

中航电测仪器股份有限公司

审计报告

瑞华审字【2019】02300002号

目录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	7
2、 合并利润表.....	9
3、 合并现金流量表.....	10
4、 合并股东权益变动表.....	11
5、 资产负债表.....	13
6、 利润表.....	15
7、 现金流量表.....	16
8、 股东权益变动表.....	17
9、 财务报表附注.....	19

审计报告

瑞华审字【2019】02300002 号

中航电测仪器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航电测仪器股份有限公司（以下简称“中航电测公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航电测公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航电测公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

中航电测公司营业收入按产品分类为：航空与军工产品、应变电测与控制系统、智能交通系统、新型测控器件及其他产品。如公司合并财务报表附注四、25及六、30 营业收入和营业成本所示，截止 2018 年 12 月 31 日本年主营业务收入为 136,029.80 万元。国内销售商品时，依据合同规定，对于无需安装的产品，发出商品经验收合格后确认收入；对于需要安装的设备，在安装完成经验收合格后确认收入。国外销售商品时，依据合同规定，采取离岸价结算的，于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷之后确认收入；采取到岸价结算的，在商品发出到达对方指定地点后确认收入。

由于收入是中航电测公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果影响较大。因此，我们将中航电测公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

（2）检查销售合同主要条款并对管理层进行访谈，以评估收入确认的时点、依据和方法是否恰当；

（3）针对境内无需安装的产品销售收入，主要检查销售合同或者订单、出库单、发货单、记账凭证、收款凭证等；对于境内需要安装调试的设备销售收入，主要检查销售合同、出库单、发货单、验收单、记账凭证、收款凭证等；针对境外销售，结合不同的结算方式，主要检查境外客户销售合同或订单、发票、发货单、报关单等资料；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，核对至客户发货单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）对主要客户交易额、应收账款余额进行函证，了解双方交易的销售模式及合同履行情况，复核交易数据金额的准确性，检查与公司是否存在关联关系。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、10 及附注六、2（2）应收账款所示。

截至 2018 年 12 月 31 日，中航电测公司应收账款余额 48,234.05 万元，坏账准备金额 2,386.22 万元，应收账款账面价值较高，占合并报表资产总额的 22.22%。由于应收款项金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的专业判断和会计估计，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估与应收账款坏账准备计提政策相关内部控制的设计，并测试关键控制的有效性；

（2）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合确定坏账准备计提比例是否适当；

（3）对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括管理层结合客户经营状况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了应收账款账龄；

（5）获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账准备政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（6）选取样本对应收账款执行函证程序，并检查资产负债表日后的回款情况。

四、其他事项

2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2018 年 3 月 13 日发表了无保留意见。

五、其他信息

中航电测公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

中航电测公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中航电测公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航电测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航电测公司的财务报告过程。

七、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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航电测公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航电测公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：
李萌

中国·北京

中国注册会计师：
单大信

2019年3月13日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	425,546,086.30	635,868,602.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	551,865,047.00	503,839,568.69
其中：应收票据		93,386,753.75	156,071,532.71
应收账款		458,478,293.25	347,768,035.98
预付款项	六、3	15,722,256.40	12,291,981.79
其他应收款	六、4	9,581,031.59	8,970,327.13
其中：应收利息			117,808.33
应收股利		292,508.39	2,360,210.31
存货	六、5	325,886,764.39	358,039,200.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	10,886,044.67	10,848,423.03
流动资产合计		1,339,487,230.35	1,529,858,103.76
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	132,444,005.60	94,903,863.25
投资性房地产	六、9	7,172,039.72	6,164,316.06
固定资产	六、10	452,100,962.98	439,590,817.68
在建工程	六、11	15,570,315.91	14,068,740.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	63,696,628.66	73,765,722.08
开发支出			
商誉	六、13	30,239,649.76	30,239,649.76
长期待摊费用	六、14	3,799,187.51	3,469,638.31
递延所得税资产	六、15	6,507,441.89	5,663,598.86
其他非流动资产	六、16	8,089,109.50	9,720,532.58
非流动资产合计		723,619,341.53	681,586,879.51
资产总计		2,063,106,571.88	2,211,444,983.27

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	301,350,128.98	254,104,548.49
预收款项	六、18	115,923,702.07	264,371,656.55
应付职工薪酬	六、19	44,058,966.57	49,861,697.07
应交税费	六、20	15,937,349.06	11,860,614.97
其他应付款	六、21	41,668,723.88	41,381,182.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		518,938,870.56	621,579,699.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	5,448,383.18	-6,559,819.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	27,082,046.23	27,257,368.65
递延所得税负债	六、15	1,188,700.58	1,750,676.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,719,129.99	22,448,225.63
负债合计		552,658,000.55	644,027,924.96
股东权益：			
股本	六、24	590,760,499.00	590,760,499.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	71,945,350.34	202,249,336.44
减：库存股			
其他综合收益	六、26	-6,209,187.10	-6,257,132.16
专项储备	六、27	4,019,954.21	

盈余公积	六、28	188,940,019.06	161,914,259.14
一般风险准备			
未分配利润	六、29	606,114,922.93	508,063,761.16
归属于母公司股东权益合计		1,455,571,558.44	1,456,730,723.58
少数股东权益		54,877,012.89	110,686,334.73
股东权益合计		1,510,448,571.33	1,567,417,058.31
负债和股东权益总计		2,063,106,571.88	2,211,444,983.27

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

合并利润表

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、30	1,388,338,960.54	1,240,987,227.75
其中：营业收入		1,388,338,960.54	1,240,987,227.75
二、营业总成本	六、30	1,209,726,311.51	1,089,597,022.27
其中：营业成本		853,565,058.36	757,592,114.26
税金及附加	六、31	17,968,436.38	12,690,002.91
销售费用	六、32	136,733,150.71	137,297,354.66
管理费用	六、33	141,308,162.26	141,973,115.06
研发费用	六、34	64,358,495.67	43,749,821.68
财务费用	六、35	-11,920,329.83	-11,729,025.16
其中：利息费用			
利息收入		10,313,278.08	13,447,206.05
资产减值损失	六、36	7,713,337.96	8,023,638.86
加：其他收益	六、37	3,087,695.54	8,084,587.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	15,548,198.69	13,720,178.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,442,507.49	13,603,917.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	602,214.94	1,458,863.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,850,758.20	174,653,834.69
加：营业外收入	六、40	316,815.54	1,297,297.88
减：营业外支出	六、41	934,010.90	834,943.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,233,562.84	175,116,188.61
减：所得税费用	六、42	19,966,223.67	24,802,537.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,267,339.17	150,313,651.40
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,267,339.17	150,313,651.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,073,750.18	20,868,192.28
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		156,193,588.99	129,445,459.12

六、其他综合收益的税后净额	六、43	47,945.06	180,000.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		47,945.06	180,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-246,000.00	180,000.00
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		-246,000.00	180,000.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		293,945.06	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		293,945.06	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,315,284.23	150,493,651.40
归属于母公司股东的综合收益总额		156,241,534.05	129,625,459.12
归属于少数股东的综合收益总额		21,073,750.18	20,868,192.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十七、2	0.26	0.22
(二)稀释每股收益(元/股)	十七、2	0.26	0.22

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,151,891,263.11	1,315,418,931.30
收到的税费返还		1,877,163.78	2,994,256.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	38,040,508.87	31,201,123.18
经营活动现金流入小计		1,191,808,935.76	1,349,614,311.29
购买商品、接受劳务支付的现金		537,634,859.36	696,512,345.70
支付给职工以及为职工支付的现金		312,329,711.71	262,950,525.96
支付的各项税费		101,076,689.46	119,244,685.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	153,459,581.44	122,488,736.06
经营活动现金流出小计		1,104,500,841.97	1,201,196,293.21
经营活动产生的现金流量净额		87,308,093.79	148,418,018.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,635,835.49	3,778,064.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		402,066.23	29,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,037,901.72	3,807,904.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,339,241.80	33,437,270.81
投资支付的现金		227,747,500.00	
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			
投资活动现金流出小计		270,086,741.80	33,437,270.81
投资活动产生的现金流量净额		-266,048,840.08	-29,629,366.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,701,770.35	40,109,166.15

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,850,000.00	14,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	130,000.00	80,000.00
筹资活动现金流出小计		23,831,770.35	40,189,166.15
筹资活动产生的现金流量净额		-23,831,770.35	-40,189,166.15
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		-202,572,516.64	78,599,485.32
加：期初现金及现金等价物余额		628,118,602.94	549,519,117.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	425,546,086.30	628,118,602.94

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	590,760,499.00				202,249,336.44		-6,257,132.16		161,914,259.14		508,063,761.16	110,686,334.73	1,567,417,058.31
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	590,760,499.00				202,249,336.44		-6,257,132.16		161,914,259.14		508,063,761.16	110,686,334.73	1,567,417,058.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-130,303,986.10		47,945.06	4,019,954.21	27,025,759.92		98,051,161.77	-55,809,321.84	-56,968,486.98
（一）综合收益总额							47,945.06				156,193,588.99	21,073,750.18	177,315,284.23
（二）股东投入和减少资本					-130,303,986.10						-1,578,642.35	-73,697,820.48	-205,580,448.93
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				-130,303,986.10					-1,578,642.35	-73,697,820.48	-205,580,448.93
(三) 利润分配							27,025,759.92		-56,563,784.87	-3,850,000.00	-33,388,024.95
1、提取盈余公积							27,025,759.92		-27,025,759.92		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									-29,538,024.95	-3,850,000.00	-33,388,024.95
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备						4,019,954.21				664,748.46	4,684,702.67
1、本期提取						7,506,212.58				761,074.94	8,267,287.52
2、本期使用						3,486,258.37				96,326.48	3,582,584.85
(六) 其他											
四、本年年末余额	590,760,499.00			71,945,350.34		-6,209,187.10	4,019,954.21	188,940,019.06	606,114,922.93	54,877,012.89	1,510,448,571.33

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	393,840,333.00				391,697,902.80		-6,437,132.16		148,171,361.98		412,053,215.85	104,318,142.45	1,443,643,823.92
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	393,840,333.00				391,697,902.80		-6,437,132.16		148,171,361.98		412,053,215.85	104,318,142.45	1,443,643,823.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	196,920,166.00				-189,448,566.36		180,000.00		13,742,897.16		96,010,545.31	6,368,192.28	123,773,234.39
（一）综合收益总额							180,000.00				129,445,459.12	20,868,192.28	150,493,651.40
（二）股东投入和减少资本					7,471,599.64								7,471,599.64
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				7,471,599.64							7,471,599.64
(三) 利润分配								13,742,897.16	-33,434,913.81	-14,500,000.00	-34,192,016.65
1、提取盈余公积								13,742,897.16	-13,742,897.16		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									-19,692,016.65	-14,500,000.00	-34,192,016.65
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	196,920,166.00			-196,920,166.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	196,920,166.00			-196,920,166.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取							2,587,363.17				2,587,363.17
2、本期使用							2,587,363.17				2,587,363.17
(六) 其他											
四、本年年末余额	590,760,499.00			202,249,336.44		-6,257,132.16		161,914,259.14	508,063,761.16	110,686,334.73	1,567,417,058.31

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		267,030,002.64	373,844,125.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	196,140,090.41	210,965,049.17
其中：应收票据		70,722,832.75	116,076,519.57
应收账款		125,417,257.66	94,888,529.60
预付款项		12,223,665.61	9,292,898.65
其他应收款	十六、2	659,586.43	3,166,241.74
其中：应收利息			117,808.33
应收股利		292,508.39	2,360,210.31
存货		75,450,420.78	58,065,010.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,590,435.24	2,111,574.83
流动资产合计		560,094,201.11	657,444,900.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	642,638,638.53	403,498,496.18
投资性房地产		649,969.69	1,165,405.41
固定资产		365,781,261.56	352,073,211.86
在建工程		13,941,640.46	12,547,802.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,766,709.54	32,850,956.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,293,705.72	3,509,968.72
其他非流动资产		8,089,109.50	9,720,532.58
非流动资产合计		1,057,161,035.00	815,366,374.30
资产总计		1,617,255,236.11	1,472,811,274.67

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		127,935,669.54	96,287,573.92
预收款项		26,728,842.17	34,420,086.29
应付职工薪酬		27,296,375.73	26,233,366.06
应交税费		1,491,408.44	1,749,152.34
其他应付款		126,337,563.90	78,138,667.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		309,789,859.78	236,828,845.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,480,422.25	457,849.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,082,046.23	27,257,368.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,562,468.48	27,715,217.98
负债合计		349,352,328.26	264,544,063.80
股东权益：			
股本		590,760,499.00	590,760,499.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		365,902,162.79	368,303,969.37
减：库存股			
其他综合收益		-6,209,187.10	-6,257,132.16

专项储备		910,049.51	
盈余公积		164,029,712.20	137,003,952.28
一般风险准备			
未分配利润		152,509,671.45	118,455,922.38
股东权益合计		1,267,902,907.85	1,208,267,210.87
负债和股东权益总计		1,617,255,236.11	1,472,811,274.67

