

---

## 此乃要件 請即處理

---

閣下如對本通函任何方面或應採取之行動有任何疑問，應諮詢閣下之持牌證券交易商或銀行經理、律師、專業會計師或其它專業顧問。

閣下如已售出或轉讓所有名下之中國航空科技工業股份有限公司股份，應立即將本通函連同隨附之代理人委任表格及回條送交買方或承讓人，或經手買賣或轉讓之銀行、持牌證券交易商或其它代理商，以便轉交買方或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本通函全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

---



### 中國航空科技工業股份有限公司 AviChina Industry & Technology Company Limited\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
(股份代號：2357)

- (1)收購中航機電全部權益之關連交易及非常重大收購事項；
- (2)視同出售中航電子權益之關連交易及非常重大出售事項；
- (3)本公司認購及視同出售中航電子A股股份之關連交易及須予披露的交易；及
- (4)建議更換董事

獨立董事委員會及獨立股東的獨立財務顧問



---

董事會函件載於本通函第6頁至第32頁。獨立董事委員會函件載於本通函第33頁。邁時資本致獨立董事委員會及獨立股東函件載於本通函第34頁至第57頁。

中國航空科技工業股份有限公司謹訂於二零二二年十月二十六日(星期三)上午九時正於中國北京市朝陽區安定門外小關東里14號A座六層舉行臨時股東大會，大會通告載於本通函第EGM-1頁至第EGM-3頁。

隨本通函附上臨時股東大會需用之代理人委任表格，該代理人委任表格亦在聯交所網站發佈(www.hkexnews.hk)。閣下如要指定一名代理人參加臨時股東大會，務請將隨附之代理人委任表格按其上印列的指示填妥，並不遲於有關會議或其任何續會(如有)指定舉行時間二十四小時前交回。填妥及交回代理人委任表格後，閣下仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會(如有)，並於會上投票。

二零二二年九月二十九日

---

## 此乃要件 請即處理

---

### 臨時股東大會的防疫措施

請參見臨時股東大會-3關於為預防和控制新型冠狀病毒疾病流行傳播而採取的措施，包括但不限於：

- 進入臨時股東大會場地前必須進行體溫檢查，體溫超過37.3攝氏度或有流感樣症狀或身體不適的人不得進入EGM場地；
- 在臨時股東大會場地內的任何時候都必須佩戴口罩；
- 在進入臨時股東大會會場之前簽署健康聲明表；及
- 滿足會議地點其他防疫政策要求

拒絕上述任何預防措施的任何人都不得進入臨時股東大會會場。公司提醒股東，他們可以任命臨時股東大會主席作為其代理人，在臨時股東大會上對相關決議進行表決，以代替親自出席臨時股東大會。

---

## 目 錄

---

	頁次
釋義 .....	1
董事會函件 .....	6
獨立董事委員會函件 .....	33
獨立財務顧問函件 .....	34
附錄I - 本集團財務資料 .....	58
附錄II - 中航電子財務資料 .....	75
附錄III - 中航機電及其附屬公司財務資料 .....	93
附錄IV - 中航機電及其附屬公司會計師報告 .....	107
附錄V - 經擴大集團未經審計備考財務資料 .....	430
附錄VI - 一般資料 .....	444
臨時股東大會通告 .....	EGM-1

---

## 釋 義

---

於本通函內，除非文義另有所指，否則下列詞彙及詞句均具備以下涵義：

「公告」	指	本公司於二零二二年五月二十六日及二零二二年六月十日發佈的關於換股吸收合併及認購的公告
「請求權」	指	中航電子異議股東請求權和中航機電異議股東請求權
「請求權實施日」	指	請求權首次行權日，將由中航電子和中航機電進一步確定並公告
「中國航空工業」	指	中國航空工業集團有限公司，本公司之控股股東，於最後可行日，直接及間接持有本公司62.30%權益
「中航機載系統」	指	中航機載系統有限公司，中國航空工業之全資附屬公司
「中航電子」	指	中航航空電子系統股份有限公司，一家股份有限公司，其A股於上海交易所上市(股票代碼：600372)，於最後可行日為本公司持有39.43%權益之非全資附屬公司
「中航電子A股股份」	指	中航電子在上海證券交易所上市的A股股份
「中航電子請求權」	指	中航電子異議股東要求本公司以現金購買其持有的中航電子A股股份之權利
「中航電子請求權實施價格」	指	每股人民幣18.32元，為中航電子請求權實施價格
「中航機電」	指	中航工業機電系統股份有限公司，一家於中國境內成立的股份有限公司，其A股於深圳交易所上市(股票代碼：002013)，由中國航空工業直接及間接持有51.97%權益，為本公司之關連人士
「中航機電A股股份」	指	中航機電在深圳證券交易所上市的A股股份

---

## 釋 義

---

「中航機電請求權」	指	中航機電異議股東要求本公司以現金購買其持有的中航機電A股股份
「中航機電請求權實施價格」	指	每股人民幣10.33元，為中航機電請求權實施價格
「航空投資」	指	中航航空產業投資有限公司，一家於中國境內成立的有限責任公司，為中國航空工業間接持有的非全資附屬公司
「中航沈飛」	指	中航沈飛股份有限公司，一家於中國境內成立的股份有限公司，其A股於上海交易所上市，為中國航空工業之非全資附屬公司
「關係人」	指	與上市規則下之定義具有相同涵義
「董事會」	指	本公司之董事會
「航空工業成飛」	指	成都飛機工業(集團)有限責任公司，一家於中國境內成立的有限責任公司，為中國航空工業全資附屬公司
「本公司」	指	中國航空科技工業股份有限公司，為中國境內成立之股份有限公司，其H股在聯交所上市
「交易完成」	指	換股吸收合併完成
「關連人士」	指	與香港上市規則下之定義具有相同涵義
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「視同出售」	指	由於(i)交易完成及(ii)認購完成後，本公司持有中航電子之權益將被攤薄，故視同出售本公司持有中航電子之權益
「內資股」	指	本公司之內資股，每股面值人民幣1.00元

---

## 釋 義

---

「臨時股東大會」	指	本公司將召開臨時股東大會以批准，其中包括，換股吸收合併協議、認購協議及其項下擬進行的交易及建議委任董事
「經擴大集團」	指	交易及認購完成之後的本集團
「受託中航電子A股股份」	指	根據表決權委託協議，中航機載系統將持有的中航電子A股股份委託給本公司
「表決權委託安排」	指	中航機載系統委託本公司行使受託中航電子A股股份表決權的安排
「表決權委託協議」	指	本公司與中航機載系統簽訂的有關表決權委託安排的協議
「換股股份」	指	換股吸收合併中，中航電子將向中航機電股東發行2,582,243,037股中航電子A股股份
「換股比例」	指	換取1股中航機電A股股份所需的中航電子A股股份數量的比率
「本集團」	指	於最後可行日，本公司及其附屬公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「獨立董事委員會」	指	董事會獨立委員會，由全體獨立非執行董事劉威武先生、毛付根先生及林貴平先生組成，旨在就換股吸收合併及認購向獨立股東提出建議
「獨立財務顧問」或「邁時資本」	指	邁時資本有限公司，就換股吸收合併及認購擔任獨立董事委員會及獨立股東的獨立財務顧問
「獨立股東」	指	除中國航空工業及其聯繫人外，無須就批准換股吸收合併及認購的決議案放棄投票的股東

---

## 釋 義

---

「最後可行日」	指	二零二二年九月二十二日，本通函付印前以確定本通函所載若干資料的最後可行日
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(以不時修訂者為準)
「中國」	指	中華人民共和國
「定價基準日」	指	中航電子及中航機電審議本次交易有關事宜的首次董事會決議於上海證券交易所和深圳證券交易所公告之日
「人民幣」	指	中華人民共和國之法定貨幣
「國務院國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「國防科工局」	指	國家國防科技工業局
「香港證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「股東」	指	本公司之股東
「換股吸收合併」	指	根據換股吸收合併協議，中航電子向中航機電股東發行中航電子A股股份換股吸收合併中航機電
「換股吸收合併協議」	指	中航電子和中航機電簽訂的有關換股吸收合併的協議
「換股日」	指	中航電子向中航機電股東發行的換股股份由證券登記結算機構登記在該等股東名下之日
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「認購」	指	不超過35名特定投資者認購中航電子A股股份，總金額不超過人民幣50億元
「認購價格」	指	認購協議項下中航電子A股股份認購價格

---

## 釋 義

---

「認購協議」	指	中航電子就認購分別與(i)本公司；(ii)航空投資，中航沈飛及航空工業成飛簽訂的股份認購協議
「附屬公司」	指	與香港上市規則下之定義具有相同涵義
「管理辦法」	指	上市公司證券發行管理辦法
「重大資產重組管理辦法」	指	上市公司重大資產重組管理辦法

\* 僅供識別

就本通函而言，除非另有所指，使用的1人民幣=1.12元港幣的匯率(如適用)，僅作闡釋用途，而不代表任何金額已被兌換、可能已被兌換或可能被兌換。



---

董事會函件

---



**中國航空科技工業股份有限公司**  
**AviChina Industry & Technology Company Limited\***  
(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
(股份代號：2357)

執行董事：

張民生先生  
閆靈喜先生

註冊地址：

中國北京  
經濟技術開發區  
西環南路26號院27號樓2層

非執行董事：

廉大為先生  
李喜川先生  
徐 崗先生  
王 軍先生

香港主要營業地點：

香港中環紅棉路8號  
東昌大廈22樓2202A室

獨立非執行董事：

劉威武先生  
毛付根先生  
林貴平先生

二零二二年九月二十九日

致股東：

敬啟者：

- (1) 建議收購中航機電全部權益；
- (2) 建議視同出售中航電子權益；
- (3) 本公司建議認購中航電子A股股份；及
- (4) 建議更換董事

\* 僅供識別

---

## 董事會函件

---

### A. 緒言

謹此提述本公司：(i)日期為二零二二年五月二十六日及二零二二年六月十日之公告，內容有關換股吸收合併及認購；其中包括，建議收購中航機電100%權益之關連交易；建議視同出售中航電子權益之關連交易及本公司建議認購中航電子A股股份；(ii)日期為二零二二年八月三十日之公告，內容有關建議更換董事。

於二零二二年六月十日(交易時段後)，(i)中航電子與中航機電簽訂換股吸收合併協議；(ii)中航電子分別與本公司、航空投資、中航沈飛和航空工業成飛簽訂股份認購協議。

本通函旨在向閣下提供(其中包括)(i)關於換股吸收合併及認購以及其項下交易之詳情；(ii)建議更換董事；(iii)獨立董事委員會關於換股吸收合併及認購以及其項下交易致獨立股東之推薦函件；(iv)獨立財務顧問關於換股吸收合併及認購以及其項下關連交易致獨立股東及獨立董事委員會之建議函件；(v)本公司財務資料；(vi)中航電子財務資料；(vii)中航機電及其附屬公司財務資料；(viii)中航機電及其附屬公司會計師報告；(ix)經擴大集團未經審計備考財務資料；(x)其他上市規則要求的資料；及(xi)臨時股東大會通知。

### B. 換股吸收合併

#### 換股吸收合併協議

換股吸收合併協議主要條款如下：

#### 日期：

二零二二年六月十日

#### 換股吸收合併協議訂約方

1. 中航電子；及
2. 中航機電

#### 主要內容

中航電子同意於換股日向中航機電參與換股的股東發行中航電子A股股份以換取其持有的全部中航機電A股股份。交易完成後，中航電子將承接中航機電及其附屬公司的

---

## 董事會函件

---

全部資產、負債、業務、人員、合同及其他一切權利與義務，中航機電將申請從深圳證券交易所退市並註銷。中航電子將向上海證券交易所申請批准換股股份上市和交易。

### 換股價格和換股比例

換股比例參考中航電子換股價格(「**中航電子換股價格**」)及中航機電換股價格(「**中航機電換股價格**」)確定。中航機電換股價格和中航電子換股價格分別為中航機電A股和中航電子A股於定價基準日前120個交易日的股票交易均價。根據上述計算公式，中航機電換股價格為每股人民幣12.59元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)，中航電子換股價格為每股人民幣18.94元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)。因此，換股比例為1:0.6647，即1股中航機電A股股份可換取0.6647股中航電子A股股份。

換股比例參考以下因素確定，其中包括，(i)重大資產重組管理辦法及中國公司法有關規定；(ii)中航機電與中航電子的歷史估值；及(iii)市場其他可供比較的換股吸收合併案例的慣例。此外，本公司考慮到在A股市場短期波動較大的背景下，採取120個交易日的股票交易均價更能反映中航電子及中航機電的公允價值。

### 發行換股股份的數量

於最後可行日，中航機電總股本為3,884,824,789股A股股份，將全部參與換股吸收合併。按照換股比例，預計將向中航機電股東發行2,582,243,037股中航電子A股股份(相當於中航電子於最後可行日已發行A股股份的約133.92%)作為換股股份。交易完成後，中航電子總股本將為45.1046億股。

自定價基準日起至換股吸收合併實施日，若中航電子或中航機電任何一方發生派送現金股利、股票股利、資本公積轉增股本、配股及庫存股註銷等除權除息事項，上述換股股份的發行數量將作相應調整。

---

## 董事會函件

---

中航機電股東取得的中航電子A股股份應當為整數，如其所持有的中航機電A股股份數量乘以換股比例後的數額不是整數，則中航機電股東將按照其小數點後尾數大小排序，向每一位中航機電股東依次發放1股中航電子A股股份，直至實際換股數與換股吸收合併計劃發行股數一致。

換股吸收合併完成後，本公司於中航電子的持股比例將從39.43%下降至16.86%。因此，換股吸收合併亦將構成上市規則下視同出售中航電子。換股吸收合併完成後中航電子將仍為本公司之附屬公司。

### 換股股份的上市

換股股份將於上海證券交易所主板上市並流通。

### 中航電子異議股東及中航機電異議股東之請求權

#### 中航電子請求權

根據換股吸收合併協議，本公司同意提供請求權予中航電子股東（「**中航電子異議股東**」）：

- (i) 於中航電子股東大會上就關於換股吸收合併及認購，以及簽訂換股吸收合併協議的議案投反對票；
- (ii) 自中航電子批准換股吸收合併的股東大會記錄日起至請求權實施日一直持有與中航電子請求權相關的中航電子A股股份；及
- (iii) 於換股吸收合併協議規定的期間完成相關申報程序。

於請求權實施日可行使中航電子請求權，據此，中航電子異議股東可要求本公司按中航電子請求權實施價格購買中航電子A股股份。

---

## 董事會函件

---

### 中航電子請求權實施價格

中航電子請求權實施價格為每股人民幣18.32元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)，乃依據定價基準日前二十個交易日中航電子A股股份交易均價確定。中航電子請求權實施價格經參考市場上其他二十個可供比較換股吸收合併案例(「可供比較案例」)之慣例及操作(包括但不限於：(i)王府井集團股份有限公司換股吸收合併北京首商集團股份有限公司；(ii)遼寧港口股份有限公司換股吸收合併營口港務股份有限公司；(iii)中國南車股份有限公司換股吸收合併中國北車股份有限公司；(iv)攀枝花新鋼釩股份有限公司換股吸收合併攀鋼集團重慶鈦業有限公司；及(v)中國東方航空股份有限公司換股吸收合併上海航空股份有限公司)，即請求權實施價格為發佈董事會批准換股吸收合併公告之日前二十個交易日平均交易價格。考慮到：(i)中航電子請求權實施價格較定價基準日前二十個交易日平均交易價格無溢價，符合市場慣例，且與可供比較案例中異議股東收購請求權溢價率的第一四分位數、中位數和第三四分位數相同；及(ii)中航電子A股股票於二級市場自由流動，採用其平均交易價格能更好地反映中航電子A股股票價值，董事認為中航電子請求權實施價格屬公平合理。

### 中航電子請求權實施價格調整機制

根據換股吸收合併協議，中航電子請求權實施價格將於符合以下條件時進行調整：

- (i) **除權除息事項調整：**如果自通過換股吸收合併股東大會決議公告日起至中航電子請求權實施日止(包括首尾兩日)(「**首個中航電子請求權實施價格調整期間**」)，發生任何除權除息事項，如派送現金股利、股票股利、資本公積轉增股本及配股，中航電子請求權實施價格將相應調整。在除權除息事項調整機制下，價格調整次數無限制，並將於除權除息事項發生時調整中航電子請求權實施價格；或
- (ii) **規定事項一次性調整：**如果自通過換股吸收合併的股東大會決議公告日起至換股吸收合併獲得中國證監會批准之日(「**第二個中航電子請求權實施價格調**

---

## 董事會函件

---

**整期間**」)，發生換股吸收合併協議規定的價格調整事項，中航電子應在出現價格調整事項之日起10個交易日內召開董事會，審議決定按照規定事項調整機制是否需要調整中航電子請求權實施價格。中航電子董事會之決議將為最終決定，於一次性規定事項調整機制下不會再次觸發對中航電子請求權實施價格的調整。

首個中航電子請求權實施價格調整期間與第二個中航電子請求權實施價格調整期間的重疊期內，中航電子請求權實施價格需同時遵守除權除息事項調整機制和一次性規定事項調整機制。

### 預計中航電子請求權所需資金

於最後可行日，中航電子獨立股東持有6.52億股中航電子A股股份。假設中航電子股東大會根據《重大資產重組管理辦法》的要求，以特別決議案(即決議案需獲得三分之二的獨立股東批准)的方式批准換股吸收合併，則將有最多三分之一的獨立股東(持有約2.17億股中航電子A股股票)反對，同時所有中航電子異議股東均選擇實施中航電子請求權，本公司預計請求權所需資金最多約為人民幣39.82億元。但是，考慮到(i)並非全部中航電子異議股東將參加股東大會；(ii)並非全部中航電子異議股東將選擇行使中航電子請求權，預計中航電子請求權所需資金將低於上述之最大金額；及(iii)參考可供比較案例中購買方異議股東的最大比例，本公司預計將有約5.17%中航電子獨立股東反對換股吸收合併並行使中航電子請求權，因此向中航電子異議股東購買中航電子A股股份所需的資金將不超過人民幣6.1787億元。

### 中航機電請求權

根據換股吸收合併協議，本公司同意提供請求權予中航機電股東(「**中航機電異議股東**」)：

- (i) 於中航機電股東大會上就關於換股吸收合併，以及簽訂換股吸收合併協議的議案投反對票；

---

## 董事會函件

---

- (ii) 自中航機電批准換股吸收合併的股東大會記錄日起至請求權實施日一直持有與中航機電請求權相關的中航機電A股股份；及
- (iii) 於換股吸收合併協議規定的期間完成相關申報程序。

於請求權實施日可行使中航機電請求權，據此，中航機電異議股東可要求本公司按中航機電請求權實施價格購買中航機電A股股份。

### 中航機電請求權實施價格

中航機電請求權實施價格為每股人民幣10.33元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)，乃依據定價基準日前二十個交易日中航機電A股股份交易均價確定。中航機電請求權實施價格經參考市場可供比較換股吸收合併案例之慣例，即發佈董事會批准換股吸收合併公告之日前二十個交易日平均交易價格。

### 中航機電請求權行權價格調整機制

根據換股吸收合併協議，中航機電請求權行權價格將於符合以下條件時進行調整：

- (i) **除權除息事項調整：**如果自通過換股吸收合併股東大會決議公告日起至中航機電請求權實施日止(包括首尾兩日)(「**首個中航機電請求權行權價格調整期間**」)，發生任何除權除息事項，如派送現金股利、股票股利、資本公積轉增股本及配股，中航機電請求權實施價格將相應調整。在除權除息事項調整機制下，價格調整次數無限制，並將於除權除息事項發生時調整中航機電請求權行權價格；或
- (ii) **規定事項一次性調整：**如果自通過換股吸收合併的股東大會決議公告日起至換股吸收合併獲得中國證監會批准之日(「**第二個中航機電請求權實施價格調整期間**」)，發生換股吸收合併協議規定的價格調整事項，中航機電應在出現

---

## 董事會函件

---

價格調整事項之日起10個交易日內召開董事會，審議決定按照規定事項調整機制是否需要調整中航機電請求權實施價格。中航機電董事會之決議將為最終決定，於一次性規定事項調整機制下不會再次觸發對中航機電請求權實施價格的調整。

首個中航機電請求權實施價格調整期間與第二個中航機電請求權實施價格調整期間的重疊期內，中航機電請求權實施價格需同時遵守除權除息事項調整機制和一次性規定事項調整機制。

### 預計中航機電請求權所需資金

於最後可行日，中航機電獨立股東持有18.66億股中航機電A股股份。假設中航機電股東大會根據《重大資產重組管理辦法》的要求，以特別決議案(決議案需獲得三分之二的獨立股東批准)的方式批准換股吸收合併，則將有最多三分之一的獨立股東(持有約6.22億股中航機電A股股票)反對，同時所有異議股東均選擇行使中航機電請求權，本公司預計請求權所需資金最多約為人民幣64.25億元。但是，考慮到(i)並非全部中航機電異議股東將參加股東大會；(ii)並非全部中航機電異議股東將選擇行使中航機電請求權，預計中航機電請求權所需資金將低於上述之最大金額；及(iii)參考可供比較案例中出售方異議股東的最大比例，本公司預計將有約4.22%中航機電獨立股東反對換股吸收合併並行使中航機電請求權，因此向中航機電異議股東購買中航機電A股股份所需的資金將不超過人民幣8.1344億元。

### 中航電子及中航機電滾存未分配利潤安排

除經中航電子及中航機電各自股東大會批准進行的利潤分配方案之外，中航電子及中航機電截至換股實施日的滾存未分配利潤由中航電子的新老股東按持股比例共同享有。



---

## 董事會函件

---

### 前提條件

換股吸收合併協議在下列條件全部獲得滿足後開始生效：

- (i) 中航電子及中航機電簽署換股吸收合併協議；
- (ii) 中航電子、中航機電及本公司根據各自的公司章程要求分別取得其董事會和股東對換股吸收合併的有效批准；
- (iii) 換股吸收合併完成香港聯交所的全部審核程序；及
- (iv) 換股吸收合併獲得國防科工局、國資委及中國證監會的批准。

### 交易完成

中航機電完成向中航電子轉移全部業務、資產和負債之日為交易完成日。交易完成後，中航電子將承接中航機電全部資產、負債、業務、員工、合同及其他權利和義務，中航機電將申請從深圳證券交易所退市並註銷。

## C. 認購

### 緒言

換股吸收合併協議生效後，中航電子亦計劃向不超過35名特定投資者發行中航電子A股股份，募集資金不超過人民幣50億元。於二零二二年六月十日(收市之後)中航電子分別與本公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛簽訂認購協議，(i)本公司同意以現金人民幣5億元認購中航電子A股股份；(ii)航空投資同意以現金人民幣3億元認購中航電子A股股份；(iii)中航沈飛同意以現金人民幣1.8億元認購中航電子A股股份；(iv)航空工業成飛同意以現金人民幣1.8億元認購中航電子A股股份。

---

## 董事會函件

---

### 認購協議

#### 認購協議各方

1. 中航電子；
2. 本公司；
3. 航空投資；
4. 中航沈飛；及
5. 航空工業成飛

(本公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛，合稱(「**中國航空工業認購方**」))

#### 主要事項

換股吸收合併獲批准後，(i)本公司同意以現金人民幣5億元認購中航電子A股股份；(ii)航空投資同意以現金人民幣3億元認購中航電子A股股份；(iii)中航沈飛同意以現金人民幣1.8億元認購中航電子A股股份；及(iv)航空工業成飛同意以現金人民幣1.8億元認購中航電子A股股份。如果中航電子發行股份數量尾數不足1股的，中國航空工業認購方同意捨去非整數部分。如果認購金額餘額不足以轉換為一股，該餘額將納入中航電子的資本公積。

最終認購金額及認購數量按照中航電子的主承銷商向中國航空工業認購方發出的繳款通知書為準。

航空機載設備製造業是典型的集知識密集、技術密集和資本密集為一體的高技術、高附加值、高風險的戰略性產業。中國的航空工業正處於快速發展階段，對機載設備的研發和改型升級要求較高，機載設備製造業急需較大的資金投入。

為符合國家產業政策和行業發展趨勢，本集團需改善生產能力及設施，從而提升生產效率，改善產品競爭力，擴大市場份額，保障生產任務順利完成。儘管中航電子與中

---

## 董事會函件

---

航機電分別於二零一七年和二零一八年發行可轉換公司債券募集資金人民幣24億元和人民幣21億元，中航電子已基本使用完畢募集資金，中航機電已全部使用完畢募集資金。

此外，隨著市場需求的增加，中航電子和中航機電於二零一九年至二零二一年期間的收入持續上升，年複合增長率分別為8.78%和8.81%。在訂單持續增長的情況下，中航電子和中航機電需購買生產所需原材料，擴大儲存，增加存貨。於截至二零二一年十二月三十一日止三年，中航電子的存貨分別為人民幣39.62億元，人民幣47.47億元和人民幣61.12億元，中航機電的存貨分別為人民幣44.89億元，人民幣52.77億元和人民幣62.28億元。在收入增長的同時，中航電子和中航機電的存貨及應收賬款也隨之增長，經擴大集團的營運資金需求也將增加以維持其現金流狀況。

因此董事會認為，為支持中航電子和經擴大集團的長期發展，交易完成後有迫切的募資需求，為經擴大後集團提供資金，以提升產能，補充營運資金，保證經擴大後集團的平穩發展，滿足國家產業政策和行業發展需求。

考慮：

- (i) 根據《發行監管問答－關於引導規範上市公司融資行為的監管要求（修訂版）》的要求，上市公司申請非公開發行股票進行股權融資（包括認購股份）時，擬發行的股份數量不得超過發行前總股本的30%。於二零二二年五月三十一日，中航電子已發行A股股份總計為19.28億股，則認購發行股份的上限為5.78億股，假設認購價格為人民幣18.32元（關於確定認購價格的詳情，請見下文「認購價格」部分），則最大認購金額約為人民幣105.89億元。由於換股吸收合併中發行股份的目的不是股權融資，因此上述監管要求不適用於換股吸收合併。
- (ii) 於本通函「募集資金使用」部分披露，預計本公司需要資金約人民幣21.06億元用於擴大本集團生產能力；

---

## 董事會函件

---

(iii) 按照中航電子和中航機電於截至二零二一年十二月三十一日止年度流動資產和流動負債佔營業收入的比例計算，預計中航電子吸收合併中航機電後自二零二二年至二零二四年期間需要營運資金人民幣31.47億元；及

(iv) 中國A股市場情況和經擴大集團長期發展規劃。

董事會認為，通過認購募集資金人民幣50億元是既符合中國相關法規要求，也滿足本公司目前需求的可行的募資金額。因此，董事會認為募資金額公平合理。

### 認購價格

認購價格將由主承銷商和中航電子董事會在以下情況滿足後確定：

1. 中國證監會批准認購；
2. 中航電子董事會已根據相關法律法規取得中航電子股東大會的授權；及
3. 認購方在詢價過程中提供的報價。

在任何情況下，認購價格均不得低於認購價格確定日（認購首日）前二十個交易日中航電子A股股份交易均價（「**平均交易價格**」）的80%，經除權除息調整後。平均交易價格根據《管理辦法》有關規定確定，根據此項規定，非公開發行股票的發行價格不得低於價格確定日前二十個交易日交易均價的80%。

考慮：

- (i) 上述認購價格確定機制，特別是認購價格將根據認購方在詢價過程中提供的報價確定；
- (ii) 認購價格確定機制需符合《管理辦法》、《上市公司非公開發行股票實施細則》及《重大資產重組管理辦法》等中國有關法律和法規的規定；及

---

## 董事會函件

---

- (iii) 假設二零二二年六月十日(即本公司發佈換股吸收合併及認購公告之日)為認購首日，認購底價，即平均交易價格的80%(按中航電子二零二一年利潤分配方案調整之後)，為人民幣14.65元每股，高於截至二零二一年十二月三十一日中航電子A股股份淨資產人民幣5.83元每股，

董事會認為認購價格屬公平合理。

中國航空工業認購方將不參與中航電子發行詢價過程，但承諾接受詢價結果併以認購價格認購中航電子A股股份。如果詢價過程未產生認購價格，中國航空工業認購方將按照平均交易價格的80%認購中航電子A股股份。

如果中航電子在認購首日前二十個交易日內發生派送現金股利、股票股利、資本公積轉增股本、配股等除權除息事項，則調整前交易日的交易價格應按照除權除息後的價格計算。在認購首日至認購最後一日期間(包括首尾兩日)，若中航電子發生前述除權除息事項，中航電子發行價格將按照中國證監會及上海證券交易所的相關規定進行調整。

中國航空工業認購方將使用自有資金參與認購，並應當在股份認購協議生效且收到主承銷商發出的繳款通知書後，按照繳款通知書載明的期限將全部認購金額轉入主承銷商為發行開立的指定帳戶。

### 鎖定期

中國航空工業認購方承諾，認購的中航電子A股股份自發行結束之日起十八個月內不得轉讓。除中國航空工業認購方之外的其他認購方承諾，認購的中航電子A股股份自發行結束之日起六個月內不得轉讓。

鎖定期乃參照《管理辦法》的規定確定。根據此規定，上市公司非公開發行股票的鎖定期：(i)獨立認購方為六個月；(ii)控股股東、實際控制人或由控股股東控制的公司、上市公司的實際控制人為十八個月。由於中國航空工業是中航電子的實際控制人，中國航空工業認購方由中國航空工業控制，因此中國航空工業認購方的鎖定期為十八個月。

---

## 董事會函件

---

### 前提條件

股份認購協議在下列條件全部獲得滿足後開始生效：

- 1) 中航電子分別與本公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛簽訂股份認購協議；
- 2) 認購分別按照中航電子和中航機電公司章程規定獲得董事會及股東大會的有效批准；
- 3) 換股吸收合併協議生效；
- 4) 認購(i)按照本公司公司章程規定獲得董事會和股東大會的有效批准；(ii)獲得航空投資內部決策機構批准；(iii)按照中航沈飛公司章程規定獲得董事會和股東大會的有效批准；(iv)獲得航空工業成飛內部決策機構批准；
- 5) 認購完成香港聯交所的審核程序；及
- 6) 認購獲得國防科技工業局、國務院國資委和中國證監會的批准。

### 其他籌集資金方案

按照1:0.6647的換股比例，交易完成後預計中航電子A股股份數量將為45.10億股。假設認購募集資金人民幣50億元，認購價格為人民幣18.32元每股，則認購發行的中航電子A股股份數量為2.73億股。若中航電子原股東不參與認購，中航電子原股東的持股比例將被攤薄5.71%。

本公司已考慮其他籌集資金的方法，例如債權融資等。本公司認為，與債權融資相比，儘管發行股份會產生上述攤薄，但認購是目前最可行的籌資方法，理由如下：

- 債權融資會對本集團產生利息負擔，將增加本集團持續利息支出，進而影響本公司的資產負債率和盈利能力。於二零二二年五月三十一日，中航電子和中航機電的資產負債率分別為55.38%和50.51%，高於A股申萬航空裝備II指數(801742.SI)上市公司於二零二一年十二月三十一日的平均資產負債率

---

## 董事會函件

---

37.94%。債權融資將產生利息負擔，增加本集團利息的持續支出，進而影響本公司的資產負債率和盈利能力。另一方面，通過認購募集的資金將降低中航電子的資產負債率，提升財務穩健性。假設通過認購募集資金人民幣50億元，預計中航電子於二零二二年五月三十一日之備考資產負債率將從52.46%下降至48.49%，與同行業公司的資產負債率處於相對可比水準。

- 若採用認購的方式募資，假設(i)認購價格為人民幣18.32元每股(即認購價格確定日前二十個交易日中航電子A股股份交易均價的80%，經除權除息調整後)；及(ii)認購募集資金人民幣50億元，則中航電子A股股份數量將從45.10億股增加至47.83億股。若採用債權融資方式，中航電子A股股份的數量將保持45.10億股不變，但是將額外承擔發行債券的財務成本。根據萬得統計數據，發行起始日期在二零二二年一月一日至二零二二年八月十七日的公司債券的平均利率為3.43%，假設中航電子發行債券的利率亦為3.43%，所得稅稅率為15%，則按照發行債券總額50億元測算，每年稅後財務費用將增加約1.46億元。考慮到上述因素，中航電子通過股權融資和債權融資後的每股收益將分別為人民幣0.4329元和人民幣0.4267元。因此，認購與債權融資相比中航電子的每股收益更高；及
- 債權融資亦可能需要冗長的盡職調查以及與銀行的談判，存在不確定性且耗時更長。相較而言，認購所需的時間比債權融資更短。

## 董事會函件

### 募集資金用途

通過認購募集的資金總額將不超過人民幣50億元(含此數)。本次募集資金在扣除有關的稅費及中介機構費用後，擬用於如下項目：

序號	項目名稱	總投資金額	單位：人民幣萬元	
			擬使用募集 資金金額	預計資金 使用周期
1	航空引氣子系統等機載產品產能提升專案	73,980.00	72,110.00	36個月
2	液壓作動系統產能提升建設專案	20,000.00	20,000.00	36個月
3	航空電力系統生產能力提升專案	19,049.00	19,049.00	36個月
4	燃油測控系統等機載產品產能提升建設專案	17,500.00	17,500.00	36個月
5	懸掛發射系統產能提升專案	15,400.00	15,400.00	36個月
6	作動筒、鎖定裝置等機載產品產能提升建設 專案	15,200.00	15,200.00	36個月
7	電磁閥類等機載產品核心能力提升建設專案	15,000.00	15,000.00	36個月
8	受油裝置等機載產品產能提升專案	14,500.00	14,500.00	36個月
9	航空工業風雷火發器等機載產品科研生產能 力建設專案	13,600.00	13,600.00	36個月
10	航空管路專業化建設項目	9,750.00	8,250.00	24個月
11	補充流動資金	289,391.00	289,391.00	附註1
合計		<u>503,370.00</u>	<u>500,000.00</u>	

#### 附註1

用於補充流動資金的募集資金將用於中航電子的日常生產經營。具體資金使用計畫將結合未來三年中航電子日常生產經營的資金需求確定。



---

## 董事會函件

---

如果募集資金總額低於人民幣50億元，本集團將根據項目投資金額和資金需求的迫切性決定上述項目使用資金的順序和金額。本集團將優先投資需求急迫，同時資金需求相對較少的項目。

### D. 中航電子表決權委託協議

於二零二二年六月十日，本公司亦與中航機載系統(於本通函發佈之日持有中航電子A股約16.42%權益)簽訂了表決權委託協議。中航機載系統將委託本公司無限期行使由中航機載系統持有的受託中航電子A股股份(包括中航機載系統原持有的中航電子A股股份，中航機載系統原持有的中航機電A股股份經換股吸收合併得到的中航電子A股股份，以及簽署表決權委託協議之後，因中航電子發生送股、轉股、配股等事項而中航機載系統新增的中航電子A股股份)代表的表決權，直至本公司與中航機載系統經雙方協議終止該安排。

根據下文「H.換股吸收合併及認購對中航電子股權結構的影響」部分披露的內容，表決權委託安排生效後，本公司將行使中航電子約47.54%的表決權(包括本公司和中航機載系統持有的中航電子約42.45%的表決權，及根據本公司與中國航空工業，中航機載系統及漢中航空工業(集團)有限公司(「**漢航集團**」)簽訂的一致行動協定，中國航空工業、中航機載系統及漢航集團持有的中航電子約5.10%表決權)，高於本公司原持有的中航電子的表決權，中航電子將仍為本公司之附屬公司，於交易和認購完成後繼續併入本公司合併財務報表。

股東應注意，表決權委託安排並無上市規則下需注意的交易或關連交易。但是，表決權委託安排將允許本公司行使中航電子約47.54%的表決權，並繼續將中航電子併入本公司財務報表。因此，董事會亦在此通函中披露表決權委託安排，以使股東理解本公司於交易和認購完成後持有的中航電子股權情況。

有關表決權委託協議之進一步詳情請參閱本公司於二零二二年六月十日發佈之公告。

---

## 董事會函件

---

### **E. 本公司、中國航空工業、航空投資、中航沈飛、航空工業成飛及中航機載系統之資料**

本公司為一家於中國境內成立之股份有限公司，其H股在香港聯交所上市。本公司主要從事航空產品的研發、製造和銷售及相關工程服務。

中國航空工業由中國國務院控制，主要從事航空產品及非航空產品之開發及生產。中國航空工業為本公司之控股股東，於本通函日，直接及間接持有本公司62.30%之股份權益。

航空投資為一家於中國境內成立之有限責任公司，為中國航空工業之間接非全資附屬公司。主要從事航空及科技創新等相關領域的戰略投資和併購。

中航沈飛為一家於中國境內成立之股份有限公司，其股份於上海證券交易所上市。於本通函日，中航沈飛為中國航空工業直接持有66.10%權益及間接持有3.07%權益之非全資附屬公司。主要從事航空產品製造，主要產品包括航空防務裝備和民用航空產品。

航空工業成飛為一家於中國境內成立之有限責任公司，為中國航空工業之全資附屬公司。主要從事航空武器裝備的研發、生產和出口及民用航機零部件的製造。

中航機載系統為一家於中國境內成立之有限責任公司，為中國航空工業之全資附屬公司。主要從事各類飛行器、發動機配套的機載機電系統及設備的研發、生產、銷售的投資與管理。

### **F. 中航電子之資料**

中航電子為一家於中國境內成立之股份有限公司，其A股於上海證券交易所上市。於本通函日，中航電子為本公司持有39.43%權益之非全資附屬公司，主要從事航電產品及相關配套產品的生產。

#### **中航電子財務資料**

根據中國企業會計準則，中航電子於截至二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月的合併財務資料概述如下：

## 董事會函件

	截至十二月三十一日止年度			截至 二零二二年 五月三十一日 止五個月
	二零一九 人民幣 (百萬元)	二零二零 人民幣 (百萬元)	二零二一 人民幣 (百萬元)	人民幣 (百萬元) (未經審計)
收入	8,352.19	8,746.61	9,839.30	3,722.10
稅前淨利潤	631.11	719.48	881.09	340.50
稅後淨利潤	578.61	655.34	817.72	319.02

	於十二月三十一日			於 二零二二年 五月三十一日
	二零一九 人民幣 (百萬元)	二零二零 人民幣 (百萬元)	二零二一 人民幣 (百萬元)	人民幣 (百萬元) (未經審計)
歸屬於母公司 股東淨資產	7,840.42	10,626.33	11,236.85	11,394.28

中航電子財務資料請參見此通函附錄II。

### G. 中航機電之資料

中航機電為一家於中國境內成立之股份有限公司(成立日期為二零零零年十二月五日)，其股份於深圳證券交易所上市。中航機電主要從事各類飛行器、發動機配套的機載機電系統及設備的研發、生產、銷售和服務。於本通函日，中國航空工業(本公司控股股東)透過其數家附屬公司直接和間接地持有中航機電51.97%權益，因此中航機電為本公司關連人士。於本通函日，本公司不持有中航機電權益。中航機電成立時由中國航空救生研究所以人民幣3,850萬元認購其2,530萬股，持股比例為84.33%。中航機電成立時，中國航空救生研究所由原中國航空工業第一集團控制。二零零八年原中國航空工業第一集團與原中國航空工業第二集團合併為中國航空工業，自此中國航空工業成為中國航空救生研究所實際控制人。

## 董事會函件

### 中航機電及其附屬公司財務資料

根據中國企業會計準則，中航機電及其附屬公司於截至二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月的合併財務資料概述如下：

	截至十二月三十一日止年度			截止 二零二二年 五月三十一日 止五個月
	二零一九 人民幣 (百萬元)	二零二零 人民幣 (百萬元)	二零二一 人民幣 (百萬元)	人民幣 (百萬元)
收入	12,131.38	12,224.10	14,992.20	6,712.69
稅前淨利潤	1,244.38	1,346.58	1,529.35	631.70
稅後淨利潤	1,058.42	1,143.80	1,351.83	550.27

	於十二月三十一日			於 二零二二年 五月三十一日
	二零一九 人民幣 (百萬元)	二零二零 人民幣 (百萬元)	二零二一 人民幣 (百萬元)	人民幣 (百萬元)
歸屬於母公司 股東淨資產	9,749.62	12,913.06	13,991.10	13,983.45

中航機電及其附屬公司會計師報告請見本通函附錄IV部分。

### H. 換股吸收合併及認購對中航電子股權結構的影響

假設：(i)中航電子異議股東和中航機電異議股東未行使請求權；(ii)認購價格為人民幣18.32元/股(為認購價格確定日前二十個交易日中航電子平均交易價格，並經除權除息之後)；及(iii)認購募集資金為人民幣50億元，其中中國航空工業認購方(定義如下)的認購總額為人民幣11.6億元。換股吸收合併及認購完成後中航電子股權結構情況如下：

