	上海市	制造业		47.77	注 2、4
兰飞唯实	兰州市	兰州市	制造业		100.00	注 3
西安华燕	西安市	西安市	制造业		100.00	注 2
成航仪表	成都市	成都市	制造业		64.34	注 2
凯天飞昊	成都市	成都市	制造业		81.00	注 2
凯天质检	成都市	成都市	制造业		35.00	注 2、4
青云航电	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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

本集团的子公司上航电器与中航国画股东上海激亮光电科技有限公司签订的一致行动人协议,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报表范围。

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。

(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	11.70%	13,290,022.35	0.00	111,749,600.31
华燕仪表	20.00%	9,546,060.98	0.00	127,937,604.46

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
中航联创科技有限公司	北京市	北京市	制造业	13.55		权益法
四川成航能源有限公司	成都市	成都市	制造业		35.00	权益法
合肥航飞科技有限公司	合肥市	合肥市	制造业		50.00	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

(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	241,678.56	483,344.23
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-241,678.55	-1,027,620.74
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-241,678.55	-1,027,620.74
联营企业	—	—
投资账面价值合计	31,640,985.27	39,569,099.05
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	5,064,289.23	770,627.88
--其他综合收益	573,486.06	6,767,246.47
--综合收益总额	5,637,775.29	7,537,874.35

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

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		
	贷款和应收款项	其他权益工具投资	合计
货币资金	3,349,690,773.43		3,349,690,773.43
应收票据	1,810,048,813.08		1,810,048,813.08
应收账款	7,199,511,284.21		7,199,511,284.21
应收股利	309,300.01		309,300.01
其他应收款	386,691,755.50		386,691,755.50
其他权益工具投资		253,533,680.66	253,533,680.66
合计	12,746,251,926.23	253,533,680.66	12,999,785,606.89

(续)

金融资产	年初余额		
	贷款和应收款项	其他权益工具投资	合计
货币资金	2,535,890,577.42		2,535,890,577.42
应收票据	2,205,637,907.03		2,205,637,907.03
应收账款	6,545,903,072.18		6,545,903,072.18
应收股利	25,000.00		25,000.00
其他应收款	319,074,786.42		319,074,786.42
其他权益工具投资		244,920,225.23	244,920,225.23
合计	11,606,531,343.05	244,920,225.23	11,851,451,568.28

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	4,196,831,241.03	3,087,737,374.60
应付票据	1,738,904,891.90	1,500,445,369.82
应付账款	4,151,274,717.65	4,135,909,639.22
应付利息	3,078,751.49	7,743,014.75
应付股利	4,155,543.73	12,261,503.08
其他应付款	259,112,019.68	417,137,683.87
一年内到期的长期借款	49,926,000.00	1,258,396,000.00
专项应付款	-378,202,460.24	-1,420,141,022.11
长期借款	338,323,160.64	305,388,615.14
应付债券	2,128,958,644.02	2,034,830,968.04
合计	12,492,362,509.90	11,339,709,146.41

2. 金融资产转移

1) 已转移但未整体终止确认以及已转移并整体终止确认的金融资产

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2019年12月31日,本集团因保理业务转移未终止确认的应收账款的账面价值为人民币62,797,028.00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2019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340,624,158.00元(2018年12月31日:人民币339,441,281.60元)。

2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

本集团不存在已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产。

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2019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33.67%(2018年12月31日:35.58%)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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	3,349,690,773.43	2,535,890,577.42
应收票据	1,810,048,813.08	2,205,637,907.03
应收账款	5,512,810,017.71	5,265,465,015.72
其他应收款	342,220,562.03	234,333,597.13
其他权益工具投资	253,533,680.66	244,920,225.23
合计	11,268,303,846.91	10,486,247,322.53