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

利润表

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	537,317,875.27	481,264,905.97
减：营业成本	十六、4	367,559,585.34	336,045,542.87
税金及附加		8,034,142.34	4,674,544.75
销售费用		25,869,292.68	30,546,061.38
管理费用		53,384,797.49	57,726,775.10
研发费用		23,510,644.08	12,364,427.04
财务费用		-7,077,107.78	-7,855,076.39
其中：利息费用			
利息收入		5,259,391.72	7,955,582.29
资产减值损失		336,494.90	5,222,016.22
加：其他收益		2,166,008.97	2,229,230.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	28,354,003.87	49,103,917.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,204,003.87	13,603,917.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		441,348.39	1,377,466.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,661,387.45	95,251,229.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		598,332.88	328,148.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,063,054.57	94,923,081.29
减：所得税费用		3,866,878.28	5,892,369.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,196,176.29	89,030,711.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,196,176.29	89,030,711.44
（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		47,945.06	180,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-246,000.00	180,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-246,000.00	180,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		293,945.06	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		293,945.06	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		92,244,121.35	89,210,711.44

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

现金流量表

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
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		532,454,168.59	528,681,378.19
收到的税费返还		1,611,914.21	
收到其他与经营活动有关的现金		22,819,842.41	15,559,829.55
经营活动现金流入小计		556,885,925.21	544,241,207.74
购买商品、接受劳务支付的现金		229,991,157.39	308,444,366.16
支付给职工以及为职工支付的现金		129,969,755.86	105,897,609.42
支付的各项税费		26,762,453.57	25,435,856.88
支付其他与经营活动有关的现金		59,313,543.65	41,533,542.79
经营活动现金流出小计		446,036,910.47	481,311,375.25
经营活动产生的现金流量净额		110,849,014.74	62,929,832.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,660,185.29	29,221,553.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	4,980.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,830,185.29	29,226,533.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,814,052.47	22,546,478.48
投资支付的现金		227,747,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,561,552.47	22,546,478.48
投资活动产生的现金流量净额		-242,731,367.18	6,680,055.40
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		94,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,851,770.35	13,168,916.15
支付其他与筹资活动有关的现金		49,080,000.00	85,080,000.00
筹资活动现金流出小计		68,931,770.35	98,248,916.15
筹资活动产生的现金流量净额		25,068,229.65	-58,248,916.15
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			
加：期初现金及现金等价物余额		-106,814,122.79	11,360,971.74
加：期初现金及现金等价物余额		373,844,125.43	362,483,153.69
六、期末现金及现金等价物余额		267,030,002.64	373,844,125.43

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

股东权益变动表

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	590,760,499.00				368,303,969.37		-6,257,132.16		137,003,952.28		118,455,922.38	1,208,267,210.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	590,760,499.00				368,303,969.37		-6,257,132.16		137,003,952.28		118,455,922.38	1,208,267,210.87
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					-2,401,806.58		47,945.06	910,049.51	27,025,759.92		34,053,749.07	59,635,696.98
（一）综合收益总额							47,945.06				92,196,176.29	92,244,121.35
（二）股东投入和减少资本					-2,401,806.58						-1,578,642.35	-3,980,448.93
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					-2,401,806.58					-1,578,642.35	-3,980,448.93
(三) 利润分配									27,025,759.92	-56,563,784.87	-29,538,024.95
1、提取盈余公积									27,025,759.92	-27,025,759.92	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-29,538,024.95	-29,538,024.95
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备								910,049.51			910,049.51
1、本期提取								2,879,612.78			2,879,612.78
2、本期使用								1,969,563.27			1,969,563.27
(六) 其他											
四、本年年末余额	590,760,499.00				365,902,162.79		-6,209,187.10	910,049.51	164,029,712.20	152,509,671.45	1,267,902,907.85

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数											
	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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	393,840,333.00				557,752,535.73		-6,437,132.16		123,261,055.12		62,860,124.75	1,131,276,916.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	393,840,333.00				557,752,535.73		-6,437,132.16		123,261,055.12		62,860,124.75	1,131,276,916.44
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	196,920,166.00				-189,448,566.36		180,000.00		13,742,897.16		55,595,797.63	76,990,294.43
（一）综合收益总额							180,000.00				89,030,711.44	89,210,711.44
（二）股东投入和减少资本					7,471,599.64							7,471,599.64
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				7,471,599.64							7,471,599.64
(三) 利润分配								13,742,897.16		-33,434,913.81	-19,692,016.65
1、提取盈余公积								13,742,897.16		-13,742,897.16	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-19,692,016.65	-19,692,016.65
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	196,920,166.00			-196,920,166.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	196,920,166.00			-196,920,166.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取							524,109.51				524,109.51
2、本期使用							524,109.51				524,109.51
(六) 其他											
四、本年年末余额	590,760,499.00			368,303,969.37		-6,257,132.16		137,003,952.28		118,455,922.38	1,208,267,210.87

法定代表人：康学军

主管会计工作负责人：南新兴

会计机构负责人：曹蓉

中航电测仪器股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中航电测仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经济贸易委员会“国经贸企改【2002】876 号文”《关于设立中航电测仪器股份有限公司的批复》批准,于 2002 年 12 月 25 日由汉中航空工业(集团)有限公司(以下简称“汉航集团”)以其下属国营中原电测仪器厂剥离非经营性资产后的经营性资产出资,同时联合江西洪都航空工业股份有限公司、厦门达尔电子有限公司、北京万集科技股份有限公司、北京杰泰投资管理有限公司四家法人以现金方式出资共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省汉中市。公司统一社会信用代码为 91610000745016111K,公司法定代表人为康学军,注册地址位于陕西省汉中市汉台区经济开发区北区鑫源路。

根据本公司 2009 年度第二次临时股东大会决议,经 2010 年 8 月 4 日中国证券监督管理委员会(“证监会”)《关于核准中航电测仪器股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可【2010】1059 号),本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股,每股面值壹元。经深圳证券交易所“深证上【2010】272 号”文同意,公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 8 月 27 日在深圳证券交易所创业板上市,股票代码为 300114。发行后,本公司注册资本增至人民币 8,000 万元。本公司于 2010 年 9 月 16 日在陕西省工商行政管理局履行了工商变更登记手续。

根据本公司 2010 年度股东大会决议审议通过的《关于 2010 年度利润分配预案的议案》以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数向全体股东每 10 股送 5 股红股共计 40,000,000 股。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 12,000 万股。

根据本公司股东大会决议通过的《关于 2012 年度利润分配预案的议案》以本公司 2012 年 12 月 31 日总股本 120,000,000 股为基数向全体股东每 10 股送 3 股红股共计 36,000,000 股。截至 2013 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 15,600 万股。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准中航电测仪器股份有限公司向汉中航空工业(集团)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1066 号)核准,本公司共发行 34,605,766 股股份购买汉中一零一航空电子设备有限公司 100%的股权。本公司非公开发行不超过 11,363,636 股的普通股(A 股)募集本次发行股份购买资产的配套资金。

变更后累计股本人民币 201,969,402.00 元,占变更后注册资本 100.00%,变更后各股东出资金额及出资比例如下:

投资者名称	出资额	出资比例(%)
汉中航空工业（集团）有限公司	104,559,021.00	51.77
江西洪都航空工业股份有限公司	13,279,500.00	6.57
汉中一零一同心投资管理中心（有限合伙）	7,680,317.00	3.80
北京一零一航空电子设备有限公司	5,190,865.00	2.57
汉中一零一同德投资管理中心（有限合伙）	5,004,859.00	2.48
汉中一零一同力投资管理中心（有限合伙）	4,399,258.00	2.18
汉中一零一同创投资管理中心（有限合伙）	2,167,186.00	1.07
开琴琴	1,511,839.00	0.75
中国航空科技工业股份有限公司	4,619,755.00	2.29
中航航空产业投资有限公司	4,619,755.00	2.29
汉中佳恒投资管理中心（有限合伙）	2,124,126.00	1.05
社会公众流通股	46,812,921.00	23.18
合计	201,969,402.00	100.00

根据本公司 2014 年度股东大会会议决议和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 60,590,820 股，每股面值 1 元，共计增加股本 60,590,820.00 元，转增基准日为 2015 年 5 月 27 日。变更后累计股本人民币 262,560,222.00 元，占变更后注册资本 100.00%，该资本公积转增股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 610FC0003 号验资报告予以验证。增资后各股东出资金额及出资比例如下：

投资者名称	出资额	出资比例(%)
汉中航空工业（集团）有限公司	135,926,728.00	51.77
江西洪都航空工业股份有限公司	13,844,512.00	5.27
汉中一零一同心投资管理中心（有限合伙）	9,984,412.00	3.80
北京一零一航空电子设备有限公司	7,228,699.00	2.75
汉中一零一同德投资管理中心（有限合伙）	6,506,317.00	2.48
汉中一零一同力投资管理中心（有限合伙）	5,719,035.00	2.18
汉中一零一同创投资管理中心（有限合伙）	2,817,342.00	1.07
开琴琴	1,965,390.00	0.75
中国航空科技工业股份有限公司	6,005,682.00	2.29
中航航空产业投资有限公司	6,005,681.00	2.29
汉中佳恒投资管理中心（有限合伙）	2,761,364.00	1.05
社会公众流通股	63,795,060.00	24.30
合计	262,560,222.00	100.00

公司于 2015 年 6 月 25 日在陕西省工商行政管理局履行了工商变更登记手续。

根据本公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2015 年 12 月 31 日总股本 262,560,222.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 131,280,111.00

股，每股面值 1 元，共计增加股本 131,280,111.00 元，转增基准日为 2016 年 5 月 25 日。变更后累计股本为 393,840,333.00 元，占变更后股本 100.00%，该资本公积转增股本已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2016）第 610FC0001 号验资报告予以验证。增资后各股东出资金额及出资比例如下：

投资者名称	出资额	出资比例(%)
汉中航空工业（集团）有限公司	203,890,091.00	51.77
江西洪都航空工业股份有限公司	19,066,768.00	4.84
汉中一零一同心投资管理中心（有限合伙）	14,976,618.00	3.80
北京一零一航空由子设备有限公司	10,858,986.00	2.76
汉中一零一同德投资管理中心（有限合伙）	9,759,476.00	2.48
汉中一零一同力投资管理中心（有限合伙）	8,578,552.00	2.18
汉中一零一同创投资管理中心（有限合伙）	4,226,013.00	1.07
开琴琴	2,948,085.00	0.75
中国航空科技工业股份有限公司	9,008,522.00	2.29
中航航空产业投资有限公司	9,008,523.00	2.29
汉中佳恒投资管理中心（有限合伙）	4,142,046.00	1.05
中央汇金资产管理有限责任公司	2,631,150.00	0.67
社会公众股	94,745,503.00	24.05
合计	393,840,333.00	100.00

根据本公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2016 年 12 月 31 日总股本 393,840,333 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 196,920,166 股，每股面值 1 元，共计增加股本 196,920,166.00 元，转增基准日为 2017 年 5 月 26 日。变更后累计股本为 590,760,499.00 元，占变更后股本 100.00%。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司增资后各股东出资金额及出资比例如下：

投资者名称	出资额	出资比例(%)
汉中航空工业（集团）有限公司	298,384,778.00	50.51
江西洪都航空工业股份有限公司	21,100,152.00	3.57
汉中一零一同心投资管理中心（有限合伙）	22,464,927.00	3.80
北京一零一航空由子设备有限公司	16,148,279.00	2.73
汉中一零一同德投资管理中心（有限合伙）	14,639,214.00	2.48
汉中一零一同力投资管理中心（有限合伙）	12,867,828.00	2.18
汉中一零一同创投资管理中心（有限合伙）	6,339,020.00	1.07
开琴琴	4,401,128.00	0.74
中国航空科技工业股份有限公司	13,512,784.00	2.29
中航航空产业投资有限公司	13,512,783.00	2.29
汉中佳恒投资管理中心（有限合伙）	6,213,069.00	1.05
中央汇金资产管理有限责任公司	3,946,725.00	0.67
社会公众股	157,229,812.00	26.62
合计	590,760,499.00	100.00

公司于 2017 年 6 月 30 日收到控股股东汉航集团《关于汉中航空工业（集团）有限公司分立的告知函》，汉航集团股东中航通用飞机有限责任公司拟将汉航集团分立为汉航集团（存续公司）和汉中航空机电有限公司（以下简称“汉航机电”）。本次分立前，汉航集团的注册资本为 40,000 万元（实收资本 26,076.96 万元）；本次分立后，存续公司汉航集团的注册资本将变更为 16,770.66 万元，新设公司汉航机电的注册资本为 9,306.30 万元。新设公司与存续公司汉航集团均为中航通用飞机有限责任公司的全资子公司。本次分立拟将汉航集团所持有的公司股权中的 26%分立进入新设公司（合计：153,597,730 股），剩余股权保留在存续的汉航集团。本次分立完成后，存续公司汉航集团和汉航机电拟签署一致行动协议，存续公司汉航集团将在股东大会、董事会的提案、表决等行为上与汉航机电保持一致行动，汉航机电将成为公司控股股东，公司的实际控制人不变。具体内容详见公司于 2017 年 7 月 3 日在中国证监会指定创业板信息披露网站发布的《关于控股股东存续分立的提示性公告》（公告编号：2017-020）。2018 年 11 月 9 日，2018 年 11 月 9 日，公司收到汉航集团出具的《关于存续分立实施完成的告知函》，汉航集团与汉航机电关于本次存续分立的相关股权过户和登记手续已于 2018 年 11 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。公司原控股股东汉航集团已将所持有的公司 153,597,730 股无限售流通股过户至汉航机电名下，占公司总股本的比例为 26%；汉航集团仍持有公司无限售流通股 142,017,453 股，占公司总股本的比例为 24.04%。