## 董事會函件

股東名稱	換股吸收合併及認購前		換股吸收合併後認購前		換股吸收合併及認購後	
	持股數量 (百萬股)	持股比例 (%)	持股數量 (百萬股)	持股比例 (%)	持股數量 (百萬股)	持股比例 (%)
本公司	760.32	39.43	760.32	16.86	787.61	16.47
中航機載系統	316.51	16.41	1,242.77	27.55	1,242.77	25.98
中國航空工業	142.29	7.38	184.01	4.08	184.01	3.85
漢航集團	59.63	3.09	59.63	1.32	59.63	1.25
中國航空工業供銷有限公司	1.19	0.06	1.19	0.03	1.19	0.02
中國航空救生研究所	-	-	267.80	5.94	267.80	5.60
航空投資	-	-	77.46	1.72	93.84	1.96
中航投資控股有限公司	-	-	22.68	0.50	22.68	0.47
貴州蓋克航空機電有限責任公司	-	-	6.15	0.14	6.15	0.13
中航沈飛	-	-	-	-	9.83	0.21
航空工業成飛	-	-	-	-	9.83	0.21
其他獨立股東	648.27	33.62	1,888.45	41.87	2,098.06	43.86
<b>合計</b>	<b>1,928.21</b>	<b>100</b>	<b>4,510.46</b>	<b>100</b>	<b>4,783.38</b>	<b>100</b>

註：

- 1、 漢航集團為中國航空工業的間接非全資附屬公司。
- 2、 中國航空工業供銷有限公司為中國航空工業的間接非全資附屬公司。
- 3、 中國航空救生研究所是中國航空工業發起設立的研究所。
- 4、 中航投資控股有限公司為中國航空工業間接非全資附屬公司。
- 5、 貴州蓋克航空機電有限責任公司為中國航空工業間接非全資附屬公司。

### I. 換股吸收合併及認購的財務影響

交易完成及認購完成後，中航電子將承接中航機電的全部資產、負債、業務、員工、合同等權利和義務，中航機電將申請從深圳證券交易所退市並註銷。此外，認購完成且表決權委託安排生效後，本公司將持有中航電子約47.54%的表決權，中航電子將繼續為本公司的附屬公司。

---

## 董事會函件

---

預計本集團的總收入、資產和負債將增加。根據現有資料，預計換股吸收合併及認購完成後，中航電子歸屬本公司的利潤將略有增加。

### 收入

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團實現收入約人民幣602.96億元。假設吸收合併及認購事項於二零二一年一月一日完成，則經擴大集團二零二一年度收入增長約23.07%，至人民幣742.07億元，較之前增長139.11億元，詳情請參見本通函附錄V之經擴大集團備考財務報表。

### 資產及負債

交易完成及認購完成後，本集團資產及負債預計分別增加約人民幣362.5188億元及人民幣161.0086億元。假設換股吸收合併及認購於二零二二年六月三十日完成，本集團預計吸收合併及認購完成後增加的資產及負債乃由計入中航機電及其附屬公司於二零二二年五月三十一日的資產及負債得出。

詳情請參閱本通函附錄V第439頁所載備考調整附註4-附註7。

### 收益

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團歸屬於母公司所有者的淨利潤約為人民幣23.69億元，每股收益約為人民幣0.307元。根據通函附錄V，預計交易完成及認購完成後，經擴大集團歸屬於母公司所有者的淨利潤約為人民幣24.35億元，與截至二零二一年十二月三十一日止年度歸屬於本集團母公司所有者的淨利潤相比增長約2.78%；每股收益約為人民幣0.316元，與截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團每股收益相比增加約2.93%。

股東須知財務影響僅供參考，換股吸收合併及認購產生的實際損益金額將依據在交易完成及認購完成時本公司財務狀況評定，實際損益金額需要經審計，並記入本公司的合併財務報表。

### J. 換股吸收合併及認購的原因及益處

換股吸收合併及認購將有利於本公司按照優化產業結構，推動航空配套系統的投資與整合的既定戰略，擴大規模，完善航空產業鏈，提升本公司及附屬公司的市場價值。根據《國民經濟和市場發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》，新一代航空裝備將成為中國發展的主要方向，並將推動航空裝備產業鏈的發展。作為航空裝備產業的重要部分和航空裝備升級的核心領域，航空機載系統已迎來發展的機遇期。作為航電系統和航空機電市場的主要供應商和龍頭企業，中航電子和中航機電的整合將實現航空電子系統和機電系統的專業化整合，有利於提升資源配置效率，發揮協同效應，為航空機載產業系統化、集成化、智能化發展奠定良好基礎，從而進一步提升本集團專業化水平和核心競爭力，打造具有國際競爭力的航空機載產業。此外，中航電子和中航機電合併後將在產品、客戶及市場、技術與研發等方面產生協同效應，列示如下：

#### 產品協同

從全球來看，航空機載產業呈現系統化、集成化、智慧化發展趨勢，國際航空產業巨頭大多形成了專業化的機載系統研製生產體系。近年來，中航電子與中航機電通過注資、託管等方式，已分別陸續開展了各自細分領域的專業化整合。董事會相信，此次換股吸收合併及認購將在機載產業層面實現航空電子系統和航空機電系統的深度融合，順應全球發展趨勢，有助於進一步提升本集團機載系統的綜合實力。

#### 客戶及市場協同

我國航空電子領域及航空機電領域的主要市場為航空領域整機製造商和防務領域等，中航電子和中航機電的主要客戶具有高度的相似性。本次交易完成及認購完成後，經擴大集團可以充分整合內部銷售渠道資源，實現客戶共用，為客戶提供更完善的航空機載系統解決方案，有利於進一步拓展市場。

#### 技術與研發協同

此次換股吸收合併及認購順應全球航空機載產業發展趨勢，設立航空產業融合發展模版。本次交易完成及認購完成後，經擴大集團可以開展數位化系統研發，構建研發協

---

## 董事會函件

---

同雲環境，集中配置研發資源，實現技術與研發協同，有助於提升中國機載系統的整體研製水準和綜合實力，加速實現機載系統關鍵技術領域的重大突破，有利於更好地承擔國家機載重大專項任務，進一步加強對航空產業鏈下游企業的供應保障能力，助力航空工業高品質發展。

此外，認購有利於改善中航電子資金結構和財務狀況。假設本次認購於二零二一年年初完成，於二零二二年五月三十一日，中航電子的資產負債率將由認購前的52.46%下降至認購後的48.49%。

此外，募集資金用於投資項目及補充營運資金，將進一步促進中航電子發展，為經擴大集團在研發和生產等方面提供資金支持，提升研發生產能力，改善產能，從而提高產品競爭力、擴大市場份額，提升盈利能力。

董事(不包括將在考慮獨立財務顧問意見後發表意見的獨立非執行董事)認為換股吸收合併協議及股份認購協議項下的條款經公平協商，按照或優於一般商業條款，換股吸收合併及認購公平合理，符合本公司及股東的整體利益。此外，董事(包括獨立非執行董事)認為航空投資、中航沈飛及航空工業成飛的認購公平合理，符合本公司及股東的整體利益。

### K. 上市規則涵義

#### 收購中航機電和視同出售

由於根據上市規則第14章計算的換股吸收合併下收購中航機電的最高適用百分比率高於100%，如果換股吸收合併實施，將構成上市規則第14章下本公司非常重大的收購事項。

此外，交易完成後，本公司於中航電子的持股比例將從39.43%下降至16.86%。因此，換股吸收合併亦將構成上市規則下視同出售中航電子。由於根據上市規則第14章計算的視同出售的最高適用百分比率高於75%，視同出售將構成上市規則第14章下本公司非常的重大出售事項。

於本通函日，由於中國航空工業透過其數家附屬公司直接和間接地持有中航機電51.97%權益，中航機電為本公司關連人士。於本通函日，本公司於中航機電並無持有任



---

## 董事會函件

---

何權益。因此，換股吸收合併將構成上市規則第14A章下本公司的關連交易，須遵守上市規則第14A章下申報、公告、通函和獨立股東批准之要求。

### 本公司認購中航電子A股股份

認購完成之後，本公司於中航電子之持股比例將從16.86%下降至16.47%。因此，本公司認購構成上市規則第14章下之視同出售中航電子。由於根據上市規則第14章計算的本公司認購最高適用百分比率高於5%但低於25%，如果認購實施，將構成上市規則第14章下本公司須予披露的交易。

於最後可行日，中航電子為本公司之附屬公司。此外，由於中國航空工業之全資附屬公司中航機載系統持有中航電子16.41%權益，中航電子亦為本公司之關連附屬公司。因此，如果本公司認購實施，將構成上市規則第14A章下本公司的關連交易。由於認購最高適用百分比率(除利潤率以外)高於5%，本公司認購中航電子A股股份須遵守上市規則第14A章下申報、公告、通函和獨立股東批准之要求。

董事會已批准換股吸收合併及認購。執行董事及董事會主席張民生先生為中國航空工業的總會計師，和非執行董事李喜川先生為中航工業產融控股股份有限公司(一家中國航空工業的非全資附屬公司)的副總經理，根據中國公司法及上市規則，張民生先生及李喜川先生已就批准換股吸收合併及認購事項的相關董事會決議案迴避表決。

除上文所披露者外，概無其他董事在該等交易中擁有或被視為擁有重大權益。

## L. 建議更換董事

### 辭任

因工作變動原因，李喜川先生(「李先生」)向董事會申請辭任非執行董事及發展及戰略委員會委員的職務，其任職至新任董事候選人獲得臨時股東大會委任之日終止。李先生已向本公司確認，與董事會並無不同意見，也無就其辭任董事職位須知會董事會及本公司股東任何事宜。

---

## 董事會函件

---

本公司藉此向李先生在任期間對本公司作出的寶貴貢獻表示衷心感謝。

### 建議委任公司董事

董事會宣佈，於二零二二年八月三十日召開的董事會上，劉秉鈞先生（「劉先生」）已獲提名為本公司非執行董事候選人，任期自獲得臨時股東大會批准其委任之日起至二零二四年召開的股東周年大會審議新一屆董事會換屆選舉的決議之日止。劉先生之薪酬將待本公司臨時股東大會授權本公司薪酬委員會后，經考慮其資質、經驗以及現行市場情況後釐定。截至本通函日，劉先生與本公司並無訂立任何董事服務合約。董事酬金之詳情將在公司的年度報告中披露。

劉先生的簡歷詳情載列如下：

劉秉鈞先生，46歲，碩士研究生。曾任中國航空工業第二集團公司資產企業管理部主任科員；中國航空工業資本運營部高級業務經理；中航直升機上市辦主任及證券事務部副部長；中直股份規劃發展部副部長、副總經理、董事會秘書；本公司合規風控部副部長。於二零二二年四月起任中國航空工業資本運營部副部長。

就本公司董事所知，除上述所披露者外，截至本通函日，劉先生並無在其他公眾上市公司擔任任何董事職務。劉先生與本公司其他董事、監事、高級管理人員或主要股東或控股股東概無任何關連，亦無於本公司或其任何相關公司的股份、相關股份或債券中持有證券及期貨條例第XV部涵義的任何權益或淡倉。

除上文所披露者外，概無任何其他根據上市規則第13.51(2)條(h)至(v)中所載的任何規定須予披露的資料，亦無任何其他就建議委任劉先生而須提起股東垂注的事宜。

### M. 臨時股東大會

本公司謹訂於二零二二年十月二十六日(星期三)上午九時正於中國北京市朝陽區安定門外小關東里14號A座六層舉行臨時股東大會，臨時股東大會通告載於本通函EGM-1頁至第EGM-3頁。

隨本通函附上臨時股東大會所需代理人委任表格。如欲委派代理人參加臨時股東大會之股東務請將隨附的代理人委任表格按其上印列的指示填妥，並不遲於臨時股東大會或其任何續

---

## 董事會函件

---

會(如有)指定舉行時間二十四小時前交回。填妥及交回代理人委任表格後，閣下仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會(如有)，並於會上投票。

於最後可行日，中國航空工業為本公司控股股東，分別直接及間接持有本公司3,553,069,569股H股及1,250,899,906內資股，佔本公司62.30%的權益。中國航空工業及其聯繫人將就於臨時股東大會提呈之有關換股吸收合併協議、認購協議及其項下之交易的普通決議案中放棄投票。

就董事所知並經作出所有合理查詢，除中國航空工業及其聯繫人(持有本公司3,553,069,569股H股及1,250,899,906內資股)之外，概無其他股東在換股吸收合併協議、認購協議、其項下之交易及建議委任董事中擁有重大利益，因此亦無其他股東須於臨時股東大會就有關換股吸收合併協議、認購協議、其項下之交易及建議委任董事之普通決議案放棄投票。

根據香港上市規則第13.39(4)條，臨時股東大會的所有表決將以投票方式進行。本公司將於臨時股東大會後，根據香港上市規則公佈投票結果。

### **N. 推薦建議**

敬請閣下垂注(i)載於本通函第33頁之獨立董事委員會函件，內容有關就換股吸收合併協議及認購協議及其項下之交易的推薦意見；(ii)載於本通函第34頁至第57頁之獨立財務顧問邁時資本函件，內容有關邁時資本就換股吸收合併協議及認購協議項下之關連交易向獨立董事委員會及獨立股東的建議；及(iii)載於本通函附錄的其他信息。

董事(包括獨立非執行董事)認為建議委任劉先生為非執行董事符合本公司及股東的整體利益。因此，董事(包括獨立非執行董事)建議股東投票贊成將於臨時股東大會上提呈之普通決議案，批准委任劉先生為非執行董事。

經考慮邁時資本之意見後，董事及獨立董事委員會認為臨時股東大會通告所載之有關換股吸收合併協議及認購協議及其項下之交易的普通決議案為公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。因此，董事及獨立董事委員會建議獨立股東投票贊成將於臨時股東大會上提呈之有關換股吸收合併協議及認購協議及其項下之交易的普通決議案。

---

## 董事會函件

---

由於換股吸收合併及認購尚需換股吸收合併協議及認購協議先決條件滿足之後方能完成，因此可能會或可能不會進行，請股東及潛在投資者於買賣本公司H股股份時謹慎行事。

承董事會命  
中國航空科技工業股份有限公司  
徐濱  
公司秘書  
謹啟

---

獨立董事委員會函件

---



中國航空科技工業股份有限公司  
AviChina Industry & Technology Company Limited\*  
(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
(股份代號：2357)

二零二二年九月二十九日

敬啟者：

吾等謹此提述本公司於二零二二年九月二十九日之股東通函(「通函」)，本函件為通函的一部分。除非文義另有所指，本函件所採用詞義及表達與通函所界定者具備相同涵義。

吾等已獲委任就換股吸收合併協議與認購協議及其項下交易(儘管非本集團日常及一般業務)是否公平合理及是否符合本公司及股東的整體利益，向獨立股東提供意見。邁時資本已獲委任就上述事宜向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。

吾等敬請閣下留意載於通函第6頁至第32頁之董事會函件及載於通函第34頁至第57頁之邁時資本函件。

經考慮邁時資本意見，吾等認為換股吸收合併協議與認購協議及其項下交易均按一般商業條款進行，公平合理，並符合本公司和股東的整體利益。因此，吾等建議獨立股東投票贊成將於臨時股東大會上提呈之有關換股吸收合併協議及認購協議及其項下之交易的普通決議案。

此致

列位獨立股東 台照

代表獨立董事委員會  
中國航空科技工業股份有限公司  
獨立非執行董事  
劉威武、毛付根、林貴平  
謹啟

\* 僅供識別

---

## 獨立財務顧問函件

---

以下載列獨立財務顧問邁時資本致獨立董事委員會及獨立股東的意見函件全文，為載入本通函而編製。



香港  
灣仔  
港灣道25號  
海港中心1908室

敬啟者：

- (1)收購中航機電全部權益之關連交易及非常重大收購事項；**
- (2)視同出售中航電子權益之關連交易及非常重大出售事項；及**
- (3)貴公司認購及視同出售中航電子A股股份之關連交易及須予披露的交易**

### 緒言

吾等提述獲委任為獨立財務顧問，以就換股吸收合併及認購向獨立董事委員會及獨立股東提供意見，有關詳情載於貴公司刊發日期為二零二二年九月二十九日的通函(「**通函**」)的董事會函件(「**董事會函件**」)內，而本函件構成通函的一部分。除文義另有所指外，本函件使用的詞彙具有通函所界定的相同涵義。

於二零二二年六月十日(交易時間後)，中航電子與中航機電簽訂換股吸收合併協議，據此，中航電子同意於換股日向中航機電參與換股吸收合併的股東發行中航電子A股股份以換取其持有的中航機電A股股份，換股比例為1股中航機電A股股份換取0.6647股中航電子A股股份。交易完成後，中航電子將承接中航機電的全部資產、負債、業務、人員、合同及其他權利與義務，中航機電將申請從深圳證券交易所退市並註銷。換股股份將於上海證券交易所主板上市流通。

---

## 獨立財務顧問函件

---

換股吸收合併協議生效後，中航電子亦計劃向不超過35名特定投資者(包括貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛)配售中航電子A股股份，以募集資金總額不超過人民幣50億元。於二零二二年六月十日(交易時間後)，中航電子已分別與貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛簽訂認購協議。根據認購協議，交易完成後，(i)貴公司同意以現金人民幣5億元之總對價認購中航電子A股股份；(ii)航空投資同意以現金人民幣3億元之總對價認購中航電子A股股份；(iii)中航沈飛同意以現金人民幣1.8億元之總對價認購中航電子A股股份；及(iv)航空工業成飛同意以現金人民幣1.8億元之總對價認購中航電子A股股份。

於二零二二年六月十日(交易時間後)，貴公司與中航機載系統簽訂表決權委託協議，據此，中航機載系統將委託貴公司無限期行使中航機載系統持有的中航電子A股股份代表的表決權，直至貴公司與中航機載系統雙方協商一致終止此項安排。表決權委託協議下無需支付對價。

根據董事會函件「H.換股吸收合併及認購對中航電子股權架構的影響」一節所披露的換股吸收合併及認購之後中航電子股權情況，表決權委託安排生效後，貴公司將可行使中航電子約47.54%表決權。中航電子將繼續為貴公司附屬公司並於貴公司合併財務報表綜合入賬。

根據上市規則第14章計算，由於換股吸收合併下的中航機電收購的最高適用百分比率高於100%，如果換股吸收合併實施，將構成上市規則第14章下貴公司非常重大的收購。此外，換股吸收合併完成後，貴公司於中航電子的持股比例將從39.43%下降至16.86%。因此，換股吸收合併亦將構成上市規則下視同出售中航電子。由於根據上市規則第14章計算的視同出售的最高適用百分比率高於75%，視同出售中航電子將構成上市規則第14章下貴公司非常重大出售。

於最後實際可行日，由於中國航空工業(即貴公司控股股東)透過其數家附屬公司直接和間接地持有中航機電51.97%權益，中航機電為貴公司關連人士。因此，換股吸收合併將構成上市規則第14A章下貴公司的關連交易，須遵守上市規則第14A章下相關申報、公告、通函和獨立股東批准之要求。

認購完成之後，貴公司於中航電子之持股比例將從16.86%下降至16.47%。因此，貴公司認購中航電子A股股份將構成上市規則下之視同出售中航電子。由於根據上市規則第14章計算

---

## 獨立財務顧問函件

---

的貴公司認購中航電子A股股份最高適用百分比率高於5%但低於25%，如果認購獲實施，將構成上市規則第14章下貴公司須予披露的交易。

於最後實際可行日，中航電子為貴公司之附屬公司。由於中國航空工業之全資附屬公司中航機載系統持有中航電子16.42%權益，中航電子亦為貴公司之關連附屬公司。因此，如果貴公司認購中航電子A股股份獲實施，將構成上市規則第14A章下貴公司的關連交易。由於貴公司認購中航電子A股股份的最高適用百分比率(除利潤率以外)高於5%，貴公司認購中航電子A股股份須遵守上市規則第14A章下相關申報、公告、通函和獨立股東批准之要求。

由全體獨立非執行董事組成的獨立董事委員會已告成立，以就換股吸收合併及認購向獨立股東提供意見及推薦建議。吾等適時資本已獲委任為獨立財務顧問，以就換股吸收合併及認購向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。

### 吾等之獨立性

於最後實際可行日，根據上市規則第13.84條，吾等獨立於貴公司，且概無關連，故此符合資格就換股吸收合併及認購向獨立董事委員會及獨立股東提供獨立意見。除是次獲委任為獨立財務顧問外，貴公司與吾等於過去兩年並無其他委聘。除因是次委聘應付吾等之正常專業費用外，概不存在使吾等將從貴公司收取任何其他費用或利益的安排。

### 吾等之意見基準

於達致吾等的意見時，吾等依賴通函所載的聲明、資料、意見及陳述以及董事及貴公司管理層(「**管理層**」)向吾等提供的資料及陳述。吾等已審閱(其中包括)通函所載的聲明、資料、意見及陳述以及董事及管理層向吾等提供的資料及陳述。吾等認為，吾等已審閱充足及相關資料及文件，並已根據上市規則第13.80條規定採取合理步驟，以達致知情意見並為吾等的推薦建議提供合理基礎。吾等亦已假設(i)董事及管理層所提供的**所有**聲明、資料及陳述；及(ii)通函提述的資料(彼等對此負全責)在提供時均屬真實及準確，及於最後實際可行日仍屬真實及準確，且該等資料及聲明的任何重大變動均將於臨時股東大會前知會股東。吾等亦已假設於通函內由董事所作出的信念、意見、意向及期望的**所有**聲明均於審慎查詢及仔細考慮後合理地作出。



## 獨立財務顧問函件

貴公司確認，已應吾等要求向吾等提供在現時情況下所取得的一切資料及文件，使吾等可達致知情觀點，而吾等信賴通函所載資料的準確性，作為吾等意見的合理基礎。吾等並無理由懷疑有任何重大事實或資料遭隱瞞，或懷疑通函所載資料及事實的真實性、準確性及完整性，或懷疑吾等所獲提供貴公司、顧問、董事及管理層所表達意見的合理性。然而，吾等並無對通函所載的資料以及董事及管理層向吾等提供的資料進行任何獨立核證，亦未對貴公司、中航電子、中航機電及彼等各自附屬公司或聯營公司的業務及事宜或未來前景進行任何形式的深入調查。

### 所考慮的主要因素及理由

於達致吾等的意見時，吾等已考慮以下主要因素及理由：

#### 1. 貴集團的背景資料

貴公司為一家於中國境內成立之股份有限公司，其H股在香港聯交所上市。貴公司主要從事航空產品的研發、製造和銷售及相關工程服務。

下文載列摘錄自貴公司二零二二年中期業績公告、二零二一年年報及二零二零年年報的貴集團(i)根據國際財務報告準則編製的截至二零一九年十二月三十一日止年度(「二零一九財年」)；及(ii)分別根據中國企業會計準則編製的截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度及截至二零二二年六月三十日止六個月的財務資料摘要：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (經重列) 人民幣 (百萬元)	二零二零年 (經重列) 人民幣 (百萬元)	二零二一年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二一年 (未經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二二年 (未經審核) 人民幣 (百萬元)
收入	43,831.76	50,929.90	60,296.28	27,897.39	25,812.63
歸屬於所有者的淨利潤	1,347.17	1,932.99	2,369.28	1,199.15	1,153.51

## 獨立財務顧問函件

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一九年 (經重列) 人民幣(百萬元)	二零二零年 (經重列) 人民幣(百萬元)	二零二一年 (經審核) 人民幣(百萬元)	二零二二年 (未經審核) 人民幣(百萬元)
總資產	107,816.13	115,648.59	133,889.14	134,498.20
總負債	67,975.36	69,498.58	79,122.63	78,286.31
總權益	39,840.77	46,150.00	54,766.50	56,211.88

如上表所示，截至二零二一年十二月三十一日止三個年度，貴集團收入穩步增長。截至二零二一年十二月三十一日止年度（「二零二一財年」），貴集團收入約為人民幣602.9628億元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度（「二零二零財年」）增長約18.39%，主要原因為貴集團航空整機業務收入增長約6.97%，貴集團航空配套系統及相關業務收入增長約30.00%。於二零二零財年，貴集團實現收入約人民幣509.2990億元，較二零一九財年增長約16.19%，主要原因為直升機產品和連接器產品銷量增加。貴集團於二零二一財年實現歸屬於所有者的利潤約人民幣23.6928億元，較二零二零財年增長約22.57%，主要原因為收入增加和毛利增長。二零二零財年貴集團歸屬於所有者的利潤約為人民幣19.3299億元，較二零一九財年增長約43.49%，主要原因為營業利潤增加和財務費用下降。截至二零二二年六月三十日止六個月，貴集團的收入及歸屬於所有者的淨利潤較二零二一年同期分別減少約7.47%及3.81%，主要原因為若干直升機的銷量受直升機產品結構調整影響而有所下降。

於二零一九財年、二零二零財年及二零二一財年，貴集團淨資產穩步增長。貴集團於二零二一年十二月三十一日的淨資產較二零二零年十二月三十一日增加約18.67%。貴集團於二零二零年十二月三十一日的資產淨值較二零一九年十二月三十一日增加約15.84%。於二零二二年六月三十日，貴集團的淨資產較二零二一年十二月三十一日增長約2.64%。

## 2. 中航電子的背景資料

中航電子為一家於中國境內成立之股份有限公司，其A股於上海證券交易所上市。於最後實際可行日，中航電子為貴公司持有39.43%權益之非全資附屬公司，主要從事航電產品及相關配套產品的生產。

下文載列摘錄自通函附錄二之中航電子按照中國企業會計準則編製的二零一九財年、二零二零財年、二零二一財年及截至二零二二年五月三十一日止五個月之未經審核財務資料概要：

## 獨立財務顧問函件

	截至十二月三十一日止年度			截至五月三十一日止五個月	
	二零一九年 人民幣 (百萬元)	二零二零年 人民幣 (百萬元)	二零二一年 人民幣 (百萬元)	二零二一年 人民幣 (百萬元)	二零二二年 人民幣 (百萬元)
收入	8,352.19	8,746.61	9,839.30	3,360.65	3,722.10
歸屬於所有者的 淨利潤	556.02	630.78	798.70	261.59	309.63

	於十二月三十一日			於二零二二年
	二零一九年 人民幣 (百萬元)	二零二零年 人民幣 (百萬元)	二零二一年 人民幣 (百萬元)	五月三十一日 人民幣 (百萬元)
總資產	22,696.70	24,719.90	26,262.65	26,463.29
總負債	14,474.42	13,691.59	14,610.62	14,655.86
總權益	8,222.28	11,028.31	11,652.03	11,807.43

如上表所示，中航電子的收入及利潤均實現穩定增長。於二零二一財年及二零二零財年，中航電子的收入同比分別增長約12.49%及4.72%。於二零二一財年及二零二零財年，中航電子歸屬於所有者的淨利潤同比分別增長約26.62%及13.45%。截至二零二二年五月三十一日止五個月，中航電子的收入及歸屬於所有者的淨利潤較二零二一年五月三十一日分別增長約10.86%及18.36%。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，中航電子的淨資產較二零二零年及二零一九年十二月三十一日分別增長約5.66%及34.13%。於二零二二年五月三十一日，中航電子的淨資產較二零二一年十二月三十一日增長約1.33%。

### 3. 中航機電的背景資料

中航機電為一家於二零零零年十二月五日在中國境內成立之股份有限公司，其股份於深圳證券交易所上市。中航機電主要從事各類飛行器、發動機配套的機載機電系統及設備的研發、生產、銷售和服務。於最後實際可行日，由於中國航空工業(即貴公司的控股股東)透過其數家附屬公司直接和間接地持有中航機電51.97%權益，中航機電為貴公司關連人士。於最後實際可行日，貴公司於中航機電並無權益。中航機電成立時，中國航空救生研究所以人民幣3,850萬元之對價認購2,530萬股股份，獲得中航機電84.33%的權益。中航機電成立時，中國航

## 獨立財務顧問函件

空救生研究所由中國航空工業第一集團控股。於二零零八年，中國航空工業第一集團與中國航空工業第二集團合併組建中國航空工業，中國航空工業自此成為中國航空救生研究所的實際控制人。

下文載列摘錄自通函附錄四之中航機電按照中國企業會計準則編製的二零一九財年、二零二零財年、二零二一財年及截至二零二二年五月三十一日止五個月之財務資料概要：

	截至十二月三十一日止年度			截至五月三十一日止五個月	
	二零一九年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二零年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二一年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二一年 (未經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二二年 (經審核) 人民幣 (百萬元)
收入	12,131.38	12,224.10	14,992.20	6,310.70	6,712.69
歸屬於所有者的 淨利潤	960.48	1,073.76	1,271.88	509.81	540.21
	於十二月三十一日			於二零二二年	
	二零一九年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二零年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二一年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	二零二一年 (經審核) 人民幣 (百萬元)	五月三十一日 (經審核) 人民幣 (百萬元)
總資產	28,757.96	30,506.12	34,893.01	34,815.59	
總負債	16,073.22	14,503.36	17,658.14	17,583.88	
總權益	12,684.74	16,002.75	17,234.87	17,231.72	

如上表所示，中航機電的收入及利潤均實現穩定增長。於二零二一財年及二零二零財年，中航機電的收入同比分別增長約22.64%及0.76%。於二零二一財年及二零二零財年，中航機電歸屬於所有者的淨利潤同比分別增長約18.45%及11.79%。截至二零二二年五月三十一日止五個月，中航機電的收入及歸屬於所有者的淨利潤較二零二一年五月三十一日分別增長約6.37%及5.96%。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，中航機電的淨資產較二零二零年及二零一九年十二月三十一日分別增長約7.70%及26.16%。於二零二二年五月三十一日，中航機電的淨資產較二零二一年十二月三十一日小幅減少約0.02%。

#### 4. 換股吸收合併及認購的原因及益處

誠如董事會函件所述，換股吸收合併及認購將有利於貴公司按照優化產業結構，推動航空配套系統的投資與整合的既定戰略，擴大規模，完善航空產業鏈，提升貴公司及其附屬公司

---

## 獨立財務顧問函件

---

的市場價值。根據《國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》，新一代航空裝備將成為中國發展的主要方向，並將推動航空裝備產業鏈的發展。作為航空裝備產業的重要部分和航空裝備升級的核心領域，航空機載系統已迎來發展的機遇期。作為航電系統和航空機電市場的主要供應商和龍頭企業，中航電子和中航機電的整合將實現航空電子系統和機電系統的專業化整合，有利於提升資源配置效率，發揮協同效應，為航空機載產業系統化、集成化、智能化發展奠定良好基礎，從而進一步提升貴集團專業化水平和核心競爭力，打造具有國際競爭力的航空機載產業。再者，中航電子與中航機電的整合可就產品、客戶及市場、以及技術、研發產生協同效應。此外，認購將有利中航電子改善資金結構和財務狀況。項目建設及一般營運資金將進一步推進中航電子的業務發展，並為經擴大集團的研發生產提供資金支持，提高研發及生產力，增強生產效率，從而提高產品競爭力，擴大市場份額，提升盈利能力。有關該方面的進一步詳情，請參閱董事會函件「J. 換股吸收合併及認購的原因及益處」一節。

貴公司已考慮其他募集資金方式，如債務融資。然而，倘中航電子原股東決定不參與認購，則彼等持有之中航電子A股股份將於認購完成後被攤薄。貴公司認為債務融資可能會給貴集團帶來利息負擔，並會持續增加貴集團利息開支，進而可能影響貴公司的資產負債率及盈利能力。此外，債務融資可能需要與銀行進行較長的盡職調查和談判，該過程相對不確定並且耗時。另一方面，董事會認為在認購下貴集團無需支付利息和償還募集資金，同時穩固財政狀況，與債務融資相比，其財務成本較低。此外，與債務融資相比，認購所需的時間較短。因此，貴公司認為認購屬目前最可行的募資方式。有關此類資料之進一步詳情，請參閱董事會函件「其他籌資方式」一節。

基於上文所述以及吾等於函件下文「9. 換股吸收合併及認購對貴集團的財務影響」一節之進一步分析，吾等認同董事的意見，認為貴公司進行換股吸收合併及認購屬公平合理且符合貴公司及股東整體利益。

### 5. 換股吸收合併之主要條款

中航電子與中航機電簽訂的換股吸收合併協議之主要條款概述如下：

---

## 獨立財務顧問函件

---

### 日期

二零二二年六月十日

### 換股吸收合併協議訂約方

- 1) 中航電子；及
- 2) 中航機電

### 主要內容

中航電子同意於換股日向中航機電參與換股吸收的股東發行中航電子A股股份以換取其持有的全部中航機電A股股份。交易完成後，中航電子將承接中航機電的全部資產、負債、業務、人員、合同及其他權利與義務，中航機電將申請從深圳證券交易所退市並註銷。中航電子將向上海證券交易所申請批准換股股份上市和交易。

### 換股價格和換股比例

換股比例經參考中航電子A股股份換股價格(「**中航電子換股價格**」)及中航機電A股股份換股價格(「**中航機電換股價格**」)確定。中航機電換股價格和中航電子換股價格分別參考中航機電A股股份及中航電子A股股份於定價基準日前120個交易日的股票交易均價確定。根據上述計算公式，中航機電換股價格為每股人民幣12.59元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)，中航電子換股價格為每股人民幣18.94元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)。因此，換股比例為1:0.6647，即1股中航機電A股股份可換取0.6647股中航電子A股股份。

換股比例參考以下因素確定，其中包括，(i)《上市公司重大資產重組管理辦法》及中國公司法有關規定；(ii)中航機電與中航電子的歷史估值；及(iii)市場其他可供比較的換股吸收合併案例的慣例。此外，貴公司考慮到在A股市場短期波動較大的背景下，採取120個交易日的中航電子A股股份及中航機電A股股份交易均價更能反映中航電子及中航機電的公允價值。

---

## 獨立財務顧問函件

---

### 將予發行的換股股份數量

於最後實際可行日，中航機電已發行股本總額為3,884,824,789股中航機電A股股份，將全部參與換股吸收合併。按照換股比例，預計將向中航機電股東發行582,243,037股中航電子A股股份(相當於最後實際可行日已發行中航電子A股股份的約133.92%)作為換股股份。交易完成後，中航電子已發行股本總額將為45.1046億股。

自定價基準日起至換股吸收合併實施日，若中航電子或中航機電任何一方發生派送現金股利、股票股利、資本公積轉增股本、配股及庫存股註銷等除權除息事項，換股股份的發行數量將作相應調整。

中航機電股東取得的中航電子A股股份應當為整數，如其所持有的中航機電A股股份數量乘以換股比例後的數額不是整數，則中航機電股東將按照其小數點後尾數大小排序，向每一位中航機電股東依次發放1股中航電子A股股份，直至實際中航電子A股股份換股數與換股吸收合併計劃發行的中航電子A股股份股數一致。

換股吸收合併完成後，貴公司於中航電子的持股比例將從39.43%下降至16.86%。因此，換股吸收合併亦將構成上市規則下視同出售中航電子。根據董事會函件中披露的表決權委託安排，換股吸收合併及認購完成後中航電子將仍為貴公司之附屬公司。

### 換股股份的上市

換股股份將於上海證券交易所主板上市並流通。

### 中航電子異議股東及中航機電異議股東之請求權

根據換股吸收合併協議，貴公司同意向中航電子股東授出中航電子請求權及向中航機電股東授出中航機電請求權。中航電子請求權及中航機電請求權可於請求權實施日行使，據此，中航電子異議股東可要求貴公司按中航電子請求權實施價格購買中航電子A

---

## 獨立財務顧問函件

---

股股份，及中航機電異議股東可要求貴公司按中航機電請求權實施價格購買中航機電A股股份。

中航電子請求權實施價格為每股人民幣18.32元(經中航電子二零二一年利潤分配方案調整)，乃依據定價基準日前20個交易日中航電子A股股份交易均價確定。中航電子請求權實施價格經參考市場中20個其他可資比較換股吸收合併案例(「**可資比較案例**」)之慣例(包括但不限於：(i)王府井集團股份有限公司換股吸收合併北京首商集團股份有限公司；(ii)遼寧港口股份有限公司換股吸收合併營口港務股份有限公司；(iii)中國南車股份有限公司換股吸收合併中國北車股份有限公司；(iv)攀枝花新鋼釩股份有限公司換股吸收合併攀鋼集團重慶鈦業有限公司；及(v)中國東方航空股份有限公司換股吸收合併上海航空股份有限公司)，設定為上市公司發佈董事會批准換股吸收合併公告之日前20個交易日的平均交易價格。考慮到：(i)中航電子請求權實施價格較中航電子A股股份於定價基準日前20個交易日的交易均價並無溢價，這符合市場慣例且與可資比較案例中異議股東請求權實施價格溢價率的第一四分位數、中位數及第三四分位數相同；及(ii)中航電子的股份可在二級市場自由轉讓，使用中航電子的平均交易價格更能反映中航電子的股份價值，董事認為，中航電子請求權實施價格屬公平合理。

中航機電請求權實施價格為每股人民幣10.33元(按其二零二一年利潤分配方案調整之後)，乃依據定價基準日前20個交易日中航機電A股股份交易均價確定。中航機電請求權實施價格經參考市場可供比較換股吸收合併案例之慣例，設定為上市公司發佈董事會批准換股吸收合併公告之日前20個交易日平均交易價格。

有關此方面的進一步詳情，請參閱董事會函件「中航電子異議股東及中航機電異議股東之請求權」一節。



---

## 獨立財務顧問函件

---

### 中航電子及中航機電滾存未分配利潤安排

除經中航電子及中航機電各自股東大會批准進行的利潤分配方案之外，中航電子及中航機電截至換股日的累計未分配利潤由中航電子的新老股東按持股比例共同享有。

### 前提條件

換股吸收合併協議在下列條件全部獲得滿足後開始生效：

- 1) 中航電子及中航機電正式簽署換股吸收合併協議；
- 2) 中航電子、中航機電及貴公司根據各自的公司章程要求分別取得其董事會和股東對換股吸收合併的所有有效批准；
- 3) 就換股吸收合併完成香港聯交所的全部監管程序；及
- 4) 換股吸收合併獲得國防科工局、國務院國資委及中國證監會的批准。

### 交易完成

中航機電完成向中航電子轉移全部業務、資產和負債之日為交易完成日。交易完成後，中航電子將承接中航機電全部資產、負債、業務、員工、合同及其他權利和義務，中航機電將申請從深圳證券交易所退市並註銷。

## 6. 認購之主要條款

當換股吸收合併協議生效後，中航電子亦擬向包括貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛在內的不超過35名特定投資者（「**認購方**」）配售中航電子A股股份，募集資金總額不超過人民幣50億元。中航電子亦分別與貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛簽訂認購協議，主要條款概述如下：

### 日期

二零二二年六月十日

---

## 獨立財務顧問函件

---

### 認購協議各方

- 1) 中航電子；
- 2) 貴公司；
- 3) 航空投資；
- 4) 中航沈飛；及
- 5) 航空工業成飛(貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛，合稱(「**中國航空工業認購方**」))

### 主要事項

換股吸收合併獲批准後，(i)貴公司同意以現金人民幣5億元之總對價認購中航電子A股股份；(ii)航空投資同意以現金人民幣3億元之總對價認購中航電子A股股份；(iii)中航沈飛同意以現金人民幣1.8億元之總對價認購中航電子A股股份；及(iv)航空工業成飛同意以現金人民幣1.8億元之總對價認購中航電子A股股份。如果中航電子發行股份數量尾數不足1股的，中國航空工業認購方同意捨去非整數部分。如果認購金額餘額不足以轉換為一股，該餘額將納入中航電子的資本公積。

中航電子A股股份的最終認購金額及認購數量以中航電子的承銷商向中國航空工業認購方發出的繳款通知書為準。

航空及機載裝備製造業是典型的知識密集型、技術密集型及資本密集型的高技術、高附加值及高風險的戰略性行業。中國的航空工業正處於快速增長時期，對機載設備的研發及改造要求較高，需要大量的資金投入。

為適應國家行業政策及行業發展趨勢，貴集團將需要資金進行產能及設施的改造，以提高生產效率及產品競爭力，擴大其市場份額，從而順利完成生產任務。雖然中航電子及中航機電於二零一七年及二零一八年分別發行可轉換公司債券募集資金約人民幣24億元及人民幣21億元，但中航電子已悉數動用發行可轉換公司債券所得的籌集資金，而中航機電已動用發行可轉換公司債券所得的大部分籌集資金。