于2019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2019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2019年12月31日,本集团92.62%(2018年12月31日:39.68%)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	4,196,831,241.03			4,196,831,241.03
应付票据	1,738,904,891.90			1,738,904,891.90
应付账款	4,151,274,717.65			4,151,274,717.65
应付利息	3,078,751.49			3,078,751.49
应付股利	4,155,543.73			4,155,543.73
其他应付款	259,112,019.68			259,112,019.68
一年内到期的长期借款	49,926,000.00			49,926,000.00
长期借款		274,323,160.64	64,000,000.00	338,323,160.64
应付债券		2,128,958,644.02		2,128,958,644.02
合计	10,403,283,165.48	2,403,281,804.66	64,000,000.00	12,870,564,970.14

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	3,087,737,374.60			3,087,737,374.60
应付票据	1,500,445,369.82			1,500,445,369.82
应付账款	4,135,909,639.22			4,135,909,639.22
应付利息	7,743,014.75			7,743,014.75
应付股利	12,261,503.08			12,261,503.08
其他应付款	417,137,683.87			417,137,683.87
一年内到期的长期借款	1,258,396,000.00			1,258,396,000.00
长期借款		210,588,615.14	94,800,000.00	305,388,615.14
应付债券			2,399,731,701.71	2,399,731,701.71
合计	10,419,630,585.34	210,588,615.14	2,494,531,701.71	13,124,750,902.19

3) 市场风险

本集团面临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。

年度	增加基点	减少净损益	单位:人民币万元
			减少股东权益
2019年	50.00	254.98	254.98
2018年	50.00	147.48	147.48

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。2019年度和2018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

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	4,196,831,241.03	3,087,737,374.60
应付票据	1,738,904,891.90	1,500,445,369.82
应付账款	4,151,274,717.65	4,135,909,639.22
合同负债	73,084,967.70	91,839,683.92
应交税费	122,705,713.06	149,087,083.97
应付职工薪酬	203,000,700.47	230,273,088.46
应付利息	3,078,751.49	7,743,014.75
其他应付款	259,112,019.68	417,137,683.87
一年内到期的非流动负债	79,067,834.80	1,319,170,675.80
长期借款	338,323,160.64	305,388,615.14
应付债券	2,128,958,644.02	2,034,830,968.04
长期应付款	169,151,990.14	290,844,526.98
长期应付职工薪酬	58,665,929.24	68,313,780.05
减：货币资金	3,349,690,773.43	2,535,890,577.42
债务净额	10,172,469,788.39	11,102,830,927.20
归属于母公司的权益总额	7,840,415,802.31	7,561,647,044.18
债务股权总额	18,012,885,590.70	18,664,477,971.38
杠杆比率	56.47%	59.49%

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资	251,147,686.30	2,385,994.36		253,533,680.66
持续以公允价值计量的资产	251,147,686.30	2,385,994.36		253,533,680.66

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。

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他

单独的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。

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、制造和销售微型汽车及直升机等航空产品	62,451,121,836	43.22	43.22
航空工业	北京	航空产品的研发和制造等	640 亿元		

注：本公司最终控制方为航空工业。

(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	62,451,121,836	0.00	0.00	62,451,121,836

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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) 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。