公司于 2018 年 11 月 28 日收到股东江西洪都航空工业股份有限公司（以下简称“洪都航空”）通知，洪都航空与公司实际控制人中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业”）签署了《股份转让协议》，航空工业拟通过非公开协议转让方式受让洪都航空持有的公司全部无限售流通股股份 21,100,152 股，占公司总股本的 3.57%。2018 年 12 月 29 日，本次协议转让过户手续在中国证券结算有限责任公司深圳分公司办理完成，航空工业成为公司股东，洪都航空不再持有公司股份。截止 2018 年 12 月 31 日本公司各股东出资金额及出资比例如下：

投资者名称	出资额	出资比例(%)
汉中汉航机电有限公司	153,597,730.00	26.00
汉中航空工业（集团）有限公司	142,017,453.00	24.04
汉中一零一同心投资管理中心（有限合伙）	21,540,727.00	3.65
中国航空工业集团有限公司	21,100,152.00	3.57
汉中一零一同德投资管理中心（有限合伙）	13,929,214.00	2.36
中国航空科技工业股份有限公司	13,512,784.00	2.29
中航航空产业投资有限公司	13,512,783.00	2.29
汉中一零一同力投资管理中心（有限合伙）	12,527,828.00	2.12
汉中佳恒投资管理中心（有限合伙）	6,213,069.00	1.05
汉中一零一同创投资管理中心（有限合伙）	6,004,919.00	1.02

投资者名称	出资额	出资比例(%)
中央汇金资产管理有限责任公司	3,946,725.00	0.67
开琴琴	2,807,428.00	0.48
北京一零一航空电子设备有限公司	2,692,119.00	0.46
社会公众股	177,357,568.00	30.00
合计	590,760,499.00	100.00

本公司及所属子公司（以下简称“本集团”或“集团”）所处行业为电子元器件行业，经营范围包括应变计、传感器、电子衡器、精密电阻及其他电子元器件、交通运输检测设备、测量与自动控制设备、仪器仪表及软件系统、电磁阀及精密微流体控制元器件、人造宝石及其制品、航空仪器仪表及测试设备、五金交化产品、金属材料及制品的制造、销售与技术服务；与上述业务相关的技术开发、信息咨询和工程服务。

本公司的母公司为汉中汉航机电有限公司，最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 13 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注

的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“固定资产”附注四、18“无形资产”、附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额

进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，

公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方/航空产品组合	合并范围内的关联方、航空产品组合
账龄组合	账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方/航空产品组合	对该组合内的应收款项全部采用个别认定法进行减值测试, 单独测试后未发现减值的, 不再纳入针对非关联方应收款项的账龄组合计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方/航空产品组合	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备如: 应收关联方款项; 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

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(4) 存货的盘存制度为永续盘存

12、持有待售资产和处置组

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其

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

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

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

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

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有

股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地

使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50-70 年	直线法
软件	5 年	直线法
专利权	5 年	直线法
非专利技术	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公

司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

下列商品销售，按照规定时点确认收入：

①国内销售商品时，依据合同规定，对于无需安装的设备，发出商品经验收合格后确认收入；对于需要安装的设备，在安装完成经验收合格后确认收入。

②国外销售商品时，国外销售商品时，依据合同规定，采取离岸价结算的，在商品发出后按照海关核准的出口报关情况及日期确认收入；采取到岸价结算的，在商品发出经对方验收合格后确认收入。

③汽车检测设备销售时，依据合同规定发出商品并经安装验收合格，开具销售发

票确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资

金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、专项储备

本公司安全生产费用分别以上年军品营业收入和民品营业收入为计提依据。

(一) 军品以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (5) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

(二) 民品以上年度民品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (4) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

(5) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

(6) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	资产负债表		
1	资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	上期金额 503,839,568.69 本期金额 551,865,047.00
2	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，比较数据相应调整。	应付票据及应付账款	上期金额 254,104,548.49 本期金额 301,350,128.98
3	“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，比较数据相应调整。	其他应收款	上期金额 8,970,327.13 本期金额 9,581,031.59
4	“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，比较数据相应调整。	其他应付款	上期金额 41,381,182.25 本期金额 41,668,723.88

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
5	“固定资产清理”并入“固定资产”列示，比较数据相应调整。	固定资产	上期金额 439,590,817.68 本期金额 452,100,962.98
6	“工程物资”并入“在建工程”列示，比较数据相应调整。	在建工程	上期金额 14,068,740.93 本期金额 15,570,315.91
7	“专项应付款”并入“长期应付款”列示，比较数据相应调整。	长期应付款	上期金额 -6,559,819.81 本期金额 5,448,383.18
利润表			
8	新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	研发费用 管理费用	上期金额 43,749,821.68 本期金额 64,358,495.67 上期金额 141,973,115.06 本期金额 141,308,162.26
9	“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整	利息费用 利息收入	上期金额 0.00 本期金额 0.00 上期金额 13,447,206.05 本期金额 10,313,278.08
所有者权益变动表			
10	新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	设定受益计划变动额结转留存收益	上期金额 0.00 本期金额 0.00
现金流量表			
11	企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均作为经营活动收到的其他进行列报	经营活动收到的其他	上期金额 31,201,123.18 本期金额 38,040,508.87

(2) 会计估计变更

①公司于2018年4月10日召开的第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议分别审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。

②会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>公司将原提取安全生产费标准由以上年军品营业收入为依据变更为分别以上年军品营业收入和民品营业收入为计提依据。</p> <p>为了进一步健全公司安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理。</p> <p>将于 2018 年 1 月 1 日起实施。</p>	第六届董事会第一次会议决议公告	专项储备-安全生产费	5,225,475.00

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

33、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中航电测仪器股份有限公司	15%
汉中一零一航空电子设备有限公司	15%
石家庄华燕交通科技有限公司	15%
上海耀华称重系统有限公司	15%
西安中航电测科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司与汉中一零一航空电子设备有限公司自2011年起至2020年按照15%税率征收企业所得税。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于2015年1月28日在陕西省科学技术厅官方网站（www.sninfo.gov.cn）联合发布了《关于公布陕西省2014年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科产发〔2015〕18号），本公司通过高新技术企业复审，高新技术企业资格证书的发证日期为2014年9月4日，证书编号为：GR201461000090，资格有效期为3年。该证书于2017年10月18日更新，证书编号为GR201761000285，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 石家庄华燕交通科技有限公司于2015年9月29日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号GR201513000049）有效期为3年。该证书号于2018年更新为GR201813000875，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，该公司减按15%

的税率计缴企业所得税。

(4) 上海耀华称重系统有限公司于2014年9月14日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号GR201431000765）有效期为3年，享受税收优惠时间为2014年度、2015年度、2016年度。该证书号于2017年更新为GR201731002742，有效期为3年，享受税收优惠时间为2017年度、2018年度、2019年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，该公司按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据财税[1995]27号《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》，对军品、民品共用无法分清的科研生产用地，按军品销售额占销售总额的比例减征土地使用税。税务机关每年对军品销售额占销售总额比例进行核定，汉中一零一航空电子设备有限公司依据税务核定比例计算减免土地使用税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条的规定、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定本公司2018年度发生的研发费用可以加计扣除。

(7) 根据财政部、国家税务总局（财税[2007]172号）《关于军工企业股份制改造有关增值税政策问题的通知》的规定，对于原享受军品免征增值税政策的军工集团全资所属企业，改制为国有独资（或国有全资）、国有绝对控股、国有相对控股的有限责任公司或股份有限公司，所生产销售的军品可按照《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》的规定，本集团的军品收入免征增值税。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,673.55	54,597.03
银行存款	424,610,137.99	628,064,005.91
其他货币资金	923,274.76	7,750,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	425,546,086.30	635,868,602.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金年末余额系第三方平台资金，年初余额系票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	93,386,753.75	156,071,532.71
应收账款	458,478,293.25	347,768,035.98
合计	551,865,047.00	503,839,568.69

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,492,911.17	50,901,203.49
商业承兑汇票	66,893,842.58	105,170,329.22
合计	93,386,753.75	156,071,532.71

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,409,160.15	
商业承兑汇票	34,053,654.00	
合计	133,462,814.15	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,448,913.24	0.72	3,448,913.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	478,115,945.10	99.12	19,637,651.85	4.11	458,478,293.25
其中：账龄组合	220,322,049.07	45.67	19,637,651.85	8.91	200,684,397.22
关联方/航空产品组合	257,793,896.03	53.45			257,793,896.03

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	775,631.18	0.16	775,631.18	100.00	
合计	482,340,489.52	100.00	23,862,196.27	4.95	458,478,293.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,600,000.00	0.44	1,600,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,406,097.56	99.39	15,638,061.58	4.30	347,768,035.98
其中：账龄组合	176,515,470.91	48.28	15,638,061.58	8.86	160,877,409.33
关联方/航空产品组合	186,890,626.65	51.11			186,890,626.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	632,846.85	0.17	632,846.85	100.00	-
合计	365,638,944.41	100.00	17,870,908.43	4.89	347,768,035.98

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
玛纳斯县鑫顺机动车检测有限公司	2,340,000.00	2,340,000.00	100.00	预计无法回收
中国航空技术珠海有限公司	1,108,913.24	1,108,913.24	100.00	预计无法回收
合计	3,448,913.24	3,448,913.24	—	—

B、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州克莱斯特自动化科技有限公司	385,631.18	385,631.18	100.00	预计无法回收
呼和浩特市大雷科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法回收

蒲城县红通机动车检测有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法回收
河南世贸机动车综合性能检测服务有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法回收
沙依巴克区西环北路鑫瑞驰万里行程汽车服务中心	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法回收
合计	775,631.18	775,631.18	—	—

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	176,854,715.55	8,842,735.77	5
1至2年	25,565,315.65	2,556,531.57	10
2至3年	5,521,588.97	1,104,317.79	20
3至4年	5,181,775.48	1,554,532.64	30
4至5年	3,238,238.69	1,619,119.35	50
5年以上	3,960,414.73	3,960,414.73	100
合计	220,322,049.07	19,637,651.85	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,729,679.94 元，本期转回坏账准备金额 1,600,000.00 元
其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京万欣诚晟科技有限公司	1,600,000.00	抵账
合计	1,600,000.00	—

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,392.10

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏宏事达电气制造有限公司	货款	46,596.11	无法收回	报经管理层	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				按权限审批	
上海晨通国际贸易有限公司	货款	25,164.00	无法收回	报经管理层 按权限审批	否
北京惟鑫航达科技有限公司	货款	17,450.00	无法收回	报经管理层 按权限审批	否
合计	——	89,210.11	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 152,576,624.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,149,339.23	96.36	11,753,422.53	95.62
1 至 2 年	147,530.56	0.94	371,468.30	3.02
2 至 3 年	300,249.03	1.90	28,941.80	0.24
3 年以上	125,137.58	0.80	138,149.16	1.12
合计	15,722,256.40	—	12,291,981.79	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,473,193.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.53%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		117,808.33
应收股利	292,508.39	2,360,210.31
其他应收款	9,288,523.20	6,492,308.49
合计	9,581,031.59	8,970,327.13

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		117,808.33

项目	年末余额	年初余额
合计		117,808.33

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
陕西华燕航空仪表有限公司		1,985,000.00
Zemic Europe B.V	292,508.39	375,210.31
合计	292,508.39	2,360,210.31

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
Zemic Europe B.V	292,508.39	1-2 年	正在办理退税	未发生减值被投资单位经营及盈利正常
合计	292,508.39	—	—	—

(3) 其他应收款**①其他应收款分类披露**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,880,070.04	94.05	1,591,546.84	14.63	9,288,523.20
其中：账龄组合	10,452,879.11	90.36	1,591,546.84	15.23	8,861,332.27
关联方/航空产品组合	427,190.93	3.69			427,190.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	688,060.59	5.95	688,060.59	100.00	
合计	11,568,130.63	100.00	2,279,607.43	19.30	9,288,523.20

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,533,525.35	92.62	1,041,216.86	13.82	6,492,308.49
其中：账龄组合	7,533,525.35	92.62	1,041,216.86	13.82	6,492,308.49
关联方/航空产品组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	7.38	600,000.00	100.00	
合计	8,133,525.35	100.00	1,641,216.86	20.18	6,492,308.49

A、年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山炜利辰辉电子科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法回收
中航物联技术（北京）有限公司	88,060.59	88,060.59	100.00	预计无法回收
合计	688,060.59	688,060.59	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,358,952.80	267,947.64	5
1至2年	2,669,992.98	266,999.30	10
2至3年	1,089,295.00	217,859.00	20
3至4年	98,996.33	29,698.90	30
4至5年	853,200.00	426,600.00	50
5年以上	382,442.00	382,442.00	100
合计	10,452,879.11	1,591,546.84	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,326,927.33	3,586,245.00
往来款	1,812,190.93	1,385,400.00
备用金	699,636.72	868,927.63
其他	4,729,375.65	2,292,952.72
合计	11,568,130.63	8,133,525.35