---

## 獨立財務顧問函件

---

此外，隨著市場需求增加，中航電子及中航機電的收入於二零一九年至二零二一年持續增長，複合年增長率分別為8.78%及8.81%。因此，為滿足客戶不斷增加的訂單，中航電子及中航機電須採購更多的生產原材料並增加庫存及預算，導致存貨持續增長。截至二零二一年十二月三十一日止三個年度，中航電子的存貨分別為人民幣39.62億元、人民幣47.46億元及人民幣61.12億元，中航機電的存貨分別為人民幣44.89億元、人民幣52.77億元及人民幣62.28億元。隨著存貨及應收賬款的增加以及中航電子及中航機電收入的增加，經擴大集團的營運資金需求亦將增加，用以維持其現金流狀況。

因此，為支持中航電子及經擴大集團的長遠發展，董事會認為，交易完成後急需進行資金募集，從而就提高經擴大集團的生產能力及補充營運資金提供資金，以確保經擴大集團的穩定發展並就國家產業政策及行業發展趨勢作出應對。

### 募集資金用途

認購完成後，預計中航電子募集資金總額最多為人民幣50億元。認購之募集資金將用於擴大生產能力、提高研發生產能力及補充中航電子的營運資金以及償還中航電子的債務。若認購之募集資金不足人民幣50億元，貴集團將根據(包括但不限於)項目的投資金額及資金需求的緊迫性決定募集資金的使用順序及募集資金用於上述項目的金額。貴集團將優先考慮更為緊迫、所需資金較少的項目。有關認購之募集資金用途及對應金額之詳情，請參閱董事會函件「募集資金用途」分節。

### 認購價格

認購價格將由認購之承銷商和中航電子董事會在以下情況獲滿足後協商確定：

- 1) 中國證監會批准認購；
- 2) 中航電子董事會已根據相關法律法規取得中航電子股東大會的授權；及
- 3) 認購方在詢價過程中提供的報價。

---

## 獨立財務顧問函件

---

在任何情況下，認購價格均不得低於認購價格確定日（認購首日）前20個交易日中航電子A股股份交易均價（「**平均交易價格**」）的80%，包括除權除息事項調整。平均交易價格根據《管理辦法》有關規定確定，據此，任何非公開發行股份的發行價格不得低於價格確定日前20個交易日股份交易均價的80%。

貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛將不參與認購之詢價過程，但承諾接受詢價過程之結果並以認購價格認購中航電子A股股份。如果詢價過程未確定認購價格，貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛將按照平均交易價格認購中航電子A股股份。

如果在認購首日前20個交易日（包括起始日期）內發生派送現金股利、股票股利、資本公積轉增股本、配股等除權除息事項，則除權除息事項發生前交易日的交易價格應按照除權除息後的價格計算。在認購首日至認購最後一日期間（包括首尾兩日），若發生前述除權除息事項，認購價格將按照中國證監會及上海證券交易所的相關規定進行調整。

中國航空工業認購方將使用自有資金參與認購，並應當在認購協議生效日後且收到承銷商發出的繳款通知書，將全部認購金額轉入承銷商為認購開立的指定銀行帳戶。

### **鎖定期**

中國航空工業認購方承諾自認購結束後18個月內不得轉讓認購的中航電子A股股份。除中國航空工業認購方之外的其他認購方承諾自認購結束後6個月內不得轉讓認購的中航電子A股股份。

鎖定期乃參照《管理辦法》的規定確定，據此，上市公司任何非公開發行股份的鎖定期為：(i)獨立認購方為6個月；及(ii)控股股東、實際控制人或由控股股東控制的公司、上市公司的實際控制人為18個月。由於中國航空工業是中航電子的實際控制人，中國航空工業認購方由中國航空工業控制，因此中國航空工業認購方的鎖定期為18個月。

---

## 獨立財務顧問函件

---

### 前提條件

認購協議在下列條件全部獲得滿足後開始生效：

- 1) 中航電子分別與貴公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛正式簽訂認購協議；
- 2) 認購分別按照中航電子和中航機電公司章程規定獲得董事會及股東的有效批准；
- 3) 換股吸收合併協議生效；
- 4) 認購分別(i)按照貴公司公司章程規定獲得董事會和股東的有效批准；(ii)獲得航空投資內部決策機構的有效批准；(iii)按照中航沈飛公司章程規定獲得其董事會和股東的有效批准；及(iv)獲得航空工業成飛內部決策機構的有效批准；
- 5) 就認購完成香港聯交所的全部監管程序；及
- 6) 認購獲得國防科工局、國務院國資委及中國證監會的批准。

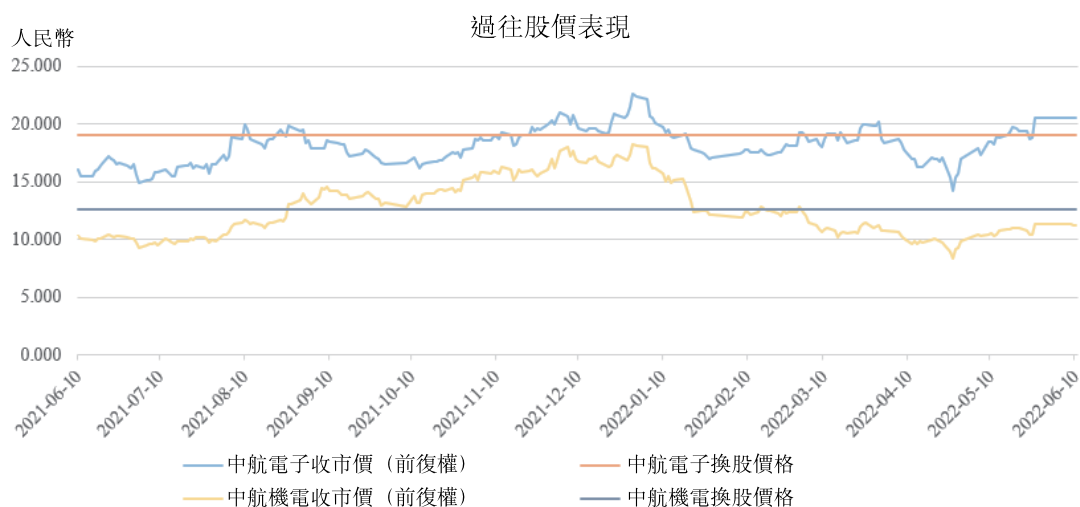
## 7. 換股吸收合併及認購條款的評估

### 7.1 過往股份表現

為評估換股比例(其由中航電子換股價格及中航機電換股價格確定)的公平性及合理性，吾等已審閱自二零二一年六月十日起(即本公告日期(「公告日」)前12個月期間(「回顧期間」))上海證券交易所及深圳證券交易所所報中航電子A股股份及中航機電A股股份的收市價表現。吾等認為回顧期間屬合適，乃由於其涵蓋公告日前中航電子及中航機電公佈最新年度及中期財務業績的期間，為提供中航電子及中航機電兩者股價近期趨

## 獨立財務顧問函件

勢概覽的合理期間。下圖說明於回顧期間中航電子A股股份及中航機電A股股份的收市價(已就所有適用分拆及股息分配進行調整)表現：



誠如上圖所示，中航電子A股股份及中航機電A股股份的收市價於回顧期間內均有所波動且趨勢相若。於回顧期間，中航電子A股股份之收市價範圍介乎人民幣14.12元至人民幣22.46元，均價為人民幣18.12元，而中航機電A股股份之收市價範圍介乎人民幣8.27元至人民幣18.13元，均價為人民幣12.51元。於回顧期間，中航電子A股股份及中航機電A股股份的換股價格均處於彼等各自的價格範圍內且靠近彼等各自的均價。基於上述分析，鑒於中航電子換股價格及中航機電換股價格均參照相同期間(即定價基準日前120個交易日)之交易均價確定，吾等認為兩者之換股價格屬公平合理。

### 7.2 可資比較公司分析

為評估中航機電換股價格及中航電子換股價格的公平性及合理性，吾等已採納市盈率(「**市盈率**」)分析及市賬率(「**市賬率**」)分析，有關分析乃評估業務的最常用認可方法。吾等已透過識別以下上市公司(i)其A股股份於上海證券交易所或深圳證券交易所上市；(ii)其50%或以上總收益來自製造及銷售航空或航空相關零件及產品；(iii)於二零二一財年錄得淨利潤；及(iv)於最後實際可行日市值逾人民幣100億元(鑒於中航機電及中航電子於最後實際可行日之市值分別約為人民幣473.6億元及人民幣374.3億元)進行可資比較分析。基於上述標準已識別出九家可資比較公司(「**可資比較公司**」)，其為一份詳盡清單

## 獨立財務顧問函件

並構成一個具代表性的樣本，以向吾等提供近期市場對相關公司估值的情緒。下表載列可資比較公司的市值、市盈率及市賬率之概要：

股份代號	公司名稱	於最後實際	市盈率 <sup>1</sup> (倍)	市賬率 <sup>2</sup> (倍)
		可行日的市值 (人民幣十億元)		
600760.SH	中航沈飛股份有限公司	130.00	76.67	11.12
600893.SH	中國航發動力股份有限公司	124.22	104.59	3.29
000768.SZ	中航西安飛機工業集團股份有限公司	82.59	126.49	5.16
600765.SH	中航重機股份有限公司	47.97	53.86	4.92
000738.SZ	中國航發動力控制股份有限公司	36.76	75.39	3.37
600038.SH	中航直升機股份有限公司	26.78	29.32	2.85
600316.SH	江西洪都航空工業股份有限公司	18.14	119.78	3.48
300775.SZ	西安三角防務有限公司	20.33	49.30	7.94
688239.SH	貴州航宇科技發展股份有限公司	11.62	83.63	10.44
<b>最低</b>			29.32	2.85
<b>平均</b>			79.89	5.84
<b>最高</b>			126.49	11.12
<b>600372.SH</b>	<b>中航電子<sup>3</sup></b>	<b>37.43</b>	<b>45.72</b>	<b>3.21</b>
<b>002013.SZ</b>	<b>中航機電<sup>4</sup></b>	<b>47.36</b>	<b>38.45</b>	<b>3.50</b>

附註：

1. 可資比較公司之市盈率乃根據彼等各自於最後實際可行日的市值及二零二一財年歸屬於股東的淨利潤計算。
2. 可資比較公司之市賬率乃根據彼等各自於最後實際可行日的市值及於二零二二年六月三十日歸屬於股東的淨資產計算。
3. 中航電子的隱含市盈率及隱含市賬率乃根據中航電子換股價格每股人民幣18.94元、二零二一財年歸屬於所有者的淨利潤及於二零二二年五月三十一日歸屬於所有者的淨資產計算。
4. 中航機電的隱含市盈率及隱含市賬率乃根據中航機電換股價格每股人民幣12.59元、二零二一財年歸屬於所有者的淨利潤及於二零二二年五月三十一日歸屬於所有者的淨資產計算。

---

## 獨立財務顧問函件

---

誠如上表所示，可資比較公司之市盈率範圍介乎約29.32倍至約126.49倍，平均值為約79.89倍，而可資比較公司之市賬率範圍介乎約2.85倍至約11.12倍，平均值為約5.84倍。

基於中航電子二零二一財年歸屬於所有者的利潤、中航電子於二零二二年五月三十一日歸屬於所有者的淨資產、中航電子於最後實際可行日之已發行股份總數1,928,214,265股及中航電子換股價格每股人民幣18.94元，中航電子的隱含市盈率將約為45.72倍，其處於可資比較公司的市盈率範圍及低於可資比較公司的平均市盈率；中航電子的隱含市賬率將約為3.21倍，其亦處於可資比較公司的市賬率範圍及低於可資比較公司的平均市賬率。

基於中航機電二零二一財年歸屬於所有者的利潤、中航機電於二零二二年五月三十一日歸屬於所有者的淨資產、中航機電於最後實際可行日之已發行股份總數3,884,824,789股及中航機電換股價格每股人民幣12.59元，中航機電的隱含市盈率將約為38.45倍，其處於可資比較公司的市盈率範圍及低於可資比較公司的平均市盈率且低於中航電子之隱含市盈率；中航機電的隱含市賬率將約為3.50倍，其亦處於可資比較公司的市賬率範圍、低於可資比較公司的平均市賬率及與中航電子的隱含市賬率相若。

經考慮(i)中航電子及中航機電的隱含市盈率及隱含市賬率介乎可資比較公司的範圍；(ii)中航電子的隱含市盈率高於中航機電的隱含市盈率，由於貴公司非全資附屬公司中航電子的估值更高，這對貴集團更為有利，及(iii)中航電子的隱含市賬率與中航機電的隱含市賬率相若，吾等認為中航電子換股價格及中航機電換股價格對獨立股東而言屬公平合理。

### 7.3 可資比較先例分析

為評估換股吸收合併及認購的條款，吾等通過識別以下公司進行分析：(i)其A股於上海證券交易所或深圳證券交易所上市；(ii)其通過尚未終止之類似換股吸收合併安排參與合併另一家A股於上海證券交易所或深圳證券交易所上市的公司；及(iii)自二零二零年六月十日(即公告日前兩年)及直至最後實際可行日宣佈認購吸收公司的新A股及有關換股吸收合併事項(「**可資比較先例**」)。



## 獨立財務顧問函件

根據上述標準識別三家可資比較先例，其為一份詳盡清單，並構成一個具有代表性的樣本，為吾等提供換股吸收合併及認購的最新市場慣例及交易特征。下表載列可資比較先例概要。

日期	吸收公司	被吸收公司	吸收公司股份 的交易價格	被吸收公司股 份的交易價格	請求權 實施價格	認購價格
二零二二年 一月二十四日 (修訂建議日 期)	城發環境股份 有限公司 (000885.SZ)	啟迪環境科技 發展股份有限 公司 (000826.SZ)	定價日前120個 交易日的股份 交易均價	定價日前120個 交易日的股份 交易均價溢價 10%	定價日前120個 交易日的股份 交易均價	應不低於定價 日前20天股 份交易均價的 80%
二零二一年 九月三日 (最終交易報 告日期)	王府井集團股 份有限公司 (600859.SH)	北京首商集團 股份有限公司 (600723.SH)	定價日前20個 交易日的股份 交易均價	定價日前20個 交易日的股份 交易均價溢價 20%	定價日前20個 交易日的股份 交易均價	應不低於定價 日前20天股 份交易均價的 80%
二零二一年 一月七日 (最終交易報 告日期)	遼寧港口股份 有限公司 (2880.HK/ 601880.SH)	營口港務股份 有限公司 (600317.SH)	定價日前20個 交易日的A股 交易均價	定價日前20個 交易日的股份 交易均價溢價 20%	定價日前20個 交易日的股份 交易均價	應不低於定價 日前20天A股 交易均價的 80%

---

## 獨立財務顧問函件

---

### 7.3.1 吸收公司股份的交易價格

如上表所示，其中一個可資比較先例吸收公司的交易價格設定為定價日前120個交易日的股份交易均價，而三個可資比較先例中的兩個吸收公司的股份交易價格設定為定價日前20個交易日的股份交易均價。因此，吾等認為，中航電子換股價格將參考中航機電換股價格的同期交易均價確定，符合市場慣例，屬公平合理。

### 7.3.2 被吸收公司股份的交易價格

如上表所示，其中一個可資比較先例被吸收公司的股份交易價格設定為定價日前120個交易日的股份交易均價溢價；而三個可資比較先例中的兩家被吸收公司的股份交易價格設定為定價日前20個交易日的被吸收公司股份交易均價溢價；及每個可資比較先例計算交易均價確定吸收公司與被吸收公司股份交易價格的時期相同。因此，吾等認為，中航機電換股價格將參考確定中航電子換股價格的同期交易均價確定，惟並無溢價，就獨立股東而言屬公平合理且按更佳商業條款訂立。

### 7.3.3 請求權實施價格

如上表所示，其中一個可資比較先例請求權實施價格設定為定價日前120個交易日的股份交易均價；三個可資比較先例中的兩個的請求權實施價格設定為定價日前上市公司20個交易日的交易均價；就各項可資比較先例而言，計算交易均價確定吸收公司與被吸收公司請求權實施價格的時期相同。此外，吾等注意到，在所有可資比較先例中，吸收公司股份的交易價格與吸收公司股東的請求權實施價格相同，而被吸收公司股份的交易價格較被吸收公司股東的請求權實施價格溢價10%至20%。鑒於(i)貴公司向中航電子異議股東及中航機電異議股東提供可資比較先例所述的套現機會；(ii)中航電子請求權實施價格及中航機電請求權實施價格均參考同

---

## 獨立財務顧問函件

---

期的平均交易價格釐定；(iii)中航電子換股價格較中航電子請求權實施價格溢價3.38%，處於可資比較先例中的溢價範圍0至20%；及(iv)中航機電換股價格較中航機電請求權實施價格溢價21.88%，其僅略微高於可資比較先例中的溢價範圍，而中航機電換股價格與中航機電請求權實施價格均乃參照中航機電A股股份的歷史平均交易價格釐定，故吾等認為中航電子請求權實施價格及中航機電請求權實施價格符合市場慣例，對獨立股東而言屬公平合理。

### 7.3.4 認購價格

如上表所示，所有可資比較先例的認購價格設定為不低於定價日前20個交易日股份交易均價的80%。

鑒於認購價格確定機制(i)符合近期市場慣例；(ii)遵守中國相關法律法規，及(iii)將計及認購方在詢價過程中提供的報價，及就所有認購方而言，無論是中國航空工業認購方或獨立認購方，認購價格均相同，吾等同意董事會的意見，即認購價格屬公平合理。

## 8. 對中航電子股權架構的影響

假設：(i)中航電子異議股東和中航機電異議股東未行使請求權；(ii)認購價格為每股人民幣18.32元(即認購定價基準日前20個交易日的中航電子A股股份平均交易價格(經除權除息事項調整))；及(iii)認購募集的資金為人民幣50億元，其中中國航空工業認購方的認購總額為人民幣11.6億元，換股吸收合併完成後，貴公司於中航電子的股權將由39.43%減少至16.86%，而公眾股東於中航電子的股權將由33.62%增加至41.87%；於換股吸收合併及認購完成後，貴公司於中航電子的股權將進一步減少至16.47%，而公眾股東於中航電子的股權將進一步增加至43.86%。有關詳情，請參閱董事會函件「H.換股吸收合併及認購對中航電子股權架構的影響」一節。

## 9. 換股吸收合併及認購對貴集團的財務影響

換股吸收合併及認購完成且表決權委託安排生效後，貴公司將可行使中航電子約47.54%的表決權。中航電子將繼續為貴公司的附屬公司並於貴公司合併財務報表綜合入賬。

---

## 獨立財務顧問函件

---

根據經擴大集團的未經審核備考財務資料，換股吸收合併及認購對貴集團的財務影響載列如下，誠如通函附錄五所載，其乃為說明用途而編製，並由於其假設性質，未必能真實反映換股吸收合併及認購於指定日期或未來任何日期完成後貴集團的財務狀況或業績。

### 9.1 對盈利的影響

於二零二一財年，貴集團錄得歸屬於所有者的淨利潤約人民幣23.7億元，每股盈利約人民幣0.307元。根據通函附錄五，歸屬於經擴大集團所有者的淨利潤為約人民幣24.4億元，較二零二一財年歸屬於貴集團所有者的淨利潤增長約2.78%，每股盈利為約人民幣0.316元。

### 9.2 對淨資產的影響

於二零二二年六月三十日，貴集團歸屬於所有者的淨資產為約人民幣271.4億元，每股淨資產為約人民幣3.520元。根據通函附錄五，歸屬於經擴大集團所有者的淨資產為約人民幣265.2億元，較二零二二年六月三十日歸屬於貴集團所有者的淨資產減少約2.28%；及每股淨資產為約人民幣3.439元。

### 9.3 對負債的影響

於二零二二年六月三十日，貴集團擁有總負債約人民幣782.9億元。根據通函附錄五，經擴大集團的總負債為約人民幣943.9億元，較二零二二年六月三十日貴集團總負債增長約20.57%。

### 9.4 對貨幣資金及營運資金的影響

於二零二二年六月三十日，貴集團擁有貨幣資金約人民幣160.2億元，營運資金約人民幣365.8億元。貴公司認購中航電子A股股份的總對價為人民幣5億元，佔貴集團於二零二二年六月三十日的貨幣資金約3.12%。根據通函附錄五，經擴大集團的貨幣資金約為人民幣264.1億元，較貴集團於二零二二年六月三十日的貨幣資金增加約64.87%；經擴大集團的營運資金約為人民幣491.2億元，較貴集團於二零二二年六月三十日的營運資金增加約34.29%。

基於上述，吾等認為換股吸收合併及認購整體上對貴集團具有正面財務影響，並符合獨立股東的利益。

---

## 獨立財務顧問函件

---

### 意見及推薦建議

經考慮上述因素及理由，吾等認為(i)換股吸收合併協議及認購協議及其項下擬進行交易之條款就獨立股東而言屬公平合理；及(ii)儘管換股吸收合併及認購並非於貴集團日常及一般業務過程中進行，惟按一般商業條款訂立且符合貴公司及股東之整體利益。因此，吾等建議獨立董事委員會推薦及吾等亦推薦獨立股東投票贊成將於臨時股東大會上提呈的決議案，以批准換股吸收合併及認購。

此致

獨立董事委員會及獨立股東 台照

代表  
**邁時資本有限公司**  
董事總經理  
**鄧點**  
謹啟

二零二二年九月二十九日

鄧點女士為已向香港證券及期貨事務監察委員會登記之持牌人士及邁時資本根據證券及期貨條例進行第6類(就機構融資提供意見)受規管活動之負責人員。彼於機構融資行業累積逾14年經驗。

## 1. 本集團財務資料

本公司截至二零二一年十二月三十一日止三年及截至二零二二年六月三十日止六個月之經審計合併財務報表連同本公司財務報表，相關附註可見於本公司截至二零二二年六月三十日止六個月之中期報告第17頁至第90頁，截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度報告第125至340頁，本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度報告第109至256頁及本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度之年度報告第100至244頁。

亦請參考以下鏈接，分別為本公司截至二零二二年六月三十日止六個月之中期報告及截至二零二一年十二月三十一日止三年之年度報告及截至二零二二年六月三十日止六個月之中期報告。

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0922/2022092200390\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0922/2022092200390_c.pdf)

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/0420/2020042000330\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/0420/2020042000330_c.pdf)

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2021/0427/2021042701543\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2021/0427/2021042701543_c.pdf)

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0425/2022042500666\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0425/2022042500666_c.pdf)

## 2. 債項聲明

### 借款

於二零二二年七月三十一日，即本通函付印前確認本債項聲明的最後可行日期，經擴大集團未清償借款約為人民幣16,385,831,181元，包括約人民幣1,359,415,057元的抵押及擔保借款和約人民幣15,026,416,124元的無抵押無擔保借款。未清償抵押及擔保借款中，約人民幣722,089,507元由信用擔保，人民幣251,466,392元、人民幣334,922,734元和人民幣50,936,424元的借款分別由應收款項、未來的收款權和擴大集團附屬公司建築物及機器設備抵押。

### 租賃負債

於二零二二年七月三十一日，即本通函付印前確認本債項聲明的最後可行日期，經擴大集團未清償租賃負債約為人民幣911,233,727元。經擴大集團的租賃負債無抵押、無擔保。

### 或有負債和擔保

於二零二二年七月三十一日，即本通函付印前確認本債項聲明的最後可行日期，經擴大集團無或有負債。

於二零二二年七月三十一日，即本通函付印前確認本債項聲明的最後可行日期，經擴大集團無對外擔保。

### 抵押資產

於二零二二年七月三十一日，經擴大集團的擔保銀行借款和其他借款、租賃負債及銀行授信額由經擴大集團的應收款項、收款權、建築物、股權質押擔保。

除上述之外，除了集團內負債和經擴大集團日常經營過程中的一般應付賬款和票據，於最後可行日交易結束時，經擴大集團無任何有關抵押、押記或債券、借貸資本、銀行貸款和透支、貸款、債務證券或其他類似債務，或租購承諾、租賃承擔、擔保或其他重大或有負債的未清償債務。

董事確認自最後可行日起，經擴大集團的債務或或有負債無重大變化。

### 3. 營運資金充足

於最後可行日，經合理查詢並考慮換股吸收合併及認購，董事認為自本通函刊發日期起至少十二個月的期間，經擴大集團營運資金充足能滿足其當前需求。

### 4. 本集團的管理層討論與分析

交易完成和認購完成及表決權委託安排生效後，本公司將持有中航電子約47.54%的表決權，中航電子將繼續為本公司之附屬公司。以下所列為本集團截至二零二一年十二月三十一日止三個年度管理層討論與分析，分別摘錄自二零一九年年度報告，二零二零年年度報告及二零二一年年度報告。

### 板塊資料

本集團的主要業務分為三個板塊：航空整機業務、航空配套系統及相關業務和航空工程服務業務。

**航空整機業務**

於截至二零一九年十二月三十一日止年度

本集團二零一九年度航空整機業務實現收入為人民幣153.09億元，較上年同期增長39.03%。其中：(1)直升機銷量較上年同期增長，本期實現收入為人民幣127.66億元，較上年同期增加人民幣25.22億元，增幅為24.62%，佔航空整機業務總收入的83.39%；(2)教練機銷量較上年同期大幅增長，本期實現收入為人民幣24.40億元，較上年同期增長人民幣17.06億元，增幅為232.43%，佔航空整機業務總收入的15.94%；(3)通用飛機本期實現收入為人民幣1.03億元，較上年同期增加人民幣0.71億元，增幅為221.88%，佔航空整機業務總收入的0.67%。

本集團二零一九年度整機業務收入佔總收入的比重為36.35%，較上年同期上升5.56個百分點。

本集團二零一九年度整機業務綜合毛利率為9.77%，較上年同期略有下降，主要原因為本期整機產品結構變化所致。

於截至二零二零年十二月三十一日止年度

本集團二零二零年度航空整機業務實現收入為人民幣190.59億元，較上年同期增長12.39%。其中：(1)直升機銷量較上年同期增長，本期實現收入為人民幣169.99億元，較上年同期增加人民幣25.85億元，增幅為17.93%，佔航空整機業務總收入的89.19%；(2)教練機本期實現收入為人民幣20.24億元，較上年同期減少人民幣4.16億元，降幅為17.04%，佔航空整機業務總收入的10.61%；(3)通用飛機本期實現收入為人民幣0.36億元，較上年同期減少人民幣0.68億元，降幅為65.38%，佔航空整機業務總收入的0.20%。



本集團二零二零年度整機業務收入佔總收入的比重為38.03%，較上年同期下降0.66個百分點。

本集團二零二零年度整機業務綜合毛利率為9.16%，較上年同期略有下降，主要原因為本期整機產品結構變化。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度

本集團二零二一年度航空整機業務實現收入為人民幣203.88億元，較上年同期增長6.97%。其中：(1)直升機銷量較上年同期增長，本期實現收入為人民幣176.66億元，較上年同期增加人民幣6.67億元，增幅為3.92%，佔航空整機業務總收入的86.65%；(2)教練機本期實現收入為人民幣23.81億元，較上年同期增加人民幣3.57億元，增幅為17.64%，佔航空整機業務總收入的11.68%；(3)通用飛機本期實現收入為人民幣3.41億元，較上年同期增加人民幣3.05億元，增幅為856.66%，佔航空整機業務總收入的1.67%。

本集團二零二一年度航空整機業務收入佔總收入的比重為33.81%，較上年同期下降3.61個百分點。

本集團二零二一年度航空整機業務毛利率為6.98%，較上年同期下降2.09個百分點，主要原因為本期航空整機產品結構變化，航空整機毛利率有所降低。

於截至二零二二年六月三十日止六個月

本集團航空整機板塊收入為人民幣62.37億元，較上年同期下降36.06%，主要原因為受直升機業務產品結構調整影響，部分產品本期銷量下降。航空整機板塊收入佔本集團全部收入的24.16%。

本集團航空整機板塊的分部利潤為人民幣0.93億元，較上年同期航空整機板塊的分部利潤人民幣7.29億元減少人民幣6.36億元，降幅為87.24%，主要是由於受直升機業務產品結構調整影響，部分產品本期銷量下降，毛利貢獻同比下降。

### **航空配套系統及相關業務**

於截至二零一九年十二月三十一日止年度

本集團二零一九年度航空配套系統及相關業務實現收入為人民幣209.52億元，較上年同期增長9.42%。其中：航電業務實現收入為人民幣157.46億元，較上年同期增長人民幣14.92億元，增幅為10.47%，佔航空配套系統及相關業務收入的75.15%。

本集團二零一九年度航空配套系統及相關業務收入佔總收入的比重為49.74%，較上年同期下降3.81個百分點。

本集團二零一九年度航空配套系統及相關業務毛利率為31.59%，較上年同期增長1.35個百分點。

於截至二零二零年十二月三十一日止年度

本集團二零二零年度航空配套系統及相關業務實現收入為人民幣249.24億元，較上年同期增長18.97%。其中：連接器實現收入為人民幣101.71億元，較上年同期增長人民幣11.41億元，增幅為12.64%，佔航空配套系統及相關業務收入的40.81%。

本集團二零二零年度航空配套系統及相關業務收入佔總收入的比重為49.73%，較上年同期增長1.93個百分點。

本集團二零二零年度航空配套系統及相關業務毛利率為31.17%，較上年同期下降1.57個百分點。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度

本集團二零二一年度航空配套系統及相關業務實現收入為人民幣331.81億元，較上年同期增長30.00%。其中：航電業務實現收入為人民幣215.47億元，較上年同期增長人民幣35.45億元，增幅為19.69%，佔航空配套系統及相關業務收入的64.94%。

本集團二零二一年度航空配套系統及相關業務收入佔總收入的比重為55.03%，較上年同期增長4.92個百分點。

本集團二零二一年度航空配套系統及相關業務毛利率為30.87%，較上年同期增長0.36個百分點。

於截至二零二二年六月三十日止六個月

本集團航空配套系統及相關業務板塊收入為人民幣159.56億元，較上年同期增長9.93%，主要是本期航電產品收入規模增長所致。航空配套系統及相關業務板塊收入佔本集團全部收入的61.82%。

本集團航空配套系統及相關業務板塊的分部利潤為人民幣31.86億元，較上年同期航空配套系統及相關業務板塊的分部利潤人民幣24.79億元增加人民幣7.07億元，增幅為28.52%，主要得益於航電業務收入規模帶動的毛利額增長

### **航空工程服務業務**

於截至二零一九年十二月三十一日止年度

本集團二零一九年度航空工程服務業務實現收入為人民幣58.58億元，較上年同期增長4.68%。本集團二零一九年度航空工程服務業務收入佔總收入的比重為13.91%，較上年同期下降1.74個百分點。

本集團二零一九年度航空工程服務業務毛利率為15.39%，較上年同期下降0.64個百分點。

於截至二零二零年十二月三十一日止年度

本集團二零二零年度航空工程服務業務實現收入為人民幣61.35億元，較上年同期增長3.56%。

本集團二零二零年度航空工程服務業務收入佔總收入的比重為12.24%，較上年同期下降1.27個百分點。

本集團二零二零年度航空工程服務業務毛利率為15.46%，較上年同期基本持平。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度

本集團二零二一年度航空工程服務業務實現收入為人民幣67.27億元，較上年同期增長5.97%，主要原因為本期工程收入同比有所增加。

本集團二零二一年度航空工程服務業務收入佔總收入的比重為11.16%，較上年同期下降1.31個百分點。

本集團二零二一年度航空工程服務業務毛利率為15.36%，較上年同期增長0.86個百分點。

於截至二零二二年六月三十日止六個月

本集團航空工程服務板塊收入為人民幣36.20億元，較上年同期下降0.19%；航空工程服務板塊收入佔本集團全部收入的14.02%。

本集團航空工程服務板塊的分部利潤為人民幣1.77億元，較上年同期航空服務業板塊的分部利潤人民幣1.57億元增加人民幣0.20億元，增幅為12.74%，主要是由於本期諮詢設計類產品毛利率同比有所提升。

**流動性資本、財務資源及資本承擔**

於二零一九年十二月三十一日

於二零一九年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物淨額為人民幣130.60億元，主要是由下列來源產生：(i)年初現金及銀行存款；及(ii)營業運作所得。

於二零一九年十二月三十一日，本集團總借款及可轉換債券合計為人民幣108.37億元，其中短期借款為人民幣64.03億元，即期部分的長期借款為人民幣2.62億元，非即期部分的長期借款為人民幣20.43億元，可轉換債券為人民幣21.29億元。

本集團長期借款及可轉換債券到期情況如下：

<b>期限</b>	人民幣百萬元
一年內償還	262
兩年內償還	734
三年至五年內償還	2,741
五年後償還	<u>697</u>
合計	<u><u>4,434</u></u>

於二零一九年十二月三十一日，本集團銀行借款為人民幣43.04億元，加權平均年利率為4%，佔總借款的49.43%；其他借款為人民幣44.04億元，加權平均年利率為4%，佔總借款的50.57%；可轉換債券為人民幣21.29億元。

於二零一九年十二月三十一日，本集團沒有大額外幣借款。

於二零二零年十二月三十一日

於二零二零年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物淨額為人民幣228.09億元，主要是由下列來源產生：(i)年初現金及銀行存款；及(ii)營業運作所得。

於二零二零年十二月三十一日，本集團總借款合計為人民幣116.67億元，其中短期借款為人民幣49.73億元，即期部分的長期借款為人民幣14.60億元，非即期部分的長期借款為人民幣52.34億元。

本集團長期借款到期情況如下：

期限	人民幣百萬元
一年內償還	1,460
兩年內償還	2,041
三年至五年內償還	2,377
五年後償還	816
合計	<u>6,694</u>

於二零二零年十二月三十一日，本集團銀行借款為人民幣49.01億元，佔總借款的42.01%，加權平均年利率為4%；其他借款為人民幣67.66億元，佔總借款的57.99%，加權平均年利率為3%。

於二零二零年十二月三十一日，本集團沒有大額外幣借款。

於二零二一年十二月三十一日

於二零二一年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物淨額為人民幣235.39億元，主要是由下列來源產生：(i)年初現金及銀行存款；(ii)營業運作所得；及(iii)附屬公司非公開發行A股股票所得。

於二零二一年十二月三十一日，本集團總借款合計為人民幣105.79億元，其中短期借款為人民幣33.15億元，即期部分的長期借款為人民幣11.24億元，非即期部分的長期借款為人民幣61.40億元。

本集團長期借款到期情況如下：

期限	人民幣百萬元
一年內償還	1,124
兩年內償還	2,968
三年至五年內償還	2,305
五年後償還	867
合計	<u>7,264</u>

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行借款為人民幣42.66億元，加權平均年利率為4%，佔總借款的40.33%；其他借款為人民幣63.13億元，加權平均年利率為3%，佔總借款的59.67%。

於二零二一年十二月三十一日，本集團沒有大額外幣借款。

於二零二二年六月三十日

於二零二二年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為人民幣144.96億元，現金、現金等價物主要來源於年初現金及銀行存款及營業運作所得。

於二零二二年六月三十日，本集團總借款為人民幣124.80億元，其中：短期借款為人民幣49.21億元，即期部分的長期借款為人民幣20.57億元，非即期部分的長期借款為人民幣55.02億元。

於二零二二年六月三十日，本集團銀行借款為人民幣58.73億元，平均利率為4%，較期初增加人民幣16.07億元；其他借款為人民幣66.07億元，平均利率為3%，較期初增加人民幣2.94億元。

本集團的借款需求受季節變化的影響較小。

### 資金和財政政策

本集團財政政策的目標是使風險最小化。本集團在業務運營及管理中採取審慎的財政政策，同時對財務風險進行監控，以保證及時有效地實施適當的措施。

本集團密切監控匯率變化對本集團的影響。儘管本集團未採取外匯對衝政策，但管理層不時監控外匯風險，並將在有必要的時候考慮對衝重要外幣風險。

### 僱員及薪酬政策

於二零一九年十二月三十一日，二零二零年十二月三十一日，二零二一年十二月三十一日及二零二二年六月三十日，本集團員工人數分別為44,910，45,268，46,428及46,905。本集團已向員工提供適當的薪酬、福利和培訓。本集團員工(包括董事)薪酬按照公平合理及與市場相若的原則釐定，包括基本薪金、公共住房基金供款及退休金供款。本集團亦會按員工之個別表現酌情向員工發放年終花紅。此外，本集團對員工在航

空製造業方面的知識和技能有較高要求。因此，實行完善的員工培訓是本集團不斷發展的關鍵。為此，本集團不斷檢討現有的員工培訓制度，努力為員工提供全面、系統的培訓計劃。

### 貸款擔保和抵押

截至二零一九年十二月三十一日止年度

於二零一九年十二月三十一日，本集團質押借款為人民幣5.58億元，其中：人民幣1.50億元借款的質押物為應收票據及應收賬款，賬面淨值為人民幣1.51億元；人民幣4.08億元借款的質押物為一項未來收款權。

提供擔保的可轉換債券及借款為人民幣35.70億元，其中：本集團內部提供的擔保為人民幣12.22億元，同系附屬公司提供的擔保為人民幣2.16億元，非關聯方提供的擔保為人民幣0.03億元，中國航空工業提供的擔保為人民幣21.29億元。

截至二零二零年十二月三十一日止年度

於二零二零年十二月三十一日，本集團質押借款為人民幣4.41億元，其中：人民幣0.12億元借款的質押物為應收票據，賬面淨值為人民幣0.12億元；人民幣4.29億元借款的質押物為未來收款權。

提供擔保的借款為人民幣8.28億元，其中：本集團內部提供的擔保為人民幣8.23億元，非關連方提供的擔保為人民幣0.05億元。

截至二零二一年十二月三十一日止年度

於二零二一年十二月三十一日，本集團抵押及質押借款為人民幣5.24億元，其中：人民幣0.68億元借款的抵押物為房屋建築物，賬面淨值為人民幣0.08億元；人民幣1.05億元借款的質押物為應收票據及應收賬款，賬面淨值為人民幣2.18億元；人民幣3.51億元借款的質押物為未來收款權。

提供擔保的借款為人民幣5.11億元，其中：本集團內部提供的擔保為人民幣4.64億元，同系附屬公司提供的擔保為人民幣0.42億元，非關聯方提供的擔保為人民幣0.05億元。



截至二零二二年六月三十日止六個月

於二零二二年六月三十日，本集團抵押及質押借款為人民幣7.70億元，其中：人民幣0.67億元借款的抵押物為房屋建築物，賬面淨值為人民幣0.08億元；人民幣1.28億元借款的質押物為應收票據及應收賬款，賬面淨值為人民幣1.65億元；人民幣5.75億元借款的質押物為未來收款權。

### 重大投資、收購及出售計劃

於截至二零一九年十二月三十一日止，二零二零年十二月三十一日止，二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團無重大投資、收購及出售計劃。

### 資本負債率

本集團資本負債率由借款總額除以資產總額計算。於二零一九年十二月三十一日，二零二零年十二月三十一日，二零二一年十二月三十一日及截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團的資本負債率分別為11.15%，10.09%，7.90%及9.28%。

### 匯率風險

本集團主要在中國經營業務，大部分交易均以人民幣結算。本集團涉及匯兌風險的資產和負債及營運中產生的交易，主要與美元、歐元和港幣有關。董事認為本集團的匯率風險不會對本集團的財務產生重大不利影響。

### 或有負債

於二零一九年十二月三十一日，二零二零年十二月三十一日，二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團無重大或有負債。

### 重大投資

於二零一九年十二月三十一日，二零二零年十二月三十一日，二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團無重大投資。

### 重大收購和出售

截至二零一九年十二月三十一日

於二零一九年五月三十一日，本公司非全資附屬公司江西洪都航空工業股份有限公司（「**洪都航空**」）與中國航空工業全資附屬公司江西洪都航空工業集團有限責任公司（「**洪都集團**」）簽訂了資產置換協議，據此，洪都航空同意(i)從洪都集團收購該置入資產（「**收購**」）；及(ii)向洪都集團出讓該置出資產（「**出售**」）。該置入資產為洪都集團的防務業務相

關資產。該置出資產為洪都航空的零部件製造業務資產。收購該置入資產的對價為人民幣136,242.45萬元，洪都航空將以轉讓該置出資產給洪都集團支付。出售該置出資產之對價為人民幣220,846.23萬元，洪都集團將(i)把該置入資產轉讓給洪都航空；及(ii)向洪都航空以現金支付該置入資產的對價和該置出資產的對價的差額(即人民幣84,603.78萬元)以支付該對價。資產置換交易同時涉及該置入和該置出，根據香港上市規則的相關要求，本公司參照該置入和該置出兩者的規模測試的百分比率的較高者來分類資產置換交易並根據該分類遵守香港上市規則的適用規定。由於資產置換交易涉及的最高適用規模測試百分比率超過5%但低於25%，因此，資產置換交易構成香港上市規則第14章下本公司之須予披露的交易。此外，因資產置換交易的最高適用百分比率(除盈利比率外)為5%或以上，資產置換交易同時構成了本公司在香港上市規則第14A章下之不獲豁免的關連交易。因此，資產置換交易須遵守香港上市規則規定的申報、公告及獨立股東批准之要求。資產置換交易已獲得二零一九年八月二十三日臨時股東大會批准。詳情謹請參閱本公司於二零一九年五月三十一日及八月二十三日發佈之公告，及二零一九年七月二十三派發之通函。