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“八、3.(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
上海航旭机载电器有限公司	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
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西昌河航空工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西洪都航空工业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
景德镇昌航航空高新技术有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳兴华航空电器有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰兴航空光电技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津航空机电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航光电科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航航空电子系统股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航直升机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
保定向阳航空精密机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京航协认证中心有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京青云航空设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京神剑文化有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京曙光航空电气有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
昌河飞机工业(集团)有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
成都成飞华驰国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都海蓉特种纺织品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都凯迪精工科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都凯航物业管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳航空电机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳万江航空机电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州枫阳液压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州华烽电器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州华阳电工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州天义电器有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州西南工具(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州新安航空机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州永红航空机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汉中六一二物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汉中群峰机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汉中陕飞商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汉中一零一航空电子设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
航空工业档案馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
航空工业青岛疗养院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
航宇救生装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥航太电物理技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥江航飞机装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖北航特航空飞行器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华航文化传播(北京)有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华质卓越生产力促进(北京)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林航空维修有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西航天海虹测控技术有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西神州六合直升机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金航数码科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
荆门爱飞客航空俱乐部有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
凯迈(洛阳)测控有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
凯迈(洛阳)电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
凯迈(洛阳)气源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳隆盛科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京航健航空装备技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
庆安集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
赛维航电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
三二〇一医院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西太航宾馆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西太航大酒店(有限公司)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西宝成航空仪表有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西宝成实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西飞机工业(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西航空电气有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西宏远航空锻造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西长空齿轮有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海埃德电子股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海埃威航空电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海秦耀航空试验技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海晟翔实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市南航电子工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳飞机工业(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳航盛科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川泛华航空仪表电器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川航空工业川西机器有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川凌峰航空液压机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川凌峰资产经营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
太原市太航压力测试科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
太原市太航医院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
太原太航创宇工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
太原太航物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
太原太航自动化仪表有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
无锡市雷华科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉航空仪表有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
武汉中航传感技术有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安安思锐科航空科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安飞豹科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安飞机工业(集团)亨通航空电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安飞机工业(集团)有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安航空制动科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安恒翔控制技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安力利航空科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安庆安电气控制有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安翔腾电子科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安翔迅科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安新宇航空维修工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安雅西复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安益翔航电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安远方航空技术发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安中飞仿真科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安中飞航空测试技术发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
襄阳航力机电技术发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新乡巴山航空材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新乡航空工业(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新乡平原航空设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
一航时代(北京)技术服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宜宾三江机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郑州飞机装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国飞行试验研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国飞机强度研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空报社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业供销上海有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业供销深广有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业供销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业供销中南有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
程研究中心	
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空技术国际控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空救生研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空无线电电子研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空学会	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空制造技术研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国航空综合技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国空空导弹研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国特种飞行器研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国直升机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航(成都)无人机系统股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航成飞民用飞机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航出版传媒有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航电测仪器股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航飞机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航复合材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航工业第一飞机设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航工业集团财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航工业南京伺服控制系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航贵州飞机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航国际航空发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航国际租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航航空电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航航空服务保障(天津)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航华东光电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航机载系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航技国际经贸发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航技进出口有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航力源液压股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
中航洛阳光电技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航民用航空电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航书苑文化传媒(北京)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航天水飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航通飞华南飞机工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航通飞研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航文化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航物资装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航西飞民用飞机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中航直升机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
珠海中航艾维检测技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(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	76,586.96	79,353.31
航空工业下属子公司	接受劳务	1,800.67	2,429.14
合计		78,387.63	81,782.45

(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	436,830.67	403,677.49
航空工业下属子公司	提供劳务	3,015.37	3,532.75
合计		439,846.04	407,210.24

2. 关联受托管理/承包情况

委托方/ 出包方名 称	受托方/ 承包方名 称	受托/承 包资产类 型	受托/承 包起始日	受托/承包 终止日	托管/承 包收益定 价依据	本年确认的托 管收益/承包 收益
航空工业	本公司	其他资产 托管	2019-1-1	2019-12-31	注	46,731,320.90

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

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

位收取该单位2019年经审计的一至三季度营业收入的5%,四季度营业收入的2%作为委托方应予支付的托管费用。

3. 关联租赁情况

(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	4,722,057.21	5,569,550.51
本集团	中航复合材料有限责任公司	房屋	5,957,679.65	2,878,285.71
本集团	太原太航德克森流体控制技术有限公司	房屋	0.00	467,180.95
本集团	太原市太航压力测试科技有限公司	房屋	0.00	465,666.67
本集团	太原丹特森装饰工程设计工程有限公司	房屋	157,142.86	235,714.29