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 638,390.57 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
石家庄市宏泰产业市镇发展有限公司	意向金	2,000,000.00	1年之内	17.29	100,000.00
宿州市政府采购中心	质保金	800,000.00	2-3年	6.92	160,000.00
北京二零一航空电子设备有限公司	关联方往来款	785,000.00	4-5年	6.79	392,500.00
上海佑诚服饰有限公司	押金	690,213.00	2年以内	5.97	34,510.65
昆山炜利辰辉电子科技有限公司	关联方往来款	600,000.00	4-5年	5.19	600,000.00
合计	——	4,875,213.00	——	42.16	1,287,010.65

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,981,571.40	7,176,315.01	83,805,256.39
在产品	68,551,144.39	70,915.89	68,480,228.50
库存商品	129,321,120.11	5,696,734.42	123,624,385.69
发出商品	49,941,809.05		49,941,809.05
周转材料	35,084.76		35,084.76
合计	338,830,729.71	12,943,965.32	325,886,764.39

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,748,971.46	6,908,003.64	53,840,967.82
在产品	88,723,956.61		88,723,956.61
库存商品	80,123,046.80	5,090,694.23	75,032,352.57
发出商品	140,412,112.56		140,412,112.56

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	29,810.62		29,810.62
合计	370,037,898.05	11,998,697.87	358,039,200.18

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,908,003.64	268,311.37				7,176,315.01
在产品		70,915.89				70,915.89
库存商品	5,090,694.23	606,040.19				5,696,734.42
合计	11,998,697.87	945,267.45				12,943,965.32

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料已过保质期		
在产品	按照库龄计提		
库存商品	存货成本高于存货可变现净值时按照差额计提		

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	1,929,835.16	4,595,372.61
待摊费用	2,058,645.59	2,306,195.20
预缴所得税	6,251,814.20	3,301,105.50
其他	645,749.72	645,749.72
合计	10,886,044.67	10,848,423.03

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量的						

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
按成本计量的	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其他						
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少			年末
北京七芯中创科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					11.64	105,691.20
合计	4,000,000.00			4,000,000.00					—	105,691.20

(3) 其他说明

本公司按成本计量的可供出售金融资产为对北京七芯中创科技有限公司的投资，北京七芯中创科技有限公司为未上市的公司，在活跃市场无公开报价，且其公允价值无法可靠计量，按成本计量。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
Zemic (USA) inc	2,870,762.21			765,939.67	199,834.76	
Zemic Europe B.V.	10,485,208.43			5,993,527.93	94,110.30	-10,752,443.11
陕西华燕航空仪表有限公司	81,547,892.61	26,147,500.00		8,444,536.27	-246,000.00	8,350,636.53
昆山炜利辰辉电子科技有限公司						
合计	94,903,863.25	26,147,500.00		15,204,003.87	47,945.06	-2,401,806.58

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
Zemic (USA) inc				3,836,536.64	
Zemic Europe B.V.				5,820,403.55	
陕西华燕航空仪表有限公司	1,457,500.00			122,787,065.41	
昆山炜利辰辉电子科技有限公司					
合计	1,457,500.00			132,444,005.60	

注：

(1) 昆山炜利辰辉电子科技有限公司初始投资金额为 3,000,000.00 元，期初损益调整金额为-3,000,000.00 元。

(2) 根据本公司 2017 年 8 月 30 日第五届董事会第十三次会议决议公告，审议通过了《关于公司向参股公司陕西华燕航空仪表有限公司增资的关联交易议案》。在参股公司陕西华燕航空仪表有限公司原注册资本 22,500 万元的基础上增资 22,500 万元，增资后的注册资本为 45,000 万元，公司与中航航空电子系统股份有限公司分别按所持陕西华燕航空仪表有限公司的股权比例以现金方式认缴新增注册资本，其中本公司认缴 4,500 万元，累计出资 9,000 万元，仍持有陕西华燕航空仪表有限公司 20% 股权。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际追加的陕西华燕航空仪表有限公司的投资金额为 2,614.75 万元。

(3) Zemic Europe B.V. 股东 Z.L.C.B.V. 的股东 Louis 即将于 2019 年 3 月退休，其拟对所持有的 34.09%(60,000 股) 的股份进行转让，经欧洲公司全体股东共同协商，拟由欧洲公司对 Louis 通过 Z.L.C.B.V. 持有的全部股权进行回购注销。欧洲公司在 2018 年 12 月 24 日进行了股权回购处理，共支付 519 万欧元。

本次回购完成后，欧洲公司注册资本将减少至 11.6 万欧元，股东变为中航电测及 E&A Marketing B.V.，其中中航电测所持股份比例将上升至 48.28%，仍属于参股股东。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,913,865.98	8,913,865.98

项目	房屋、建筑物	合计
2、本年增加金额	2,350,669.26	2,350,669.26
(1) 固定资产转入	2,350,669.26	2,350,669.26
3、本年减少金额	650,730.69	650,730.69
(1) 其他转出	650,730.69	650,730.69
4、年末余额	10,613,804.55	10,613,804.55
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,749,549.92	2,749,549.92
2、本年增加金额	882,593.64	882,593.64
(1) 计提或摊销	195,772.06	195,772.06
(2) 其他转入	686,821.58	686,821.58
3、本年减少金额	190,378.73	190,378.73
(1) 处置		
(2) 其他转出	190,378.73	190,378.73
4、年末余额	3,441,764.83	3,441,764.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,172,039.72	7,172,039.72
2、年初账面价值	6,164,316.06	6,164,316.06

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	452,100,962.98	439,590,817.68
合计	452,100,962.98	439,590,817.68

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	419,489,391.35	192,086,734.33	16,450,854.47	21,614,708.26	60,417,033.86	710,058,722.27
2、本年增加金额	14,698,468.91	28,350,146.33	1,843,436.07	2,813,089.88	3,829,092.05	51,534,233.24
(1) 购置		26,184,252.17	1,843,436.07	2,813,089.88	3,829,092.05	34,669,870.17
(2) 在建工程转入	14,047,738.22	2,165,894.16				16,213,632.38
(3) 其他增加	650,730.69					650,730.69
3、本年减少金额	4,151,973.96	9,971,401.05	492,073.30	1,932,149.73	1,630,068.86	18,177,666.90
(1) 处置或报废	1,801,304.70	9,971,401.05	492,073.30	1,932,149.73	1,630,068.86	15,826,997.64
(2) 其他减少	2,350,669.26					2,350,669.26
4、年末余额	430,035,886.30	210,465,479.61	17,802,217.24	22,495,648.41	62,616,057.05	743,415,288.61
二、累计折旧						
1、年初余额	73,990,809.61	113,590,318.85	12,375,839.59	12,729,600.45	52,823,027.34	265,509,595.84
2、本年增加金额	14,948,519.98	12,798,308.67	1,393,768.63	1,706,039.52	2,748,418.89	33,595,055.69
(1) 计提	14,758,141.25	12,798,308.67	1,393,768.63	1,706,039.52	2,748,418.89	33,404,676.96
(2) 其他增加	190,378.73					190,378.73
3、本年减少金额	1,873,325.32	5,773,152.76	468,029.93	1,801,594.67	1,531,992.15	11,448,094.83
(1) 处置或报废	1,186,503.74	5,773,152.76	468,029.93	1,801,594.67	1,531,992.15	10,761,273.25
(2) 其他减少	686,821.58					686,821.58
4、年末余额	87,066,004.27	120,615,474.76	13,301,578.29	12,634,045.30	54,039,454.08	287,656,556.70
三、减值准备						
1、年初余额		3,853,396.50		8,885.91	1,096,026.34	4,958,308.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额		1,298,717.51		1,822.31		1,300,539.82
(1) 处置或报废		1,298,717.51		1,822.31		1,300,539.82
4、年末余额		2,554,678.99		7,063.60	1,096,026.34	3,657,768.93
四、账面价值						
1、年末账面价值	342,969,882.03	87,295,325.86	4,500,638.95	9,854,539.51	7,480,576.63	452,100,962.98
2、年初账面价值	345,498,581.74	74,643,018.98	4,075,014.88	8,876,221.90	6,497,980.18	439,590,817.68

注：固定资产的其他增加为投资性房地产转入，其他减少为转出至投资性房地产。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安园区 1#综合楼	92,915,710.96	尚未完成竣工决算
108 厂房	38,632,990.44	政府将土地规划用途改变
西安园区 2#板式厂房	29,306,960.03	尚未完成竣工决算
西安园区 7#宿舍及食堂	14,216,191.37	尚未完成竣工决算
西安园区 5#机加厂房	8,424,906.18	尚未完成竣工决算
111 厂房	5,460,679.52	政府将土地规划用途改变
西安园区 6#锅炉房	1,586,192.65	尚未完成竣工决算
2000T 测力机房	1,317,727.22	政府将土地规划用途改变
单身员工公寓	3,404,825.15	产权证书办理中
合计	195,266,183.52	

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	15,570,315.91	14,068,740.93
合计	15,570,315.91	14,068,740.93

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
三供一业设施改造	7,557,638.07		7,557,638.07			
镀铜线废水处理设备等	4,902,736.40		4,902,736.40			
54分厂A项目自动化生产线	1,941,440.08		1,941,440.08	1,937,140.08		1,937,140.08
西安电测园区试验室	1,168,501.36		1,168,501.36	671,413.09		671,413.09
单身公寓				9,182,849.15		9,182,849.15
待安装烘箱设备等				1,427,813.69		1,427,813.69
喷漆房及设备				623,599.40		623,599.40
教学试验厂工程				173,723.09		173,723.09
展厅工程				43,232.43		43,232.43
环氧地坪				8,970.00		8,970.00
合计	15,570,315.91		15,570,315.91	14,068,740.93		14,068,740.93

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
单身公寓	10,773,000.00	9,182,849.15		3,404,825.15	5,778,024.00	0.00
A项目二期厂房改造	10,460,000.00		9,368,026.39	9,368,026.39		0.00
54分厂A项目自动化生产线	2,000,000.00	1,937,140.08	4,300.00			1,941,440.08
合计	—	11,119,989.23	9,372,326.39	12,772,851.54	5,778,024.00	1,941,440.08

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
单身公寓	100.00	100.00%				自筹资金
A项目二期厂房改造	100.00	100.00%				自筹资金
54分厂A项目自动化生产线	97.07	95.00%				自筹资金
合计	—	—				—

注：其他减少系本公司需求发生变化，向汉中市汉和房地产开发有限公司团购单身公寓由原 42 套（户数）变更为 10 套（户数）。

12、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	77,631,497.63	37,134,541.79	3,482,074.53		118,248,113.95
2、本年增加金额			817,738.46	3,220,000.00	4,037,738.46
(1) 购置			817,738.46	3,220,000.00	4,037,738.46
3、本年减少金额	10,403,600.00				10,403,600.00
(1) 处置	10,403,600.00				10,403,600.00
4、年末余额	67,227,897.63	37,134,541.79	4,299,812.99	3,220,000.00	111,882,252.41
二、累计摊销					
1、年初余额	12,234,147.26	29,769,906.04	2,478,338.57		44,482,391.87
2、本年增加金额	1,494,575.83	2,354,677.82	981,615.76	322,000.02	5,152,869.43
(1) 计提	1,494,575.83	2,354,677.82	981,615.76	322,000.02	5,152,869.43
3、本年减少金额	1,449,637.55				1,449,637.55
(1) 处置	1,449,637.55				1,449,637.55
4、年末余额	12,279,085.54	32,124,583.86	3,459,954.33	322,000.02	48,185,623.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	54,948,812.09	5,009,957.93	839,858.66	2,897,999.98	63,696,628.66
2、年初账面价值	65,397,350.37	7,364,635.75	1,003,735.96		73,765,722.08

注：

(1) 土地使用权减少系汉中市政府征地所致。

(2) 非专利技术增加系汉中一零一购入涉密专利技术所致。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
石家庄华燕交通科技有限公司	27,037,103.18					27,037,103.18
上海耀华称重系统有限公司	3,202,546.58					3,202,546.58
合计	30,239,649.76					30,239,649.76

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉的减值测试过程

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。由于较难直接获得包含商誉的资产组或资产组的公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据本公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率石家庄华燕为 13.55%(2017 年：为 13.00%)、上海耀华为 13.58%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。(上期期末：无)。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,751,045.89	584,601.41	467,129.52		1,868,517.78
无锡办公室装修费	834,474.77	105,352.34	187,965.47		751,861.64
厂房地面维修	291,841.27	322,557.44	135,011.80		479,386.91
装配车间改造	277,770.62		35,086.80		242,683.82
车位使用费	205,500.24		13,699.92		191,800.32
涉密网络安全产品		180,076.21			180,076.21
生产部 T6 系统	106,076.11		21,215.28		84,860.83
流量试验间改造工程	2,929.41		2,929.41		
合计	3,469,638.31	1,192,587.40	863,038.20		3,799,187.51

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的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	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	42,743,537.95	6,411,530.70	36,469,131.91	5,465,432.07
内部交易未实现利润	226,278.73	33,941.81	568,666.46	85,299.97
辞退福利	413,129.18	61,969.38	752,445.48	112,866.82
合计	43,382,945.86	6,507,441.89	37,790,243.85	5,663,598.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,924,670.53	1,188,700.58	11,671,178.60	1,750,676.79
合计	7,924,670.53	1,188,700.58	11,671,178.60	1,750,676.79

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	1,051,794.00	9,003,387.00
预付工程款	7,037,315.50	717,145.58
减：一年内到期部分		
合计	8,089,109.50	9,720,532.58