於二零一九年十一月二十八日，本公司與中國航空工業及天津保稅投資簽訂發行股份購買資產協議，據此，本公司有條件地同意收購(i)中國航空工業及天津保稅投資分別持有的中航直升機68.75%及31.25%的股權；(ii)中國航空工業持有的哈爾濱飛機工業集團有限責任公司(「哈飛集團」)10.21%的股權；及(iii)中國航空工業持有的昌河飛機工業(集團)有限責任公司(「昌飛集團」)47.96%的股權；總對價約為人民幣5,687,537,050.94元。建議收購完成後，中航直升機、哈飛集團和昌飛集團均將成為本公司之全資附屬公司。經中國境內相關監管部門及發行股份購買資產協議各方確認，建議收購的對價擬由本公司向中國航空工業和天津保稅投資發行內資股予以支付。於發行股份購買資產協議日，中國航空工業為本公司之控股股東，因此為本公司之關連人士。發行股份購買資產協議及其項下之交易構成上市規則下本公司之關連交易。因此，發行股份購買資產協議及其項下之交易亦需按照上市規則第14A章之規定遵守申報、公告及獨立股東批准之要求。上述交易已獲得二零二零年二月十三日臨時股東大會批准。詳情謹請參閱本公司於二零一八年十月十二日、二零一九年十月十三日、二零一九年十一月二十八日及二零二零年二月二十三日發佈之公告，及二零二零年一月六日派發之通函。

於二零一九年十二月四日，中航機載系統與中航電子簽訂股權轉讓協議，據此，中航電子同意出售及中航機載系統同意收購陝西寶成航空儀錶有限責任公司（「**陝西寶成**」）100%的股權，對價為人民幣481,981,016.05元。緊隨轉讓完成後，中航電子將不再持有陝西寶成任何股權。於股權轉讓協議日，中航電子為本公司的附屬公司，中國航空工業為本公司的控股股東，中航機載系統為中國航空工業的全資附屬公司，因此為香港上市規則下本公司的關連人士。根據香港上市規則第14A章，中航電子與中航機載系統簽訂股權轉讓協議構成本公司之關連交易。詳情謹請參閱本公司於二零一九年十二月四日發佈之公告。

截至二零二零年十二月三十一日

於二零二零年二月十八日，中航科工智繪航空科技有限公司（「**中航科工智繪**」）簽訂股權轉讓協議，以出售其於中航金城無人系統有限公司（「**中航金城無人機**」）的現有股權，即：(1)與本公司簽訂股權轉讓協議一，內容有關以對價人民幣43,763,072元轉讓中航金城無人機19.19%之權益；(2)與天津航空簽訂股權轉讓協議二，內容有關以對價人民幣5,626,681元轉讓中航金城無人機2.47%之權益；(3)與上海航空電子簽訂股權轉讓協議三，內容有關以對價人民幣12,503,735元轉讓中航金城無人機5.48%之權益；及(4)與中國航空工業集團公司金城南京機電液壓工程研究中心（「**金城南京**」）簽訂股權轉讓協議四，內容有關以對價人民幣4,688,901元轉讓中航金城無人機2.06%之權益。上述股權轉讓完成後，中航金城無人機將由本公司持有19.19%，天津航空持有2.47%，上海航空電子持有5.48%，金城集團有限公司持有46%，金城南京持有2.06%，中航科工智繪持有14.80%及南京天躍投資合夥企業（有限合夥）持有10%。於股權轉讓協議日，中國航空工業為本公司之控股股東，中航科工智繪為本公司之附屬公司，且由中國航空工業間接持有超過10%之權益，因此為本公司之關連附屬公司。天津航空為本公司全資附屬公司。上海航空電子及金城南京均為中國航空工業之附屬公司。因此，按照香港上市規則，上海航空電子及金城南京均為本公司之關連人士。由於中航科工智繪為本公司的關連附屬公司，股權轉讓協議一及股權轉讓協議二下本公司及天津航空向中航科工智繪收購中航金城無人機21.66%之權益構成本公司於香港上市規則第14A章下之關連交易。由於上海

航空電子和金城南京為本公司的關連人士，股權轉讓協議三及股權轉讓協議四下中航科工智繪向上海航空電子和金城南京出售中航金城無人機7.54%之權益亦構成本公司於香港上市規則第14A章下之關連交易。詳情謹請參閱本公司於二零二零年二月十八日發佈之公告。

截至二零二一年十二月三十一日

於二零二一年五月十日，本公司之全資附屬公司中國航空規劃設計研究總院有限公司（「**中航規劃**」）與中航建發（北京）科技有限公司（「**中航建發科技**」）簽訂股權轉讓協議，據此，中航建發科技同意出售及中航規劃同意購買北京銀燕實業有限公司（「**北京銀燕**」）100%的股權，對價為人民幣68,361,300元（最終以經國有資產監管部門備案通過的評估價格為準）。緊隨轉讓完成後，中航規劃將持有北京銀燕100%之股權，中航建發科技將不再持有北京銀燕任何股權。於股權轉讓協議日，中航規劃為本公司之全資附屬公司，中國航空工業為本公司的控股股東，中航建發科技為中國航空工業的全資附屬公司，因此為本公司的關連人士。根據香港上市規則第14A章，中航規劃根據股權轉讓協議向中航建發科技購買北京銀燕100%之股權構成本公司之關連交易。詳情謹請參閱本公司於二零二一年五月十日發佈之公告。

截至二零二二年六月三十日

於二零二二年四月二十二日，中國航空工業與中航規劃與(i)北京旭能發展科技有限責任公司（「**旭能發展**」）；(ii)吉林省中愷新能源開發利用有限責任公司（「**吉林中愷**」）；和(iii)安徽中城大地能源發展有限公司（「**安徽中城**」）簽訂股權轉讓協議（「**股權轉讓協議**」）。據此，中國航空工業同意轉讓其持有的中國航空工業新能源投資有限公司（「中航新能源」）30.70%的股權的對價約為人民幣22,664萬元，及中航規劃同意轉讓其持有的中航新能源21.30%的股權的對價約為人民幣15,725萬元（「**對價**」）。股權轉讓協議交割完成後，中航新能源將繼續為本公司之附屬公司，並將分別由(i)中航規劃持有約48%；(ii)旭能發展持有約36.40%；(iii)吉林中愷持有約10.40%；及(iv)安徽中城持有約5.20%之股權。旭能發展分別由中航信託股份有限公司（「**中航信託**」）持有50%股權，安徽中城持有50%股權。中航信託由中航產融持有約73.56%股權，中航產融為本公司控股股東中國航空工業之非全資附屬公司。因此，根據上市規則第14A章，旭能發展作為本公司的關連人士，出售事項構成上市規則第14A章下本公司的關連交易。詳情謹請參閱本公司於二零二二年三月二十一日及四月二十二日發佈之公告。

於二零二二年六月十五日，中航新能源在北京產權交易所股份有限公司公開招標中成功投標收購中航建投能源科技江蘇有限公司(「**江蘇能科**」)、吉林中航建投能源科技有限公司(「**吉林能科**」)、陝西中航建投能源科技有限公司(「**陝西能科**」)及上海中航建投能源科技有限公司(「**上海能科**」)100%股權，及吉林能科債權和陝西能科債權(「**(公開招標公司)目標股權**」)，總對價約為人民幣2,744.39萬元。就此，中國航空國際建設投資有限公司(「**中航建設**」)將簽訂產權交易協議，據此，中航建設將出售，中航新能源將收購(公開招標公司)目標股權，價格為競標價格。最終對價合計約為人民幣2,744.39萬元，乃經參考由中國專業獨立評估師依據資產基礎法編制的評估報告中相關目標公司於二零二一年九月三十日淨資產的評估值；及(ii)吉林能科及陝西能科的債權值。出售事項完成後，本公司將繼續持有江蘇能科、上海能科、吉林能科及陝西能科的間接權益，上述目標公司將繼續為本公司之附屬公司。於本報告日，中航建設為本公司之全資附屬公司，中航新能源由中國航空工業通過其非全資附屬公司旭能發展間接持有超過10%權益，中航新能源為本公司之關連附屬公司。因此，根據上市規則第14A章，出售事項構成上市規則第14A章下本公司的關連交易。詳情謹請參閱本公司於二零二二年六月十五日發佈之公告。

## 5. 經擴大集團的財務及業務前景

換股吸收合併及認購將有利於本公司按照優化產業結構，推動航空配套系統的投資與整合的既定戰略，擴大規模，完善航空產業鏈，提升本公司及附屬公司的市場價值。根據《國民經濟和市場發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》，新一代航空裝備將成為中國發展的主要方向，並將推動航空裝備產業鏈的發展。作為航空裝備產業的重要部分和航空裝備升級的核心領域，航空機載系統已迎來發展的機遇期。作為航電系統和航空機電市場的主要供應商和龍頭企業，中航電子和中航機電的整合將實現航空電子系統和機電系統的專業化整合，有利於提升資源配置效率，發揮協同效應，為航空機載產業系統化、集成化、智能化發展奠定良好基礎，從而進一步提升本集團專業化水平和核心競爭力，打造具有國際競爭力的航空機載產業。此外，認購將有利中航電子改善資金結構和財務狀況，有利於提升關鍵技術，提高機載系統產品的生產能力。

**6. 重大不利變動**

董事確認，自二零二一年十二月三十一日(即本公司最近一期刊發的經審核賬目的編製日期)起至最後可行日，本集團財務或交易情況無重大不利變動。

**中航電子未經審核財務資料**

以下為有關中航航空電子系統股份有限公司(「**中航電子**」)財務資料，該等財務資料包括中航電子於二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日之未經審核合併資產負債表以及中航電子截至二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月期間之未經審核合併核利潤表、未經審核股東權益變動表及未經審核現金流量報表及其說明附註(「**未經審核財務資料**」)。未經審核財務資料已按照未經審核財務資料附註2和香港聯合交易所有限公司證券上市規則第14章第68(2)(a)(1)段的規定編製。

中國航空科技工業股份有限公司(「**本公司**」)會計師大華會計師事務所(特殊普通合夥)，被聘請按照根據《中國註冊會計師審閱準則第2101號-財務報表審閱》並參照香港會計師公會頒佈的《實務說明》第750號「根據香港《上市規則》就非常重大出售事項審閱財務資料」審閱中航電子未經審核財務資料。

審閱範圍遠較根據《中國註冊會計師審計準則》進行的審計為小，故不足以令會計師保證能發現所有可在審核中發現的重大事項。因此，會計師不發表審核意見。

根據會計師的審閱結果，會計師並無發現任何事項致使他們相信未經審核財務資料在各重大方面並非按照下文附註2所載之編制基礎編製。

## 合併資產負債表

(金額單位均為人民幣元)

資產	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流動資產：				
貨幣資金	2,123,614,227.03	3,940,252,497.35	3,946,787,821.80	3,349,690,773.43
交易性金融資產				
衍生金融資產				
應收票據	1,523,743,179.18	2,132,985,933.25	1,549,733,154.21	1,810,048,813.08
應收賬款	8,540,837,406.07	6,488,292,687.39	7,504,301,282.38	6,854,616,411.68
應收款項融資				
預付款項	346,459,083.68	389,106,882.66	360,151,142.21	379,160,205.57
其他應收款	140,312,380.24	79,293,592.99	74,123,072.43	387,001,055.51
存貨	6,810,042,511.07	6,111,989,504.06	4,746,822,781.90	3,961,812,707.33
合同資產				
持有待售資產				
一年內到期的非流動資產				
其他流動資產	277,622,308.79	270,502,674.59	244,222,300.90	245,507,347.51
<b>流動資產合計</b>	<b>19,762,631,096.06</b>	<b>19,412,423,772.29</b>	<b>18,426,141,555.83</b>	<b>16,987,837,314.11</b>
非流動資產：				
債權投資				
其他債權投資				
長期應收款				
長期股權投資	27,253,997.82	30,052,506.27	32,880,005.76	31,640,985.27
其他權益工具投資	255,106,618.03	260,791,564.98	262,185,527.04	253,533,680.66
其他非流動金融資產				
投資性房地產	181,953,354.85	184,114,705.86	171,201,255.76	173,305,927.93
固定資產	4,231,405,733.13	4,136,173,619.97	3,472,456,521.04	2,903,522,206.83
在建工程	1,014,323,569.67	1,202,297,293.12	1,414,760,141.48	1,457,560,984.89
生產性生物資產				
油氣資產				
使用權資產	13,014,760.65	15,439,428.74	11,428,626.97	11,663,304.95
無形資產	739,804,431.32	772,040,975.61	719,106,923.67	680,026,701.46
開發支出				
商譽				
長期待攤費用	10,950,495.90	12,190,471.73	11,549,837.02	6,161,558.12
遞延所得稅資產	90,029,418.01	86,909,944.76	81,023,632.69	84,025,857.65
其他非流動資產	136,819,531.45	150,214,421.69	117,162,641.20	107,422,199.91
<b>非流動資產合計</b>	<b>6,700,661,910.83</b>	<b>6,850,224,932.73</b>	<b>6,293,755,112.63</b>	<b>5,708,863,407.67</b>
<b>資產總計</b>	<b>26,463,293,006.89</b>	<b>26,262,648,705.02</b>	<b>24,719,896,668.46</b>	<b>22,696,700,721.78</b>



## 合併資產負債表(續)

(金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流動負債：				
短期借款	2,181,059,987.94	2,372,098,230.89	3,015,262,056.78	4,196,831,241.03
交易性金融負債				
衍生金融負債				
應付票據	1,789,394,319.02	2,167,808,396.54	2,086,785,278.17	1,738,904,891.90
應付賬款	5,628,105,226.50	4,812,752,043.00	4,598,891,697.38	4,151,274,717.65
預收款項	2,962,960.00	5,966,050.86		
合同負債	1,008,290,657.31	1,426,306,453.15	120,170,757.49	73,084,967.70
應付職工薪酬	225,483,120.05	214,887,006.60	172,321,551.92	203,000,700.47
應交稅費	88,245,350.82	116,354,031.42	128,097,597.89	122,705,713.06
其他應付款	508,456,049.21	228,892,900.93	241,100,485.35	266,346,314.90
持有待售負債				
一年內到期的非流動負債	1,270,365,964.51	474,924,578.34	158,029,496.86	79,067,834.80
其他流動負債	238,407,676.95	235,145,018.78	594,159,938.56	530,000,000.00
<b>流動負債合計</b>	<b>12,940,771,312.31</b>	<b>12,055,134,710.51</b>	<b>11,114,818,860.40</b>	<b>11,361,216,381.51</b>
非流動負債：				
長期借款	1,350,191,254.25	1,549,678,635.77	680,240,000.00	338,323,160.64
應付債券				2,128,958,644.02
租賃負債	9,170,749.65	9,699,787.68	3,870,009.65	2,838,411.11
長期應付款	-751,148,159.13	-570,965,391.29	-267,547,398.02	-209,050,470.10
長期應付職工薪酬	42,944,161.39	45,044,414.99	51,162,770.93	58,665,929.24
預計負債				
遞延收益	455,693,061.15	457,018,777.15	454,159,600.75	471,897,217.81
遞延所得稅負債	10,841,528.82	18,130,671.62	21,468,806.64	11,381,400.93
其他非流動負債	597,398,790.63	1,046,876,248.99	1,633,412,590.24	310,193,882.74
<b>非流動負債合計</b>	<b>1,715,091,386.76</b>	<b>2,555,483,144.91</b>	<b>2,576,766,380.19</b>	<b>3,113,208,176.39</b>
<b>負債合計</b>	<b>14,655,862,699.07</b>	<b>14,610,617,855.42</b>	<b>13,691,585,240.59</b>	<b>14,474,424,557.90</b>
股東權益：				
股本	1,928,214,265.00	1,928,214,265.00	1,928,214,265.00	1,759,522,904.00
其他權益工具				444,465,406.90
資本公積	4,176,038,747.04	4,066,074,556.85	4,065,961,896.98	1,545,661,115.07
減：庫存股	150,735,168.02	150,735,168.02	150,735,168.02	150,735,168.02
其他綜合收益	-137,655,317.28	-101,184,845.01	-88,908,820.96	-96,564,869.59
專項儲備	183,457,513.22	169,526,357.90	152,960,921.61	144,308,739.42
盈餘公積	487,872,485.06	487,872,485.06	456,453,633.22	435,876,797.35
未分配利潤	4,907,084,138.27	4,837,078,642.76	4,262,383,855.98	3,757,880,877.18
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>	<b>11,394,276,663.29</b>	<b>11,236,846,294.54</b>	<b>10,626,330,583.81</b>	<b>7,840,415,802.31</b>
少數股東權益	413,153,644.53	415,184,555.06	401,980,844.06	381,860,361.57
<b>股東權益合計</b>	<b>11,807,430,307.82</b>	<b>11,652,030,849.60</b>	<b>11,028,311,427.87</b>	<b>8,222,276,163.88</b>
<b>負債和股東權益總計</b>	<b>26,463,293,006.89</b>	<b>26,262,648,705.02</b>	<b>24,719,896,668.46</b>	<b>22,696,700,721.78</b>

## 合併利潤表

(金額單位均為人民幣元)

項目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、營業收入	3,722,097,888.04	3,360,646,947.92	9,839,298,853.60	8,746,614,181.92	8,352,187,741.64
減：營業成本	2,654,741,060.89	2,426,662,484.51	6,977,009,785.92	6,178,468,538.26	5,774,102,225.27
税金及附加	15,899,512.21	14,967,958.21	35,027,329.64	22,867,813.25	38,465,077.03
銷售費用	32,583,919.52	38,049,538.33	103,159,139.95	114,270,340.87	141,807,523.59
管理費用	355,993,218.23	309,598,820.51	924,302,604.68	802,666,220.62	914,123,487.04
研發費用	294,024,312.42	228,747,285.43	827,134,387.49	647,417,717.73	580,056,829.78
財務費用	57,260,216.24	57,110,772.58	99,943,837.89	253,907,263.06	300,946,244.98
其中：利息費用	74,376,174.61	64,515,794.28	132,269,986.46	271,015,920.70	318,643,189.89
利息收入	13,292,563.05	7,680,955.24	28,495,127.32	32,425,218.87	24,067,586.62
加：其他收益	20,885,015.97	14,472,367.66	68,475,247.53	75,608,788.91	63,465,220.84
投資收益	17,461,861.31	371,415.18	-2,216,617.61	-5,778,852.16	198,177,614.57
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	389,845.49	1,032,169.59	1,005,591.90	2,822,340.40	2,011,578.18
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	-272,014.53	-660,754.41	-7,003,759.50	-12,776,436.81	-9,432,336.89
淨敞口套期收益					
公允價值變動收益					
信用減值損失	-12,502,185.49	-11,680,646.13	5,302,472.26	-29,357,051.29	-123,202,147.57
資產減值損失			-65,600,819.86	-36,319,243.95	-141,115,392.48
資產處置收益	2,622,162.18	472,779.73	3,020,513.78	268,199.51	7,212,150.14
二、營業利潤(虧損以[-]號填列)	340,062,502.50	289,146,004.79	881,702,564.13	731,438,129.15	607,223,799.45
加：營業外收入	2,068,104.24	2,707,813.16	6,005,526.24	8,001,558.86	35,584,517.74
減：營業外支出	1,633,365.21	794,999.51	6,619,180.57	19,959,451.61	11,695,286.03
三、利潤總額(虧損以[-]號填列)	340,497,241.53	291,058,818.44	881,088,909.80	719,480,236.40	631,113,031.16
減：所得稅費用	21,478,756.30	22,834,324.86	63,366,446.75	64,140,835.91	52,506,621.66
四、淨利潤(淨虧以[-]號填列)	319,018,485.23	268,224,493.58	817,722,463.05	655,339,400.49	578,606,409.50
(一)按經營持續性分類					
持續經營淨利潤(淨虧損以[-]號填列)	319,018,485.23	268,224,493.58	817,722,463.05	656,743,398.69	578,606,409.50
終止經營淨利潤(淨虧損以[-]號填列)				-1,403,998.20	
(二)按所有權歸屬分類					
歸屬於母公司所有者的淨利潤	309,625,510.73	261,592,160.64	798,697,071.26	630,777,488.79	556,020,333.42
少數股東損益	9,392,974.50	6,632,332.94	19,025,391.79	24,561,911.70	22,586,076.08

項目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
五、其他綜合收益的稅後淨額	-41,302,913.10	-29,758,038.28	-13,233,553.59	8,372,464.75	80,043,708.74
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-36,470,472.27	-26,276,347.80	-12,276,024.05	7,656,048.63	75,677,954.02
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	-36,470,472.27	-26,276,347.80	-12,276,024.05	7,656,048.63	75,677,954.02
1.重新計量設定受益計劃變動額			-11,229,785.84	1,162,405.31	-1,975,660.00
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益					
3.其他權益工具投資公允價值變動	-36,470,472.27	-26,276,347.80	-1,046,238.21	6,493,643.32	30,253,920.84
4.企業自身信用風險公允價值變動					
5.其他					47,399,693.18
(二)將重分類進損益的其他綜合收益					
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益					
2.其他債權投資公允價值變動					
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額					
4.其他債權投資信用減值準備					
5.現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)					
6.外幣財務報表折算差額					
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	-4,832,440.83	-3,481,690.48	-957,529.54	716,416.12	4,365,754.72
六、綜合收益總額	282,548,012.96	241,948,145.78	805,446,439.00	662,995,449.12	654,284,363.52
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	273,155,038.46	235,315,812.84	786,421,047.21	638,433,537.42	631,698,287.44
歸屬於少數股東的綜合收益總額	4,560,533.67	3,150,642.46	18,067,862.25	25,278,327.82	26,951,830.80
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)	0.1614	0.1364	0.4165	0.3501	0.3160
(二)稀釋每股收益(元/股)	0.1614	0.1364	0.4165	0.3501	0.3160

## 合併現金流量表

(金額單位均為人民幣元)

項目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>					
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,475,903,492.14	3,551,223,674.22	10,923,596,735.53	7,678,632,738.80	7,114,224,821.56
收到的稅費返還	23,563,124.19	28,440,084.72	41,732,626.71	39,010,102.83	57,271,439.65
收到其他與經營活動有關的現金	118,731,857.61	261,094,545.67	435,792,755.69	367,168,209.99	485,680,969.03
經營活動現金流入小計	1,618,198,473.94	3,840,758,304.61	11,401,122,117.93	8,084,811,051.62	7,657,177,230.24
購買商品、接受勞務支付的現金	1,836,775,581.90	1,939,372,066.91	6,001,452,511.20	3,918,285,683.07	3,553,320,187.56
支付給職工以及為職工支付的現金	998,925,128.28	893,484,234.22	2,656,511,302.79	2,341,119,749.31	2,432,917,763.09
支付的各项稅費	91,190,475.80	117,098,647.98	176,919,257.78	192,333,764.87	219,136,770.11
支付其他與經營活動有關的現金	258,450,882.45	384,465,148.37	1,016,405,682.44	823,499,358.67	716,161,541.09
經營活動現金流出小計	3,185,342,068.43	3,334,420,097.48	9,851,288,754.21	7,275,238,555.92	6,921,536,261.85
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-1,567,143,594.49</b>	<b>506,338,207.13</b>	<b>1,549,833,363.72</b>	<b>809,572,495.70</b>	<b>735,640,968.39</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>					
收回投資所收到的現金		200,000.00	2,684,400.00	1,360,000.00	36,933,200.00
取得投資收益收到的現金	3,147,799.21	3,729,849.64	8,532,287.94	5,604,316.68	71,498,409.69
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額	194,504.42	713,975.20	2,868,559.00	7,174,379.44	15,571,543.32
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額				240,990,508.02	1,098,266.11
收到其他與投資活動有關的現金				10,207,424.28	50,000,000.00
投資活動現金流入小計	3,342,303.63	4,643,824.84	14,085,246.94	265,336,628.42	175,101,419.12
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金	162,437,595.28	283,054,700.46	820,386,331.21	880,718,760.15	783,246,519.51
投資支付的現金			33,474,689.41		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額					
支付其他與投資活動有關的現金					34,239,060.92
投資活動現金流出小計	162,437,595.28	283,054,700.46	853,861,020.62	880,718,760.15	817,485,580.43
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-159,095,291.65</b>	<b>-278,410,875.62</b>	<b>-839,775,773.68</b>	<b>-615,382,131.73</b>	<b>-642,384,161.31</b>

項目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>					
吸收投資收到的現金				19,668,280.00	4,908,394.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金				19,668,280.00	1,100,000.00
取得借款收到的現金	1,355,758,022.00	1,384,116,822.60	3,360,585,457.37	4,716,637,826.00	6,070,953,276.91
收到其他與籌資活動有關的現金	34,123,457.15	33,442,821.88	477,595,038.24	2,141,958,929.92	1,113,212,167.80
籌資活動現金流入小計	1,389,881,479.15	1,417,559,644.48	3,838,180,495.61	6,878,265,035.92	7,189,073,838.71
償還債務支付的現金	1,414,250,000.00	1,867,789,652.78	3,488,736,821.60	5,473,245,495.67	5,622,954,872.24
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	66,671,291.74	59,104,373.74	382,729,693.92	333,582,112.27	342,194,590.83
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		480,000.00	6,293,587.27	3,653,062.86	5,852,690.56
支付其他與籌資活動有關的現金	1,666,347.76	514,995,933.66	683,248,802.75	662,384,042.58	449,025,837.52
籌資活動現金流出小計	1,482,587,639.50	2,441,889,960.18	4,554,715,318.27	6,469,211,650.52	6,414,175,300.59
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-92,706,160.35</b>	<b>-1,024,330,315.70</b>	<b>-716,534,822.66</b>	<b>409,053,385.40</b>	<b>774,898,538.12</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	<b>137,476.17</b>	<b>-254,035.57</b>	<b>-58,091.83</b>	<b>-671,038.49</b>	<b>-885,348.71</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-1,818,807,570.32</b>	<b>-796,657,019.76</b>	<b>-6,535,324.45</b>	<b>602,572,710.88</b>	<b>867,269,996.49</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	3,940,252,497.35	3,946,787,821.80	3,946,787,821.80	3,344,215,110.92	2,476,945,114.43
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>2,121,444,927.03</b>	<b>3,150,130,802.04</b>	<b>3,940,252,497.35</b>	<b>3,946,787,821.80</b>	<b>3,344,215,110.92</b>

項 目	合併股東權益變動表									
	2019年度									
	(金額單位均為人民幣元)									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,759,182,006.00	445,352,853.20	1,590,547,930.21		-171,953,517.97	138,790,441.18	435,876,797.35	3,363,850,534.21	351,825,095.31	7,913,472,139.49
加：會計政策變更					-289,305.64			-329,471.90		-618,777.54
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年初餘額	1,759,182,006.00	445,352,853.20	1,590,547,930.21		-172,242,823.61	138,790,441.18	435,876,797.35	3,363,521,062.31	351,825,095.31	7,912,853,361.95
三、本年增減變動金額	340,898.00	-887,446.30	-44,886,815.14	150,735,168.02	75,677,954.02	5,518,298.24		394,359,814.87	30,035,266.26	309,422,801.93
(一)綜合收益總額					32,890,895.01			524,998,882.14	26,951,830.80	584,841,607.95
(二)股東投入和減少資本	340,898.00	-887,446.30	-44,886,815.14	150,735,168.02					7,088,333.70	-189,080,197.76
1.股東投入的普通股			-153,759.92							-153,759.92
2.其他權益工具持有者投入資本	340,898.00	-887,446.30	4,583,709.51							4,037,161.21
3.股份支付計入股東權益的金額										
4.其他			-49,316,764.73	150,735,168.02					7,088,333.70	-192,963,599.05
(三)利潤分配								-87,697,482.85	-5,537,225.62	-93,234,708.47
1.提取盈餘公積										
2.對股東的分配								-87,697,482.85	-5,537,225.62	-93,234,708.47
3.其他										
(四)股東權益內部結構轉					42,787,659.01			-42,994,584.42	154,525.41	

項 目	2019年度							股東權益合計	
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益
1. 資本公積轉增股本					42,787,059.01			-42,941,584.42	
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									154,525.41
(五) 專項儲備						6,551,751.28			1,377,801.97
1. 本期提取						48,943,486.59			2,396,305.43
2. 本期使用						-42,391,735.31			-1,018,503.46
(六) 其他						-1,033,453.04			
四、本年期末餘額	1,759,522,904.00	444,465,406.90	1,545,661,115.07	150,735,168.02	-96,564,869.59	144,308,739.42	435,876,797.35	3,757,880,877.18	381,860,361.57
									8,222,276,163.88

項目	2020年度								
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
								少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,759,522,904.00	444,465,406.90	1,545,661,115.07	150,735,168.02	-96,564,869.59	144,308,739.42	435,876,797.35	381,860,361.57	8,222,276,163.88
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
同一控制下企業合併									
其他									
二、本年年初餘額	1,759,522,904.00	444,465,406.90	1,545,661,115.07	150,735,168.02	-96,564,869.59	144,308,739.42	435,876,797.35	381,860,361.57	8,222,276,163.88
三、本年增減變動金額	168,691,361.00	-444,465,406.90	2,520,300,781.91		7,656,048.63	8,652,182.19	20,576,835.87	20,120,482.49	2,806,035,263.99
(一) 綜合收益總額					7,656,048.63				663,711,865.24
(二) 股東投入和減少資本	168,691,361.00	-444,465,406.90	2,520,300,781.91					25,278,327.82	663,711,865.24
1. 股東投入的普通股								16,963,848.36	2,261,490,584.37
2. 其他權益工具持有者投入資本								16,946,524.00	16,946,524.00
3. 股份支付計入股東權益的金額									2,195,895,973.47
4. 其他									
(三) 利潤分配								17,324.36	48,648,086.90
1. 提取盈餘公積							20,576,835.87	-22,479,337.36	-128,177,011.48
2. 對股東的分配							20,576,835.87	-20,576,835.87	
3. 其他								-105,697,674.12	-128,177,011.48
(四) 股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額									
5. 其他									
6. 轉存留存收益									



績： 項目	2020年度									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益										
6.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取						8,652,182.19			357,643.67	9,009,825.86
2.本期使用						45,170,123.40			1,452,954.62	46,623,078.02
(六)其他						-36,517,941.21			-1,095,310.95	-37,613,252.16
四、本年期末結算	1,928,214,265.00		4,065,961,896.98	150,733,168.02	-88,908,820.96	132,960,921.61	456,453,633.22	4,262,383,855.98	401,980,844.06	11,028,311,427.87

項目	2021年度							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年年末餘額	1,928,214,265.00		4,065,961,896.98	150,735,168.02	-88,908,820.96	152,960,921.61	456,453,633.22	4,262,383,855.98	401,980,844.06	11,028,311,427.87
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年年初餘額	1,928,214,265.00		4,065,961,896.98	150,735,168.02	-88,908,820.96	152,960,921.61	456,453,633.22	4,262,383,855.98	401,980,844.06	11,028,311,427.87
三、本年增減變動金額			112,659.87		-12,276,024.05	16,565,456.29	31,418,851.84	574,694,786.78	13,203,711.00	623,719,421.73
(一)綜合收益總額			112,659.87		-12,276,024.05			798,697,071.26	18,067,862.25	804,488,909.46
(二)股東投入和減少資本								-778,038.77	-8,569.28	-673,968.18
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三)利潤分配			112,659.87					-778,038.77	-8,569.28	-673,968.18
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四)股東權益內部結構										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額										
5. 其他										
6. 其他										
7. 其他										
8. 其他										
9. 其他										
10. 其他										
11. 其他										
12. 其他										
13. 其他										
14. 其他										
15. 其他										
16. 其他										
17. 其他										
18. 其他										
19. 其他										
20. 其他										
21. 其他										
22. 其他										
23. 其他										
24. 其他										
25. 其他										
26. 其他										
27. 其他										
28. 其他										
29. 其他										
30. 其他										
31. 其他										
32. 其他										
33. 其他										
34. 其他										
35. 其他										
36. 其他										
37. 其他										
38. 其他										
39. 其他										
40. 其他										
41. 其他										
42. 其他										
43. 其他										
44. 其他										
45. 其他										
46. 其他										
47. 其他										
48. 其他										
49. 其他										
50. 其他										
51. 其他										
52. 其他										
53. 其他										
54. 其他										
55. 其他										
56. 其他										
57. 其他										
58. 其他										
59. 其他										
60. 其他										
61. 其他										
62. 其他										
63. 其他										
64. 其他										
65. 其他										
66. 其他										
67. 其他										
68. 其他										
69. 其他										
70. 其他										
71. 其他										
72. 其他										
73. 其他										
74. 其他										
75. 其他										
76. 其他										
77. 其他										
78. 其他										
79. 其他										
80. 其他										
81. 其他										
82. 其他										
83. 其他										
84. 其他										
85. 其他										
86. 其他										
87. 其他										
88. 其他										
89. 其他										
90. 其他										
91. 其他										
92. 其他										
93. 其他										
94. 其他										
95. 其他										
96. 其他										
97. 其他										
98. 其他										
99. 其他										
100. 其他										

續：項目	2021年度									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益										
6.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取						16,565,436.29				18,003,441.59
2.本期使用						50,488,872.09				52,904,436.49
(六)其他						-33,923,435.80				-34,900,994.90
四、本年期末餘額	1,928,214,265.00		4,066,074,556.85	150,733,168.02	-101,184,845.01	169,526,357.90	487,872,485.06	4,837,078,642.76	415,184,555.06	11,652,030,849.60

項 目	2021年1-5月							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
類：	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年末餘額	1,928,214,265.00		4,065,961,896.98	150,735,168.02	-88,908,820.96	152,960,921.61	456,453,633.22	4,262,383,855.98	401,980,844.06	11,028,311,427.87
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年初餘額	1,928,214,265.00		4,065,961,896.98	150,735,168.02	-88,908,820.96	152,960,921.61	456,453,633.22	4,262,383,855.98	401,980,844.06	11,028,311,427.87
三、本年增減變動金額			-18,551.94		-26,276,347.80	3,212,875.07		261,592,160.64	3,127,871.49	241,638,007.46
(一)綜合收益總額					-26,276,347.80			261,592,160.64	3,150,642.46	238,466,455.30
(二)股東投入和減少資本			-18,551.94						-2,458.18	-21,010.12
1.股東投入的普通股										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入股東權益的金額										
4.其他										
(三)利潤分配									-480,000.00	-480,000.00
1.提取盈餘公積										
2.對股東分配										
3.其他										
(四)股東權益內部結構										
1.資本公積轉增股本										
2.盈餘公積轉增股本										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益										

項 目	2021年1-5月									
	中國航空電子股份有限公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益										
6.其他										
(五)專項儲備						3,212,875.07			459,687.21	3,672,562.28
1.本期提取						13,540,955.31			609,752.45	14,150,707.76
2.本期使用						-10,328,080.24			-150,065.24	-10,478,145.48
(六)其他										
四、本年期末餘額	1,928,214,265.00		4,065,943,345.04	150,735,168.02	-115,185,168.76	156,173,796.68	456,453,633.22	4,523,976,016.62	405,108,715.55	11,269,949,435.33

項 目	2022年1-5月							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
類：	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年年末餘額	1,928,214,265.00		4,066,074,556.85	150,735,168.02	-101,184,845.01	109,526,357.90	487,872,485.06	4,837,078,642.76	415,184,555.06	11,652,030,849.60
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年期初餘額	1,928,214,265.00		4,066,074,556.85	150,735,168.02	-101,184,845.01	109,526,357.90	487,872,485.06	4,837,078,642.76	415,184,555.06	11,652,030,849.60
三、本年增減變動金額			109,964,190.19		-36,470,472.27	13,931,155.32		70,005,495.51	-2,030,910.53	155,399,458.22
(一)綜合收益總額					-36,470,472.27					
(二)股東投入和減少資本			109,964,190.19					309,625,510.73	4,560,533.67	277,715,572.13
1.股東投入的普通股									132,678.15	110,096,868.34
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入股東權益的金額										
4.其他			109,964,190.19					-239,620,015.22	-7,045,348.60	-246,665,363.82
(三)利潤分配								-239,620,015.22	-7,045,348.60	-246,665,363.82
1.提取盈餘公積										
2.對股東的分配										
3.其他										
(四)股東權益內部結構										
1.資本公積轉增股本										
2.盈餘公積轉增股本										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益										

項 目	2022年1-5月									
	中國航空電子股份有限公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益										
6.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取						13,931,155.32				14,252,381.57
2.本期使用						22,922,808.84				23,406,610.18
(六)其他						-8,991,633.52				-9,154,228.61
四、本年期末餘額	1,928,214,265.00		4,176,038,747.04	150,733,168.02	-137,653,317.28	183,457,513.22	487,872,485.06	4,907,084,138.27	413,153,644.53	11,807,430,307.82

**中航電子財務資料附註(除另有說明外，數額均以人民幣列示)****1. 一般資料**

中航航空電子系統股份有限公司(「中航電子」)成立於1999年11月26日。註冊地址：北京市經濟技術開發區經海二路29號院8號樓，總部地址：北京市朝陽區曙光西裡甲5號院20號樓。

中航電子的母公司為中國航空科技工業股份有限公司，最終控制方為中國航空工業集團有限公司。

中航電子屬航空製造行業，主要從事航空電子產品的研發、生產和銷售，主要產品包括航空、航天、艦船、兵器等領域的機械電子、航空電子、自動控制、儀器儀表、慣性導航、電子信息、雷達與火控系統及基礎元器件等。

**2. 編製和列報基準**

中航電子的未經審核財務資料，包括於二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日之未經審核資產負債表以及截至二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月期間之未經審核利潤表、未經審核股東權益變動表及未經審核現金流量表及其說明附註(「未經審核財務資料」)，已經按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則第14章第68(2)(a)(1)段的要求編製，僅用以載入本公司就視同出售中航電子權益的非常重大出售事項之通函。

未經審核財務資料根據中航電子持續經營基礎編製。

未經審核財務資料已根據本公司編製相關期間的財務報表時所採納的相同會計政策編製。中航電子的財務報表已按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製。

未經審核財務資料不足以構成《企業會計準則第30號－財務報表的列報》所定義整套財務報表及《企業會計準則第32號－中期財務報告》界定的財務報表所需資料。有關資料應與中航電子相關期間已刊發年度報告一併閱讀。



## 中航機電管理層討論與分析

以下所示為關於中航機電(及其附屬公司,統稱「**目標集團**」)分別於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三年以及截至二零二二年五月三十一日止五個月(「**報告期**」)的管理層討論及分析。下列財務資料載於本通函附錄IV所載中航機電會計師報告

### A. 概覽

中航機電為一家於中國境內成立之股份有限公司,其A股股份於深圳證券交易所上市(股票代碼:002013)。中航機電主要從事各類飛行器、發動機配套的機載機電系統及設備的研發、生產、銷售和服務。於本通函日,本公司控股股東中國航空工業透過其數家附屬公司直接和間接地持有中航機電51.97%權益。

目標集團主要經營航空機電產業相關系統,產品譜系覆蓋液壓系統、燃油系統、環境控制系統、航空電力系統、高昇力系統、武器與懸掛發射系統及基於航空機電核心技術發展的汽車座椅系統、空調壓縮機、高壓氧艙、等靜壓機等相關領域。

### B. 目標集團經營業績及財務回顧

#### B.1 營業收入

目標集團的營業收入可劃分三類產品,即航空產品、非航空產品、現代服務業及其他,其中主要收入來源於航空產品。

(i)於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二一年五月三十一日及二零二二年五月三十一日止五個月期間,目標集團分別實現營業收入人民幣121.31億元、人民幣122.24億元、人民幣149.92億元、人民幣63.11億元、人民幣67.13億元。

二零一九年至二零二一年的三個年度,目標集團營業收入複合增長率為11.17%。其中,二零二零年度營業收入較二零一九年度增長0.77%,其中航空產品收入有一定增幅,非航空產品、現代服務業及其他產品受疫情影響,收入有所下降。非航空產品包括汽車零部件(座椅系統、滑軌、調角器等)以及製冷設備(空調壓縮機)等。2020年度受疫情影響,汽車零部件、製冷設備方面的訂單同比減少、生產進度有所延誤,導致該類收入較2019年度下降。現代服務業及其他產品包括專業檢測等技術服務、租賃和銷售原材