(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	2,290,718.61	12,136,868.18
北京乐康物业管理有限责任公司	本集团	房屋	0.00	5,772,477.29
北京青云航空设备有限公司	本集团	房屋	1,983,700.00	2,057,604.86
太原太航科技有限公司	本集团	房屋	0.00	865,933.38

4. 关联担保情况

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

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
中航工业集团公司结算中心	530,000,000.00	2019/5/27	2020/5/27	
中航工业集团财务有限责任公司	3,251,127,280.00	2018/1/22	2021/9/27	
中航机载系统有限公司	218,762,340.51	2019-9-26	2022-12-10	
合计	3,999,889,620.51	—	—	

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

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	283.44	411.91

7. 关联股权转让

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、公允价值差异较大的原因
中航科工	控股股东	收购股权	购买科工持有凯天股权	评估日净资产	16,595,885.51	16,595,885.51	16,926,000.00	现金转让	-330,114.49	对2019年度经营成果和财务状况无影响	

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

8. 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	0.00	1,027.77
应收账款保理	34,062.42	33,944.13
搬迁补偿	1,308.26	7,183.92
合计	35,370.68	42,155.82

注: 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以及中航国际租赁有限公司达成应收账款保理安排, 转移并终止确认应收账款 34,062.42 万元, 相关保理费用为 943.23 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	1,257,563,580.69	0.00	1,489,642,372.44	0.00
应收账款	航空工业下属子公司	4,900,395,994.05	170,359,983.01	3,948,017,646.74	137,094,695.61
预付款项	航空工业下属子公司	158,833,678.95	133,545.39	70,779,540.82	86,598.60
其他应收款	航空工业下属子公司	316,488,533.46	1,098,256.95	197,170,342.35	1,396,919.97
应收股利	航空工业下属子公司	309,300.01	0.00	25,000.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	航空工业下属子公司	315,819,462.11	247,294,258.40
应付账款	航空工业下属子公司	901,152,135.12	792,475,552.63
合同负债	航空工业下属子公司	12,900,478.27	22,562,682.09
应付利息	航空工业下属子公司	3,054,700.35	7,225,773.60
应付股利	航空工业下属子公司	4,155,543.73	11,438,370.57
其他应付款	航空工业下属子公司	21,994,765.46	21,180,778.40

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	1,933,038,549.78	1,600,690,172.06

十二、或有事项

截至2019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2019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

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	104,946,448.44

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限不同为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47,093,972.73元,年末应付未付金额为人民币8,257,014.22元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	111,559,563.12	124,998,930.61
其他应收款	307,959,482.33	112,723,806.95
合计	419,519,045.45	237,722,737.56

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

1.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收子公司分红	111,559,563.12	124,998,930.61
合计	111,559,563.12	124,998,930.61

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	240,990,508.02	0.00
托管费	41,830,000.00	85,800,000.00
保证金、押金	24,866,868.96	24,112,000.00
往来款	2,368,836.46	2,368,836.44
备用金	222,204.60	223,104.60
代收代付款	91,147.20	318,942.75
合计	310,369,565.24	112,822,883.79

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	99,076.84	0.00	0.00	99,076.84
2019年1月1日应收股利账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	50,340.74	2,260,665.33	0.00	2,311,006.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	149,417.58	2,260,665.33	0.00	2,410,082.91

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	283,687,076.98
1-2年	2,419,483.25
2-3年	24,167,761.76
3-4年	10,867.98
4-5年	33,010.00
5年以上	51,365.27
合计	310,369,565.24

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	99,076.84	2,311,006.07	0.00	0.00	2,410,082.91
合计	99,076.84	2,311,006.07	0.00	0.00	2,410,082.91

(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
中航机载系统有限公司	托管费、股权转让款	282,820,508.02	1年以内	91.12	0.00
中国航空工业集团有限公司	可转债保证金	24,000,000.00	2-3年	7.73	0.00
北京华润曙光房地产开发有限公司	押金	794,806.22	1年以内	0.26	0.00
本公司员工	备用金	203,836.68	1-2年	0.07	51,739.60
陕西千山航空电子有限责任公司	代收代付	91,147.20	2-3年	0.03	27,344.16
合计	—	307,910,298.12	—	99.21	79,083.76