17、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	23,217,175.50	20,407,226.34
应付账款	278,132,953.48	233,697,322.15
合计	301,350,128.98	254,104,548.49

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	23,217,175.50	12,657,226.34
银行承兑汇票		7,750,000.00
合计	23,217,175.50	20,407,226.34

注：期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	236,612,620.12	190,673,303.17
外协款	23,633,540.13	30,006,575.18
工程款	9,262,146.29	9,146,801.12
设备款	4,795,711.12	1,800,774.68
服务费	3,828,935.82	2,069,868.00
合计	278,132,953.48	233,697,322.15

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
丹阳市江华机械制造有限公司	3,727,902.97	业务未完结
汉中市如松弹性体育有限责任公司	3,707,701.33	业务未完结
陕西三昌建设有限公司	3,000,000.00	业务未完结
宁波北仑顺纳机械有限公司	2,345,984.32	业务未完结
汉中金铭工贸有限公司	1,835,778.72	业务未完结
合计	14,617,367.34	——

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	115,923,702.07	264,371,656.55
合计	115,923,702.07	264,371,656.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东省宁津县金鑫电子衡器有限公司	283,443.97	业务未完结
EMPERORS MARKETING COMPANY LIMITED	248,088.19	业务未完结
武汉市汉口北机动车技术有限公司	200,000.00	业务未完结
洛阳交通运输集团有限公司	179,600.00	业务未完结
山西太原华鑫源机动车环保检测有限公司	175,300.00	业务未完结
合计	1,086,432.16	——

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 6,216,611.00 元（2017 年 12 月 31 日：17,411,587.09 元）。

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	49,109,251.59	272,235,617.98	277,699,032.18	43,645,837.39
二、离职后福利-设定提存计划		40,947,808.81	40,947,808.81	
三、辞退福利	752,445.48	100,000.00	439,316.30	413,129.18
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,861,697.07	313,283,426.79	319,086,157.29	44,058,966.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,600,000.00	218,044,731.70	225,644,731.70	22,000,000.00
2、职工福利费		15,021,876.51	15,021,876.51	
3、社会保险费		14,883,908.91	14,883,908.91	
其中：医疗保险费		12,768,659.59	12,768,659.59	
工伤保险费		1,117,042.97	1,117,042.97	
生育保险费		998,206.35	998,206.35	
4、住房公积金		14,131,829.31	14,131,829.31	
5、工会经费和职工教育经费	19,509,251.59	7,809,054.23	5,672,468.43	21,645,837.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		2,344,217.32	2,344,217.32	
合计	49,109,251.59	272,235,617.98	277,699,032.18	43,645,837.39

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		36,203,466.49	36,203,466.49	
2、失业保险费		1,134,711.32	1,134,711.32	
3、企业年金缴费		3,609,631.00	3,609,631.00	
合计		40,947,808.81	40,947,808.81	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司按月为职工缴纳企业年金。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,369,675.04	6,698,283.05
增值税	3,434,101.83	2,119,285.84
个人所得税	912,195.00	1,347,449.72
房产税	892,418.42	746,750.78
城市维护建设税	465,834.64	236,885.73
教育费附加	445,004.65	203,571.63
土地使用税	286,333.15	266,639.75
其他税费	131,786.33	241,748.47
合计	15,937,349.06	11,860,614.97

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	41,668,723.88	41,381,182.25
合计	41,668,723.88	41,381,182.25

其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
销售服务费	11,370,000.00	15,400,000.00
往来款	6,879,686.23	6,957,007.70
运费	4,500,000.00	5,200,000.00
中介服务费	1,180,000.00	1,000,000.00
代扣款项	10,449,118.41	4,995,807.97
保证金	1,358,844.90	1,145,043.79
其他	5,931,074.34	6,683,322.79
合计	41,668,723.88	41,381,182.25

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西省产业投资有限公司	3,000,000.00	政府无息借款对方未催收
合计	3,000,000.00	——

22、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	5,448,383.18	-6,559,819.81

项目	年末余额	年初余额
合计	5,448,383.18	-6,559,819.81

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
***20 项目产品研发	-1,549,571.09	2,179,545.91	629,974.82	-	涉密
*600 项目	-283,852.66		283,773.26	-567,625.92	涉密
**项目产品研发	-3,825,934.82	3,874,452.68	48,517.86	-	涉密
*9 项目	141,015.18		32,617.45	108,397.73	涉密
**D 项目研发	-348,545.30		305,799.59	-654,344.89	涉密
**D 项目	-613,628.54		69,090.41	-682,718.95	涉密
****项目	-	210,000.00	84,458.95	125,541.05	涉密
重大科学仪器项目	1,712,648.64		713,475.41	999,173.23	涉密
仪器工程化开发测试及其平台（西工大）	5,225,717.92		5,225,717.92	-	涉密
三供一业	-	13,152,000.00		13,152,000.00	国有企业分离移交
螺旋桨加温控制系统	727,996.22	-	-	727,996.22	涉密
温度控制系统	504,931.92	-	-	504,931.92	涉密
抗过载供油装置	-113,592.69	-	-	-113,592.69	涉密
Z10 项目	387,047.26			387,047.26	涉密
Y8-6 项目	-943,096.24			-943,096.24	涉密
接近信号器	165,583.59	-	-	165,583.59	涉密
接近信号转换盒	164,724.04	-	-	164,724.04	涉密
072 工程	-3,653,392.08			-3,653,392.08	涉密
Z20 项目	-2,848,337.49	1,570,000.00	3,017.00	-1,281,354.49	涉密
蛟 XX	-264,458.76	-	-	-264,458.76	涉密
通舱继电器盒	-8,960.98	-	-	-8,960.98	涉密
左中配电功率装置	-1,907,553.50	-	777,655.79	-2,685,209.29	涉密
直流配电控制盒 1221	-136,211.66	-	-	-136,211.66	涉密
XX 发动机研制	195,161.51	-	-	195,161.51	涉密
接近信号器（1301）	80,000.00	-	80,000.00	-	涉密
交流配电箱	-591,447.87	-	-	-591,447.87	涉密
电源枢纽配电装置	53,499.25	-	53,499.25	-	涉密

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
(右)					
螺旋桨防冰控制单元	797,980.95	-	474,926.44	323,054.51	涉密
起落装置信号灯盒	-45,667.76	-	195,271.45	-240,939.21	涉密
振动速度监测系统	418,125.15	-	-	418,125.15	涉密
合计	-6,559,819.81	20,985,998.59	8,977,795.60	5,448,383.18	——

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
增值税超基数返还	27,257,368.65		175,322.42	27,082,046.23	政府补助
合计	27,257,368.65		175,322.42	27,082,046.23	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
增值税超基数返还	27,257,368.65			175,322.42		27,082,046.23	与资产相关
合计	27,257,368.65			175,322.42		27,082,046.23	

根据财政部、国家税务总局财税[2006]166号文件《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》规定，公司属于三线企业，享受增值税超基数返还政策，收到的款项专款专用，用于调迁项目的收尾配套、扎根三线艰苦地区不搬迁企业的就地治理、以及企业技术改造、偿还银行债务。本公司 2008 年以前收到的增值税超基数返还额为 28,544,206.81 元，计入递延收益科目核算，并在相关资产达到预定可使用状态时起，按照相关资产使用年限将递延收益分摊转入其他收益--政府补助，2018 年度结转金额 175,322.42 元。

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	590,760,499.00						590,760,499.00

25、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	154,281,245.19		127,902,179.52	26,379,065.67
其他资本公积	47,968,091.25	8,350,636.53	10,752,443.11	45,566,284.67
合计	202,249,336.44	8,350,636.53	138,654,622.63	71,945,350.34

注：

(1) 公司 2018 年 9 月 30 日收购石家庄华燕少数股东权益导致股本溢价减少 127,902,179.52 元。

(2) 其他资本公积主要为陕西华燕增资影响 8,350,636.53 元；Zemic Europe B.V. 股权回购导致其他资本公积减少 10,752,443.11 元。

26、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	499,847.00	-246,000.00			-246,000.00		253,847.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	499,847.00	-246,000.00			-246,000.00		253,847.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,756,979.16	293,945.06			293,945.06		-6,463,034.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-6,756,979.16	293,945.06			293,945.06		-6,463,034.10
其他综合收益合计	-6,257,132.16	47,945.06			47,945.06		-6,209,187.10

其他综合收益的税后净额本期发生额为 47,945.06 元。

27、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	-	7,506,212.58	3,486,258.37	4,019,954.21

注：详见附注四、29。

28、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	63,038,934.70	9,219,617.63		72,258,552.33
任意盈余公积	98,875,324.44	17,806,142.29		116,681,466.73
合计	161,914,259.14	27,025,759.92		188,940,019.06

注：（1）根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（2）根据本公司 2017 年度利润分配预案为：按 2017 年度母公司实现净利润的 20%提取任意盈余公积金 17,806,142.29 元。（2017 年度经审计的净利润为 89,030,711.44 元）。

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	508,063,761.16	412,053,215.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	508,063,761.16	412,053,215.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	156,193,588.99	129,445,459.12
减：提取法定盈余公积	9,219,617.63	8,903,071.14
提取任意盈余公积	17,806,142.29	4,839,826.02
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,538,024.95	19,692,016.65
转作股本的普通股股利		
三供一业设备移交转出	1,578,642.35	
年末未分配利润	606,114,922.93	508,063,761.16

注：根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度的亏损；
- （2）按照当年净利润 10%提取法定盈余公积金；
- （3）按照上年净利润 20%提取任意盈余公积金；
- （4）支付普通股股利。

本公司 2017 年度股东大会决议，以总股本 590,760,499 股为基数，向全体股东每

10 股派发现金股利 0.50 元，应付普通股股利合计 29,538,024.95 元。

30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,297,990.86	837,231,784.30	1,228,791,673.20	752,632,126.89
其他业务	28,040,969.68	16,333,274.06	12,195,554.55	4,959,987.37
合计	1,388,338,960.54	853,565,058.36	1,240,987,227.75	757,592,114.26

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,718,224.74	3,327,987.75
房产税	4,285,506.26	3,954,254.08
教育费附加	4,820,943.01	2,640,541.82
土地使用税	1,257,418.19	1,544,806.80
印花税	940,846.14	365,892.80
车船使用税	37,909.33	38,681.53
其他税费	907,588.71	817,838.13
合计	17,968,436.38	12,690,002.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,735,203.43	34,981,108.13
销售服务费	29,961,766.80	52,052,225.13
差旅费	18,112,069.34	18,120,458.12
运输费	16,994,416.16	22,555,117.24
物料消耗	6,991,680.74	3,798,316.10
展览费	1,644,096.95	1,028,253.22
折旧费	946,900.52	972,961.69
办公费	689,932.36	2,459,180.54
广告费	613,761.97	328,957.00
其他	8,043,322.44	1,000,777.49
合计	136,733,150.71	137,297,354.66

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,423,857.35	85,533,453.47
折旧及摊销费	19,375,145.63	20,806,436.16
中介服务费	5,295,442.60	3,004,674.51
办公及会议费	5,073,077.73	5,217,602.96
水电费	3,246,387.91	2,992,926.51
差旅费	2,788,867.19	2,377,072.37
业务招待费	2,675,012.97	2,148,087.81
修理费	2,244,633.07	955,308.38
离退休人员经费	1,400,782.02	1,345,874.64
运输费	1,274,977.40	1,236,938.44
低值易耗品摊销	761,874.73	525,996.10
保密费用	493,406.22	388,673.92
宣传费	238,446.98	138,447.15
劳动保护费	174,790.61	1,549,907.48
董事会费	168,567.06	272,810.92
绿化费	143,213.09	846,063.26
财产保险	122,791.66	136,150.19
物料消耗	113,034.20	793,734.58
燃料	67,795.90	267,738.48
其他	17,226,057.94	11,435,217.73
合计	141,308,162.26	141,973,115.06

34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,214,390.61	13,966,358.40
材料费	22,052,492.71	22,151,454.52
外协设计费	5,161,365.89	2,916,330.37
办公费	1,037,904.73	177,684.67
差旅费	666,994.86	806,258.35
其他	6,225,346.87	3,731,735.37
合计	64,358,495.67	43,749,821.68

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	10,313,278.08	13,447,206.05
汇兑损益	-1,847,655.25	-250,458.20
手续费及其他	240,603.50	1,968,639.09
合计	-11,920,329.83	-11,729,025.16

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,768,070.51	4,580,973.58
存货跌价损失	945,267.45	3,442,665.28
合计	7,713,337.96	8,023,638.86

37、其他收益

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
高新津贴	510,000.00	1,380,000.00	510,000.00
汉中经济开发区经发局企业奖励	500,000.00		500,000.00
汉中经济开发区经发局市长质量奖、名牌产品奖励	500,000.00		500,000.00
稳岗补贴	420,311.00		420,311.00
创业奖励金	270,000.00		270,000.00
增值税返还	265,249.57	2,994,256.81	
增值税超基数返还	175,322.42	125,230.30	175,322.42
财政扶持款	166,600.00	360,900.00	166,600.00
汉中质量监督局汉台分局 2017 年市长质量奖	100,000.00		100,000.00
汉中市财政高新技术企业一次性后补助奖励	50,000.00		50,000.00
汉台区商务局拨付 2017 年外经贸发展专项资金、中小企业国际市场开拓奖励	50,000.00		50,000.00
陕西省科学技术厅拨高新技术企业	50,000.00		50,000.00