料等。2020年度受疫情影響，部分合作開發專案延遲，專業檢測等技術服務收入有所下降，導致該類收入較2019年度下降。二零二一年度營業收入較二零二零年度增長22.64%，主要原因為航空產品訂單增加、交付情況轉好及生產效率提升。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團營業收入較上年同期增長6.37%，其中航空產品、非航空產品、現代服務業及其他各類產品收入均有所增長。

(ii)目標集團的航空產品包括飛行控制子系統、機載懸掛與發射控制系統、機載電源分系統、航空機載燃油測量系統、機載液壓作動裝置、發動機點火系統及裝置、無人機發射系統等。於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二一年五月三十一日及二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團分別實現航空產品營業收入人民幣83.77億元、人民幣90.14億元、人民幣111.63億元、人民幣49.78億元、人民幣52.16億元，佔年度營業收入的比重為分別為69.05%、73.74%、74.46%、78.88%、77.70%。

二零一九年至二零二一年三個年度，航空產品營業收入複合增長率達15.44%。其中，二零二零年度營業收入較二零一九年度增長7.60%，因航空產品訂單穩定增長，雖當年受疫情影響，部分生產安排及交付計畫未達目標集團預期，但航空產品整體收入較同期仍呈現一定增幅；二零二一年度營業收入較二零二零年度同比增長23.84%，主要原因為訂單增加及生產效率提升。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，航空產品營業收入較上年同期增長4.78%，主要原因為航空產品訂單穩定增長。

## B.2 營業成本

目標集團的營業成本主要包括原材料成本、人工成本以及折舊費。

於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二一年五月三十一日及二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團分別發生營業成本人民幣89.04億元、人民幣89.55億元、人民幣113.32億元、人民幣49.78億元、人民幣51.17億元。

二零一九年至二零二一年三個年度，目標集團營業成本複合增長率為12.81%，略高於同期營業收入的複合增長率，主要原因為人工成本增長、產品結構變化及原料成本上漲。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團營業成本較上年同期增長2.79%，小於同期收入增幅，主要原因為兩期產品結構有所不同。

**B.3 毛利及毛利率變化情況**

於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二一年五月三十一日及二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團分別實現毛利額人民幣32.27億元、人民幣32.69億元、人民幣36.60億元、人民幣13.33億元、人民幣15.96億元。

目標集團二零二零年度毛利率為26.74%，較二零一九年度的26.60%增長0.14個百分點，基本保持穩定。二零二一年度毛利率為24.41%，較二零二零年度下降2.33個百分點，主要因為佔比重較大的航空產品受人工成本增長、產品結構變化及原材料成本上漲等因素影響，毛利率有所下降。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團毛利率為23.77%，較上年同期的21.12%增長2.65個百分點，主要因為兩期產品結構有所不同。

**B.4 費用情況**

單位：人民幣億元

各項費用	截至十二月三十一日止年度			截至五月三十一日止五個月	
	二零一九年	二零二零年	二零二一年	二零二一年	二零二二年
銷售費用	1.09	0.88	1.12	0.44	0.51
管理費用	11.79	12.84	13.13	4.44	5.06
財務費用	2.06	1.72	0.20	0.31	-0.34
研發費用	5.50	5.93	7.76	2.28	4.60

- (i) 目標集團二零二零年度銷售費用較二零一九年度下降19.27%，主要因為受新冠疫情影響，銷售人員人工成本及銷售服務費下降；二零二一年度銷售費用較二零二零年上漲27.27%，主要因為部分新產品當期產生的修理費、銷售服務費有較大增長。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，銷售費用較上年同期增長15.91%，主要因為銷售人員人工成本、銷售服務費上漲，部分樣品及產品損耗增加。

- (ii) 目標集團二零二零年度管理費用較二零一九年度上漲8.91%，主要因為當年離退休人員安置費用等人工成本增長；二零二一年度管理費用較二零二零年度上漲2.26%，主要因為差旅費等日常運營開支等費用有所增長。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，管理費用較上年同期增長13.96%，主要原因為職工薪酬增加。

- (iii) 目標集團二零二零年度財務費用較二零一九年度下降16.50%，主要原因為目標集團於二零二零年九月份贖回可轉換公司債券「機電轉債」，利息費用同比減少；二零二一年度財務費用較二零二零年度下降88.37%，主要原因為當年貨款回收和預收合同款增加且用於償還借款，財務費用同比減少。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，財務費用為-0.34億元，主要原因為目標集團貨幣資金平均餘額較上年同期增長使得利息收入增加，以及平均借款餘額低於上年同期水平，利息支出減少。

- (iv) 目標集團二零二零年度研發費用較二零一九年度增長7.82%，二零二一年度研發費用較二零二零年度增長30.86%，主要原因均為目標集團加大對研發的投入。

目標集團截至二零二二年五月三十一日止五個月期間研發費用較上年同期增長101.75%，主要原因均為目標集團鼓勵研發立項，加大對研發的投入。

## B.5 盈利情況

於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二一年五月三十一日及二零二二年五月三十一日止五個月，目標集團分別實現營業利潤人民幣12.28億元、人民幣13.38億元、人民幣15.33億元、人民幣6.03億元、人民幣6.33億元。

於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二一年五月三十一日及二零二二年五月三十一日止五個月，目標集團分別實現歸屬於母公司所有者的淨利潤人民幣9.60億元、人民幣10.74億元、人民幣12.72億元、人民幣5.10億元、人民幣5.40億元。

近年來，目標集團盈利水準穩步提升。二零二零年度利潤指標較二零一九年度增長，主要得益於毛利額增長、收到的專項補貼及穩崗補貼等政府補助增加；二零二一年度利潤指標較二零二零年度增長，主要得益於收入增長帶來的毛利提升，以及當期償還大額短期借款，財務費用進一步降低。

截至二零二二年五月三十一日止五個月期間利潤指標較上年同期增長主要得益於收入增長帶來的毛利提升，以及利息收入的增長。

## C. 流動性、財務來源和資本結構

### C.1 流動資產及流動負債情況

單位：人民幣億元

主要類型	二零一九年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日	二零二二年 五月三十一日
流動資產合計	186.89	197.98	240.92	241.85
其中：貨幣資金	49.17	48.37	85.13	61.82
存貨	44.89	52.77	62.28	65.72
應收票據	16.66	16.60	19.69	17.90
應收賬款	69.32	72.80	64.10	86.13
流動負債合計	127.45	118.88	134.56	152.96
其中：短期借款	28.54	17.54	4.20	5.16
應付票據	21.23	28.47	31.31	27.74
應付賬款	49.66	52.03	55.04	69.09
合同負債	1.69	3.18	24.99	26.08
資產總額	<u>287.58</u>	<u>305.06</u>	<u>348.93</u>	<u>348.16</u>

- (i) 於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團流動資產賬面價值分別為人民幣186.89億元、人民幣197.98億元、人民幣240.92億元、人民幣241.85億元；流動資產佔總資產的比例分別為64.99%、64.90%、69.05%，69.47%。
- (ii) 於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團流動負債賬面價值為人民幣127.45億元、人民幣118.88億元、人民幣134.56億元、人民幣152.96億元，流動比率分別為1.47、1.67、1.79、1.58。

目標集團的主要流動性需求是為營運資本融資、支付到期債務本金和利息以及為資本開支以及經營增長和擴張提供資金。

## C.2 借款情況

單位：人民幣億元

借款類型	二零一九年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日	二零二二年 五月三十一日
(1)短期借款	28.54	17.54	4.20	5.16
其中：質押借款	4.59	0.36	0.05	0.67
(2)一年內到期的				
長期借款	3.87	0.05	0.34	2.10
其中：抵押借款	0.07	-	-	-
(3)長期借款	8.44	16.51	8.58	7.28
其中：抵押借款	0.24	0.24	0.24	0.24
(4)資金拆借款				
(一年以內)	0.04	-	0.19	2.77
(5)資金拆借款				
(一年以上)	1.04	8.36	10.42	9.36
(6)擬債轉股借款	0.84	0.84	0.84	0.84
(7)應付債券	18.51	-	-	-
合計	<u>61.28</u>	<u>43.30</u>	<u>24.57</u>	<u>27.51</u>

目標集團日常經營的現金流和長短期借款總體結合用於補充滿足其流動性需求，所有借款以人民幣作為計量單位。

- (i) 於二零一九年十二月三十一日，目標集團借款及應付債券總額為人民幣61.28億元，其中短期借款(含一年以內的資金拆借)人民幣28.58億元，即期部分的長期借款為人民幣3.87億元，非即期部分的長期借款(含一年以上資金拆借款、擬債轉股借款和擬債轉股借款)及應付債券為人民幣28.83億元。

於二零二零年十二月三十一日，目標集團借款總額為人民幣43.30億元，其中短期借款(含一年以內的資金拆借)人民幣17.54億元，即期部分的長期借款為

人民幣0.05億元，非即期部分的長期借款(含一年以上資金拆借款和擬債轉股借款)為人民幣25.71億元。

於二零二一年十二月三十一日，目標集團借款總額為人民幣24.57億元，其中短期借款(含一年以內的資金拆借)人民幣4.20億元，即期部分的長期借款為人民幣0.53億元，非即期部分的長期借款(含一年以上資金拆借款和擬債轉股借款)為人民幣19.84億元。

於二零二二年五月三十一日，目標集團借款總額為人民幣27.51億元，其中短期借款(含一年以內的資金拆借)人民幣5.16億元，即期部分的長期借款為人民幣4.87億元，非即期部分的長期借款(含一年以上資金拆借款和擬債轉股借款)為人民幣17.48億元。

於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團長期借款(含一年以上資金拆借款和擬債轉股借款)及應付債券)到期情況如下表所示：

單位：人民幣億元

期限	二零一九年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日	二零二二年 五月三十一日
1年以內	3.87	0.05	0.53	4.87
1-2年	1.24	11.82	10.69	13.17
2-5年	26.16	12.31	7.56	3.23
5年以上	1.43	1.58	1.58	1.08
合計	<u>32.70</u>	<u>25.76</u>	<u>20.37</u>	<u>22.35</u>

目標集團短期借款均按期償還，無逾期還款或尚未還款事項，無大額外幣借款情況。

- (ii) 於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團資本負債率分別為21.25%、14.17%、7.04%、7.90%。資本負債率通過借款及應付債券總額和與資產總額之比計算得出。

- (iii) 於二零一九年十二月三十一日，目標集團銀行借款為人民幣15.29億元，加權平均年利率為4%，佔總借款的35.75%；其他借款為人民幣27.48億元，加權平均年利率為4%，佔總借款64.25%。

於二零二零年十二月三十一日，目標集團銀行借款為人民幣12.74億元，加權平均年利率為4%，佔總借款的29.42%；其他借款為人民幣30.56億元，加權平均年利率為2%，佔總借款70.58%。

於二零二一年十二月三十一日，目標集團銀行借款為人民幣5.69億元，加權平均年利率為3%，佔總借款的23.16%；其他借款為人民幣18.88億元，加權平均年利率為2%，佔總借款76.84%。

於二零二二年五月三十一日，目標集團銀行借款為人民幣7.60億元，加權平均年利率為3%，佔總借款的27.63%；其他借款為人民幣19.91億元，加權平均年利率為3%，佔總借款72.37%。

- (iv) 目標集團於二零一八年八月二十七日發行「機電轉債」，債券期限為六年，於二零一九年十二月三十一日應付債券餘額為人民幣18.51億元，償還期限劃分在為2-5年中。

該可轉債的轉股期限為自可轉債發行結束之日起滿六個月後的第一個交易日起至可轉債到期日止，「機電轉債」於二零二零年七月二十八日觸發有條件贖回。截至二零二零年九月十日，機電轉債累計轉股減少20,969,996張債券、累計贖回減少27,619張債券，合計減少應付債券餘額人民幣18.95億元。於二零二零年十二月三十一日，應付債券餘額為0元。

- (v) 於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團質押借款為人民幣4.59億元、人民幣0.36億元、人民幣0.05億元、人民幣0.67億元。

於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團抵押借款分別為人民幣0.31億元、人民幣0.24億元、人民幣0.24億元、人民幣0.24億元。



目標集團財務政策的目標是將風險降至最低。目標集團對其整體業務運營採取審慎的財務政策，並管理和監控其財務風險敞口，以確保及時有效地實施適當措施。

目標集團質押及抵押借款情況詳見C.3資產抵押和質押的詳情。

### C.3 資產抵押和質押的詳情

單位：人民幣億元

項目	二零一九年	二零二零年	二零二一年	二零二二年	具體用途
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	五月三十一日	
	賬面價值	賬面價值	賬面價值	賬面價值	
固定資產	0.18	0.04	0.03	0.03	抵押用於取得借款
無形資產	0.30	-	-	-	
應收賬款、應收票據 及應收款項融資	4.71	0.40	0.37	0.67	質押用於取得借款 及開具應付票據
合計	<u>5.19</u>	<u>0.44</u>	<u>0.40</u>	<u>0.70</u>	

- (i) 於二零一九年十二月三十一日，目標集團抵押借款為人民幣0.31億元（詳見C.2借款情況）。其中，賬面價值約為人民幣0.18億元的房屋建築物，作為人民幣0.27億元長期借款的抵押物；賬面價值約為人民幣0.30億元的土地使用權，作為人民幣0.04億元長期借款的抵押物。

於二零一九年十二月三十一日，目標集團質押借款為人民幣4.59億元，質押物為賬面價值人民幣4.59億元的應收賬款及應收票據；人民幣0.12億元的應收票據為質押用於開具應付票據，未形成借款事項。

- (ii) 於二零二零年十二月三十一日，目標集團抵押借款為人民幣0.24億元。賬面價值約為人民幣0.04億元的房屋建築物，作為人民幣0.24億元長期借款的抵押物。

於二零二零年十二月三十一日，目標集團質押借款為人民幣0.36億元，質押物為賬面價值人民幣0.36億元的應收賬款及應收票據；人民幣0.04億元的應收票據為質押用於開具應付票據，未形成借款事項。

- (iii) 於二零二一年十二月三十一日，目標集團抵押借款為人民幣0.24億元。賬面價值為人民幣0.03億元的房屋建築物，作為人民幣0.24億元長期借款的抵押物。

於二零二一年十二月三十一日，目標集團質押借款為人民幣0.05億元，質押物為賬面價值人民幣0.05億元的應收賬款；人民幣0.32億元的應收款項融資為質押用於開具應付票據，未形成借款事項。

- (iv) 於二零二二年五月三十一日，目標集團抵押借款為人民幣0.24億元。賬面價值為人民幣0.03億元的房屋建築物，作為人民幣0.24億元長期借款的抵押物。

於二零二二年五月三十一日，目標集團質押借款為人民幣0.67億元，質押物為賬面價值為人民幣0.67億元的應收賬款及應收票據。

## C.4 擔保情況

單位：人民幣億元

	二零一九年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日	二零二二年 五月三十一日
報告期內審批擔保額 度合計	7.48	7.98	5.80	1.10
其中：母公司對子公 司擔保額度	1.88	1.88	-	-
子公司對子公 司擔保額度	5.60	6.10	5.80	1.10
報告期末母公司對子 公司實際擔保餘額	0.42	0.16	-	-
報告期末子公司對子 公司實際擔保餘額	1.25	1.53	1.70	1.10
其中：銀行借款	0.50	0.80	1.00	0.10
非銀行借款	0.70	0.70	0.70	1.00
非借款性質保 證金	0.05	0.03	-	-
實際擔保餘額佔公司 淨資產的比例	1.71%	1.31%	1.22%	0.79%

- (i) 於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團分別提供擔保為人民幣1.67億元、人民幣1.69億元、人民幣1.70億元、人民幣1.10億元。非借款性質保證金均為目標集團所屬子公司西安慶安航空機械製造有限公司的海關保證金保函。所提供的擔保主要針對其所屬子公司西安慶安製冷設備股份有限公司，無對目標集團外部單位的擔保情況。
- (ii) 於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團實際擔保總額佔其淨資產的比例逐年下降，且均不超過2%。此處淨資產是指歸屬於上市公司股東的淨資產。

### C.5 可轉換公司債券募集資金使用情況

目標集團於二零一八年八月三十一日完成公開發行可轉換公司債券2,100萬張，每張面值為人民幣100元，募集資金總額為21億元人民幣。扣除相關費用後，公開發行可轉換債券實際募集資金淨額為人民幣20.76億元。

截至二零二一年十二月三十一日，目標集團已全部使用完畢。其中，於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度分別使用人民幣1.47億元、人民幣1.21億元、人民幣1.49億元。

債券贖回情況詳見C.2借款情況分析。

### D. 外匯風險

目標集團面臨的外匯風險在於以外幣計價的銀行存款、應收及應付賬款、其他應收及其他應付款等科目因匯率變動產生損失的風險。目標集團承受外匯風險主要與美元有關，其主要業務活動以人民幣計價結算，部分採購與銷售業務以美元進行結算。

於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：人民幣億元

美元及其他外幣項目	二零一九年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日	二零二二年 五月三十一日
貨幣資金	1.03	1.18	1.58	1.80
應收賬款	1.54	1.66	2.37	2.10
其他應收款	—	0.00	0.01	0.07
合計	<u>2.57</u>	<u>2.84</u>	<u>3.96</u>	<u>3.97</u>
應付賬款	0.90	0.94	0.59	0.28
其他應付款	—	0.00	0.01	0.01
合計	<u>0.90</u>	<u>0.94</u>	<u>0.60</u>	<u>0.29</u>

若報告期內美元匯率上升或下降10%，其他因素保持不變，則於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團將增加或減少淨利潤約人民幣0.06億元、人民幣0.13億元、人民幣0.19億元、人民幣0.15億元。

報告期內，目標集團未使用任何重大金融工具(如遠期外匯合同)，也未使用任何主要金融工具進行對沖。

## **E. 資本承諾**

於二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年五月三十一日，目標集團無相關資本承諾事項。

## **F. 或有負債**

於二零二二年五月三十一日，目標集團無重大或有負債。

## **G. 重大投資、收購、出售**

於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團未進行任何重大收購、出售或重大投資。

## **H. 員工和薪酬政策**

於二零二二年五月三十一日，目標集團的員工人數為28,511人。

目標集團根據員工的資質、經驗、技能、表現和貢獻，結合相關制度規定進行員工的招聘、聘用、晉升以及發放薪酬，同事參考市場行情確定員工薪酬待遇。目標集團提供的其他福利包括但不限於社保和住房公積金，同時還為員工培訓和發展開展了不同的激勵培養計劃。

於截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月期間，目標集團發生的人工成本分別為人民幣33.30億元、人民幣34.31億元、人民幣39.71億元、17.51億元。

## **I. 前景**

目標集團主要從事各類飛行器、發動機配套的機載機電系統及設備的研發、生產、銷售和服務。目前產品譜系覆蓋航空電力系統、液壓系統、燃油系統、環境控制系統、高昇力系統、武器與懸掛發射系統等航空機電系統及汽車座椅系統、空調壓縮機、高壓氧艙、等靜壓機

等相關領域。本次交易實施後，中航電子將承繼及承接中航機電的全部資產、負債、業務、人員、合同及其他一切權利與義務。中航電子作為存續公司將整合吸收合併雙方資源，提升資源配置效率，發揮協同效應，為航空機載產業系統化、集成化、智慧化發展奠定良好基礎，打造具有國際競爭力的航空機載產業。

有關目標集團財務資料的詳情，請參考載於本通函附錄IV的截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年五月三十一日止五個月的會計師報告。



大華會計師事務所(特殊普通合夥)

北京市海澱區西四環中路16號院7號樓12層 [100039]

電話：86 (10) 5835 0011 傳真：86 (10) 5835 0006

www.dahua-cpa.com

### 有關中航工業機電系統股份有限公司 歷史財務資料之會計師報告

大華核字[2022]0011459號

致中國航空科技工業股份有限公司董事會：

我們就第111頁至第428頁所載中航工業機電系統股份有限公司(以下簡稱「中航機電」)之歷史財務資料匯報，包括中航機電於2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年5月31日之合併及母公司資產負債表、及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-5月(「中航機電歷史記錄期間」)之合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表及合併及母公司所有者權益變動表，以及重要會計政策概要及其他說明資料(以下簡稱「中航機電歷史財務資料」)。中航機電歷史財務資料載於通函第111頁至第428頁，構成通函的一部分，經編製以供載入中國航空科技工業股份有限公司日期為2022年9月29日有關中航科工換股吸收合併中航機電及視同出售中航航空電子系統股份有限公司(「中航電子」)權益，以及認購及視同出售中航電子A股股份事項的通函。

#### 董事對中航機電歷史財務資料之責任

中航機電之董事負責按照中航機電歷史財務資料附註三所載之編制基礎編製真實而公允之中航機電歷史財務數據，並落實董事認為必需之相關內部控制，以確保於編製中航機電歷史財務數據時不存在由於欺詐或錯誤導致之重大錯誤陳述。

#### 申報會計師之責任

我們之責任為就中航機電歷史財務資料發表意見，並向閣下匯報。我們根據香港會計師公會頒佈之香港投資通函呈報聘用準則第200號「就投資通函內歷史財務資料出具之會計師報

告」開展工作。該準則規定我們須遵守道德準則並計劃及開展工作，以就中航機電歷史財務數據是否存在重大錯誤陳述作出合理確認。

我們之工作涉及實程序以獲取與中航機電歷史財務數據金額及披露事項有關之憑證。選擇之程序取決於申報會計師之判斷，包括評估中航機電歷史財務數據出現重大錯誤陳述(不論是否由於欺詐或錯誤)之風險。於作出該等風險評估時，申報會計師考慮有關實體根據中航機電歷史財務資料附註三所載編製基準編製作出真實公平反映之中航機電過往財務數據之內部控制，以設計於各種情況下適當之程序，惟並非為就實體內部控制之成效提出意見。我們之工作亦包括評估中航機電董事所採用之會計政策是否恰當及所作出之會計估計是否合理，以及評估中航機電歷史財務數據之整體呈列。

我們相信，我們所獲得之憑證屬充分及恰當，可為我們之意見提供基礎。

## 意見

就會計師報告而言，我們認為中航機電歷史財務資料乃按照中航機電歷史財務資料附註三所載編製基準編製，真實而公允地反映中航機電於2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年5月31日之合併及母公司財務狀況，及中航機電於歷史記錄期間之合併及母公司財務表現及合併及母公司現金流量。

## 審閱中期比較財務資料

我們已審閱中航機電中期比較財務資料，此等財務資料包括截至2021年5月31日止五個月的利潤表、所有者權益變動表及現金流量表以及其他解釋資料(「中期比較財務數據」)。中航機電之董事須負責根據歷史財務資料附註三所載的編制基準，擬備及呈列中期比較財務資料。我們的責任是根據我們的審閱，對中期比較財務資料作出結論。我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定進行審閱。審閱包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據審計準則進行審計的範圍，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發



表審計意見。按照我們的審閱，我們並無發現任何事項令我們相信，就會計師報告而言，中期比較財務資料在各重大方面未有根據歷史財務資料附註三所載的編制基準擬備。

**根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則及公司(清盤及雜項條文)條例須呈報事項**

**調整**

於編製中航機電歷史財務資料時，並無對第111頁至第139頁所界定之中航機電相關財務報表作出調整。

**股息**

我們提述中航機電過往財務資料附註六、註釋49，當中陳述中航機電歷史記錄期間派付股息的資料。

大華會計師事務所  
(特殊普通合夥)

中國•北京

中國註冊會計師：

(項目合夥人)

龍嬌

中國註冊會計師：

李昊陽

二零二二年九月二十八日

**中航機電歷史財務資料****中航機電歷史財務資料之編制**

下文所載中航機電歷史財務資料，構成本會計師報告之組成部分。

本報告中的中航機電歷史財務資料是中航機電根據中國財政部(「財政部」)頒佈的中國企業會計準則、相關的具體準則、企業會計準則應用指南、中國企業會計準則解釋及其他相關法規(以下統稱為「企業會計準則」)編製，並經由我們根據中國註冊會計師審計準則審核。

中航機電歷史財務資料以人民幣(「人民幣」)列示。除另有註明者外，中航機電歷史財務資料所載金額均以人民幣列示。

## 合併資產負債表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流動資產：					
貨幣資金	註釋1	6,182,255,582.68	8,512,573,846.21	4,837,459,676.77	4,916,504,185.27
交易性金融資產	註釋2	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42
衍生金融資產					
應收票據	註釋3	1,789,634,254.01	1,969,199,242.55	1,660,125,690.12	1,666,190,693.58
應收賬款	註釋4	8,613,427,325.12	6,410,089,587.43	7,280,326,554.22	6,931,721,890.32
應收款項融資	註釋5	345,697,881.94	469,035,135.81	267,271,483.79	232,326,155.88
預付款項	註釋6	478,136,471.92	352,015,802.31	333,718,391.06	195,528,775.88
其他應收款	註釋7	128,897,784.01	56,553,539.84	75,259,988.58	197,200,372.61
存貨	註釋8	6,571,528,601.15	6,228,191,469.31	5,276,711,286.52	4,489,377,458.96
合同資產					
持有待售資產					
一年內到期的非流動資產	註釋9			932,088.58	
其他流動資產	註釋10	73,212,413.85	92,483,024.36	64,193,206.35	57,519,732.27
<b>流動資產合計</b>		<b>24,184,702,861.07</b>	<b>24,092,029,159.64</b>	<b>19,798,380,867.05</b>	<b>18,689,422,092.19</b>
非流動資產：					
債權投資					
其他債權投資					
長期應收款	註釋11				3,685,365.68
長期股權投資	註釋12	295,246,741.62	261,146,150.85	246,679,250.49	239,262,632.16
其他權益工具投資	註釋13	1,061,696,266.89	1,288,362,986.88	1,099,728,724.50	560,705,775.00
其他非流動金融資產					
投資性房地產	註釋14	187,031,727.16	190,616,383.42	200,483,534.96	188,028,489.49
固定資產	註釋15	5,711,802,338.52	5,821,904,819.83	5,281,021,536.89	5,119,866,511.82
在建工程	註釋16	1,143,889,351.83	1,164,480,032.69	1,821,403,091.14	1,938,692,522.47
生產性生物資產					
油氣資產					
使用權資產	註釋17	74,182,639.69	82,716,103.04	67,035,476.42	67,347,572.52
無形資產	註釋18	1,078,941,236.65	1,116,227,332.31	1,100,406,702.07	1,108,407,098.39
開發支出	註釋19	148,536,686.65	148,536,686.65	140,261,853.28	113,192,060.76
商譽	註釋20	311,565,698.69	311,565,698.69	331,322,398.69	331,322,398.69
長期待攤費用	註釋21	10,738,763.52	10,228,099.00	8,638,800.11	8,997,737.91
遞延所得稅資產	註釋22	137,779,812.99	137,730,926.26	142,938,970.91	152,048,149.10
其他非流動資產	註釋23	469,480,147.49	267,467,402.82	267,814,362.08	236,984,235.49
<b>非流動資產合計</b>		<b>10,630,891,411.70</b>	<b>10,800,982,622.44</b>	<b>10,707,734,701.54</b>	<b>10,068,540,549.48</b>
<b>資產總計</b>		<b>34,815,594,272.77</b>	<b>34,893,011,782.08</b>	<b>30,506,115,568.59</b>	<b>28,757,962,641.67</b>

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流動負債：</b>					
短期借款	註釋24	516,326,811.72	419,862,672.59	1,753,858,322.91	2,854,246,514.02
交易性金融負債					
衍生金融負債					
應付票據	註釋25	2,773,840,465.23	3,131,374,508.68	2,846,804,181.42	2,123,399,312.14
應付賬款	註釋26	6,908,904,917.95	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21	4,966,273,027.53
預收款項	註釋27	40,250,238.20	61,471,506.83	65,905,743.84	31,353,193.55
合同負債	註釋28	2,607,807,527.49	2,499,031,903.40	317,986,842.42	169,118,034.00
應付職工薪酬	註釋29	530,686,994.43	650,263,810.33	610,971,515.80	507,212,838.60
應交稅費	註釋30	104,096,809.76	150,372,534.48	157,756,181.76	143,830,762.82
其他應付款	註釋31	1,019,088,295.88	594,557,393.78	688,376,152.16	1,266,805,521.78
持有待售負債					
一年內到期的非流動負債	註釋32	487,549,490.38	197,807,919.64	23,364,146.02	398,887,371.34
其他流動負債	註釋33	307,632,275.57	247,147,719.32	220,380,723.78	283,460,838.13
<b>流動負債合計</b>		<b>15,296,183,826.61</b>	<b>13,455,910,691.73</b>	<b>11,888,128,959.32</b>	<b>12,744,587,413.91</b>
<b>非流動負債：</b>					
長期借款	註釋34	727,600,000.00	857,650,000.00	1,650,800,000.00	843,950,000.00
應付債券	註釋35				1,851,151,672.49
其中：優先股					
永續債					
租賃負債	註釋36	56,461,854.89	58,391,830.92	49,801,761.67	53,681,767.62
長期應付款	註釋37	-2,045,738,256.42	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97	-725,744,482.69
長期應付職工薪酬	註釋38	565,373,944.61	591,825,785.76	628,316,797.81	615,671,700.34
預計負債	註釋39	39,014,966.99	35,131,271.39	35,131,271.39	34,919,991.09
遞延收益	註釋40	394,336,315.60	399,552,698.64	441,093,634.04	430,965,880.82
遞延所得稅負債	註釋22	174,363,496.72	225,837,472.43	177,308,218.08	35,739,082.07
其他非流動負債	註釋41	2,376,281,527.77	4,075,982,787.58	920,674,292.95	188,294,987.86
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,287,693,850.16</b>	<b>4,202,231,789.05</b>	<b>2,615,234,284.97</b>	<b>3,328,630,599.60</b>
<b>負債合計</b>		<b>17,583,877,676.77</b>	<b>17,658,142,480.78</b>	<b>14,503,363,244.29</b>	<b>16,073,218,013.51</b>

## 附錄IV

## 中航機電及其附屬公司會計師報告

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股東權益：					
股本	註釋42	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,608,664,457.00
其他權益工具	註釋43				327,228,662.33
其中：優先股					
永續債					
資本公積	註釋44	2,738,078,048.05	2,737,473,790.53	2,729,299,426.13	779,061,448.71
減：庫存股	註釋45	154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43
其他綜合收益	註釋46	336,011,651.39	508,542,490.35	392,138,283.69	-28,674,262.07
專項儲備	註釋47	130,496,658.99	120,209,734.35	124,487,942.98	125,573,304.17
盈餘公積	註釋48	690,599,663.79	690,599,663.79	636,191,540.32	604,145,386.29
未分配利潤	註釋49	6,358,333,574.29	6,204,347,469.81	5,301,006,808.09	4,488,514,684.10
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>13,983,450,775.08</b>	<b>13,991,104,327.40</b>	<b>12,913,055,179.78</b>	<b>9,749,620,070.10</b>
少數股東權益		3,248,265,820.92	3,243,764,973.90	3,089,697,144.52	2,935,124,558.06
<b>股東權益合計</b>		<b>17,231,716,596.00</b>	<b>17,234,869,301.30</b>	<b>16,002,752,324.30</b>	<b>12,684,744,628.16</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>34,815,594,272.77</b>	<b>34,893,011,782.08</b>	<b>30,506,115,568.59</b>	<b>28,757,962,641.67</b>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 合併利潤表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

項目	附註六	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
一、營業收入	註釋50	6,712,693,152.88	6,310,696,891.90	14,992,204,845.40	12,224,098,837.96	12,131,383,070.72
減：營業成本	註釋50	5,116,867,455.19	4,978,312,837.06	11,332,018,814.32	8,954,829,810.56	8,903,940,309.86
税金及附加	註釋51	24,420,859.49	18,931,067.84	63,898,356.78	54,540,090.11	59,339,951.67
銷售費用	註釋52	50,726,423.95	44,480,294.41	112,494,020.13	88,008,438.78	108,754,665.16
管理費用	註釋53	506,038,239.64	444,142,653.78	1,313,122,492.40	1,283,512,260.54	1,178,536,154.46
研發費用	註釋54	459,591,874.86	228,054,162.37	775,708,652.10	592,853,201.62	550,088,282.54
財務費用	註釋55	-33,826,158.46	31,246,075.78	20,429,722.45	171,891,877.22	206,133,337.54
其中：利息費用		30,088,985.42	44,363,557.91	92,045,102.46	191,277,416.13	238,783,843.87
利息收入		62,341,499.56	20,445,942.43	108,176,485.05	60,996,372.34	49,570,892.53
加：其他收益	註釋56	57,965,989.49	44,979,943.32	194,083,819.68	281,595,574.74	144,299,937.62
投資收益	註釋57	19,064,185.92	-455,083.70	45,533,679.20	18,463,946.35	-2,799,320.42
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		6,516,238.25		23,481,935.94	13,579,154.98	-2,454,815.71
以攤餘成本計量的金融資 產終止確認收益		-18,000.00	-177,920.09	-1,126,179.66	-13,756,510.85	-26,687,934.99
淨敞口套期收益						
公允價值變動收益	註釋58	25,034.57		-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59
信用減值損失	註釋59	-20,151,506.32	-6,977,718.29	6,062,208.95	14,937,910.58	-23,131,584.09
資產減值損失	註釋60	-12,945,564.47	-16,682.49	-61,368,814.20	-50,159,916.32	-24,731,525.51
資產處置收益	註釋61	-27,811.99	-13,278.69	-25,118,728.31	-4,329,966.00	146,389.30
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		632,804,785.41	603,046,980.81	1,533,229,963.30	1,338,300,382.12	1,227,588,921.98
加：營業外收入	註釋62	5,513,701.50	4,373,290.46	12,838,657.02	21,398,859.18	29,295,794.14
減：營業外支出	註釋63	6,614,341.53	1,290,807.75	16,723,511.53	13,121,686.68	12,500,121.69
三、利潤總額(虧損以「-」號填列)		631,704,145.38	606,129,463.52	1,529,345,108.79	1,346,577,554.62	1,244,384,594.43
減：所得稅費用	註釋64	81,433,169.62	67,082,998.48	177,515,083.87	202,774,526.98	185,967,922.83
四、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		550,270,975.76	539,046,465.04	1,351,830,024.92	1,143,803,027.64	1,058,416,671.60
(一)按經營持續性分類						
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填 列)		550,270,975.76	539,046,465.04	1,351,830,024.92	1,143,803,027.64	1,058,416,671.60
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填 列)						
(二)按所有權歸屬分類						
歸屬於母公司所有者的淨利潤		540,211,582.88	509,809,524.86	1,271,879,737.38	1,073,759,479.79	960,484,970.72
少數股東損益		10,059,392.88	29,236,940.18	79,950,287.54	70,043,547.85	97,931,700.88
五、其他綜合收益的稅後淨額	註釋46	-171,388,159.59	-98,258,730.69	110,044,329.84	418,792,525.62	77,032,232.80

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

項目	附註六	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
<b>歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額</b>	註釋46	-172,530,838.96	-95,479,390.48	116,404,206.66	420,812,545.76	75,184,825.20
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-173,678,098.22	-92,688,910.63	122,789,573.97	422,840,662.18	73,330,013.17
1.重新計量設定受益計劃變動額		-459,000.00		-17,643,500.00	17,638,500.00	18,701,500.00
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-917,405.00		504,390.00	2,708,355.00	
3.其他權益工具投資公允價值變動		-172,301,693.22	-92,688,910.63	139,928,683.97	402,493,807.18	54,628,513.17
4.企業自身信用風險公允價值變動						
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		1,147,259.26	-2,790,479.85	-6,385,367.31	-2,028,116.42	1,854,812.03
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益						
2.其他債權投資公允價值變動						
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額						
4.其他債權投資信用減值準備						
5.現金流量套期準備						
6.外幣財務報表折算差額		1,147,259.26	-2,790,479.85	-6,385,367.31	-2,028,116.42	1,854,812.03
<b>歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額</b>	註釋46	1,142,679.37	-2,779,340.21	-6,359,876.82	-2,020,020.14	1,847,407.60
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>378,882,816.17</b>	<b>440,787,734.35</b>	<b>1,461,874,354.76</b>	<b>1,562,595,553.26</b>	<b>1,135,448,904.40</b>
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		367,680,743.92	414,330,134.38	1,388,283,944.04	1,494,572,025.55	1,035,669,795.92
歸屬於少數股東的綜合收益總額		11,202,072.25	26,457,599.97	73,590,410.72	68,023,527.71	99,779,108.48
<b>七、每股收益：</b>						
(一)基本每股收益		0.14	0.13	0.33	0.29	0.27
(二)稀釋每股收益		0.14	0.12	0.33	0.29	0.26

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



## 合併現金流量表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>						
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,025,143,498.94	9,906,474,842.14	19,929,305,649.39	10,762,068,039.50	10,492,218,206.05
收到的稅費返還		48,752,421.03	32,275,952.41	66,862,518.31	50,060,054.69	41,314,248.80
收到其他與經營活動有關的現金	註釋65	218,707,298.78	276,730,844.63	1,207,851,263.92	1,658,030,973.62	1,717,521,901.52
經營活動現金流入小計		<u>3,292,603,218.75</u>	<u>10,215,481,639.18</u>	<u>21,204,019,431.62</u>	<u>12,470,159,067.81</u>	<u>12,251,054,356.37</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		3,412,773,512.17	2,954,942,297.10	8,983,584,533.28	5,911,996,999.51	5,368,578,181.58
支付給職工以及為職工支付的現金		1,476,077,562.69	1,385,018,344.25	3,802,546,647.08	3,226,591,068.77	3,072,438,368.46
支付的各项稅費		172,012,987.63	211,352,125.86	369,800,703.27	348,728,147.25	351,007,739.01
支付其他與經營活動有關的現金	註釋65	340,745,321.80	346,172,504.24	1,672,787,002.74	1,660,767,485.76	1,871,372,924.18
經營活動現金流出小計		<u>5,401,609,384.29</u>	<u>4,897,485,271.45</u>	<u>14,828,718,886.37</u>	<u>11,148,083,701.29</u>	<u>10,663,397,213.23</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>-2,109,006,165.54</u>	<u>5,317,996,367.73</u>	<u>6,375,300,545.25</u>	<u>1,322,075,366.52</u>	<u>1,587,657,143.14</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>						
收回投資所收到的現金					94,399,575.73	11,389,561.92
取得投資收益收到的現金		5,856,825.45	6,814,779.26	23,288,662.66	16,727,542.88	1,798,295.50
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,088,231.02	6,047,912.31	12,000,086.58	3,170,334.36	936,330.50
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額						2,623,953.98
收到其他與投資活動有關的現金	註釋65	653,071,001.73	55,912,529.81	846,413,412.50		
投資活動現金流入小計		<u>662,016,058.20</u>	<u>68,775,221.38</u>	<u>881,702,161.74</u>	<u>114,297,452.97</u>	<u>16,748,141.90</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		346,256,816.44	320,788,908.04	757,778,037.49	755,291,084.24	829,457,720.64
投資支付的現金		31,897,500.00		3,500,000.00	150,000,000.00	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額						
支付其他與投資活動有關的現金	註釋65	1,196,399,963.24	300,718,309.21	2,126,161,161.36	433,000,000.00	3,592,968.48
投資活動現金流出小計		<u>1,574,554,279.68</u>	<u>621,507,217.25</u>	<u>2,887,439,198.85</u>	<u>1,338,291,084.24</u>	<u>833,050,689.12</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-912,538,221.48</u>	<u>-552,731,995.87</u>	<u>-2,005,737,037.11</u>	<u>-1,223,993,631.27</u>	<u>-816,302,547.22</u>

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>						
吸收投資收到的現金						
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金						
取得借款收到的現金		528,676,313.57	739,425,289.31	1,229,762,700.43	4,751,553,588.97	4,620,096,177.21
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋65	45,610,774.91	29,914,202.37	152,637,900.00	110,050,748.23	222,837,985.08
籌資活動現金流入小計		<u>574,287,088.48</u>	<u>769,339,491.68</u>	<u>1,382,400,600.43</u>	<u>4,861,604,337.20</u>	<u>4,842,934,162.29</u>
償還債務支付的現金		383,114,000.00	1,497,788,010.98	2,961,031,857.34	4,643,400,606.24	3,663,512,715.91
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		30,559,492.49	25,132,987.08	417,322,074.07	419,200,337.08	338,816,882.75
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		9,980,000.00		8,630,356.45	33,346,995.80	32,910,276.34
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋65	5,279,851.93	2,410,187.55	41,817,989.65	363,413,212.06	208,075,774.31
籌資活動現金流出小計		<u>418,953,344.42</u>	<u>1,525,331,185.61</u>	<u>3,420,171,921.06</u>	<u>5,426,014,155.38</u>	<u>4,210,405,372.97</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>155,333,744.06</u>	<u>-755,991,693.93</u>	<u>-2,037,771,320.63</u>	<u>-564,409,818.18</u>	<u>632,528,789.32</u>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>						
		4,564,375.85	-4,950,026.01	-12,339,250.52	-10,292,171.34	5,251,086.82
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋66	<u>-2,861,646,267.11</u>	<u>4,004,322,651.92</u>	<u>2,319,452,936.99</u>	<u>-476,620,254.27</u>	<u>1,409,134,472.06</u>
加：期初現金及現金等價物餘額	註釋66	<u>6,229,593,109.32</u>	<u>3,910,140,172.33</u>	<u>3,910,140,172.33</u>	<u>4,386,760,426.60</u>	<u>2,977,625,954.54</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	註釋66	<u>3,367,946,842.21</u>	<u>7,914,462,824.25</u>	<u>6,229,593,109.32</u>	<u>3,910,140,172.33</u>	<u>4,386,760,426.60</u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