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	5,175,809,860.29	0.00	5,175,809,860.29	5,857,608,200.91	0.00	5,857,608,200.91
对联营、合营企业投资	18,493,247.35	0.00	18,493,247.35	17,600,563.46	0.00	17,600,563.46
合计	5,194,303,107.64	0.00	5,194,303,107.64	5,875,208,764.37	0.00	5,875,208,764.37

(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
上海电器	583,848,924.89	100,000,000.00	0.00	683,848,924.89	0.00	0.00
苏州长风	595,459,313.02	0.00	0.00	595,459,313.02	0.00	0.00
青云仪表	542,309,359.22	0.00	0.00	542,309,359.22	0.00	0.00
太原仪表	496,307,536.17	0.00	0.00	496,307,536.17	0.00	0.00
宝成仪表	871,724,340.62	0.00	871,724,340.62	0.00	0.00	0.00
凯天电子	671,382,908.08	36,926,000.00	0.00	708,308,908.08	0.00	0.00
兰航机电	596,564,587.43	0.00	0.00	596,564,587.43	0.00	0.00
兰州飞控	499,699,627.88	13,500,000.00	0.00	513,199,627.88	0.00	0.00
华燕仪表	341,110,565.11	16,500,000.00	0.00	357,610,565.11	0.00	0.00
千山电子	427,180,901.46	0.00	0.00	427,180,901.46	0.00	0.00
东方仪表	232,020,137.03	23,000,000.00	0.00	255,020,137.03	0.00	0.00
合计	5,857,608,200.91	189,926,000.00	871,724,340.62	5,175,809,860.29	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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、合营企业										
二、联营企业										
中航联创科技 有限公司	17,600,563.46	0.00	0.00	892,683.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	17,600,563.46	0.00	0.00	892,683.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,600,563.46	0.00	0.00	892,683.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中航航空电子系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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、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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	40,226,415.24	0.00	81,397,661.55	106,252.03
合计	40,226,415.24	0.00	81,397,661.55	106,252.03

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	264,240,000.00	251,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	892,683.89	-2,708,886.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-407,345,824.57	0.00
合计	-142,213,140.68	249,091,113.70

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年3月27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

2019年1月1日至2019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

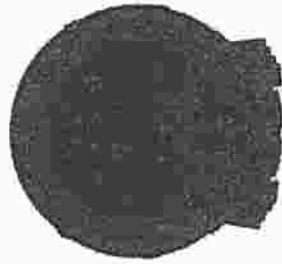
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	7,212,150.14	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	62,993,110.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,748,814.74	
受托经营取得的托管费收入	46,876,443.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,889,231.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	201,020,573.16	处置子公司收益
小计	343,740,323.70	
减:所得税影响额	13,434,092.58	
少数股东权益影响额(税后)	3,201,881.45	
合计	327,104,349.67	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.11	0.3160	0.3160
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.93	0.1301	0.1301

中航航空电子系统股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日



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》

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

说明

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



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵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) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇一二年十月 十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭

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。)

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

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

登记机关



2020

01 月 19 日

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

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记



姓名: 王重娟

证书编号: 100000910654



年度检验登记

持证人

This certificate is valid for



2012



2013

2011年12月6日

2012年12月1日

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

王重娟

女

1974年10月23日

信永会计师事务所

420106741023364



年度检验登记

Annual Registration



for another

2010



2017

证书编号: 100000910654

No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日

Date of Issuance

1999年9月28日



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

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

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

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

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.



姓名：刘宇
证书编号：110001570200

年 月 日
/ /

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.



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号
Identity card No.

刘宇
男
1977.03.06
信永中和会计师事务所
210121197703068318