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
业补助（陕财办教[2018]187号）			
南郑县财政局奖励款	15,000.00		15,000.00
专利资助金	10,326.00	1,000.00	10,326.00
促进就业补贴款	4,886.55	49,200.00	4,886.55
飞机配电枢纽系统制造产业化升级建设 X 项目		2,000,000.00	
汉台区政府锅炉拆改款		520,000.00	
飞机全机自动配电管理系统产业化		400,000.00	
开发区财政省级重大科技创新项目补助余款		94,000.00	
开发区财政贡献奖励		60,000.00	
表彰 2016 年度财政贡献先进单位		50,000.00	
开发区 2016 年企业管理创新奖		50,000.00	
合计	3,087,695.54	8,084,587.11	2,822,445.97

38、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	15,442,507.49	13,603,917.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	105,691.20	116,260.32
合计	15,548,198.69	13,720,178.29

39、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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	602,214.94	1,458,863.81	602,214.94
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	439,415.55	1,458,863.81	439,415.55
其中：无形资产处置利得（损失以“-”填列）	162,799.39		162,799.39
合计	602,214.94	1,458,863.81	602,214.94

40、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
无需支付的款项	175,468.38	30,000.00	175,468.38
其他	141,347.16	1,267,297.88	141,347.16
合计	316,815.54	1,297,297.88	316,815.54

41、营业外支出

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损失	553,781.28		553,781.28
对外捐赠支出	130,000.00	80,000.00	130,000.00
其他	250,229.62	754,943.96	250,229.62
合计	934,010.90	834,943.96	934,010.90

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,372,042.91	24,220,603.37
递延所得税费用	-1,405,819.24	581,933.84
合计	19,966,223.67	24,802,537.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	197,233,562.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,585,034.43
子公司适用不同税率的影响	14,820.73
调整以前期间所得税的影响	-1,876,504.78
非应税收入的影响	-2,332,229.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,945,496.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,370,393.60
其他	

项目	本年发生额
所得税费用	19,966,223.67

43、其他综合收益

详见附注六、26。

44、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	5,765,939.60	5,759,703.50
科研经费	6,699,204.83	5,390,000.00
三供一业	6,845,745.40	
存款利息	10,431,086.41	13,329,399.72
政府补助	2,647,123.55	2,645,100.00
其他	5,651,409.08	4,076,919.96
合计	38,040,508.87	31,201,123.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	102,155,970.51	65,758,153.10
研发费	22,704,919.10	23,038,381.00
往来款	26,927,773.34	21,711,555.99
票据保证金		7,750,000.00
备用金	1,438,158.87	4,160,808.69
其他	232,759.62	69,837.28
合计	153,459,581.44	122,488,736.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	130,000.00	80,000.00
合计	130,000.00	80,000.00

45、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,267,339.17	150,313,651.40

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	7,713,337.96	8,023,638.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,600,449.02	35,626,883.59
无形资产摊销	5,152,869.43	5,880,149.11
长期待摊费用摊销	863,038.20	117,353.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-602,214.94	-1,458,863.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	553,781.28	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,548,198.69	-13,720,178.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-843,843.03	1,320,319.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-561,976.21	-738,385.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,207,168.34	-77,740,824.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,801,459.35	-227,535,914.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-94,712,151.60	268,080,189.17
其他	4,019,954.21	250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	87,308,093.79	148,418,018.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	425,546,086.30	628,118,602.94
减：现金的年初余额	628,118,602.94	549,519,117.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-202,572,516.64	78,599,485.32
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	425,546,086.30	628,118,602.94
其中：库存现金	12,673.55	54,597.03

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	424,610,137.99	628,064,005.91
可随时用于支付的其他货币资金	923,274.76	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	425,546,086.30	628,118,602.94
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		

46、外币货币性项目

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			4,278,626.21
其中：美元	623,268.58	6.8632	4,277,616.95
日元	16,200.00	0.0623	1,009.26

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新津贴	510,000.00	其他收益	510,000.00
汉中经济开发区经发局企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
汉中经济开发区经发局市长质量奖、名牌产品奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	420,311.00	其他收益	420,311.00
增值税返还	265,249.57	其他收益	265,249.57
增值税超基数返还	175,322.42	其他收益	175,322.42
财政扶持款	166,600.00	其他收益	166,600.00
汉中质量监督局汉台分局 2017 年市长质量奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
汉中市财政高新技术企业一次性后补助奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
汉台区商务局拨付 2017 年外经贸发展专项资金、中小企业国际市场开拓奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
陕西省科学技术厅拨高新技术企业补助（陕财	50,000.00	其他收益	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
办教[2018]187号)			
南郑县财政局奖励款	15,000.00	其他收益	15,000.00
专利资助金	10,326.00	其他收益	10,326.00
促进就业补贴款	4,886.55	其他收益	4,886.55
创业奖励金	270,000.00	其他收益	270,000.00

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海耀华称重系统有限公司	上海	上海	称重控制系统加工制造	45.00		非同一控制下企业合并
西安中航电测科技有限公司	西安	西安	传感器仪器仪表	100.00		投资设立
石家庄华燕交通科技有限公司	石家庄	石家庄	机动车检测设备	100.00		非同一控制下企业合并
汉中一零一航空电子设备有限公司	汉中	汉中	航空仪表设备	100.00		同一控制下企业合并

注：上海耀华称重系统有限公司董事会成员 7 人，其中本公司推选 4 人，自然人股东推选 3 人，根据公司章程规定董事会会议决议须经过全体董事过半数同意方可作出。本公司能够控制其生产及经营决策，因此将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海耀华称重系统有限公司	55.00	3,840,296.63	3,850,000.00	54,877,012.89

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息----公允价值

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年末余额					
	上海耀华称重系统有限公司	166,578,746.09	7,280,980.62	173,859,726.71	73,126,103.07	471,034.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海耀华称重系统有限公司	157,894,405.22	9,727,832.14	167,622,237.36	68,136,798.21	900,043.15	69,036,841.36

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海耀华称重系统有限公司	260,920,375.00	6,982,357.51	6,982,357.51	20,087,733.28	241,886,306.46	11,926,445.79	11,926,445.79	15,107,774.45

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2017 年 12 月 25 日召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于收购控股子公司股权的议案》，同意公司使用自有资金收购陈南峰等 24 名自然人持有的控股子公司石家庄华燕交通科技有限公司（以下简称“石家庄华燕”）30%股权。

根据中发国际资产评估有限公司出具的《中航电测仪器股份有限公司拟收购石家庄华燕交通科技有限公司 30%股权项目所涉及石家庄华燕交通科技有限公司全部权益价值资产评估报告》（中发评报字【2018】第 005 号），于评估基准日 2017 年 9 月 30 日，经采用收益法得到的石家庄华燕全部权益评估价值为 67,260.00 万元。

根据公司与石家庄华燕陈南峰等 24 名股东签署的《股权转让协议书》，公司拟以不超过 20,160 万元的价格购买陈南峰等 24 名自然人持有的石家庄华燕 30%股权，且交易价格不超过石家庄华燕全部股权评估值（评估基准日 2017 年 9 月 30 日）的 30%，最终评估值以国有资产监督管理部门备案通过的结果为准，如最终经备案的石家庄华燕 30%股权评估值低于 20,160 万元，则本次股权转让价格以国有资产监督管理部门备案的石家庄华燕 30%股权评估值为准。根据前述备案通过的评估结果，石家庄华燕 30%股权评估值高于 20,160 万元，因此，公司本次收购石家庄华燕 30%股权转让价格为 20,160 万元。

公司于 2018 年 9 月 6 日完成了工商变更登记手续并取得了由石家庄市鹿泉区行政审批局核发的《营业执照》。本次收购完成后，石家庄华燕将成为公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	石家庄华燕交通科技有限公司
购买成本对价	
—现金	201,600,000.00
购买成本对价合计	201,600,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	73,697,820.48
差额	127,902,179.52
其中：调整资本公积	127,902,179.52
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、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	
陕西华燕航空仪表有限公司	陕西省汉中市	陕西省汉中市	惯性元器件、电磁元器件等	20.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	陕西华燕航空仪表有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	799,877,833.63	663,874,658.17
非流动资产	405,569,894.46	319,808,134.04
资产合计	1,205,447,728.09	983,682,792.21
流动负债	545,163,101.21	451,955,080.75
非流动负债	16,408,266.88	94,047,215.48
负债合计	561,571,368.09	546,002,296.23

项目	陕西华燕航空仪表有限公司	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	643,876,360.00	437,680,495.98
按持股比例计算的净资产份额	128,775,272.00	87,536,099.19
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	122,787,065.41	81,547,892.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	588,006,799.34	480,011,468.73
净利润	42,222,681.35	38,240,622.65
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,230,000.00	900,000.00
综合收益总额	40,992,681.35	39,140,622.65
本年度收到的来自联营企业的股利	3,442,500.00	3,705,225.00

(4) 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
联营企业：		
投资账面价值合计	9,656,940.19	13,355,970.64
下列各项按持股比例计算的合计数	7,053,412.66	5,955,793.44
—净利润	6,759,467.60	5,955,793.44
—其他综合收益	293,945.06	
—综合收益总额	7,053,412.66	5,955,793.44

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工

具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。出口业务按照交易日即期汇率折算，不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

本公司在本报告期内不存在对公司经营活动产生影响的利率风险。本公司未来将根据市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信

用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的31.63%（2017年：36.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的42.14%（2017年：40.94%）。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。（单位：人民币万元）：

项 目	期末数						合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
金融资产：							
货币资金	42,554.61	--	--	--	--	--	42,554.61
应收票据	9,338.68	--	--	--	--	--	9,338.68
应收账款	36,024.88	8,076.26	907.69	649.36	161.92	27.72	45,847.83
其他应收款	551.82	240.30	87.14	6.93	42.66	--	928.85
应收股利	--	29.25	--	--	--	--	29.25
应收利息	--	--	--	--	--	--	--
其他流动资产	1,088.60	--	--	--	--	--	1,088.60
其他非流动资产	808.91	--	--	--	--	--	808.91
金融资产合计	90,367.50	8,345.81	994.83	656.29	204.58	27.72	100,596.73
金融负债：							
应付票据	2,321.72	--	--	--	--	--	2,321.72
应付账款	26,351.56	1,461.74	--	--	--	--	27,813.30
应付职工薪酬	4,405.90	--	--	--	--	--	4,405.90
应付股利	--	--	--	--	--	--	--

项 目	期末数						合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
其他应付款	4,166.87	--	--	--	--	--	4,166.87
金融负债合计	37,246.05	1,461.74	--	--	--	--	38,707.79

(续)

项 目	期初数						合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
金融资产：							
货币资金	63,586.86	--	--	--	--	--	63,586.86
应收票据	15,607.15	--	--	--	--	--	15,607.15
应收账款	29,387.75	3,166.02	1,451.31	298.30	445.70	27.72	34,776.80
其他应收款	473.35	105.10	10.35	60.42	--	--	649.22
应收股利	236.02	--	--	--	--	--	236.02
应收利息	11.78	--	--	--	--	--	11.78
其他流动资产	1,084.84	--	--	--	--	--	1,084.84
其他非流动资产	972.05	--	--	--	--	--	972.05
金融资产合计	111,359.80	3,271.12	1,461.66	358.72	445.70	27.72	116,924.72
金融负债：							
应付票据	2,040.72	--	--	--	--	--	2,040.72
应付账款	20,251.81	2,099.70	83.91	934.31	--	--	23,369.73
应付职工薪酬	4,986.17	--	--	--	--	--	4,986.17
应付股利	--	--	--	--	--	--	--
其他应付款	4,138.12	--	--	--	--	--	4,138.12
金融负债合计	31,416.82	2,099.70	83.91	934.31	--	--	34,534.74

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向供应商背书银行承兑汇票人民币 99,409,160.15 元，商业承兑汇票人民币 34,053,654.00 元。由于与这些银行及商业承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了供应商，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行及商业承兑汇票。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
汉中汉航机电有限公司	陕西省 汉中市	航空产品、 电子及电 测产品等	93,063,000.00	26.00	26.00

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。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：