合併股東權益變動表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

項目	2019年度							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益				少數股東權益					
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額	3,608,633,335.00	327,265,518.65	1,031,623,922.72		-75,493,005.93	123,753,325.94	577,411,905.13	3,653,477,005.58	2,666,699,076.32	11,913,371,083.41
加：會計政策變更					-28,771,272.63		-187,582.25	14,492,334.32	-3,446,614.32	-17,913,134.88
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年年初餘額	3,608,633,335.00	327,265,518.65	1,031,623,922.72		-104,264,278.56	123,753,325.94	577,224,322.88	3,667,969,339.90	2,663,252,462.00	11,895,457,948.53
三、本年年末餘額	3,112,220.00	-36,856.32	-252,562,474.01	154,893,610.43	75,590,016.49	1,819,978.23	26,921,063.41	820,545,344.20	271,872,096.06	789,286,679.63
(一) 綜合收益總額					75,184,825.20			960,484,970.72	99,779,108.48	1,135,448,904.40
(二) 股東投入和減少資本	31,122.00	-36,856.32	-252,562,474.01	154,893,610.43		-18,092,042.36			201,985,587.88	-223,568,273.24
1. 股東投入的普通股	31,122.00		210,848.49						393,516,176.82	393,738,147.31
2. 其他權益工具持有者投入資本		-36,856.32								-36,856.32
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他			-252,773,322.50	154,893,610.43		-18,092,042.36			-191,530,588.94	-617,289,564.23
(三) 利潤分配							26,921,063.41	-139,534,435.23	-33,003,402.29	-145,616,774.11
1. 提取盈餘公積							26,921,063.41			
2. 對股東的分配							26,921,063.41	-26,921,063.41		
3. 其他								-112,613,371.82	-33,003,402.29	-145,616,774.11
(四) 股東權益內部結構					405,191.29			-405,191.29		
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										

## 編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2019年度							
	歸屬於母公司股東權益				少數股東權益		股東權益合計	
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
4. 設定受益計劃變動額歸結留存收益								
5. 其他綜合收益結轉留存收益					405,191.29			-405,191.29
6. 其他								
(五) 專項儲備						19,912,020.59		3,110,801.99
1. 本期提取						61,628,215.87		4,390,585.52
2. 本期使用						-41,716,195.28		-1,279,783.53
(六) 其他								
四、本年期末餘額	3,608,664,457.00	327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29	2,935,124,558.06
							4,488,514,684.10	12,684,744,628.16

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2020年度							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		未分配利潤	少數股東權益
一、上年年末餘額	3,608,664,457.00	327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29	4,488,514,684.10	2,935,124,558.06	12,684,744,628.16
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年初餘額	3,608,664,457.00	327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29	4,488,514,684.10	2,935,124,558.06	12,684,744,628.16
三、本年增減變動金額	276,160,332.00	-327,228,662.33	1,950,237,977.42		420,812,545.76	-1,085,361.19	32,046,154.03	812,492,123.99	154,572,586.46	3,318,007,696.14
(一) 綜合收益總額			420,812,545.76							
(二) 股東投入和減少資本	276,160,332.00	-327,228,662.33	1,950,237,977.42							
1. 股東投入的普通股	276,160,332.00		1,950,798,869.07							
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他			-560,891.65							
(三) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										

項目	2020年度								
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
							未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益									
6.其他									
(五)專項儲備									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年期末餘額	3,884,824,789.00		2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32	3,089,697,144.52	16,002,752,324.30

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2021年度							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		未分配利潤	少數股東權益
一、上年年末餘額	3,884,824,789.00		2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32	5,301,006,808.09	3,089,697,144.52	16,002,752,324.30
加：會計政策變更 前期差錯更正							18,528.15	-5,169,097.62		-5,150,569.47
同一控制下企業合併 其他										
二、本年初餘額	3,884,824,789.00		2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,210,068.47	5,295,837,710.47	3,089,697,144.52	15,997,601,754.83
三、本年增減變動金額			8,174,364.40		116,404,206.66	-4,278,208.63	54,389,595.32	908,509,759.34	154,067,829.38	1,237,267,546.47
(一) 綜合收益總額					116,404,206.66			1,271,879,737.38	73,590,410.72	1,461,874,354.76
(二) 股東投入和減少資本			8,174,364.40						99,444,617.49	107,618,981.89
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本									127,110,000.00	127,110,000.00
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他									-27,665,382.51	-19,491,018.11
(三) 利潤分配							54,389,595.32	-363,369,978.04	-18,610,356.45	-327,590,739.17
1. 提取盈餘公積							54,389,595.32	-54,389,595.32		
2. 對股東的分配								-308,980,382.72	-18,610,356.45	-327,590,739.17
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										

項目	2021年度								
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
							未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益									
6.其他									
(五)專項儲備									
1.本期提取						-4,278,208.63			-4,635,051.01
2.本期使用						67,539,667.74			70,315,894.05
(六)其他									
四、本期末餘額	3,884,824,789.00		2,737,473,790.53	154,893,610.43	508,542,490.35	120,209,734.35	690,599,663.79	3,243,764,973.90	17,234,869,301.30

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



項目	2021年1-5月(未經審計)							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		未分配利潤	少數股東權益
一、上年年末餘額	3,884,824,789.00		2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32	5,301,006,808.09	3,089,697,144.52	16,002,752,324.30
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他							18,528.15	-5,169,097.62		-5,150,569.47
二、本年初餘額	3,884,824,789.00		2,729,299,426.13	154,893,610.43	392,138,283.69	124,487,942.98	636,210,068.47	5,295,837,710.47	3,089,697,144.52	15,997,601,754.83
三、本年增減變動金額					-12,607,922.31	6,048,466.41		200,829,142.14	36,993,633.21	231,263,319.45
(一) 綜合收益總額					-12,607,922.31			509,809,524.86	26,457,599.97	523,659,202.52
(二) 股東投入和減少資本								10,100,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三) 利潤分配								-308,980,382.72		-308,980,382.72
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										

項目	2021年1-5月(未經審計)								
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
							未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益									
6.其他									
(五)專項儲備						6,048,466.41		436,033.24	6,484,499.65
1.本期提取						24,274,781.78		1,115,505.94	25,390,287.71
2.本期使用						-18,226,315.36		-679,472.70	-18,905,788.06
(六)其他									
四、本時期末總額	3,884,824,789.00		2,729,299,426.13	154,893,610.43	379,530,361.38	130,536,409.39	636,210,068.47	3,126,690,777.73	16,228,865,074.28

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2022年1-5月							股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年年末餘額	3,884,824,789.00		2,737,473,790.53	154,893,610.43	508,542,490.35	120,209,734.35	690,599,663.79	6,204,347,469.81	3,243,764,973.90	17,234,869,301.30
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年初餘額	3,884,824,789.00		2,737,473,790.53	154,893,610.43	508,542,490.35	120,209,734.35	690,599,663.79	6,204,347,469.81	3,243,764,973.90	17,234,869,301.30
三、本年增減變動金額			604,257.52		-172,530,838.96	10,286,924.64		153,986,104.48	4,500,847.02	-3,152,705.30
(一) 綜合收益總額					-172,530,838.96			540,211,582.88	11,202,072.25	378,882,816.17
(二) 股東投入和減少資本			604,257.52					473,489.00	473,489.00	1,077,746.52
1. 股東投入的普通股								473,489.00	473,489.00	473,489.00
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他			604,257.52							604,257.52
(三) 利潤分配								-386,225,478.40	-7,624,294.89	-393,849,773.29
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配								-386,225,478.40	-7,624,294.89	-393,849,773.29
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										

項目	2022年1-5月								
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
							未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
5.其他綜合收益結轉留存收益									
6.其他									
(五)專項儲備						10,286,924.64		449,580.66	10,736,505.30
1.本期提取						33,496,688.23		1,234,050.45	34,730,738.68
2.本期使用						(23,209,763.59)		(784,469.79)	(23,994,233.38)
(六)其他									
四、本時期末總額	3,884,824,789.00		2,738,078,048.05	154,893,610.43	336,011,651.39	130,496,658.99	690,599,663.79	3,248,265,820.92	17,231,716,596.00

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

### 母公司資產負債表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註十五	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流動資產：					
貨幣資金		986,063,764.31	535,237,872.35	192,479,994.40	886,609,837.58
交易性金融資產					
衍生金融資產					
應收票據					
應收賬款					
應收款項融資					
預付款項					
其他應收款	註釋1	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	171,311,427.70
存貨					
合同資產					
持有待售資產					
一年內到期的非流動資產					
其他流動資產		403,860,114.61	300,845,164.37	450,803,764.27	55,460,114.59
<b>流動資產合計</b>		<b>1,454,885,289.88</b>	<b>886,745,904.07</b>	<b>697,575,421.60</b>	<b>1,113,381,379.87</b>
非流動資產：					
債權投資		524,800,000.00	524,800,000.00	524,800,000.00	774,800,000.00
其他債權投資					
長期應收款					
長期股權投資	註釋2	7,413,099,168.02	7,405,987,140.26	7,358,018,576.96	7,089,605,816.47
其他權益工具投資		934,916,679.69	1,138,566,867.48	934,462,476.90	377,705,478.00
其他非流動金融資產					
投資性房地產					
固定資產		84,308.55	71,148.07	107,516.91	173,801.70
在建工程					
生產性生物資產					
油氣資產					
使用權資產		5,909,674.64	6,862,847.97	9,150,463.95	11,438,079.94
無形資產		4,532.99	5,866.34	9,066.38	12,266.42
開發支出					
商譽					
長期待攤費用					
遞延所得稅資產					
其他非流動資產					
<b>非流動資產合計</b>		<b>8,878,814,363.89</b>	<b>9,076,293,870.12</b>	<b>8,826,548,101.10</b>	<b>8,253,735,442.53</b>
<b>資產總計</b>		<b>10,333,699,653.77</b>	<b>9,963,039,774.19</b>	<b>9,524,123,522.70</b>	<b>9,367,116,822.40</b>
流動負債：					
短期借款					165,000,000.00
交易性金融負債					
衍生金融負債					
應付票據					
應付賬款					
預收款項					

## 附錄IV

## 中航機電及其附屬公司會計師報告

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註十五	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合同負債					
應付職工薪酬		2,937,008.67	3,842,633.33	2,720,411.60	2,510,131.45
應交稅費		1,367,810.93	2,073,916.92	1,027,732.74	1,114,161.08
其他應付款		426,050,462.69	39,805,164.33	41,294,063.74	499,498,308.20
持有待售負債					
一年內到期的非流動負債		1,988,943.89	1,951,629.58	2,643,715.92	2,570,178.90
其他流動負債					
<b>流動負債合計</b>		<b>432,344,226.18</b>	<b>47,673,344.16</b>	<b>47,685,924.00</b>	<b>670,692,779.63</b>
非流動負債：					
長期借款					
應付債券					1,851,151,672.49
其中：優先股					
永續債					
租賃負債		3,212,582.89	4,052,309.67	6,003,939.26	8,647,655.18
長期應付款					
長期應付職工薪酬					
預計負債					
遞延收益					
遞延所得稅負債		150,329,170.79	201,241,717.73	150,215,620.09	11,026,370.36
其他非流動負債					
<b>非流動負債合計</b>		<b>153,541,753.68</b>	<b>205,294,027.40</b>	<b>156,219,559.35</b>	<b>1,870,825,698.03</b>
<b>負債合計</b>		<b>585,885,979.86</b>	<b>252,967,371.56</b>	<b>203,905,483.35</b>	<b>2,541,518,477.66</b>
股東權益：					
股本		3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,608,664,457.00
其他權益工具					327,228,662.33
其中：優先股					
永續債					
資本公積		3,674,034,887.65	3,673,430,630.13	3,672,109,486.24	1,721,871,508.82
減：庫存股		154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43
其他綜合收益		453,282,852.35	606,937,898.20	453,355,215.26	33,079,111.09
專項儲備					
盈餘公積		273,642,217.99	273,642,217.99	219,234,094.52	179,583,300.32
未分配利潤		1,616,922,537.35	1,426,130,477.74	1,245,588,064.76	1,110,064,915.61
<b>股東權益合計</b>		<b>9,747,813,673.91</b>	<b>9,710,072,402.63</b>	<b>9,320,218,039.35</b>	<b>6,825,598,344.74</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>10,333,699,653.77</b>	<b>9,963,039,774.19</b>	<b>9,524,123,522.70</b>	<b>9,367,116,822.40</b>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

### 母公司利潤表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

項目	附註十五	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
一、營業收入	註釋3	13,851,962.26	9,207,036.20	22,096,886.87	17,676,981.19	17,044,015.62
減：營業成本	註釋3					
税金及附加		1,535,584.15	26,983.05	219,388.04	472,918.67	156,791.63
銷售費用						
管理費用		3,865,890.30	5,033,409.29	12,653,064.61	12,241,177.04	25,219,819.02
研發費用						
財務費用		-1,222,589.98	-4,515,907.80	-3,021,349.39	36,762,182.52	83,055,199.04
其中：利息費用		107,857.50	19,655.95	338,134.20	51,093,847.13	87,821,429.25
利息收入		1,371,763.87	4,535,861.77	3,372,884.85	14,515,607.98	4,880,541.57
加：其他收益		211,760.53	182,190.48	682,470.48	91,370.87	1,017,389.73
投資收益	註釋4	567,657,019.48	485,400,000.00	530,698,275.71	424,387,885.53	363,576,839.57
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		7,425,175.24		25,147,747.88	18,575,297.14	
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益						
淨敞口套期收益						
公允價值變動收益						
信用減值損失		-517,633.36		119,107.84	4,110,545.59	-3,783,655.29
資產減值損失						
資產處置收益						
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		577,024,224.44	494,244,742.14	543,745,637.64	396,790,504.95	269,422,779.94
加：營業外收入						8,100.00
減：營業外支出		6,686.43	6,686.43			
三、利潤總額(虧損以「-」號填列)		577,017,538.01	494,238,055.71	543,745,637.64	396,790,504.95	269,430,879.94
減：所得稅費用						
四、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		577,017,538.01	494,238,055.71	543,745,637.64	396,790,504.95	269,430,879.94
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		577,017,538.01	494,238,055.71	543,745,637.64	396,790,504.95	269,430,879.94
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)						
五、其他綜合收益的稅後淨額		-153,655,045.85	-80,501,468.17	153,582,682.94	420,276,104.17	35,469,652.09
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-153,655,045.85	-80,501,468.17	153,582,682.94	420,276,104.17	35,469,652.09
1.重新計量設定受益計劃變動額						

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

項目	附註十五	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-917,405.00		504,390.00	2,708,355.00	
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-152,737,640.85	-80,501,468.17	153,078,292.94	417,567,749.17	35,469,652.09
4. 企業自身信用風險公允價值變動						
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益						
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益						
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益						
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益						
4. 其他債權投資公允價值變動						
5. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額						
6. 其他債權投資信用減值準備						
7. 現金流量套期準備						
8. 外幣財務報表折算差額						
<b>六、綜合收益總額</b>		<u>423,362,492.16</u>	<u>413,736,587.54</u>	<u>697,328,320.58</u>	<u>817,066,609.12</u>	<u>304,900,532.03</u>
<b>七、每股收益：</b>						
(一) 基本每股收益				0.27	0.27	0.27
(二) 稀釋每股收益				0.26	0.26	0.26

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



## 母公司現金流量表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十五	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>						
銷售商品、提供勞務收到的現金			3,500,000.00	26,922,700.00	32,237,600.00	19,066,656.43
收到的稅費返還			186,199.56	—	213,393.47	—
收到其他與經營活動有關的現金		3,004,394.38	383,474.94	14,950,833.03	23,579,940.37	775,182,489.94
經營活動現金流入小計		<u>3,004,394.38</u>	<u>4,069,674.50</u>	<u>41,873,533.03</u>	<u>56,030,933.84</u>	<u>794,249,146.37</u>
購買商品、接受勞務支付的現金				—	—	—
支付給職工以及為職工支付的現金		3,020,115.80	4,816,665.52	18,329,736.88	16,120,481.43	13,137,913.31
支付的各项稅費		3,694,995.40	733,752.51	1,160,346.90	2,082,111.57	1,423,055.33
支付其他與經營活動有關的現金		1,112,329.09	2,592,290.56	3,413,868.89	28,089,682.02	3,440,686.08
經營活動現金流出小計		<u>7,827,440.29</u>	<u>8,142,708.59</u>	<u>22,903,952.67</u>	<u>46,292,275.02</u>	<u>18,001,654.72</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<u>-4,823,045.91</u>	<u>-4,073,034.09</u>	<u>18,969,580.36</u>	<u>9,738,658.82</u>	<u>776,247,491.65</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>						
收回投資所收到的現金			150,000,000.00	495,000,000.00	149,399,575.73	364,406,288.07
取得投資收益收到的現金		556,603,575.45	490,604,757.20	515,774,038.50	422,293,097.42	404,343,800.00
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額				—	—	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額				—	—	—
收到其他與投資活動有關的現金				—	—	165,000,000.00
投資活動現金流入小計		<u>556,603,575.45</u>	<u>640,604,757.20</u>	<u>1,010,774,038.50</u>	<u>571,692,673.15</u>	<u>933,750,088.07</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		44,175.00	—	22,493.00	8,678.99	63,204.00
投資支付的現金		100,000,000.00	45,000,000.00	375,000,000.00	874,985,232.74	55,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額				—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金				—	—	165,000,000.00
投資活動現金流出小計		<u>100,044,175.00</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>375,022,493.00</u>	<u>874,993,911.73</u>	<u>220,063,204.00</u>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<u>456,559,400.45</u>	<u>595,604,757.20</u>	<u>635,751,545.50</u>	<u>-303,301,238.58</u>	<u>713,686,884.07</u>
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>						
吸收投資收到的現金		—	—	—	—	—
取得借款收到的現金				—	—	165,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金				—	—	—
籌資活動現金流入小計				—	—	<u>165,000,000.00</u>

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十五	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審計)	2021年度	2020年度	2019年度
償還債務支付的現金				—	167,761,900.00	796,476,101.81
分配股利、利潤或償付利息支付的現金				308,980,382.72	229,325,633.57	123,105,976.31
支付其他與籌資活動有關的現金		910,269.97		2,981,850.13	3,479,577.31	158,447,424.25
籌資活動現金流出小計		910,269.97		311,962,232.85	400,567,110.88	1,078,029,502.37
籌資活動產生的現金流量淨額		-910,269.97		-311,962,232.85	-400,567,110.88	-913,029,502.37
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-192.61	-298.02	-1,015.06	-152.54	60.98
五、現金及現金等價物淨增加額		450,825,891.96	591,531,425.09	342,757,877.95	-694,129,843.18	576,904,934.33
加：年初現金及現金等價物餘額		535,237,872.35	192,479,994.40	192,479,994.40	886,609,837.58	309,704,903.25
六、期末現金及現金等價物餘額		986,063,764.31	784,011,419.49	535,237,872.35	192,479,994.40	886,609,837.58

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

### 母公司股東權益變動表

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2019年度							股東權益合計	
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		未分配利潤
一、上年年末餘額	3,608,633,335.00	327,265,518.65	1,830,320,125.83		-2,390,541.00		152,849,819.16	977,386,109.69	6,894,064,367.33
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他							-187,582.25	-1,688,240.31	-1,875,822.56
二、本年年初餘額	3,608,633,335.00	327,265,518.65	1,830,320,125.83		-2,390,541.00		152,662,236.91	975,697,869.38	6,892,188,544.77
三、本年年末餘額	31,122.00	-36,856.32	-108,448,617.01	154,893,610.43	33,469,632.09		26,921,063.41	134,367,046.23	-66,590,200.03
(一)綜合收益總額					33,469,632.09			269,430,879.94	304,900,532.03
(二)股東投入和減少資本	31,122.00	-36,856.32	-108,448,617.01	154,893,610.43					-263,347,961.76
1. 股東投入的普通股	31,122.00		210,848.49						241,970.49
2. 其他權益工具持有者投入資本									-36,856.32
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他			-108,659,465.50	154,893,610.43					-263,533,075.93
(三)利潤分配							26,921,063.41	-135,063,833.71	-108,142,770.30
1. 提取盈餘公積							26,921,063.41	-26,921,063.41	
2. 對股東的分配								-108,142,770.30	
3. 其他									
(四)股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									

編製單位：中航工業機電系統股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2019年度								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
6. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末餘額	3,608,664,457.00	327,228,662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,110,064,915.61	6,823,598,344.74

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2020年度								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,608,664,457.00	327,228,662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,110,064,915.61	6,823,598,344.74
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	3,608,664,457.00	327,228,662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,110,064,915.61	6,823,598,344.74
三、本年增減變動金額	276,160,332.00	-327,228,662.33	1,950,237,977.42		420,276,104.17		39,650,794.20	135,523,149.15	2,494,619,694.61
(一)綜合收益總額			420,276,104.17						
(二)股東投入和減少資本	276,160,332.00	-327,228,662.33	1,950,237,977.42						817,066,609.12
1. 股東投入的普通股	276,160,332.00		1,950,798,869.07						1,899,169,647.09
2. 其他權益工具持有者投入資本									2,226,939,201.07
3. 股份支付計入股東權益的金額		-327,228,662.33							-327,228,662.33
4. 其他			-560,891.65						-560,891.65
(三)利潤分配									
1. 提取盈餘公積							39,650,794.20	-261,267,355.80	-221,616,561.60
2. 對股東的分配							39,650,794.20	-39,650,794.20	
3. 其他								-221,616,561.60	-221,616,561.60
(四)股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末餘額	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,588,064.76	9,320,218,039.35

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2021年度								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,588,064.76	9,320,218,059.35
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他							18,528.15	166,753.38	185,281.53
二、本年年初餘額	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,252,622.67	1,245,754,818.14	9,320,403,370.88
三、本年增減變動金額			1,321,143.89		153,582,682.94		54,389,595.32	180,375,659.60	389,669,081.75
(一)綜合收益總額					153,582,682.94			543,745,637.64	697,328,320.58
(二)股東投入和減少資本			1,321,143.89						1,321,143.89
1. 股東投入的普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他									
(三)利潤分配									
1. 提取盈餘公積									1,321,143.89
2. 對股東的分配									-308,980,382.72
3. 其他									
(四)股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末餘額	3,884,824,789.00		3,673,430,630.13	154,893,610.43	606,937,898.20		273,642,217.99	1,476,130,477.74	9,710,072,402.63

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2021年1-5月(未經審計)								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,234,094.52	1,245,588,064.76	9,320,218,039.55
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他							18,528.15	166,753.38	185,281.53
二、本年初餘額	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		219,252,622.67	1,245,754,818.14	9,320,403,320.88
三、本年增減變動金額					-80,501,468.17			494,238,055.71	413,736,587.54
(一)綜合收益總額					-80,501,468.17			494,238,055.71	413,736,587.54
(二)股東投入和減少資本									
1. 股東投入的普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他									
(三)利潤分配									
1. 提取盈餘公積									
2. 對股東的分配									
3. 其他									
(四)股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年期末餘額	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	372,853,747.09		219,252,622.67	1,739,992,873.85	9,734,139,908.42

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	2022年1-5月								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,884,824,789.00		3,673,430,630.13	154,893,610.43	606,937,898.20		273,642,217.99	1,426,130,477.74	9,710,072,402.63
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	3,884,824,789.00		3,673,430,630.13	154,893,610.43	606,937,898.20		273,642,217.99	1,426,130,477.74	9,710,072,402.63
三、本年增減變動金額			604,257.52		-153,655,045.85			190,792,059.61	37,741,271.28
(一)綜合收益總額			604,257.52		-153,655,045.85			577,017,538.01	423,362,492.16
(二)股東投入和減少資本									604,257.52
1.股東投入的普通股									
2.其他權益工具持有者投入資本									
3.股份支付計入股東權益的金額									
4.其他									
(三)利潤分配									604,257.52
1.提取盈餘公積									
2.對股東的分配									-386,225,478.40
3.其他									
(四)股東權益內部結構									
1.資本公積轉增股本									
2.盈餘公積轉增股本									
3.盈餘公積彌補虧損									
4.設定受益計劃變動結轉留存收益									
5.其他綜合收益結轉留存收益									
6.其他									
(五)專項儲備									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年年末餘額	3,884,824,789.00		3,674,034,887.65	154,893,610.43	453,282,852.35		273,642,217.99	1,616,922,537.35	9,747,813,673.91

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



## 中航工業機電系統股份有限公司

截至2022年5月31日止及前三個年度

## 財務報表附註

## 一、公司基本情況

## (一) 歷史沿革、註冊地、組織形式和總部地址

中航工業機電系統股份有限公司(以下簡稱中航機電母公司，中航工業機電系統股份有限公司及下屬子公司統稱中航機電)系經原國家經貿委「國經貿企改[2000]1110號」文批准，以中國航空救生研究所(又名中國航空工業六一零研究所)為主發起人，聯合東風汽車股份有限公司等5家法人單位及王承海等16位自然人，以發起方式設立的股份有限公司。中航機電母公司於2000年12月5日在湖北省工商行政管理局登記註冊，註冊號為420000000005070(1-1)，中航機電母公司設立時的註冊資本為人民幣3,000萬元。經中國證券監督管理委員會「證監發行字[2004]84號」文核准，中航機電母公司於2004年6月18日採用網上向二級市場投資者定價配售的發行方式，首次中航機電母公開向社會發行人民幣普通股(A股)2,000萬股，發行後中航機電母公司總股本5,000萬股，註冊資本為人民幣5,000萬元。經深圳證券交易所深圳上[2004]48號文批准，中航機電母公司向社會公開發行的2,000萬股人民幣普通股(A股)於2004年7月5日在深圳證券交易所上市交易，股票簡稱為「中航精機」，股票代碼為「002013」。

2005年10月21日，中航機電母公司股權分置改革方案經國務院國有資產監督管理委員會「國資產權[2005]1322號」文批覆，並經中航機電母公司股權分置改革相關股東會議表決通過，即方案實施股份變更登記日登記在冊的全體流通股股東每持有10股流通股將獲得非流通股股東支付的3股對價股份，非流通股股東共支付對價600萬股，股權分置改革方案於2005年11月1日正式實施完畢，方案實施後，中航機電母公司總股本未變。根據2005年度中航機電母公司股東大會審議通過的年度利潤分配方案，每10股送2股派0.5元，方案實施後註冊資本為人民幣6,000萬元。

經中國證券監督管理委員會「證監發行字[2007]148號」文核准，中航機電母公司於2007年7月18日非公開定向發行股票人民幣普通股1,140萬股，每股面值1元。截至2007年7月18日，經中勤萬信會計師事務所有限公司勤信驗字[2007]015號驗資報告驗證，變更後的中航機電母公司註冊資本為人民幣7,140萬元，總股本7,140萬股。

2008年中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，中航機電母公司按每10股轉增5股的比例，以資本公積向全體股東轉增股份總額3,570萬股，轉增後的註冊資本為人民幣10,710萬元。2009年5月20日，根據中航機電母公司股東大會決議和修改後的章程規定，按2008年末總股本以未分配利潤向全體股東每10股送2股派現0.5元的比例，派現535.5萬元，派送股本2,142萬元，總股本變更為12,852萬元。2010年3月中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，中航機電母公司按每10股轉增3股的比例，以資本公積向全體股東轉增股份總額3,855.60萬股，轉增後的註冊資本為人民幣16,707.60萬元。2011年3月中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，以資本公積金向全體股東每10股轉增3股；轉增後的註冊資本為人民幣21,719.88萬元。2012年3月20日中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，以2011年末總股本21,719.88萬股為基數，按每10股轉增3股派現金0.2元的比例，以資本公積向全體股東轉增股本6,515.96萬元，轉增後的註冊資本為人民幣28,235.84萬元。

根據中航機電母公司2011年度股東大會決定，中航機電母公司通過向中國航空工業集團公司(以下簡稱中國航空工業)、中航機電系統有限公司、貴州蓋克航空機電有限責任公司、中國華融資產管理股份有限公司發行股份購買資產，申請增加註冊資本人民幣43,392.79萬元，該四家公司以其擁有的慶安集團有限公司(以下簡稱慶安集團)100%的股權、陝西航空電氣有限責任公司(以下簡稱陝航電氣)100%的股權、鄭州飛機裝備有限責任公司(以下簡稱鄭飛公司)100%的股權、四川凌峰航空液壓機械有限公司(以下簡稱四川凌峰)100%的股權、貴陽航空電機有限公司(以下簡稱貴航電機)100%的股權、四川泛華航空儀表電器有限公司(以下簡稱四川泛華儀表)100%的股權以及四川航空工業川西機器有限責任公司(以下簡稱川西機器)100%的股權認購中航機電母公司非公開發行的股份人民幣43,392.79萬元，發行價格依據本次發行股份購買資產的第四屆董事會第七次

會議決議公告日(2010年10月22日)前20個交易日中航機電母公司股票交易均價即每股14.53元；根據中航機電母公司2010、2011年度股東大會通過的利潤分配方案，調整後的發行價格為每股8.57元，通過上述重組事項後，中航機電母公司註冊資本變更為人民幣71,628.63萬元，該增資事項已經中瑞岳華會計師事務所(特殊普通合夥)以中瑞岳華驗字[2012]第0347號驗資報告驗證。

2014年1月27日中航機電母公司第五屆董事會第十次會議以及2014年第一次臨時股東大會審議通過了《關於變更公司名稱並修改〈公司章程〉的議案》。中航機電母公司中文全稱由原「湖北中航精機科技股份有限公司」變更為「中航工業機電系統股份有限公司」。經深圳證券交易所核准，中航機電證券全稱由「湖北中航精機科技股份有限公司」變更為「中航工業機電系統股份有限公司」；證券簡稱由「中航精機」變更為「中航機電」。證券代碼「002013」不變。自2014年3月5日起，中航機電啟用新的證券全稱及簡稱。

2015年6月16日中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，以2014年末總股本71,628.63萬股為基數，按每10股轉增3股派現金0.6元的比例，以資本公積向全體股東轉增股本21,488.59萬元，轉增後註冊資本為人民幣93,117.22萬元。

2016年3月1日中航機電母公司非公開發行A股普通股股票13,805.25萬股，新增註冊資本人民幣13,805.25萬元。截至2016年3月1日，經中審眾環會計師事務所(特殊普通合夥)眾環驗字(2016)020008號驗資報告驗證，變更後的中航機電母公司註冊資本為人民幣106,922.47萬元，總股本106,922.47萬股。2016年3月9日，經湖北省工商行政管理局批准，中航機電母公司取得統一社會信用代碼914200007220889644。

2016年6月16日中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，以2016年3月14日總股本106,922.47萬股為基數，按每10股轉增5股比例，以資本公積向全體股東轉增股本53,461.23萬元，轉增後註冊資本為人民幣160,383.70萬元。

2017年5月15日中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，以資本公積向全體股東每10股轉增5股，轉增股本80,191.85萬元，轉增後註冊資本為人民幣240,575.56萬元。

2018年4月25日中航機電母公司根據股東大會和修改後章程的規定，以資本公積向全體股東每10股轉增5股，轉增股本102,087.78萬元，轉增後註冊資本為人民幣360,863.33萬元。

中航機電母公司於2018年6月25日接到控股股東中航機電系統有限公司的通知，其名稱已由「中航機電系統有限公司」變更為「中航機載系統有限公司」，同時已完成相關工商變更登記並領取了北京市工商行政管理局新核發的營業執照。

## (二) 中航機電業務性質和主要經營活動

中航機電母公司註冊地為中華人民共和國湖北省襄陽市，總部地址位於中華人民共和國北京市。

中航機電母公司主要經營各類飛行器、發動機配套的機載機電系統及設備的研製、生產、銷售和服務，並為航天、兵器、船舶、電子信息等領域提供相應配套產品及服務；車船載系統、各類精沖製品、精密沖壓模具、工業自動化與控制設備、機電設備及系統、電動車、製冷系統、信息系統及產品的研發、生產、銷售及服務；經營企業自產產品及技術的出口業務；經營企業生產所需的原輔材料、儀器儀表、機械設備、零配件及技術的進口業務(國家限定公司經營和國家禁止進出口的商品除外)；經營進料加工和「三來一補」業務。

中航機電母公司的營業期限為長期，從《企業法人營業執照》簽發之日起計算。中航機電母公司法定代表人為王樹剛。中航機電控股股東為中航機載系統有限公司，中航機電的實際控制人為中國航空工業集團有限公司。

## 二、 合併財務報表範圍

本報告期納入合併財務報表範圍及合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

### 三、財務報表的編制基礎

#### (一) 財務報表的編制基礎

中航機電以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則——基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量；並基於本附註四「重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

中航機電在編製本財務報表過程中，自2019年1月1日起執行財政部2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》、2018年修訂的《企業會計準則第21號—租賃》。

#### (二) 持續經營

中航機電在編製財務報表過程中，已全面評估中航機電自報告期末起未來12個月的持續經營能力。中航機電利用所有可獲得的信息，包括近期獲利經營的歷史、通過銀行融資等財務資源支持的信息作出評估後，合理預期中航機電將有足夠的資源在自報告期末起未來12個月內保持持續經營，中航機電因而按持續經營基礎編製本財務報表。

#### (三) 遵循企業會計準則的聲明

中航機電所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期中航機電的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

#### (四) 記賬基礎和計價原則

中航機電會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。持有待售的非流動資產，按公允價值減去預計費用後的金額，以及符合持有待售條件時的原賬面價值，取兩者孰低計價。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

#### 四、重要會計政策、會計估計

##### (一) 具體會計政策和會計估計提示

中航機電在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，中航機電需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於中航機電管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。

中航機電對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，中航機電需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

##### (1) 金融資產減值

中航機電採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，中航機電根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

##### (2) 存貨跌價準備

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

### (3) 金融工具公允價值

如存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。中航機電利用初始確認日後可獲得的關於被投資方業績和經營的所有信息，判斷成本能否代表公允價值。

### (4) 長期資產減值準備

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，中航機電於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值

損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

#### **(5) 折舊和攤銷**

中航機電對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。中航機電定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是中航機電根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

#### **(6) 開發支出**

確定資本化的金額時，中航機電管理層需要作出有關資產的預計未來現金流量、適用的折現率以及預計受益期間的假設。

#### **(7) 遞延所得稅資產**

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，中航機電就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要中航機電管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

#### **(8) 所得稅**

中航機電在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

#### **(9) 預計負債**

中航機電根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出中航機電的情況下，中航機電



對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中中航機電需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

其中，中航機電會就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮中航機電近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

## (二) 會計期間

自公歷1月1日至12月31日為一個會計年度。本報告期為2019年1月1日至2022年5月31日。

## (三) 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。中航機電以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

## (四) 記賬本位幣

人民幣為中航機電母公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，中航機電母公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。中航機電之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。中航機電編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

### 1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

## 2. 同一控制下的企業合併

本同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，中航機電在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本。長期股權投資的初始投資成本與合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

## 3. 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債，在購買日以公允價值計量。購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，體現為商譽價值。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期營業外收入。

## 4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

## (六) 合併財務報表的編制方法

### 1. 合併範圍

中航機電合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括中航機電母公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

### 2. 合併程序

中航機電以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。中航機電母公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

除本附註三財務報表和編製基礎所述，將執行新企業會計準則的所屬子公司按照新企業會計準則編製的財務報表直接合併外，所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與中航機電母公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與中航機電母公司不一致的，在編製合併財務報表時，按中航機電母公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷中航機電母公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以中航機電母公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合並資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合並資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，中航機電按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其

他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，中航機電處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，中航機電按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，中航機電將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

### (3) 購買子公司少數股權

中航機電因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合並資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合並資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

**(七)合營安排分類及共同經營會計處理方法****1. 合營安排的分類**

中航機電根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

**2. 共同經營會計處理方法**

中航機電確認共同經營中利益份額中與中航機電相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

中航機電向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號——資產減值》等規定的資產減值損失的，中航機電全額確認該損失。

中航機電自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號——資產減值》等規定的資產減值損失的，中航機電按承擔的份額確認該部分損失。

中航機電對共同經營不享有共同控制，如果中航機電享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

#### (八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將中航機電庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

#### (九) 外幣業務和外幣財務報表折算

##### 1. 外幣業務

中航機電對發生的外幣交易，採用與交易發生日即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折合本位幣入賬。資產負債表日外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其



記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

## 2. 外幣財務報表的折算

中航機電的子公司、合營企業、聯營企業等，若採用與中航機電不同的記賬本位幣，需對其外幣財務報表折算後，再進行會計核算及合併財務報表的編報。資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的當期平均匯率折算。折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目其他綜合收益下列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具分類及重分類

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

#### (1) 金融資產

中航機電將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①中航機電管理金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

中航機電將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①中航機電管理金融資產的業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，中航機電可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除分類為以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，中航機電將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能消除或減少會計錯配，中航機電可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

中航機電改變管理金融資產的業務模式時，將對所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，且自重分類日起採用未來適用法進行相關會計處理，不對以前已經確認的利得、損失(包括減值損失或利得)或利息進行追溯調整。

## (2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；以攤餘成本計量的金融負債。所有的金融負債不進行重分類。

## 2. 金融工具的計量

中航機電金融工具初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，中航機電按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。金融工具的後續計量取決於其分類。

### (1) 金融資產

- ① 以攤餘成本計量的金融資產。初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套

期關係的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

- ② 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。初始確認後，對於該類金融資產(除屬於套期關係的一部分金融資產外)，以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資。初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失均計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。
- ④ 指定為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資。初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。除獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關利得和損失均計入其他綜合收益，且後續不轉入當期損益。

## (2) 金融負債

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，交易性金融負債公允價值變動形成的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額，計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。如果對該金融負債的自身信用風險變動的影響計入

其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配的，中航機電將該金融負債的全部利得或損失計入當期損益。

- ② 以攤餘成本計量的金融負債。初始確認後，對此類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

### 3. 中航機電對金融工具的公允價值的確認方法

如存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。中航機電利用初始確認日後可獲得的關於被投資方業績和經營的所有信息，判斷成本能否代表公允價值。

### 4. 金融資產和金融負債轉移的確認依據和計量方法

#### (1) 金融資產

中航機電金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且中航機電轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬；③該金融資產已轉移，雖然中航機電既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有報酬的，但未保留對該金融資產的控制。

中航機電既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有報酬的，且保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入被轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

金融資產轉移整體滿足終止確認條件的，將以下兩項金額的差額計入當期損益：①被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；②因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終

止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，先按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，然後將以下兩項金額的差額計入當期損益：①終止確認部分在終止確認日的賬面價值；②終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

針對中航機電指定為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

## (2) 金融負債

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，中航機電終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

金融負債(或其一部分)終止確認的，中航機電將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

## (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

### 1. 預期信用損失的確定方法

中航機電以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(含應收款項)、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(含應收款項融資)、租賃應收款進行減值會計處理並確認損失準備。

中航機電在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的過程分為三個階段，對於不同階段的金融

工具減值採用不同的會計處理方法：(1)第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，中航機電按照該金融工具未來12個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額(即未扣除減值準備)和實際利率計算利息收入；(2)第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，中航機電按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；(3)第三階段，初始確認後發生信用減值的，中航機電按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備)和實際利率計算利息收入。

(1) 較低信用風險的金融工具計量損失準備的方法

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，中航機電可以不用與其初始確認時的信用風險進行比較，而直接做出該工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的假定。

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 應收款項、租賃應收款計量損失準備的方法

中航機電對於由《企業會計準則第14號——收入》規範的交易形成的應收款項(無論是否含重大融資成分)，以及由《企業會計準則第21號——租賃》規範的租賃應收款，均採用簡化方法，即始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

根據金融工具的性質，中航機電以單項金融資產或金融資產組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。中航機電根據信用風險特徵將應收票據和應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

## ① 應收票據

除了單項評估信用風險的應收票據外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
銀行承兌匯票 高信用商業承兌匯票	承兌人為信用風險較小的銀行 承兌人為航空工業合併範圍內 關聯方、其他央企及其下屬 單位、軍方及其附屬的企 業、政府部門
一般信用商業承兌匯票	除高信用商業承兌匯票之外的 其他商業承兌匯票