联营企业名称	与本公司的关系
Zemic (USA) inc	联营企业
Zemic Europe B.V.	联营企业
昆山炜利辰辉电子科技有限公司	联营企业
陕西华燕航空仪表有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人
北京赛福斯特技术有限公司	同一最终控制人
北京曙光航空电气有限责任公司	同一最终控制人
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
成都海蓉特种纺织品有限公司	同一最终控制人
成都凯天电子股份有限公司	同一最终控制人
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	同一最终控制人
贵州安顺天成航空设备有限公司	同一最终控制人
贵州华烽电器有限公司	同一最终控制人
贵州华阳电工有限公司	同一最终控制人
贵州龙飞航空附件有限公司	同一最终控制人
贵州天义电器有限责任公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国营长空精密机械制造公司	同一最终控制人
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同一最终控制人
汉中航空工业（集团）有限公司	同一最终控制人
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	同一最终控制人
汉中红叶大酒店有限公司	同一最终控制人
汉中宏峰量具有限责任公司	同一最终控制人
汉中六一二物资有限公司	同一最终控制人
汉中群峰机械制造有限公司	同一最终控制人
汉中陕飞商贸有限公司	同一最终控制人
汉中中原物业有限公司	同一最终控制人
合肥江航飞机装备有限公司	同一最终控制人
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制人
吉林航空维修有限责任公司	同一最终控制人
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人
凯迈（洛阳）机电有限公司	同一最终控制人
兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制人
兰州万里航空机电有限责任公司	同一最终控制人
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
陕西东方航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
陕西飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制人
陕西航空电气有限责任公司	同一最终控制人
陕西航空工业管理局	同一最终控制人
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	同一最终控制人
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	同一最终控制人
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一最终控制人
陕西千山航空电子有限责任公司	同一最终控制人
上海埃德电子股份有限公司	同一最终控制人
上海航空电器有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制人
沈阳金凯瑞科技有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一最终控制人
石家庄飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
四川泛华航空仪表电器有限公司	同一最终控制人
四川凌峰航空液压机械有限公司	同一最终控制人
苏州长风航空电子有限公司	同一最终控制人
太原航空仪表有限公司	同一最终控制人
太原市太航压力测试科技有限公司	同一最终控制人
太原太航电子科技有限公司	同一最终控制人
太原太航自动化仪表有限公司	同一最终控制人
天津航空机电有限公司	同一最终控制人
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
西安飞豹科技有限公司	同一最终控制人
西安庆安电气控制有限责任公司	同一最终控制人
西安庆安实业发展有限公司	同一最终控制人
新乡巴山航空材料有限公司	同一最终控制人
烟台航空液压控制有限责任公司	同一最终控制人
豫北转向系统股份有限公司	同一最终控制人
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
中国飞行试验研究院	同一最终控制人
中国飞机强度研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同一最终控制人
中国航空工业空气动力研究院	同一最终控制人
中国航空技术杭州有限公司	同一最终控制人
中国航空技术珠海有限公司	同一最终控制人
中国航空综合技术研究所	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国空空导弹研究院	同一最终控制人
中国特种飞行器研究所	同一最终控制人
中国直升机设计研究所	同一最终控制人
中航成飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	同一最终控制人
中航工业第一飞机设计研究院	同一最终控制人
庆安集团有限公司	同一最终控制人
中航天水飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制人
中航贵州飞机有限责任公司	同一最终控制人
中航国际控股（珠海）有限公司	同一最终控制人
中航航空服务保障（天津）有限公司	同一最终控制人
中航华东光电有限公司	同一最终控制人
中航技国际经贸发展有限公司	同一最终控制人
中航技进出口有限责任公司	同一最终控制人
中航通飞研究院有限公司	同一最终控制人
中航物资装备有限公司	同一最终控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航光电科技股份有限公司	采购商品	10,457,201.00	2,867,825.43
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购商品	6,208,489.68	3,508,418.23
中航华东光电有限公司	采购商品	5,339,000.00	7,004,000.00
西安飞豹科技有限公司	采购商品	3,220,000.00	
贵州天义电器有限责任公司	采购商品	3,068,714.00	3,853,862.00
陕西航空电气有限责任公司	采购商品	2,646,815.00	7,399,279.80
ZemicEuropeB.V.	采购商品	1,866,937.91	178,675.83
江西昌河航空工业有限公司	采购商品	1,616,950.00	669,871.79
上海航空电器有限公司	采购商品	1,364,710.00	1,082,938.00
天津航空机电有限公司	采购商品	1,197,400.00	1,302,460.00
西安庆安电气控制有限责任公司	采购商品	779,248.00	481,480.34

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西华燕航空仪表有限公司	采购商品	632,053.95	405,279.40
贵州华阳电工有限公司	采购商品	625,591.40	196,408.63
太原太航自动化仪表有限公司	采购商品	603,550.90	476,552.14
北京曙光航空电气有限责任公司	采购商品	580,000.00	
汉中陕飞商贸有限公司	采购商品	433,531.81	110,733.34
中国飞机强度研究所	采购商品	381,000.00	6,563,846.15
陕西东方航空仪表有限责任公司	采购商品	357,097.72	182,906.02
贵州华烽电器有限公司	采购商品	233,223.00	340,075.69
上海埃德电子股份有限公司	采购商品	151,491.31	41,880.34
陕西宝成航空仪表有限责任公司	采购商品	138,496.00	316,239.32
中航物资装备有限公司	采购商品	96,569.56	
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	采购商品	95,163.00	54,742.00
中国航空综合技术研究所	采购商品	66,037.74	386,698.10
苏州长风航空电子有限公司	采购商品	54,884.00	19,238.46
陕西宏远航空锻造有限责任公司	采购商品	42,271.00	14,153.85
贵阳西南工具螺纹工具有限公司	采购商品	32,135.03	30,492.21
汉中群峰机械制造有限公司	采购商品	28,299.15	89,655.13
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	采购商品	21,299.69	20,565.27
西安庆安实业发展有限公司	采购商品	4,262.06	
成都海蓉特种纺织品有限公司	采购商品	2,441.38	
Zemic(USA)inc	采购商品	-9,359,312.06	8,022,425.03
陕西千山航空电子有限责任公司	采购商品		780,000.00
国营长空精密机械制造公司	采购商品		45,729.91
新乡巴山航空材料有限公司	采购商品		33,529.91
中航飞机股份有限公司	采购商品		18,820.51
昌河飞机工业(集团)有限责任公司	采购商品		10,256.41
西安飞豹科技有限公司	接受劳务	641,509.44	
汉中陕飞商贸有限公司	接受劳务	78,332.68	53,998.00
汉中红叶大酒店有限公司	接受劳务	37,323.00	52,730.00
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	接受劳务	3,584.91	6,603.77
中国航空综合技术研究所	接受劳务	3,113.21	
汉中中原物业有限公司	接受劳务		2,278,677.43
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务		12,028.30

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
ZemicEuropeB.V.	销售商品	62,905,039.10	60,668,059.97
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	销售商品	37,604,929.34	57,471,241.28

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西昌河航空工业有限公司	销售商品	27,579,182.49	64,627,834.07
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	销售商品	15,530,135.49	2,887,371.82
Zemic(USA)inc	销售商品	13,217,504.39	9,908,924.09
中航飞机股份有限公司	销售商品	12,155,180.21	15,358,494.00
贵州华烽电器有限公司	销售商品	8,196,000.00	9,004,957.92
江西洪都航空工业股份有限公司	销售商品	7,832,000.00	13,859,700.00
中航贵州飞机有限责任公司	销售商品	6,705,600.00	4,611,500.00
兰州万里航空机电有限责任公司	销售商品	6,060,000.00	5,190,800.00
中航成飞民用飞机有限责任公司	销售商品	5,400,000.00	--
中国空空导弹研究院	销售商品	5,030,487.07	4,855,740.17
西安飞豹科技有限公司	销售商品	2,974,140.00	--
中国飞机强度研究所	销售商品	2,551,170.60	10,264,688.03
中国直升机设计研究所	销售商品	2,369,302.09	216,242.74
中航技进出口有限责任公司	销售商品	2,368,950.61	620,912.00
太原航空仪表有限公司	销售商品	1,800,000.00	600,000.00
沈阳飞机工业(集团)有限公司	销售商品	1,795,916.94	769.23
中航工业第一飞机设计研究院	销售商品	1,170,000.00	2,210,000.00
庆安集团有限公司	销售商品	1,065,780.52	266,666.67
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	销售商品	979,110.30	454,487.17
贵州华阳电工有限公司	销售商品	917,413.79	1,528,000.00
合肥江航飞机装备有限公司	销售商品	910,036.00	995,880.00
四川凌峰航空液压机械有限公司	销售商品	891,000.00	415,800.00
成都飞机工业(集团)有限责任公司	销售商品	760,000.00	33,333.36
陕西华燕航空仪表有限公司	销售商品	622,023.20	326,800.00
贵州龙飞航空附件有限公司	销售商品	564,300.00	178,200.00
昌河飞机工业(集团)有限责任公司	销售商品	561,576.50	145,668.00
吉林航空维修有限责任公司	销售商品	470,085.34	
中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	销售商品	425,700.00	79,200.00
北京赛福斯特技术有限公司	销售商品	411,965.82	190,170.94
武汉航空仪表有限责任公司	销售商品	287,666.00	412,222.00
陕西宝成航空仪表有限责任公司	销售商品	280,837.50	804,225.00
贵州安顺天成航空设备有限公司	销售商品	274,137.93	--
中国飞行试验研究院	销售商品	235,532.81	171,471.87
四川泛华航空仪表电器有限公司	销售商品	197,000.00	242,000.00
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	销售商品	167,068.96	4,102.56
太原太航电子科技有限公司	销售商品	163,290.12	418,796.59
兰州飞行控制有限责任公司	销售商品	160,000.00	894,350.00
中国航空技术珠海有限公司	销售商品	156,225.11	--

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国特种飞行器研究所	销售商品	137,919.24	46,596.57
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	销售商品	126,724.15	35,384.61
中航光电科技股份有限公司	销售商品	102,642.84	102,642.84
中国航空技术杭州有限公司	销售商品	95,965.52	9,346.15
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	销售商品	79,334.00	14,500.00
陕西东方航空仪表有限责任公司	销售商品	72,274.91	75,132.46
太原市太航压力测试科技有限公司	销售商品	72,093.09	--
北京青云航空仪表有限公司	销售商品	64,960.00	661,000.00
沈阳金凯瑞科技有限公司	销售商品	23,066.97	18,666.66
凯迈（洛阳）机电有限公司	销售商品	14,273.87	14,948.72
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	销售商品	8,543.11	8,461.54
成都凯天电子股份有限公司	销售商品	4,000.00	123,000.00
中航天水飞机工业有限责任公司	销售商品	-	26,048.25
中航航空服务保障（天津）有限公司	销售商品	-	55,870.60
中航国际控股（珠海）有限公司	销售商品	-	666,447.01
中国航空综合技术研究所	销售商品	-	256,410.27
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	销售商品	-	2,210,000.00
豫北转向系统股份有限公司	销售商品	-	2,905.98
苏州长风航空电子有限公司	销售商品	-	40,000.00
上海航空电器有限公司	销售商品	-	10,122.22
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	销售商品	-	25,811.96
吉林航空维修有限责任公司	提供劳务	-	62,219.00
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	提供劳务	943.40	4,245.28
汉中航空工业（集团）有限公司	提供劳务	-	943.40

（2）关键管理人员报酬

本集团本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,747,000.00	4,583,500.00