## ② 應收賬款及合同資產

除了單項評估信用風險的應收賬款外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
應收賬款：	
關聯方及政府部門(軍方)組合	合併範圍外關聯方及政府部門 (軍方)的應收款項
其他組合	除上述組合之外的應收款項
合同資產：	
關聯方及政府部門(軍方)組合	合併範圍外關聯方及政府部門 (軍方)的合同資產
其他組合	除上述組合之外的合同資產

對於劃分為組合的應收票據，中航機電參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，中航機電參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

### (3) 其他金融資產計量損失準備的方法

對於除上述以外的金融資產，如：債權投資、其他債權投資、其他應收款、除租賃應收款以外的長期應收款等，中航機電按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

#### ① 其他應收款

中航機電依據其他應收款信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，採用相當於未來12個月內、或整個存續期的預期信用損失的金額計量減值損失。除了單項評估信用風險的其他應收款外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
關聯方及政府部門(軍方)組合	合併範圍外關聯方及政府部門(軍方)的應收款項
其他組合	除上述組合之外的應收款項

#### ② 債權投資

債權投資主要核算以攤餘成本計量的債券投資等。中航機電依據其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，採用相當於未來12個月內、或整個存續期的預期信用損失的金額計量減值損失。



### ③ 長期應收款

由《企業會計準則第14號－收入》規範的交易形成的長期應收款，且包含重大融資成分的，中航機電選擇始終按照相當於存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

## 2. 預期信用損失的會計處理方法

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，中航機電在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益，並根據金融工具的種類，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入其他綜合收益（以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資）。

## (十二) 應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款，自初始確認日起到期期限在一年內（含一年）的，列示為應收款項融資；自初始確認日起到期期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參見本附註四（十）「金融工具」及附註四（十一）「預期信用損失的確定方法及會計處理方法」。

## (十三) 存貨

### 1. 存貨的分類

存貨是指中航機電在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在產品、庫存商品、周轉材料等。

### 2. 存貨的計價方法

存貨在取得時按照實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。除原材料以外的存貨領用和發出時按加權平均法計價；原材料的領用和發出時按計劃成本核算，對原材料的計劃成本和實際成本之間的差異，通過成本差異科目核算，並按期結轉發出存貨應負擔的成本差異，將計劃成本調整為實際成本。

### 3. 存貨跌價準備的計提方法

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

### 4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料中工装模具、低值易耗品及包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。

## (十四) 合同資產

中航機電已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。中航機電對於合同資產（無論是否含重大融資成分），均採用簡化方法計量損失準備。

中航機電對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四（十一）預期信用損失的確定辦法。

合同資產發生減值損失，按應減記金額，借記「資產減值損失」，貸記合同資產減值準備；轉回已計提的資產減值準備時，做相反分錄。

## (十五) 長期股權投資

### 1. 初始投資成本的確定

- (1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

## 2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

中航機電能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，中航機電按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

中航機電對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

### 3. 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

對被投資單位具有共同控制，是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等；對被投資單位具有重大影響，是指當持有被投資單位20%以上至50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；參與被投資單位的政策制定過程；向被投資單位派出管理人員；被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；與被投資單位之間發生重要交易。

#### (十六) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

中航機電採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率(%)	年折舊
	(年)		(攤銷)率(%)
房屋建築物	20-45	1-5	2.11-4.95
土地使用權	50	0	2.00

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、(二十二)「長期資產減值」。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

## (十七) 固定資產

### 1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

### 2. 固定資產初始計量

中航機電固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

(5) 固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

### 3. 固定資產後續計量及處置

#### (1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

中航機電根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	直線法	20-45	1-5	2.11-4.95
機器設備	直線法	5-15	1-5	6.33-19.80
運輸設備	直線法	5-12	1-5	7.92-19.80
電子設備	直線法	5-10	1-5	9.50-19.80
辦公設備	直線法	5-10	1-5	9.50-19.80
其他	直線法	5-10	1-5	9.50-19.80

預計殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，中航機電目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(2) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四(二十二)「長期資產減值」。

(3) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

中航機電至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

**(十八) 在建工程**

**1. 在建工程初始計量**

中航機電自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

**2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點**

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按中航機電固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

### 3. 在建工程減值方法

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四(二十二)「長期資產減值」。

## (十九) 使用權資產

對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1. 租賃負債的初始計量金額；
2. 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
3. 發生的初始直接費用；
4. 為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

## (二十) 借款費用

### 1. 借款費用資本化的確認原則

中航機電發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；



- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

## 2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

## 3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

## 4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

## (二十一) 無形資產與開發支出

無形資產是指中航機電擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，中航機電無形資產包括軟件、土地使用權、專利權、非專利技術、商標權和客戶關係。

### 1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定，除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

### 2. 無形資產的後續計量

中航機電在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

#### 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法分期平均攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命
軟件	3-20
土地使用權	50
專利權	20
非專利技術	8-10
商標權	10
客戶關係	10

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本報告期內各期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。使用壽命不確定的無形資產

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

### 3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

### 4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

#### 5. 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四(二十二)「長期資產減值」。

#### (二十二) 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，中航機電於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置

費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### (二十三) 長期待攤費用

中航機電長期待攤費用是指已經支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各項費用。長期待攤費用按費用項目的受益期限分期攤銷。若長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

### (二十四) 合同負債

中航機電將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

中航機電將同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

### (二十五) 職工薪酬

職工薪酬，是指中航機電為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

## 1. 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、非貨幣性福利等。中航機電在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

## 2. 離職後福利

中航機電將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是中航機電向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，中航機電主要存在如下離職後福利。

### (1) 基本養老保險

中航機電職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險，該類離職後福利屬於設定提存計劃。中航機電以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。中航機電在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

### (2) 企業年金計劃

中航機電依據國家企業年金製度的相關政策建立企業年金計劃，該類離職後福利屬於設定提存計劃，中航機電員工可以自願參加該年金計劃。中航機電按員工工資總額的一定比例計提年金並向年金計劃繳款，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

(3) 補充退休福利

對於符合一定條件退休的職工，中航機電還向其提供國家規定的保險制度外的補充退休福利，包括補充養老金和退休後醫療福利，該類補充退休福利屬於設定受益計劃。資產負債表上確認的設定受益負債為設定受益義務的現值減去計劃資產的公允價值。設定受益義務每年由獨立精算師採用與義務期限和幣種相似的國債利率、以預期累積福利單位法計算。與補充退休福利相關的服務費用(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)和利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的補充退休福利，列示為流動負債。

**3. 辭退福利**

辭退福利是指中航機電在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在中航機電不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

中航機電向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經中航機電管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。中航機電自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，中航機電比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

#### 4. 其他長期職工福利

中航機電向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定受益計劃進行會計處理。

### (二十六) 預計負債

#### 1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，中航機電確認為預計負債：

該義務是中航機電承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出中航機電；

該義務的金額能夠可靠地計量。

#### 2. 預計負債的計量方法

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

虧損合同是履行合同義務不可避免會發生的成本超過預期經濟利益的合同。待執行合同變成虧損合同，且該虧損合同產生的義務滿足上述預計負債的確認條件的，將合同預計損失超過合同標的資產已確認的減值損失(如有)的部分，確認為預計負債。



## (二十七) 收入

### 1. 收入確認的一般原則

收入，是中航機電在日常活動中形成的、會導致股東權益增加的、與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。中航機電與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品(含勞務，下同)控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變中航機電未來現金流量的風險、時間分佈或金額；中航機電因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。其中，取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

### 2. 收入確認的具體方法

在合同開始日，中航機電識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，中航機電在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在中航機電履約的同時即取得並消耗中航機電履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制中航機電履約過程中在建的商品；中航機電履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且中航機電在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，中航機電已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則中航機電在客戶取得相關商品控制權的時點按照分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，中航機電考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品；其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

中航機電銷售航空軍品的業務通常僅包括轉讓商品的履約義務，在商品經檢驗合格發運客戶並享有收款權利時，商品的控制權轉移，中航機電在該時點確認收入實現。中航機電給予客戶的信用期與行業慣例一致，不存在重大融資成分。

中航機電與客戶之間的部分航空軍品存在軍方審價等安排，形成可變對價。中航機電按照期望值確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

中航機電銷售民品的業務通常僅包括轉讓商品的履約義務，在取得產品移交證明單或者產品簽收單並享有收款權利時，商品的控制權轉移，中航機電在該時點確認收入實現。中航機電給予客戶的信用期與行業慣例一致，不存在重大融資成分。

**(二十八) 合同成本****1. 合同履約成本**

中航機電對於為履行合同發生的成本，不屬於除存貨準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

**2. 合同取得成本**

中航機電為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指中航機電不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

**3. 合同成本攤銷**

中航機電將確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期的，在資產負債表計入「存貨」項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業週期以上的，在資產負債表中計入「其他非流動資產」項目。

中航機電將確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期的，在資產負債表計入「其他流動資產」項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業週期以上的，在資產負債表中計入「其他非流動資產」項目。

中航機電對合同取得成本、合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期

損益。取得合同的增量成本形成的資產的攤銷年限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

#### 4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於中航機電因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失：

1. 因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；
2. 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

### (二十九) 政府補助

#### 1. 政府補助的類型及會計處理

政府補助是指中航機電從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產(但不包括政府作為所有者投入的資本)。政府補助為貨幣性資產的，應當按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，應當按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

政府文件明確規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，確認為與資產相關的政府補助。政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收

益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助確認為遞延收益。確認為遞延收益的金額，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。

除與資產相關的政府補助之外的政府補助，確認為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

中航機電取得政策性優惠貸款貼息，財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向中航機電提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用；財政將貼息資金直接撥付給中航機電的，中航機電將對應的貼息沖減相關借款費用。

## 2. 政府補助的確認時點

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。按照應收金額計量的政府補助，在期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時予以確認。除按照應收金額計量的政府補助外的其他政府補助，在實際收到補助款項時予以確認。

### (三十) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

#### 1. 確認遞延所得稅資產的依據

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。如

未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。

## 2. 確認遞延所得稅負債的依據

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非中航機電能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

### (三十一) 租賃

#### 1. 租入資產的會計處理

在租賃期開始日，中航機電對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產和租賃負債，並在租賃期內分別確認折舊費用和利息費用。

中航機電在租賃期內各個期間採用直線法，將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額計入當期費用。

##### (1) 使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③承租人發生的初始直接費用；④承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

中航機電使用權資產折舊採用年限平均法分類計提。對於能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產預計剩餘使用壽命內

計提折舊；對於無法合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

中航機電按照《企業會計準則第8號－資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

## (2) 租賃負債

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額；③根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項；④購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；⑤行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；

中航機電採用租賃內含利率作為折現率；如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用中航機電的增量借款利率作為折現率。中航機電按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入財務費用。該週期性利率是指公司所採用的折現率或修訂後的折現率。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

當中航機電對續租選擇權、終止租賃選擇權或者購買選擇權的評估結果發生變化的，則按變動後的租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。當實質租賃付款額、擔保餘值預計的應付金額或者取決於指數或比率的可變租賃付款額發生變動的，則按變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。

## 2. 出租資產的會計處理

### (1) 經營租賃會計處理

中航機電在租賃期內各個期間採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。中航機電將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期收益。

### (2) 融資租賃會計處理

中航機電在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。中航機電發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始入賬價值中。

## (三十二) 持有待售和終止經營

中航機電將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：一是根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；二是出售極可能發生，即企業已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求企業相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，應當已經獲得批准。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

資產負債表中持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列示為持有待售資產，持有待售的處置組中的負債列示為持有待售負債。



終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被中航機電處置或被中航機電劃歸為持有待售類別：

1. 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
2. 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
3. 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

### (三十三) 專項儲備

中航機電提取的安全生產費用在資產負債表所有者權益項下增設「專項儲備」項目單獨反映。中航機電按規定標準提取安全生產費用等時，計入相關產品的成本或計入當期損益，同時計入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集發生的支出，待項目完工達到預定使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並同時確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

### (三十四) 重要會計政策、會計估計的變更

#### 1. 會計政策變更

本報告期內無會計政策變更。

#### 2. 會計估計變更

本報告期內無會計估計變更。

## 五、稅項

### (一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%、20%	企業所得稅

稅種	計稅依據	稅率	備註
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%、9%、6%	增值稅
城市維護建設稅	繳納的增值稅及消費稅稅額	7%	城市維護建設稅

中航機電執行不同於25%所得稅稅率的納稅主體如下：

納稅主體名稱	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司	15%	15%	15%	15%
武漢中航精沖技術有限公司	/	/	15%	15%
湖北中航精機科技有限公司	/	/	15%	15%
慶安集團有限公司	15%	15%	15%	15%
西安慶安製冷設備股份有限公司	15%	15%	15%	15%
西安慶安進出口有限公司	20%	20%	/	/
陝西航空電氣有限責任公司	15%	15%	15%	15%
四川泛華航空儀表電器有限公司	15%	15%	15%	15%
四川航空工業川西機器有限責任公司	15%	15%	15%	15%

納稅主體名稱	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
四川凌峰航空液壓機械有限公司	15%	15%	15%	15%
鄭州飛機裝備有限責任公司	15%	15%	15%	15%
鄭州鄭飛特種裝備有限公司	15%	15%	15%	/
貴州安順天成航空設備有限公司	20%	20%	20%	20%
貴州風雷航空軍械有限責任公司	15%	15%	15%	15%
貴州哈雷空天環境工程有限公司	20%	20%	15%	15%
貴州楓陽液壓有限責任公司	15%	15%	15%	15%
新鄉航空工業(集團)有限公司	15%	15%	15%	15%
新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司	/	/	15%	15%
宜賓三江機械有限責任公司	15%	15%	15%	15%
南京航健航空裝備技術服務有限公司	15%	15%	15%	15%
廈門中航秦嶺宇航有限公司	15%	15%	/	/
Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	20%	20%	/	/

## (二) 稅收優惠政策及依據

慶安集團、陝航電氣、四川凌峰、貴州風雷航空軍械有限責任公司(以下簡稱貴州風雷)、貴州楓陽液壓有限責任公司(以下簡稱楓陽液壓)、四川泛華儀表、川西機器、宜賓三江機械有限責任公司(以下簡稱宜賓三江)根據《關於延續西部大開發企業所得稅政策

的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委公告2020年第23號)文件規定，自2021年1月1日至2030年12月31日享受西部大開發稅收優惠政策，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

慶安集團於2018年10月29日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局共同批准取得高新技術企業證書(編號為GR201861000527)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。慶安集團於2021年12月10日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局共同批准取得高新技術企業證書(編號為GR202161002636)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

陝航電氣2017年10月18日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、陝西省國家稅務局、陝西省地方稅務局共同批准取得高新技術企業證書(編號為GR201761000487)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。陝航電氣於2020年12月1日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局共同批准取得高新技術企業證書(編號為GR202061002575)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

四川凌峰於2019年11月28日經四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局共同批准取得高新技術企業證書(證書編號：GR201951001952)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

貴州風雷於2021年11月15日經貴州省科學技術廳、貴州省財政廳、國家稅務總局貴州省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號：GR202152000276)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

楓陽液壓於2019年9月29日經貴州省科學技術廳、貴州省財政廳、國家稅務總局貴州省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號：GR201952000487)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

四川泛華儀表於2017年12月4日經四川省科學技術廳、四川省財政廳、四川省國家稅務局、四川省地方稅務局共同批准取得高新技術企業證書(證書編號：

GR201751000746)，有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。四川泛華儀表於2020年12月3日經四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR202051003481），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

川西機器於2020年12月3日經四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR202051002756），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

宜賓三江於2017年8月29日經四川省科學技術廳、四川省財政廳、四川省國家稅務局、四川省地方稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR201751000139），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。宜賓三江於2020年9月11日經四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR202051000421），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

鄭飛公司於2017年8月29日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局及河南省地方稅務局聯合頒發的高新技術企業證書（證書編號：GR201741000003），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。鄭飛公司於2020年9月9日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、國家稅務總局河南省稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR202041000020），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

鄭州鄭飛特種裝備有限公司（以下簡稱鄭飛特種裝備）於2017年8月29日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局、河南省地方稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR201741000003），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。鄭飛特種裝備於2020年12月4日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、國家稅務總局河南省稅務局共同批准取得高新技術企業證書（證書編號：GR202041001524），有效期三年，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

新鄉航空工業(集團)有限公司(以下簡稱新航集團)於2017年8月29日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局及河南省地方稅務局聯合頒發的高新技術企業證書(證書編號:GR201741000062),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。新航集團於2020年12月4日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、國家稅務總局河南省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號:GR202041001180),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司於2019年10月31日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、國家稅務總局河南省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號:GR201941000689),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

南京航健航空裝備技術服務有限公司(以下簡稱南京航健)於2017年12月7日經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局及江蘇省地方稅務局聯合頒發的高新技術企業證書(證書編號:GR201732003814),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。南京航健於2020年12月2日經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號:GR202032007413),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司於2019年11月15日經湖北省科學技術廳、湖北省財政廳、國家稅務總局湖北省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號:GR201942000739),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

湖北中航精機科技有限公司2017年11月30日經湖北省科學技術廳、湖北省財政廳、湖北省國家稅務局、湖北省地方稅務局共同批准取得高新技術企業證書(證書編號:GR201742001985),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

武漢中航精沖技術有限公司於2019年11月15日經湖北省科學技術廳、湖北省財政廳、國家稅務總局湖北省稅務局共同批准的高新技術企業證書(證書編號:GR201942001403),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

西安慶安製冷設備股份有限公司(以下簡稱慶安製冷)2018年10月29日陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、陝西省國家稅務局、陝西省地方稅務局共同批准取得高新技術企業證書(證書編號:GR201861000098),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。慶安製冷於2021年11月25日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局共同批准取得高新技術企業證書(證書編號:GR202161001755),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

廈門中航秦嶺宇航有限公司於2020年12月15日經廈門市科學技術局、廈門市財政局、國家稅務總局廈門市稅務局、廈門市商務局、廈門市發展和改革委員會共同批准取得技術先進型服務企業證書(證書編號:20203502000020)。

鄭州鄭飛特種裝備有限公司於2020年12月4日經河南省科學技術廳、河南省財政廳、國家稅務總局河南省稅務局共同批准取得高新技術企業證書(證書編號:GR202041001524),有效期三年,減按15%的稅率繳納企業所得稅。

根據《財政部稅務總局關於飛機維修增值稅問題的通知》(財稅[2000]102號),南京航健飛機維修勞務增值稅實際稅負超過6%部分實行由稅務機關即征即退政策。

根據《財政部稅務總局關於延長高新技術企業和科技型中小企業虧損結轉年限的通知》(財稅[2018]76號),自2018年1月1日起,具備高新技術企業資格年度之前5個會計年度發生的尚未彌補的虧損,准予結轉以後年度彌補,最長結轉年限由5年延長至10年。

## 六、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元)

## 註釋1. 貨幣資金

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
庫存現金	175,002.39	289,701.29	273,367.76	311,515.77
銀行存款	6,123,931,105.35	8,430,140,510.17	4,782,866,804.57	4,826,448,884.42
其他貨幣資金	5,588,024.48	53,197,729.16	14,937,302.94	72,521,485.08
未到期應收利息	52,561,450.46	28,945,905.59	39,382,201.50	17,222,300.00
合計	6,182,255,582.68	8,512,573,846.21	4,837,459,676.77	4,916,504,185.27
其中：存放在境外的款項總額	124,584,188.92	99,593,293.30	68,581,595.10	81,848,351.98

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
銀行承兌匯票保證金	1,519,631.57	46,128,395.99	7,443,993.42	56,828,145.06
信用證保證金	3,096,392.91	6,097,333.17	7,200,309.52	5,238,265.67
履約保證金	972,000.00	972,000.00	293,000.00	9,510,623.35
定期存款	2,756,159,265.53	2,200,837,102.14	873,000,000.00	440,000,000.00
其他保證金				944,424.59
合計	2,761,747,290.01	2,254,034,831.30	887,937,302.94	512,521,458.67

## 註釋2. 交易性金融資產

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分類為以公允價值計量且變動計入 當期損益的金融資產小計	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42
債務工具投資				
權益工具投資	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42
指定為以公允價值計量且變動計入 當期損益的金融資產小計				
合計	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42



## 註釋3. 應收票據

## 1. 應收票據分類列示

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	447,422,167.59	342,691,290.70	347,901,351.68	287,349,398.53
商業承兌匯票	1,343,712,348.64	1,628,610,948.45	1,313,980,589.91	1,378,841,295.05
減：壞賬準備	1,500,262.22	2,102,996.60	1,756,251.47	
合計	1,789,634,254.01	1,969,199,242.55	1,660,125,690.12	1,666,190,693.58

## 2. 按壞賬計提方法分類列示

類別	2022年5月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	1,791,134,516.23	100.00	1,500,262.22	-	1,789,634,254.01
其中：銀行承兌匯票	447,422,167.59	24.98			447,422,167.59
高信用商業承兌匯票	1,283,701,859.83	71.67			1,283,701,859.83
一般信用商業承兌匯票	60,010,488.81	3.35	1,500,262.22	2.50	58,510,226.59
合計	1,791,134,516.23	100.00	1,500,262.22	-	1,789,634,254.01

續：

類別	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	1,971,302,239.15	100.00	2,102,996.60	-	1,969,199,242.55
其中：銀行承兌匯票	342,691,290.70	17.38			342,691,290.70
高信用商業承兌匯票	1,544,491,084.30	78.35			1,544,491,084.30
一般信用商業承兌匯票	84,119,864.15	4.27	2,102,996.60	2.50	82,016,867.55
合計	1,971,302,239.15	100.00	2,102,996.60	-	1,969,199,242.55

續：

類別	2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	1,661,881,941.59	100.00	1,756,251.47	-	1,660,125,690.12
其中：銀行承兌匯票	347,901,351.68	20.20			347,901,351.68
高信用商業承兌匯票	1,243,730,531.11	75.72			1,243,730,531.11
一般信用商業承兌匯票	70,250,058.80	4.08	1,756,251.47	2.50	68,493,807.33
合計	1,661,881,941.59	100.00	1,756,251.47	-	1,660,125,690.12

續：

類別	2019年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	1,666,190,693.58	100.00	-	-	1,666,190,693.58
其中：銀行承兌匯票	287,349,398.53	16.50			287,349,398.53
高信用商業承兌匯票	1,376,165,286.19	83.35			1,376,165,286.19
一般信用商業承兌匯票	2,676,008.86	0.15			2,676,008.86
合計	1,666,190,693.58	100.00	-	-	1,666,190,693.58

### 3. 組合中，按一般信用商業承兌匯票組合計提壞賬準備的應收票據

項目	2022年5月31日		
	應收票據	壞賬準備	預期信用損失率(%)
一般信用商業承兌匯票	60,010,488.81	1,500,262.22	2.50

續：

項目	2021年12月31日		
	應收票據	壞賬準備	預期信用損失率(%)
一般信用商業承兌匯票	84,119,864.15	2,102,996.60	2.50

續：

項目	2020年12月31日		預期信用損失率(%)
	應收票據	壞賬準備	
一般信用商業承兌匯票	70,250,058.80	1,756,251.47	2.50

項目	2019年12月31日		預期信用損失率(%)
	應收票據	壞賬準備	
一般信用商業承兌匯票	2,676,008.86		

#### 4. 壞賬準備的情況

類別	2019.12.31		2020年變動金額		2020.12.31		2021年變動金額		2021.12.31		2022年1-5月變動金額		2022.5.31餘額
	餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
一般信用商業承兌匯票					1,756,251.47		346,745.13		2,102,996.60		-602,734.38		1,500,262.22

#### 5. 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	2022年	2021年	2020年	2019年
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
商業承兌匯票	1,300,000.00	1,900,000.00		
合計	1,300,000.00	1,900,000.00		

#### 6. 本報告期公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	終止確認金額	未終止確認金額	終止確認金額	未終止確認金額	終止確認金額	未終止確認金額	終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	2,675,608.16	196,488,787.17	144,855,436.26		128,794,232.26		177,727,728.87	
商業承兌匯票		72,923,121.99	63,101,673.73	60,059,259.90	74,735,707.92	75,890,316.29	90,743,921.08	
合計	2,675,608.16	269,411,909.16	207,957,109.99	60,059,259.90	203,529,940.18	75,890,316.29	268,471,649.95	

**7. 期末已質押的應收票據**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商業承兌匯票	56,671,152.00		15,700,000.00	83,129,912.37
合計	56,671,152.00		15,700,000.00	83,129,912.37

**8. 實際核銷的應收票據情況**

無。

**9. 期末應收票據的賬齡**

中航機電上述年末應收票據的賬齡是在365天之內。

**註釋4. 應收賬款****1. 按賬齡披露**

賬齡	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內	7,629,777,978.29	5,765,548,294.87	6,147,014,231.66	5,934,393,952.26
1-2年	776,363,181.44	357,291,005.84	858,072,547.91	832,885,841.25
2-3年	240,896,304.73	304,475,511.64	243,912,160.76	195,907,924.74
3-4年	61,739,912.31	64,251,690.02	102,796,476.20	35,432,033.32
4-5年	9,493,419.58	4,806,460.85	16,779,238.86	13,259,221.03
5年以上	23,017,855.03	23,508,726.16	43,731,128.41	74,519,289.67
小計	8,741,288,651.38	6,519,881,689.38	7,412,305,783.80	7,086,398,262.27
減：壞賬準備	127,861,326.26	109,792,101.95	131,979,229.58	154,676,371.95
合計	8,613,427,325.12	6,410,089,587.43	7,280,326,554.22	6,931,721,890.32

## 2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2022年5月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	16,126,868.09	0.18	16,126,868.09	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	8,725,161,783.29	99.82	111,734,458.17	1.28	8,613,427,325.12
其中：關聯方及政府部門(軍方)組合	6,872,605,980.64	78.63	22,365,843.70	0.33	6,850,240,136.94
其他組合	1,852,555,802.65	21.19	89,368,614.47	4.82	1,763,187,188.18
合計	8,741,288,651.38	100.00	127,861,326.26	1.46	8,613,427,325.12

續：

類別	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	14,826,868.09	0.23	14,826,868.09	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	6,505,054,821.29	99.77	94,965,233.86	1.46	6,410,089,587.43
其中：關聯方及政府部門(軍方)組合	5,052,603,376.58	77.50	20,321,197.54	0.40	5,032,282,179.04
其他組合	1,452,451,444.71	22.27	74,644,036.32	5.14	1,377,807,408.39
合計	6,519,881,689.38	100.00	109,792,101.95	1.68	6,410,089,587.43

續：

類別	2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	14,107,238.60	0.19	14,107,238.60	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	7,398,198,545.20	99.81	117,871,990.98	1.59	7,280,326,554.22
其中：關聯方及政府部門(軍方)組合	6,082,647,103.56	82.06	33,249,112.90	0.55	6,049,397,990.66
其他組合	1,315,551,441.64	17.75	84,622,878.08	6.43	1,230,928,563.56
合計	7,412,305,783.80	100.00	131,979,229.58	1.78	7,280,326,554.22

續：

類別	2019年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	6,505,291.83	0.09	6,505,291.83	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	7,079,892,970.44	99.91	148,171,080.12	2.09	6,931,721,890.32
其中：關聯方及政府部門(軍方)組合	5,593,805,840.93	78.94	36,268,699.08	0.65	5,557,537,141.85
其他組合	1,486,087,129.51	20.97	111,902,381.04	7.53	1,374,184,748.47
合計	7,086,398,262.27	100.00	154,676,371.95	2.18	6,931,721,890.32

## 3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	2022年5月31日	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
單位1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	預計無法收回
單位2	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	預計無法收回
單位3	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	預計無法收回
單位4	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	預計無法收回
單位5	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	預計無法收回
單位6	1,244,078.08	1,244,078.08	100.00	預計無法收回
單位7	784,000.00	784,000.00	100.00	預計無法收回
單位8	200,000.00	200,000.00	100.00	預計無法收回
單位9	100,000.00	100,000.00	100.00	預計無法收回
單位10	50,000.00	50,000.00	100.00	預計無法收回
合計	16,126,868.09	16,126,868.09	100.00	-

續：

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	2021年12月31日	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
單位1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	預計無法收回
單位2	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	預計無法收回
單位3	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	預計無法收回
單位4	1,244,078.08	1,244,078.08	100.00	預計無法收回
單位5	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	預計無法收回
單位6	784,000.00	784,000.00	100.00	預計無法收回
單位7	500,000.00	500,000.00	100.00	預計無法收回
單位8	200,000.00	200,000.00	100.00	預計無法收回
單位9	100,000.00	100,000.00	100.00	預計無法收回
單位10	50,000.00	50,000.00	100.00	預計無法收回
合計	14,826,868.09	14,826,868.09	100.00	-



續：

單位名稱	賬面餘額	2020年12月31日		
		壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
單位1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	預計無法收回
單位2	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	預計無法收回
單位3	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	預計無法收回
單位4	1,012,180.89	1,012,180.89	100.00	預計無法收回
單位5	784,000.00	784,000.00	100.00	預計無法收回
單位6	657,609.11	657,609.11	100.00	預計無法收回
單位7	754,658.59	754,658.59	100.00	預計無法收回
單位8	50,000.00	50,000.00	100.00	預計無法收回
合計	14,107,238.60	14,107,238.60	100.00	-

續：

單位名稱	賬面餘額	2019年12月31日		
		壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
單位1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	預計無法收回
單位2	784,000.00	784,000.00	100.00	預計無法收回
單位3	657,609.11	657,609.11	100.00	預計無法收回
單位4	307,692.71	307,692.71	100.00	預計無法收回
單位5	150,000.00	150,000.00	100.00	預計無法收回
單位6	110,000.00	110,000.00	100.00	預計無法收回
單位7	50,000.00	50,000.00	100.00	預計無法收回
合計	6,505,291.83	6,505,291.83	100.00	-

## 4. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

## 1) 按關聯方及政府部門(軍方)組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	2022年5月31日	
		壞賬準備	預期信用損失率 (%)
1年以內	6,001,183,751.34	3,000,591.88	0.05
1-2年	630,886,151.65	6,308,861.53	1.00
2-3年	215,582,469.37	6,467,474.10	3.00
3-4年	18,394,611.97	1,839,461.20	10.00
4-5年	2,585,059.03	775,517.71	30.00
5年以上	3,973,937.28	3,973,937.28	100.00
合計	6,872,605,980.64	22,365,843.70	-

續：

賬齡	賬面餘額	2021年12月31日	
		壞賬準備	預期信用損失率 (%)
1年以內	4,502,465,186.38	2,251,238.69	0.05
1-2年	249,200,187.33	2,492,001.87	1.00
2-3年	270,865,777.14	8,125,973.26	3.00
3-4年	23,383,448.77	2,338,344.88	10.00
4-5年	2,250,197.32	675,059.20	30.00
5年以上	4,438,579.64	4,438,579.64	100.00
合計	5,052,603,376.58	20,321,197.54	-

續：

賬齡	賬面餘額	2020年12月31日	
		壞賬準備	預期信用損失率 (%)
1年以內	5,041,922,525.11	2,520,961.25	0.05
1-2年	749,711,635.71	7,497,116.37	1.00
2-3年	185,772,510.30	5,573,175.32	3.00
3-4年	95,742,816.55	9,574,281.65	10.00
4-5年	2,020,053.68	606,016.10	30.00
5年以上	7,477,562.21	7,477,562.21	100.00
合計	6,082,647,103.56	33,249,112.90	-

續：

賬齡	2019年12月31日		預期信用損失率 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	4,684,590,980.78	2,342,295.53	0.05
1-2年	692,982,970.88	6,929,829.72	1.00
2-3年	173,176,130.85	5,195,283.89	3.00
3-4年	19,080,454.11	1,908,045.42	10.00
4-5年	5,831,513.98	1,749,454.19	30.00
5年以上	18,143,790.33	18,143,790.33	100.00
合計	5,593,805,840.93	36,268,699.08	-

2) 組合中，按其他組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	2022年5月31日		預期信用損失率 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	1,628,594,226.95	40,714,855.75	2.50
1-2年	140,299,962.90	14,029,996.30	10.00
2-3年	24,561,105.36	3,684,165.80	15.00
3-4年	37,042,178.48	11,112,653.54	30.00
4-5年	4,462,771.78	2,231,385.90	50.00
5年以上	17,595,557.18	17,595,557.18	100.00
合計	1,852,555,802.65	89,368,614.47	-

續：

賬齡	2021年12月31日		預期信用損失率 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	1,263,083,108.49	31,577,077.76	2.50
1-2年	108,090,818.51	10,809,081.87	10.00
2-3年	33,609,734.50	5,041,460.19	15.00
3-4年	27,499,639.62	8,249,891.89	30.00
4-5年	2,403,237.98	1,201,619.00	50.00
5年以上	17,764,905.61	17,764,905.61	100.00
合計	1,452,451,444.71	74,644,036.32	-

續：

賬齡	2020年12月31日			預期信用損失率 (%)
	賬面餘額	壞賬準備		
1年以內	1,105,091,706.55	27,627,292.72		2.50
1-2年	108,360,912.20	10,836,091.22		10.00
2-3年	57,552,971.57	8,632,945.75		15.00
3-4年	6,628,157.65	1,988,447.29		30.00
4-5年	4,759,185.18	2,379,592.61		50.00
5年以上	33,158,508.49	33,158,508.49		100.00
合計	1,315,551,441.64	84,622,878.08		-

續：

賬齡	2019年12月31日			預期信用損失率 (%)
	賬面餘額	壞賬準備		
1年以內	1,249,802,971.48	31,245,376.26		2.50
1-2年	134,955,778.72	13,495,577.87		10.00
2-3年	22,575,286.42	3,386,292.97		15.00
3-4年	16,091,579.21	4,827,473.76		30.00
4-5年	7,427,707.05	3,713,853.54		50.00
5年以上	55,233,806.63	55,233,806.64		100.00
合計	1,486,087,129.51	111,902,381.04		-

### 5. 壞賬準備情況

類別	變動情況						2022年5月31日
	2022年1月1日	計提	收回或轉回	核銷	合併減少額	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款	14,826,868.09	1,300,000.00					16,126,868.09
關聯方及政府部門(軍方)組合	20,321,197.54	2,044,646.16					22,365,843.70
其他組合	74,644,036.32	14,724,578.15					89,368,614.47
合計	109,792,101.95	18,069,224.31					127,861,326.26

續：

類別	2021年1月1日		變動情況				2021年
	2021年1月1日	計提	收回或轉回	核銷	合併減少額	其他變動	12月31日
單項計提預期信用損失的應收賬款	14,107,238.60	3,090,394.23		2,370,764.74			14,826,868.09
關聯方及政府部門(軍方)組合	33,249,112.90	-12,927,915.36					20,321,197.54
其他組合	84,622,878.08	4,158,066.30		14,265,434.82		128,526.76	74,644,036.32
合計	131,979,229.58	-5,679,454.83		16,636,199.56		128,526.76	109,792,101.95

續：

類別	2020年1月1日		變動情況				2020年
	2020年1月1日	計提	收回或轉回	核銷	合併減少額	其他變動	12月31日
單項計提預期信用損失的應收賬款	6,505,291.83	7,601,946.77					14,107,238.60
關聯方及政府部門(軍方)組合	36,268,699.08	-3,019,586.18					33,249,112.90
其他組合	111,902,381.04	-10,941,554.79	150,022.05	16,187,948.17		22.05	84,622,878.08
合計	154,676,371.95	-6,359,194.20	150,022.05	16,187,948.17		22.05	131,979,229.58

續：

類別	2019年1月1日		變動情況				2019年
	2019年1月1日	計提	收回或轉回	核銷	合併減少額	其他變動	12月31日
單項計提預期信用損失的應收賬款	6,150,404.53	354,887.30					6,505,291.83
關聯方及政府部門(軍方)組合	28,565,691.75	7,703,007.33					36,268,699.08
其他組合	166,571,649.63	8,971,961.84		13,255.30	63,631,908.57	3,933.44	111,902,381.04
合計	201,287,745.91	17,029,856.47		13,255.30	63,631,908.57	3,933.44	154,676,371.95

## 6. 本報告期實際核銷的應收賬款情況

項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
實際核銷的應收賬款		16,636,199.56	16,187,948.17	13,255.30

其中重要的應收賬款核銷情況如下：

2022年1-5月				
單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否由關聯交易產生
無	無	無	無	無

續：

2021年度				
單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否由關聯交易產生
單位1	貨款	6,000,000.00	長期掛賬，無法收回	否
單位2	貨款	5,178,285.00	長期掛賬，無法收回	否
單位3	貨款	1,012,180.89	長期掛賬，無法收回	否
合計	-	12,190,465.89	-	-

續：

2020年度				
單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否由關聯交易產生
單位1	貨款	1,527,481.43	無法收回	否

續：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	2019年度	
			核銷原因	是否由關聯交易產生
無	無	無	無	無

#### 7. 按欠款方歸集的各期末餘額前五名應收賬款

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
前5名的應收賬款賬面餘額	4,165,250,713.69	3,214,578,288.04	3,711,618,907.69	2,785,996,047.60
佔應收賬款合計的比例(%)	47.65	49.30	50.07	39.31
相應計提的壞賬準備餘額	9,930,009.45	8,914,428.03	6,822,974.45	2,297,937.82

#### 8. 本報告期因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

債務人名稱	金融資產轉移的方式	2022年1-5月	
		終止確認金額	與終止確認相關的利得或損失
單位1	應收賬款保理	1,291,020.50	
單位2	應收賬款保理	3,630,645.29	
合計	-	4,921,665.79	

續：

債務人名稱	金融資產轉移的方式	2021年度	
		終止確認金額	與終止確認相關的利得或損失
單位1	應收賬款保理	30,000,094.50	-450,326.27
單位2	應收賬款保理	7,168,644.52	-263,806.12
單位3	應收賬款保理	6,408,410.00	-235,829.49
單位4	應收賬款保理	3,849,488.00	-137,842.93
合計	-	47,426,637.02	-1,087,804.81

續：

債務人名稱	金融資產轉移的方式	2020年度	
		終止確認金額	與終止確認相關的利得或損失
單位1	應收賬款保理	287,139,721.05	-9,461,348.21
單位2	應收賬款保理	36,895,769.00	-1,262,792.00
單位3	應收賬款保理	20,507,872.00	-361,992.42
單位4	應收賬款保理	17,864,318.00	-611,211.51
單位5	應收賬款保理	9,050,567.00	-210,475.96
單位6	應收賬款保理	8,046,000.00	-217,957.20
單位7	應收賬款保理	7,440,000.00	-115,030.67
單位8	應收賬款保理	5,250,000.00	-177,382.00
單位9	應收賬款保理	2,971,800.00	-34,175.70
合計	-	395,166,047.05	-12,452,365.67

續：

債務人名稱	金融資產轉移的方式	2019年度	
		終止確認金額	與終止確認相關的利得或損失
單位1	應收賬款保理	380,226,270.56	-14,137,473.95
單位2	應收賬款保理	55,063,386.50	-2,246,935.60
單位3	應收賬款保理	26,897,248.00	-783,913.28
單位4	應收賬款保理	13,126,836.00	-474,937.42
單位5	應收賬款保理	11,016,346.24	-407,613.29
單位6	應收賬款保理	3,000,000.00	-121,439.46
合計	-	489,330,087.30	-18,172,313.00



## 註釋5. 應收款項融資

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
應收票據	345,697,881.94	469,035,135.81	267,271,483.79	232,326,155.88
合計	345,697,881.94	469,035,135.81	267,271,483.79	232,326,155.88

## 應收款項融資本報告期增減變動及公允價值變動情況

項目	2022年1月1日		本期變動		2022年5月31日	
	成本	公允價值	成本	公允價值	成本	公允價值
應收票據	469,035,135.81			-123,337,253.87		345,697,881.94
合計	469,035,135.81			-123,337,253.87		345,697,881.94

續：

項目	2021年1月1日		本期變動		2021年12月31日	
	成本	公允價值	成本	公允價值	成本	公允價值
應收票據	267,271,483.79			201,763,652.02		469,035,135.81
合計	267,271,483.79			201,763,652.02		469,035,135.81

續：

項目	2020年1月1日		本期變動		2020年12月31日	
	成本	公允價值	成本	公允價值	成本	公允價值
應收票據	232,326,155.88			34,945,327.91		267,271,483.79
合計	232,326,155.88			34,945,327.91		267,271,483.79

續：

項目	2019年1月1日		本期變動		2019年12月31日	
	成本	公允價值	成本	公允價值	成本	公允價值
應收票據	191,657,532.24			40,668,623.64		232,326,155.88
合計	191,657,532.24			40,668,623.64		232,326,155.88