（3）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	63,496,238.60		66,170,524.60	
江西昌河航空工业有限公司	41,756,206.53		31,399,100.53	
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	18,046,074.43		2,543,709.83	
中航飞机股份有限公司	14,643,645.80		14,446,905.80	
兰州万里航空机电有限责任公司	13,107,200.00		1,247,200.00	
贵州华烽电器有限公司	12,635,500.72		10,723,500.72	
江西洪都航空工业股份有限公司	8,309,698.60		10,808,998.60	
西安飞豹科技有限公司	6,617,140.00		7,644,700.00	
中国空空导弹研究院	5,790,365.00	289,518.25	8,302,861.00	546,225.30
中航光电科技股份有限公司	5,054,000.00		102,642.84	
中航成飞民用飞机有限责任公司	3,600,000.00			
成都飞机工业（集团）有限责任公司	2,700,040.00		5,900,040.00	
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	2,210,000.00		2,210,000.00	
中航技进出口有限责任公司	1,853,300.00			
中国飞机强度研究所	1,661,835.30	83,091.77	703,065.30	35,153.27
太原航空仪表有限公司	1,500,034.00		1,000,034.00	
合肥江航飞机装备有限公司	1,481,013.00		1,408,975.00	
庆安集团有限公司	1,244,705.40	62,655.27	335,400.00	21,780.00
中航工业第一飞机设计研究院	1,120,000.00		1,830,000.00	
中国航空技术珠海有限公司	1,108,913.24	1,108,913.24	1,050,502.87	425,754.73
贵州华阳电工有限公司	877,579.00		582,579.00	29,128.95
沈阳飞机工业（集团）有限公司	872,096.40			
中航航空服务保障（天津）有限公司	787,340.00		816,186.00	4,382.80
兰州飞行控制有限责任公司	604,617.91		1,054,617.91	
四川凌峰航空液压机械有限公司	557,528.00		366,528.00	
陕西华燕航空仪表有限公司	495,981.70		289,776.90	
吉林航空维修有限责任公司	380,299.00	19,014.95	62,219.00	
中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	380,100.00		154,400.00	
武汉航空仪表有限责任公司	342,871.80		455,205.80	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京赛福斯特技术有限公司	330,461.54	16,523.08	222,500.00	11,125.00
陕西宝成航空仪表有限责任公司	213,312.50		431,475.00	
陕西东方航空仪表有限责任公司	161,476.40		123,976.40	
贵州龙飞航空附件有限公司	142,500.00		178,200.00	
中国直升机设计研究所	127,474.00		213,769.60	
贵州安顺天成航空设备有限公司	118,000.00	5,900.00		
北京曙光航空电气有限责任公司	110,700.00			
中航通飞研究院有限公司	110,000.00		110,000.00	
太原市太航压力测试科技有限公司	106,879.22	5,343.96		
中国飞行试验研究院	94,098.00		154,914.80	
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	74,000.00		158,668.00	
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	66,000.00	3,300.00	27,000.00	2,700.00
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	65,600.00	3,280.00	65,600.00	4,490.00
北京青云航空仪表有限公司	63,978.00		407,818.00	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	59,950.00			
中国特种飞行器研究所	31,560.00		19,168.00	
昌河飞机工业(集团)有限责任公司	22,690.00		18,788.00	
中航天水飞机工业有限责任公司	19,638.00		19,638.00	
石家庄飞机工业有限责任公司	3,317.90		3,317.90	
中航贵州飞机有限责任公司			1,665,261.80	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			751,015.00	1,871.05
太原太航电子科技有限公司			133,049.22	6,652.46
四川泛华航空仪表电器有限公司			119,000.00	
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所			9,900.00	
中国航空工业空气动力研究院			9,272.00	927.20
凯迈(洛阳)机电有限公司			6,040.00	302.00
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所			4,780.00	478.00
合计	215,155,959.99	1,597,540.52	176,462,825.42	1,090,970.76
应收票据:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	9,900,000.00		7,432,481.00	
中航飞机股份有限公司	6,530,460.00		23,880,000.00	
贵州华烽电器有限公司	5,884,000.00		3,001,910.00	
中航贵州飞机有限责任公司	5,000,000.00		3,300,000.00	
江西洪都航空工业股份有限公司	4,020,000.00		5,500,000.00	
中国飞机强度研究所	1,440,000.00		540,000.00	
兰州万里航空机电有限责任公司	800,000.00		4,500,000.00	
中航工业第一飞机设计研究院	730,000.00			
中国直升机设计研究所	700,000.00			
太原航空仪表有限公司	700,000.00		1,000,000.00	
兰州飞行控制有限责任公司	600,000.00		400,000.00	
中国空空导弹研究院	500,000.00		377,355.00	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	467,500.00		425,000.00	
中航成飞民用飞机有限责任公司	450,000.00			
合肥江航飞机装备有限公司	400,000.00		300,000.00	
四川凌峰航空液压机械有限公司	400,000.00		200,000.00	
武汉航空仪表有限责任公司	300,000.00		332,776.00	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	300,000.00			
贵州安顺天成航空设备有限公司	200,000.00			
贵州龙飞航空附件有限公司	200,000.00		186,000.00	
陕西华燕航空仪表有限公司			23,163,087.47	
江西昌河航空工业有限公司			8,974,027.00	
成都飞机工业（集团）有限责任公司			1,150,000.00	
西安飞豹科技有限公司			1,000,000.00	
北京青云航空仪表有限公司			302,000.00	
北京赛福斯特技术有限公司			300,000.00	
中国航空综合技术研究所			300,000.00	
贵州华阳电工有限公司			194,800.00	
中国飞行试验研究院			80,000.00	
合计	39,521,960.00	0.00	86,839,436.47	0.00
预付款项:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Zemic (USA) inc	4,945,196.29			
Zemic Europe B.V.			195,187.85	
合计	4,945,196.29		195,187.85	
其他应收款：				
昆山炜利辰辉电子科技有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
陕西航空工业管理局	60,000.00	60,000.00	60,000.00	
烟台航空液压控制有限责任公司	58,500.00	58,500.00	58,500.00	
汉中航空工业后勤（集团）有限公司	2,150.00	2,150.00	2,150.00	
合计	720,650.00	720,650.00	720,650.00	600,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中航华东光电有限公司	5,547,300.00	5,208,300.00
中航光电科技股份有限公司	5,157,362.19	737,864.03
贵州天义电器有限责任公司	2,418,398.10	3,148,258.10
沈阳兴华航空电器有限责任公司	2,205,313.50	686,794.50
ZEMIC EUROPE B.V.	1,629,463.23	
上海航空电器有限公司	850,344.00	589,574.00
天津航空机电有限公司	448,332.00	66.00
西安庆安电气控制有限责任公司	285,600.00	288,309.00
北京曙光航空电气有限责任公司	280,000.00	
太原太航自动化仪表有限公司	278,236.00	213,472.00
陕西航空电气有限责任公司	251,833.60	4,204,696.60
陕西华燕航空仪表有限公司	198,376.40	16,274.00
贵州华烽电器有限公司	172,398.69	239,175.69
中航物资装备有限公司	166,785.39	54,912.87
贵州华阳电工有限公司	101,956.40	26,365.00
中国航空综合技术研究所	70,000.00	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	64,496.00	199,000.00
陕西东方航空仪表有限责任公司	53,844.71	49,742.50
汉中陕飞商贸有限公司	34,930.90	30,094.82

项目名称	年末余额	年初余额
陕西宏远航空锻造有限责任公司	32,741.00	16,560.00
陕西飞机工业(集团)有限公司	30,531.00	
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	28,998.26	51,125.49
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	11,693.72	13,394.91
汉中群峰机械制造有限公司	10,308.72	37,198.72
汉中宏峰量具有限责任公司	3,644.32	3,644.32
汉中六一二物资有限公司	432.85	432.85
成都海蓉特种纺织品有限公司	202.75	202.75
Zemic (USA) inc		9,315,288.14
陕西千山航空电子有限责任公司		1,200,000.00
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所		200,000.00
国营长空精密机械制造公司		53,504.00
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司		30,531.00
苏州长风航空电子有限公司		22,509.00
合计	20,333,523.73	26,637,290.29
应付票据:		
沈阳兴华航空电器有限责任公司	650,000.00	
上海航空电器有限公司	600,000.00	300,000.00
中航华东光电有限公司	500,000.00	
汉中陕飞商贸有限公司	470,000.00	
天津航空机电有限公司	450,000.00	594,900.00
贵州华烽电器有限公司	300,000.00	250,000.00
陕西东方航空仪表有限责任公司	260,000.00	100,000.00
北京曙光航空电气有限责任公司	150,000.00	
上海埃德电子股份有限公司	98,000.00	49,000.00
汉中群峰机械制造有限公司	30,000.00	
贵州华阳电工有限公司	20,000.00	40,000.00
中航光电科技股份有限公司		400,000.00
陕西华燕航空仪表有限公司		243,076.30
合计	3,528,000.00	1,976,976.30
预收款项:		
中航飞机股份有限公司	4,304,692.00	4,113,500.00

项目名称	年末余额	年初余额
Zemic Europe B.V.	2,777,529.63	481,489.39
Zemic (USA) inc	1,273,882.11	791,673.02
中航贵州飞机有限责任公司	64,198.20	
兰州万里航空机电有限责任公司	5,052.84	
成都凯天电子股份有限公司	4,000.00	
太原航空仪表有限公司	1,536.20	1,536.20
中航国际控股（珠海）有限公司	219.80	9,222.41
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所		138,450.00
合计	8,431,110.78	5,535,871.02

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

2018 年 1 月 12 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司<A 股限制性股票长期激励计划（草案）>及其摘要的议案》。由于资本市场表现持续低迷，公司股价不断下跌、已接近授予价格 7.33 元/股，故 2018 年 12 月 24 日，公司召开了第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过《关于终止实施 A 股限制性股票激励计划的议案》，决定终止实施本次股权激励计划

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2019 年 3 月 13 日，本公司第六届董事会召开第五次会议决议，本公司 2018 年度利润分配预案为：按 2018 年度母公司实现净利润的 20%提取任意盈余公积金 18,439,235.26 元，以公司 2018 年末股本 590,760,499 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.45 元(含税)，合计派发现金 26,584,222.46 元，剩余未分配利润结转下一年度。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计

(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第六届董事会第五次会议于2019年3月13日决议通过,本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十五、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

2018年12月24日,公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于全资子公司拟参与竞拍土地使用权的议案》,同意公司全资子公司石家庄华燕交通科技有限公司(以下简称“石家庄华燕”)以自有资金参与竞拍石家庄市栾城区地块的使用权,授权石家庄华燕办理竞拍、购买相关手续并签署相关文件。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	70,722,832.75	116,076,519.57
应收账款	125,417,257.66	94,888,529.60
合计	196,140,090.41	210,965,049.17

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,459,450.17	37,232,026.35
商业承兑汇票	56,263,382.58	78,844,493.22
合计	70,722,832.75	116,076,519.57

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,020,041.01	
商业承兑汇票	3,100,000.00	
合计	45,120,041.01	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,108,913.24	0.84	1,108,913.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,291,709.37	98.92	4,874,451.71	3.74	125,417,257.66
其中：账龄组合	67,125,216.99	50.96	4,874,451.71	7.26	62,250,765.28
关联方/航空产品组合	63,166,492.38	47.96			63,166,492.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	310,000.00	0.24	310,000.00	100.00	
合计	131,710,622.61	100.00	6,293,364.95	4.78	125,417,257.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,600,000.00	1.58	1,600,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,159,530.49	97.80	4,271,000.89	4.31	94,888,529.60
其中：账龄组合	61,823,126.58	60.97	4,271,000.89	6.91	57,552,125.69
关联方/航空产品组合	37,336,403.91	36.83			37,336,403.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	632,846.85	0.62	632,846.85	100.00	
合计	101,392,377.34	100.00	6,503,847.74	6.41	94,888,529.60

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国航空技术珠海有限公司	1,108,913.24	1,108,913.24	100.00	预计无法回收
合计	1,108,913.24	1,108,913.24	—	—

B、组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
呼和浩特市大雷科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00%
城县红通机动车检测有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%
合计	310,000.00	310,000.00	

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,631,386.05	3,081,569.30	5.00%
1 至 2 年	2,772,883.38	277,288.34	10.00%
2 至 3 年	623,890.00	124,778.00	20.00%
3 至 4 年	962,773.56	288,832.07	30.00%
4 至 5 年	64,600.00	32,300.00	50.00%
5 年以上	1,069,684.00	1,069,684.00	100.00%
合计	67,125,216.99	4,874,451.71	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,527,909.31 元，本期转回坏账准备金额 1,600,000.00 元
其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京万欣诚晟科技有限公司	1,600,000.00	抵账
合计	1,600,000.00	—

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,392.10

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏宏事达电气制造有限公司	货款	46,596.11	无法收回	报经管理层 按权限审批	否
上海晨通国际贸易有限公司	货款	25,164.00	无法收回	报经管理层 按权限审批	否
北京惟鑫航达科技有限公司	货款	17,450.00	无法收回	报经管理层 按权限审批	否
合计	——	89,210.11	——	——	——

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		117,808.33
应收股利	292,508.39	2,360,210.31
其他应收款	367,078.04	688,223.10
合计	659,586.43	3,166,241.74

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		117,808.33
合计		117,808.33

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
陕西华燕航空仪表有限公司		1,985,000.00
Zemic Europe B.V.	292,508.39	375,210.31
合计	292,508.39	2,360,210.31

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
Zemic Europe B.V.	292,508.39	1-2 年	正在办理退税	未发生减值被投资单位经营及盈利正常
合计	292,508.39	——	——	——

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,440.21	81.44	19,362.17	5.01	367,078.04
其中：账龄组合	386,440.21	81.44	19,362.17	5.01	367,078.04
关联方/航空产品组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	88,060.59	18.56	88,060.59	100.00	
合计	474,500.80	100.00	107,422.76	22.64	367,078.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	726,287.53	100.00	38,064.43	5.24	688,223.10
其中：账龄组合	726,287.53	100.00	38,064.43	5.24	688,223.10
关联方/航空产品组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	726,287.53	100.00	38,064.43	5.24	688,223.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	385,637.12	19,281.86	5.00%
1至2年	803.09	80.31	10.00%
合计	386,440.21	19,362.17	

B、组合中，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款

组合名称	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
中航物联技术（北京）有限公司	88,060.59	88,060.59	100.00%
合计	88,060.59	88,060.59	100.00%

3、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	510,194,632.93		510,194,632.93	308,594,632.93		308,594,632.93
对联营、合营企业投资	132,444,005.60		132,444,005.60	94,903,863.25		94,903,863.25
合计	642,638,638.53		642,638,638.53	403,498,496.18		403,498,496.18

(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
上海耀华称重系统有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
西安中航电测科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
石家庄华燕交通科技有限公司	75,740,000.00	201,600,000.00		277,340,000.00		
汉中一零一航空电子设备有限公司	174,054,632.93			174,054,632.93		
合计	308,594,632.93	201,600,000.00		510,194,632.93		

(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				
		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
一、联营企业						
Zemic (USA) inc	2,870,762.21			765,939.67	199,834.76	

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
ZemicEuropeB.V.	10,485,208.43			5,993,527.93	94,110.30	-10,752,443.11
陕西华燕航空仪表有限公司	81,547,892.61	26,147,500.00		8,444,536.27	-246,000.00	8,350,636.53
小计	94,903,863.25	26,147,500.00		15,204,003.87	47,945.06	-2,401,806.58

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
Zemic (USA) inc				3,836,536.64	
ZemicEuropeB.V.				5,820,403.55	
陕西华燕航空仪表有限公司	1,457,500.00			122,787,065.41	
小计	1,457,500.00			132,444,005.60	

4、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	524,705,555.69	356,508,301.84	477,195,557.02	334,334,932.60
其他业务	12,612,319.58	11,051,283.50	4,069,348.95	1,710,610.27
合计	537,317,875.27	367,559,585.34	481,264,905.97	336,045,542.87

5、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	13,150,000.00	35,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,204,003.87	13,603,917.97
合计	28,354,003.87	49,103,917.97

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	48,433.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,822,445.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,600,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,414.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,407,465.55	
所得税影响额	669,630.60	
少数股东权益影响额（税后）	163,441.54	
合计	3,574,393.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.19	0.26	0.26