## 註釋6. 預付款項

## 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	452,583,258.97	94.66	338,332,268.00	96.11	315,355,403.05	94.50	175,003,121.89	89.50
1至2年	21,029,710.55	4.40	12,417,588.94	3.53	16,033,176.89	4.80	6,768,430.31	3.46
2至3年	4,225,658.90	0.88	1,078,300.79	0.31	1,317,551.94	0.40	7,707,576.56	3.94
3年以上	297,843.50	0.06	187,644.58	0.05	1,012,259.18	0.30	6,049,647.12	3.10
合計	478,136,471.92	100.00	352,015,802.31	100.00	333,718,391.06	100.00	195,528,775.88	100.00

## 2. 本報告期末賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

單位名稱	2022年5月31日	賬齡	未及時結算原因
單位1	9,880,000.00	1-2年(含2年)	尚未結算
單位2	2,590,562.48	1-2年(含2年)	尚未結算
單位3	2,022,633.42	2-3年(含3年)	尚未結算
單位4	1,059,719.62	1-2年(含2年)	尚未結算

續：

單位名稱	2021年12月31日	賬齡	未及時結算原因
單位1	4,491,000.00	1-2年(含2年)	尚未結算

續：

單位名稱	2020年12月31日	賬齡	未及時結算原因
單位1	6,933,264.87	1-2年(含2年)	尚未結算

續：

單位名稱	2019年12月31日	賬齡	未及時結算原因
單位1	1,712,351.21	4-5年(含5年)	尚未結算
單位2	1,139,612.09	1-2年(含2年)	尚未結算
單位3	1,081,312.81	3-4年(含4年)	尚未結算

### 3. 截至各期末餘額前五名的預付款情況

期間	期末餘額前五名 預付賬款合計	佔預付賬款期末 餘額的比例(%)
2022年5月31日	171,029,897.95	35.77
2021年12月31日	177,415,418.34	50.40
2020年12月31日	211,389,861.83	63.34
2019年12月31日	99,018,686.60	50.64

### 註釋7. 其他應收款

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
應收利息	5,703,125.00			128,325.00
應收股利	4,000,000.00		6,000,000.00	8,539,100.00
其他應收款	119,194,659.01	56,553,539.84	69,259,988.58	188,532,947.61
合計	128,897,784.01	56,553,539.84	75,259,988.58	197,200,372.61

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

#### (一) 應收利息

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款	5,703,125.00			
委託貸款				128,325.00
減：壞賬準備				
合計	5,703,125.00			128,325.00

## (二) 應收股利

## 1. 應收股利

被投資單位	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
廣州華智汽車部件有限公司	4,000,000.00		6,000,000.00	
貴陽航空電機有限公司				8,539,100.00
減：壞賬準備				
合計	4,000,000.00		6,000,000.00	8,539,100.00

## (三) 其他應收款

## 1. 按賬齡披露

賬齡	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內	110,518,942.14	44,442,068.67	56,638,222.15	175,546,677.39
1-2年	7,194,608.29	10,453,752.51	13,062,303.15	8,827,613.49
2-3年	3,285,906.98	3,372,565.14	3,098,258.99	9,880,614.22
3-4年	3,667,335.25	1,383,273.09	444,783.75	5,219,804.37
4-5年	755,786.06	444,783.75	113,000.00	989,493.59
5年以上	1,066,845.42	1,066,845.42	1,271,753.43	14,016,310.52
小計	126,489,424.14	61,163,288.58	74,628,321.47	214,480,513.58
減：壞賬準備	7,294,765.13	4,609,748.74	5,368,332.89	25,947,565.97
合計	119,194,659.01	56,553,539.84	69,259,988.58	188,532,947.61

## 2. 按款項性質分類情況

款項性質	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往來款	22,080,764.77	25,534,372.08	43,100,066.83	32,333,215.39
押金、保證金	19,424,671.12	15,665,772.00	6,142,272.62	16,204,256.63
「三供一業」款	8,547,310.82	8,547,310.82	9,012,971.44	18,309,501.94
備用金	10,703,223.18	6,163,987.65	6,987,841.80	9,454,151.42
代墊款	10,036,474.84	3,865,193.85	3,775,622.70	8,467,547.09
零餘額賬戶餘額	41,013,899.41	1,386,652.18	2,109,546.08	11,112,265.37
託管費	14,683,080.00		3,500,000.00	17,000,000.00
股權處置待收款				101,599,575.74
減：壞賬準備	7,294,765.13	4,609,748.74	5,368,332.89	25,947,565.97
合計	119,194,659.01	56,553,539.84	69,259,988.58	188,532,947.61

## 3. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	2022年1-5月			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	1,077,003.61	3,532,745.13		4,609,748.74
期初餘額在本期				
- 轉入第二階段	-144,138.29	144,138.29		
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提	2,127,111.87	557,904.52		2,685,016.39
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	3,059,977.19	4,234,787.94		7,294,765.13

續：

壞賬準備	2021年度			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	1,520,595.12	3,847,737.77		5,368,332.89
期初餘額在本期				
- 轉入第二階段	-297,730.89	297,730.89		
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提	-117,780.72	-611,718.53		-729,499.25
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷	28,079.90	1,005.00		29,084.90
其他變動				
期末餘額	1,077,003.61	3,532,745.13		4,609,748.74

續：

壞賬準備	2020年度			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	5,702,401.67	20,011,306.84	233,857.46	25,947,565.97
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	-362,336.94	362,336.94		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	-3,819,469.61	-6,351,018.73		-10,170,488.34
本期轉回			14,457.46	14,457.46
本期轉銷				
本期核銷		10,174,887.28	219,400.00	10,394,287.28
其他變動				
期末餘額	1,520,595.12	3,847,737.77		5,368,332.89



續：

壞賬準備	2019年度			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月	整個存續期	整個存續期	
	預期信用損失	預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	3,232,437.82	25,065,254.67	233,857.46	28,531,549.95
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	-185,528.68	185,528.68		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	2,655,492.53	3,446,235.09		6,101,727.62
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷		180,000.00		180,000.00
其他變動		8,505,711.60		8,505,711.60
期末餘額	5,702,401.67	20,011,306.84	233,857.46	25,947,565.97

#### 4. 壞賬準備情況

類別	變動金額					2022年 5月31日餘額
	2022年					
	1月1日餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
其他應收款	4,609,748.74	2,685,016.39				7,294,765.13
合計	4,609,748.74	2,685,016.39				7,294,765.13

續：

類別	變動金額					2021年 12月31日餘額
	2021年 1月1日餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
其他應收款	5,368,332.89	-729,499.25		29,084.90		4,609,748.74
合計	5,368,332.89	-729,499.25		29,084.90		4,609,748.74

續：

類別	變動金額					2020年 12月31日餘額
	2020年 1月1日餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
其他應收款	25,947,565.97	-10,170,488.34	14,457.46	10,394,287.28		5,368,332.89
合計	25,947,565.97	-10,170,488.34	14,457.46	10,394,287.28		5,368,332.89

續：

類別	變動金額					2019年 12月31日餘額
	2019年 1月1日餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
其他應收款	28,531,549.95	6,101,727.62		180,000.00	-8,505,711.60	25,947,565.97
合計	28,531,549.95	6,101,727.62		180,000.00	-8,505,711.60	25,947,565.97

註： 2019年度的其他變動為貴陽航空電機有限公司出表導致壞賬準備的減少。

## 5. 本報告期實際核銷其他應收款

本期實際核銷的其他應收款金額

項目	2022年1-5月 核銷金額	2021年度 核銷金額	2020年度 核銷金額	2019年度 核銷金額
實際核銷的其他應收款		29,084.90	10,394,287.28	180,000.00
其中重要的其他應收款核銷情況	無	無	參見下表	無

其中重要的其他應收款核銷情況如下：

單位名稱	應收賬款性質	2020年度		是否由關聯交易產生
		核銷金額	核銷原因	
單位1	往來款	3,030,254.86	長期掛賬，無法收回	否
單位2	項目款	1,900,000.00	長期掛賬，無法收回	否
單位3	項目款	1,580,000.00	長期掛賬，無法收回	否

## 6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	2022年		估其他應收款 期末餘額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		5月31日餘額	賬齡		
單位1	財政應返還額度	41,013,899.41	1年以內	32.42	1,435,486.48
單位2	託管費	14,683,080.00	1年以內	11.74	513,907.80
	「三供一業」款	8,547,310.82	4年以內	6.83	874,603.38
	往來款	1,066,845.42	5年以上	0.85	1,066,845.42
單位3	代墊款	5,629,929.12	1年以內	4.50	84,448.94
單位4	往來款	4,200,000.00	1年以內	3.36	147,000.00
單位5	保證金	2,984,621.20	1年以內	2.39	44,769.32
合計	-	78,125,685.97		61.76	4,167,061.34

續：

單位名稱	款項性質	2021年		估其他應收款 期末餘額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		12月31日餘額	賬齡		
單位1	「三供一業」款	8,547,310.82	3年以內	13.98	606,942.72
	往來款	1,066,845.42	4年以上	1.74	1,066,845.42
單位2	往來款	4,200,000.00	1年以內	6.87	147,000.00
單位3	保證金	1,640,000.00	1年以內	2.68	24,600.00
單位4	財政應返還額度	1,386,652.18	1年以內	2.27	48,532.84
單位5	保證金	1,000,000.00	1-2年	1.63	100,000.00
合計	-	17,840,808.42		29.17	1,993,920.98

續：

單位名稱	款項性質	2020年		估其他應收款 期末餘額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		12月31日餘額	賬齡		
單位1	「三供一業」款、 押金保證金	6,622,652.39	4年以內	8.87	1,622,426.12
	託管費	3,500,000.00	1年以內	4.69	122,500.00
單位2	穩崗補貼	9,713,088.00	1年以內	13.02	339,958.08
單位3	租賃款	7,500,000.00	1年以內	10.05	262,500.00
單位4	「三供一業」款	2,919,244.12	1-2年	3.91	437,886.62
單位5	代墊關稅款	2,754,215.14	1年以內	3.69	41,313.23
合計	-	33,009,199.65	-	44.23	2,826,584.05

續：

單位名稱	款項性質	2019年		估其他應收款 期末餘額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		12月31日餘額	賬齡		
單位1	股權處置待收 款、託管 費、「三供一 業」款等	124,831,576.70	1年以內	58.20	4,369,105.18
	押金、保證金	4,922,077.12	3年以內	2.29	693,821.27
單位2	零餘額賬戶餘額	11,112,265.37	1年以內	5.18	388,929.29
單位3	股權處置待收款	7,200,000.00	1年以內	3.36	252,000.00
單位4	「三供一業」款	3,097,888.00	1年以內	1.44	46,468.32
單位5	往來款	3,030,254.86	5年以上	1.41	3,030,254.86
合計	-	154,194,062.05		71.88	8,780,578.92

## 7. 涉及政府補助的其他應收款項

單位名稱	政府補助項目名稱	2022年5月31日餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額及依據
無	無	無	無	無

續：

單位名稱	政府補助項目名稱	2021年12月31日餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額及依據
無	無	無	無	無

續：

單位名稱	政府補助項目名稱	2020年12月31日餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額及依據
單位1	穩崗補貼	9,713,088.00	1年以內	2021年3月前收取，金額 9,713,088.00元
單位2	貸款貼息、保險補貼	1,119,030.00	1年以內	2021年1月已經收取，金額 1,119,030.00元
合計	-	10,832,118.00	-	

續：

單位名稱	政府補助項目名稱	2019年12月31日餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額及依據
單位1	「三供一業」供電改造	1,548,944.00	1年以內	2020年
合計	-	1,548,944.00	-	-

## 註釋8. 存貨

### 1. 存貨分類

項目	2022年5月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,453,493,755.71	75,033,749.55	2,378,460,006.16
自製半成品及在產品	1,382,477,458.32	4,296,087.53	1,378,181,370.79
產成品(庫存商品)	2,809,528,266.43	70,502,202.08	2,739,026,064.35
周轉材料	75,861,159.85		75,861,159.85
合計	6,721,360,640.31	149,832,039.16	6,571,528,601.15

續：

項目	2021年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,152,188,161.73	72,928,776.46	2,079,259,385.27
自製半成品及在產品	1,405,294,196.01	3,056,607.46	1,402,237,588.55
產成品(庫存商品)	2,746,293,792.72	66,432,001.86	2,679,861,790.86
周轉材料	66,832,704.63		66,832,704.63
合計	6,370,608,855.09	142,417,385.78	6,228,191,469.31

續：

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,577,174,372.89	57,092,086.99	1,520,082,285.90
自製半成品及在產品	1,507,039,786.05	1,780,058.66	1,505,259,727.39
產成品(庫存商品)	2,236,967,245.49	60,414,685.45	2,176,552,560.04
周轉材料	75,162,593.66	345,880.47	74,816,713.19
合計	5,396,343,998.09	119,632,711.57	5,276,711,286.52

續：

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,421,388,685.04	64,624,700.27	1,356,763,984.77
自製半成品及在產品	1,271,837,588.77	7,700,914.32	1,264,136,674.45
產成品(庫存商品)	1,836,158,292.16	60,637,436.54	1,775,520,855.62
周轉材料	93,561,736.71	605,792.59	92,955,944.12
合計	4,622,946,302.68	133,568,843.72	4,489,377,458.96

## 2. 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備的增減變動情況

項目	2022年1月1日	本期增加金額		轉回	本期減少金額		其他	2022年5月31日
		計提	其他		轉銷	合併減少		
原材料	72,928,776.46	1,419,318.07	685,655.02					75,033,749.55
自製半成品及在產品	3,056,607.46	1,519,909.14			280,429.07			4,296,087.53
產成品(庫存商品)	66,432,001.86	10,006,337.26			5,936,137.04			70,502,202.08
周轉材料								
合計	142,417,385.78	12,945,564.47	685,655.02		6,216,566.11			149,832,039.16

續：

項目	2021年1月1日	本期增加金額		轉回	本期減少金額		其他	2021年
		計提	其他		轉銷	合併減少		12月31日
原材料	57,092,086.99	19,948,016.16			4,111,326.69			72,928,776.46
自製半成品及在產品	1,780,058.66	2,531,553.50			1,255,004.70			3,056,607.46
產成品(庫存商品)	60,414,685.45	14,261,326.05			8,244,009.64			66,432,001.86
周轉材料	345,880.47				345,880.47			
合計	119,632,711.57	36,740,895.71			13,956,221.50			142,417,385.78

續：

項目	2020年1月1日	本期增加金額		轉回	本期減少金額		其他	2020年
		計提	其他		轉銷	合併減少		12月31日
原材料	64,624,700.27	26,614,017.81			34,146,631.09			57,092,086.99
自製半成品及在產品	7,700,914.32	170,684.51			6,091,540.17			1,780,058.66
產成品(庫存商品)	60,637,436.54	16,662,917.58			16,885,668.67			60,414,685.45
周轉材料	605,792.59				259,912.12			345,880.47
合計	133,568,843.72	43,447,619.90			57,383,752.05			119,632,711.57



續：

項目	2019年1月1日	本期增加金額			本期減少金額		2019年 12月31日
		計提	其他	轉回	轉銷	合併減少	
原材料	62,639,895.35	4,647,637.01			2,362,559.67	300,272.42	64,624,700.27
自製半成品及在產品	8,065,678.30	2,453,829.59				2,818,593.57	7,700,914.32
產成品(庫存商品)	48,696,579.90	17,145,364.44			1,959,356.11	3,245,151.69	60,637,436.54
周轉材料	121,098.12	484,694.47					605,792.59
合計	119,523,251.67	24,731,525.51			4,321,915.78	6,364,017.68	133,568,843.72

### 3. 年末存貨餘額中含借款利息資本化金額情況

無。

### 註釋9. 一年內到期的非流動資產

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年內到期的長期應收款			932,088.58	
合計			932,088.58	

### 註釋10. 其他流動資產

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣進項稅額	68,443,642.35	85,641,655.27	58,129,044.43	56,582,907.50
待認證進項稅額	97,521.82	337,151.88		
預繳稅金	4,671,249.68	6,504,217.21	6,064,161.92	936,824.77
合計	73,212,413.85	92,483,024.36	64,193,206.35	57,519,732.27

## 註釋11. 長期應收款

款項性質	2022年5月31日			2021年12月31日			
	折現率區間	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
融資租賃款							
其中：未實現融資收益							
合計							
續：							
款項性質	2020年12月31日			2019年12月31日			
	折現率區間	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
融資租賃款				3,685,365.68			6.1512
其中：未實現融資收益				416,321.77		416,321.77	6.1512
合計				3,685,365.68		3,685,365.68	-

## 註釋12. 長期股權投資

被投資單位	2021年		本期增減變動							2022年	減值準備 期末餘額	
	12月31日	追加投資	減少投資	權益法確認的		其他綜合		宣告發放現金		其他		5月31日
				投資損益	收益調整	其他權益變動	股利或利潤	計提減值準備				
一·合營企業												
西安中航漢聯航空電力 有限公司	24,035,673.94	31,897,500.00		-2,337,999.42							53,595,174.52	
小計	24,035,673.94	31,897,500.00		-2,337,999.42							53,595,174.52	
二·聯營企業												
宏光空降裝備有限公司	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52					193,493,351.55	
廣州華智汽車部件有限 公司	47,005,724.82			569,095.47			4,000,000.00				43,574,820.29	
武漢秦嶺凌科航空電力 系統有限公司	3,723,428.30			859,966.96							4,583,395.26	
小計	237,110,476.91			8,854,237.67	-917,405.00	604,257.52	4,000,000.00				241,651,567.10	
合計	261,146,150.85	31,897,500.00		6,516,238.25	-917,405.00	604,257.52	4,000,000.00				295,246,741.62	

續：

被投資單位	本期增減變動										
	2021年		權益法確認的		其他綜合		宣告發放現金		2021年		減值準備
	1月1日	追加投資	減少投資	投資損益	收益調整	其他權益變動	股利或利潤	計提減值準備	其他	12月31日	
一、合營企業											
西安中航漢勝航空電力											
有限公司	30,075,452.04			-6,039,778.10							24,035,673.94
小計	30,075,452.04			-6,039,778.10							24,035,673.94
二、聯營企業											
宏光空降裝備有限公司	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00				186,381,323.79
廣州華智汽車部件有限公司	42,855,186.96			4,150,537.86							47,005,724.82
武漢秦嶺凌科航空電力系統有限公司		3,500,000.00		223,428.30							3,723,428.30
小計	211,453,228.98	3,500,000.00		29,521,714.04	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00				237,110,476.91
合計	241,528,681.02	3,500,000.00		23,481,935.94	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00				261,146,150.85

註：被投資單位西安中航漢勝航空電力有限公司、宏光空降裝備有限公司自2021年1月1日起執行新收入準則、新金融工具準則、新租賃準則（以下簡稱「新準則」），並按照新準則的銜接規定對報表期初數進行了調整，中航機電在採用權益法核算時相應調整2021年財務報表的期初數，調減期初長期股權投資5,150,569.47元，調減期初歸屬於母公司所有者權益5,150,569.47元（其中調增期初盈餘公積18,528.15元，調減期初未分配利潤5,169,097.62元）。

續：

被投資單位	2019年		本期增減變動							2020年	減值準備 期末餘額
	12月31日	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	12月31日	
一、合營企業											
西安中航漢聯航空電力 有限公司	39,213,547.76			-3,802,244.72							35,411,303.04
小計	39,213,547.76			-3,802,244.72							35,411,303.04
二、聯營企業											
宏光空降裝備有限公司	150,000,000.00			18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00				168,412,760.49
廣州華智汽車部件有限 公司	50,049,084.40			-1,193,897.44			6,000,000.00				42,855,186.96
小計	200,049,084.40			17,381,399.70	2,708,355.00	-560,891.65	8,310,000.00				211,267,947.45
合計	239,262,632.16			13,579,154.98	2,708,355.00	-560,891.65	8,310,000.00				246,679,250.49

續：

被投資單位	2019年		本期增減變動							2019年	減值準備 期末餘額
	1月1日	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	12月31日	
一、合營企業											
西安中航漢聯航空電力 有限公司	41,022,886.27	5,917,397.30		-7,726,735.81							39,213,547.76
小計	41,022,886.27	5,917,397.30		-7,726,735.81							39,213,547.76
二、聯營企業											
宏光空降裝備有限公司		150,000,000.00									150,000,000.00
廣州華智汽車部件有限 公司	44,777,164.30			5,271,920.10							50,049,084.40
小計	44,777,164.30	150,000,000.00		5,271,920.10							200,049,084.40
合計	85,800,050.57	155,917,397.30		-2,454,815.71							239,262,632.16

## 註釋13. 其他權益工具投資

## 1. 其他權益工具分項列示

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中航工業產融控股股份有限公司股權投資	126,779,587.20	149,796,119.40	165,266,247.60	183,000,297.00
中航沈飛股份有限公司股權投資	934,916,679.69	1,138,566,867.48	934,462,476.90	377,705,478.00
航空信託投資有限責任公司股權投資				
合計	1,061,696,266.89	1,288,362,986.88	1,099,728,724.50	560,705,775.00

## 2. 非交易性權益工具投資情況表

項目	2022年1-5月確		累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的原 因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
	認的股利收入	投資成本					
中航工業產融控股股份有限公司股權投資		145,645,597.20		18,866,010.00		非交易性股權	
中航沈飛股份有限公司股權投資	5,856,825.45	333,599,996.55	601,316,683.14			非交易性股權	
航空信託投資有限責任公司股權投資		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股權	
合計	5,856,825.45	501,245,593.75	601,316,683.14	40,866,010.00		-	-

(續)

項目	2021年度確認				其他綜合收益 轉入留存 收益的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的 原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
	的股利收入	投資成本	累計利得	累計損失			
中航工業產融控股股份有限公司股權投資	4,225,986.24	145,645,597.20	4,150,522.20			非交易性股權	
中航沈飛股份有限公司股權投資	3,872,676.42	333,599,996.55	804,966,870.93			非交易性股權	
航空信託投資有限责任公司股權投資		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股權	
合計	8,098,662.66	501,245,593.75	809,117,393.13	22,000,000.00		-	-

(續)

項目	2020年度確認				其他綜合收益 轉入留存 收益的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的 原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
	的股利收入	投資成本	累計利得	累計損失			
中航工業產融控股股份有限公司股權投資	3,961,862.10	145,645,597.20	19,620,650.40			非交易性股權	
中航沈飛股份有限公司股權投資	1,792,905.75	333,599,996.55	600,862,480.35			非交易性股權	
航空信託投資有限责任公司股權投資		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股權	
合計	5,754,767.85	501,245,593.75	620,483,130.75	22,000,000.00		-	-

(續)

項目	2019年度確認		累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存 收益的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的 原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
	的股利收入	投資成本					
中航工業產融控股股份有限公司股權投資	1,358,352.72	145,645,597.20	37,354,699.80			非交易性股權	
中航沈飛股份有限公司股權投資		333,599,996.55	44,105,481.45			非交易性股權	
航空信託投資有限公司股權投資		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股權	
豫新汽車熱管理科技有限公司股權投資	58,457.09	3,786,331.60		405,191.29	-405,191.29	非交易性股權	股權處置
合計	1,416,809.81	505,031,925.35	81,460,181.25	22,405,191.29	-405,191.29	-	-



## 註釋14. 投資性房地產

## 1. 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2022年1月1日餘額	277,600,294.27	50,492,212.80	328,092,507.07
2. 本期增加金額	4,470,698.91		4,470,698.91
(1) 固定資產轉入	4,470,698.91		4,470,698.91
(2) 無形資產轉入			
3. 本期減少金額			
轉出到固定資產			
轉出到無形資產			
合併範圍變化減少			
4. 2022年5月31日餘額	282,070,993.18	50,492,212.80	332,563,205.98
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2022年1月1日餘額	120,451,450.11	17,024,673.54	137,476,123.65
2. 本期增加金額	7,619,879.37	435,475.80	8,055,355.17
(1) 計提或攤銷	4,471,416.15	435,475.80	4,906,891.95
(2) 累計折舊轉入	3,148,463.22		3,148,463.22
(3) 累計攤銷轉入			
3. 本期減少金額			
轉出到固定資產			
轉出到無形資產			
合併範圍變化減少			
4. 2022年5月31日餘額	128,071,329.48	17,460,149.34	145,531,478.82
三、減值準備			
1. 2022年1月1日餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 2022年5月31日餘額			
四、賬面價值			
1. 2022年5月31日賬面價值	153,999,663.70	33,032,063.46	187,031,727.16
2. 2022年1月1日賬面價值	157,148,844.16	33,467,539.26	190,616,383.42

續：

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2020年12月31日餘額	275,909,633.48	47,726,204.47	323,635,837.95
2. 本期增加金額	2,763,551.87	2,766,008.33	5,529,560.20
(1) 固定資產轉入	2,763,551.87		2,763,551.87
(2) 無形資產轉入		2,766,008.33	2,766,008.33
3. 本期減少金額	1,072,891.08		1,072,891.08
轉出到固定資產	1,072,891.08		1,072,891.08
轉出到無形資產			
合併範圍變化減少			
4. 2021年12月31日餘額	277,600,294.27	50,492,212.80	328,092,507.07
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2020年12月31日餘額	108,348,199.84	14,804,103.15	123,152,302.99
2. 本期增加金額	12,320,561.36	2,220,570.39	14,541,131.75
(1) 計提或攤銷	10,715,918.07	1,068,191.97	11,784,110.04
(2) 累計折舊轉入	1,604,643.29		1,604,643.29
(3) 累計攤銷轉入		1,152,378.42	1,152,378.42
3. 本期減少金額	217,311.09		217,311.09
轉出到固定資產	217,311.09		217,311.09
轉出到無形資產			
合併範圍變化減少			
4. 2021年12月31日餘額	120,451,450.11	17,024,673.54	137,476,123.65
三、減值準備			
1. 2020年12月31日餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 2021年12月31日餘額			
四、賬面價值			
1. 2021年12月31日賬面價值	157,148,844.16	33,467,539.26	190,616,383.42
2. 2020年12月31日賬面價值	167,561,433.64	32,922,101.32	200,483,534.96

續：

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2019年12月31日餘額	234,201,968.74	39,939,369.42	274,141,338.16
2. 本期增加金額	41,750,718.73	7,786,835.05	49,537,553.78
(1) 固定資產轉入	41,750,718.73		41,750,718.73
(2) 無形資產轉入		7,786,835.05	7,786,835.05
3. 本期減少金額	43,053.99		43,053.99
轉出到固定資產	43,053.99		43,053.99
轉出到無形資產			
合併範圍變化減少			
4. 2020年12月31日餘額	275,909,633.48	47,726,204.47	323,635,837.95
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2019年12月31日餘額	73,664,813.99	12,448,034.68	86,112,848.67
2. 本期增加金額	34,695,340.21	2,356,068.47	37,051,408.68
(1) 計提或攤銷	10,211,938.82	928,326.69	11,140,265.51
(2) 累計折舊轉入	24,483,401.39		24,483,401.39
(3) 累計攤銷轉入		1,427,741.78	1,427,741.78
3. 本期減少金額	11,954.36		11,954.36
轉出到固定資產	11,954.36		11,954.36
轉出到無形資產			
合併範圍變化減少			
4. 2020年12月31日餘額	108,348,199.84	14,804,103.15	123,152,302.99
三、減值準備			
1. 2019年12月31日餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 2020年12月31日餘額			
四、賬面價值			
1. 2020年12月31日賬面價值	167,561,433.64	32,922,101.32	200,483,534.96
2. 2019年12月31日賬面價值	160,537,154.75	27,491,334.74	188,028,489.49

續：

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2019年1月1日餘額	217,645,810.38	48,359,361.83	266,005,172.21
2. 本期增加金額	31,701,888.23		31,701,888.23
(1) 固定資產轉入	31,701,888.23		31,701,888.23
(2) 無形資產轉入			
3. 本期減少金額	15,145,729.87	8,419,992.41	23,565,722.28
轉出到固定資產	11,089,169.87		11,089,169.87
轉出到無形資產		8,039,822.78	8,039,822.78
合併範圍變化減少	4,056,560.00	380,169.63	4,436,729.63
4. 2019年12月31日餘額	234,201,968.74	39,939,369.42	274,141,338.16
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2019年1月1日餘額	68,623,101.55	12,869,509.33	81,492,610.88
2. 本期增加金額	10,453,793.23	1,057,789.56	11,511,582.79
(1) 計提或攤銷	8,325,621.21	1,057,789.56	9,383,410.77
(2) 累計折舊轉入	2,128,172.02		2,128,172.02
(3) 累計攤銷轉入			
3. 本期減少金額	5,412,080.79	1,479,264.21	6,891,345.00
轉出到固定資產	2,918,109.67		2,918,109.67
轉出到無形資產		1,339,970.36	1,339,970.36
合併範圍變化減少	2,493,971.12	139,293.85	2,633,264.97
4. 2019年12月31日餘額	73,664,813.99	12,448,034.68	86,112,848.67
三、減值準備			
1. 2019年1月1日餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 2019年12月31日餘額			
四、賬面價值			
1. 2019年12月31日賬面價值	160,537,154.75	27,491,334.74	188,028,489.49
2. 2019年1月1日賬面價值	149,022,708.83	35,489,852.50	184,512,561.33

## 2. 截至2022年5月31日未辦妥產權證書的投資性房地產金額及原因

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
陝航電氣一號廠房	32,934,146.05	辦理中
四川凌峰七號廠房	6,666,055.54	辦理中
合計	39,600,201.59	—

## 註釋15. 固定資產

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定資產	5,711,630,186.79	5,821,753,193.06	5,281,011,572.46	5,119,866,511.82
固定資產清理	172,151.73	151,626.77	9,964.43	
合計	5,711,802,338.52	5,821,904,819.83	5,281,021,536.89	5,119,866,511.82

註：上表中的固定資產是指扣除固定資產清理後的固定資產。

## (一) 固定資產

## 1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
一、賬面原值							
1. 2021年12月31日	3,399,743,938.32	7,186,620,770.33	77,436,939.55	676,330,008.31	80,007,277.24	390,110,177.22	11,810,249,110.97
2. 本期增加金額	21,044,640.14	142,515,058.82	880,288.21	10,791,397.96	1,532,829.91	8,794,394.76	185,558,609.80
購置	391,315.53	48,644,840.99	880,288.21	8,078,152.83	1,525,307.79	6,692,331.96	66,212,237.31
重分類							
在建工程轉入	20,653,324.61	93,566,235.87		2,671,324.25	7,522.12	2,092,325.91	118,990,732.76
投資性房地產轉入							
外幣報表折算差額		303,981.96		41,920.88		9,736.89	355,639.73
接受捐贈							
3. 本期減少金額	17,945,969.96	20,738,194.33	1,739,428.42	10,740,698.69	210,962.23	4,697,858.45	56,073,112.08
處置或報廢	1,920,319.86	20,738,194.33	1,739,428.42	10,740,698.69	210,962.23	4,697,858.45	40,047,461.98
重分類							
轉入投資性房地產	4,470,698.91						4,470,698.91
處置子公司							
合併範圍變化減少							

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
固定資產改造支出							
工程結算審計調減							
轉出至在建工程	6,796,297.47						6,796,297.47
竣工結算調整	3,234,704.92						3,234,704.92
資產進項稅額調整	1,523,948.80						1,523,948.80
其他減少							
4. 2022年5月31日	3,402,842,608.50	7,308,397,634.82	76,577,799.34	676,380,707.58	81,329,144.92	394,206,713.53	11,939,734,608.69
二. 累計折舊							
1. 2021年12月31日	1,058,265,430.52	4,038,597,348.84	57,102,070.96	490,394,684.24	40,447,737.51	277,114,171.33	5,961,921,443.40
2. 本期增加金額	47,939,670.70	185,906,922.78	1,618,536.27	26,169,745.04	4,400,033.78	13,303,155.72	279,338,064.29
本期計提	47,939,670.70	185,619,586.07	1,618,536.27	26,128,741.14	4,400,033.78	13,293,898.27	279,000,466.23
重分類							
投資性房地產轉入							
外幣報表折算差額		287,336.71		41,003.90		9,257.45	337,598.06
3. 本期減少金額	9,203,889.44	14,008,661.89	1,655,161.27	9,891,027.30	202,691.36	4,367,664.25	39,329,095.51
處置或報廢	1,091,592.79	14,008,661.89	1,655,161.27	9,891,027.30	202,691.36	4,367,664.25	31,216,798.86
重分類							
轉入投資性房地產	3,148,463.22						3,148,463.22
轉出至在建工程	4,963,833.43						4,963,833.43
合併範圍變化減少							
固定資產改造支出							
其他減少							
4. 2022年5月31日	1,097,001,211.78	4,210,495,609.73	57,065,445.96	506,673,401.98	44,645,079.93	286,049,662.80	6,201,930,412.18
三. 減值準備							
1. 2021年12月31日	80,345.97	25,527,995.10		432,159.92	631.84	533,341.68	26,574,474.51
2. 本期增加金額							
本期計提							
其他增加							
3. 本期減少金額				400,464.79			400,464.79
處置或報廢				400,464.79			400,464.79
其他減少							
4. 2022年5月31日	80,345.97	25,527,995.10		31,695.13	631.84	533,341.68	26,174,009.72
四. 賬面價值							
1. 2022年5月31日	2,305,761,050.75	3,072,374,029.99	19,512,353.38	169,675,610.47	36,683,433.15	107,623,709.05	5,711,630,186.79
2. 2021年12月31日	2,341,398,161.83	3,122,495,426.39	20,334,868.59	185,503,164.15	39,558,907.89	112,462,664.21	5,821,753,193.06

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
一、賬面原值							
1. 2020年12月31日	2,988,001,615.22	6,671,362,606.17	79,608,724.38	637,694,175.17	65,209,868.11	324,784,136.27	10,766,661,125.32
2. 本期增加金額	486,832,939.38	623,460,227.05	6,883,607.29	57,772,307.89	19,348,489.95	74,449,108.15	1,268,746,679.71
購置	9,242,687.33	123,236,717.45	6,883,607.29	32,061,581.89	11,579,810.24	73,320,178.88	256,324,583.08
重分類	670,552.45						670,552.45
在建工程轉入	475,846,808.52	500,217,009.60		25,710,726.00	7,768,679.71	1,128,929.27	1,010,672,153.10
投資性房地產轉入	1,072,891.08						1,072,891.08
外幣報表折算差額							
接受捐贈		6,500.00					6,500.00
3. 本期減少金額	75,090,616.28	108,202,062.89	9,055,392.12	19,136,474.75	4,551,080.82	9,123,067.20	225,158,694.06
處置或報廢	51,747,043.60	106,057,881.66	9,055,392.12	16,907,930.42	4,551,080.82	9,123,067.20	197,442,395.82
重分類		670,552.45					670,552.45
轉入投資性房地產	2,763,551.87						2,763,551.87
處置子公司							
合併範圍變化減少							
固定資產改造支出							
工程結算審計調減							
轉出至在建工程	20,580,020.81	1,473,628.78		2,228,544.33			24,282,193.92
竣工結算調整							
資產進項稅額調整							
其他減少							
4. 2021年12月31日	3,399,743,938.32	7,186,620,770.33	77,436,939.55	676,330,008.31	80,007,277.24	390,110,177.22	11,810,249,110.97
二、累計折舊							
1. 2020年12月31日	991,422,739.99	3,691,161,031.85	61,404,194.79	451,554,183.37	35,019,354.72	231,340,458.21	5,461,901,962.93
2. 本期增加金額	111,731,809.92	442,649,563.17	4,418,120.69	53,161,693.31	9,383,771.84	50,627,872.85	671,972,831.78
本期計提	111,328,800.47	442,649,563.17	4,418,120.69	53,161,693.31	9,383,771.84	50,627,872.85	671,569,822.33
重分類	185,698.36						185,698.36
投資性房地產轉入	217,311.09						217,311.09
外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	44,889,119.39	95,213,246.18	8,720,244.52	14,321,192.44	3,955,389.05	4,854,159.73	171,953,351.31
處置或報廢	33,936,849.98	93,705,223.88	8,720,244.52	12,159,504.43	3,955,389.05	4,854,159.73	157,331,371.59
重分類		185,698.36					185,698.36
轉入投資性房地產	1,604,643.29						1,604,643.29
轉出至在建工程	9,347,626.12	1,322,323.94		2,161,688.01			12,831,638.07
合併範圍變化減少							
固定資產改造支出							

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
其他減少							
4. 2021年12月31日	1,058,265,430.52	4,038,597,348.84	57,102,070.96	490,394,684.24	40,447,737.51	277,114,171.33	5,961,921,443.40
三. 減值準備							
1. 2020年12月31日	80,345.97	22,692,820.21		418,886.65		555,537.10	23,747,589.93
2. 本期增加金額		2,835,174.89		13,273.27	631.84		2,849,080.00
本期計提		2,835,174.89		13,273.27	631.84		2,849,080.00
其他增加							
3. 本期減少金額						22,195.42	22,195.42
處置或報廢						22,195.42	22,195.42
其他減少							
4. 2021年12月31日	80,345.97	25,527,995.10		432,159.92	631.84	533,341.68	26,574,474.51
四. 賬面價值							
1. 2021年12月31日	2,341,398,161.83	3,122,495,426.39	20,334,868.59	185,503,164.15	39,558,907.89	112,462,664.21	5,821,753,193.06
2. 2020年12月31日	1,996,498,529.26	2,957,508,754.11	18,204,529.59	185,721,105.15	30,190,513.39	92,888,140.96	5,281,011,572.46

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
一. 賬面原值							
1. 2019年12月31日	2,784,990,227.67	6,316,144,907.08	83,025,078.23	596,407,338.11	54,304,182.22	308,375,854.50	10,143,247,587.81
2. 本期增加金額	291,718,985.79	436,909,908.91	6,700,857.23	65,490,283.71	15,081,438.86	21,941,005.11	837,842,479.61
購置	9,057,246.18	65,415,112.41	6,700,857.23	34,269,826.38	10,434,803.59	14,072,149.16	139,949,994.95
重分類							
在建工程轉入	282,618,685.62	371,494,796.50		31,220,457.33	4,646,635.27	7,868,855.95	697,849,430.67
投資性房地產轉入	43,053.99						43,053.99
外幣報表折算差額							
接受捐贈							
3. 本期減少金額	88,707,598.24	81,692,209.82	10,117,211.08	24,203,446.65	4,175,752.97	5,532,723.34	214,428,942.10
處置或報廢	46,956,879.51	81,111,435.96	10,117,211.08	23,629,675.04	4,175,752.97	5,532,723.34	171,523,677.90
重分類							
轉入投資性房地產	41,750,718.73						41,750,718.73
處置子公司							
合併範圍變化減少							
固定資產改造支出		580,773.86		573,771.61			1,154,545.47
工程結算審計調減							
轉出至在建工程							
竣工結算調整							



項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
資產進項稅額調整							
其他減少							
4. 2020年12月31日	2,988,001,615.22	6,671,362,606.17	79,608,724.38	637,694,175.17	65,209,868.11	324,784,136.27	10,766,661,125.32
二. 累計折舊							
1. 2019年12月31日	921,496,152.21	3,372,162,909.06	67,127,803.86	410,825,173.46	30,854,801.04	203,645,924.35	5,006,112,763.98
2. 本期增加金額	103,932,804.20	387,320,240.30	3,842,341.91	60,092,398.62	7,080,050.15	32,465,126.73	594,732,961.91
本期計提	103,920,849.84	387,320,240.30	3,842,341.91	60,092,398.62	7,080,050.15	32,465,126.73	594,721,007.55
重分類							
投資性房地產轉入	11,954.36						11,954.36
外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	34,006,216.42	68,322,117.51	9,565,950.98	19,363,388.71	2,915,496.47	4,770,592.87	138,943,762.96
處置或報廢	9,522,815.03	67,758,766.86	9,565,950.98	18,806,830.24	2,915,496.47	4,770,592.87	113,340,452.45
重分類							
轉入投資性房地產	24,483,401.39						24,483,401.39
轉出至在建工程							
合併範圍變化減少							
固定資產改造支出		563,350.65		556,558.47			1,119,909.12
其他減少							
4. 2020年12月31日	991,422,739.99	3,691,161,031.85	61,404,194.79	451,554,183.37	35,019,354.72	231,340,458.21	5,461,901,962.93
三. 減值準備							
1. 2019年12月31日	80,345.97	16,235,737.71		418,886.65		533,341.68	17,268,312.01
2. 本期增加金額		6,690,101.00				22,195.42	6,712,296.42
本期計提		6,690,101.00				22,195.42	6,712,296.42
其他增加							
3. 本期減少金額		233,018.50					233,018.50
處置或報廢		233,018.50					233,018.50
其他減少							
4. 2020年12月31日	80,345.97	22,692,820.21		418,886.65		555,537.10	23,747,589.93
四. 賬面價值							
1. 2020年12月31日	1,996,498,529.26	2,957,508,754.11	18,204,529.59	185,721,105.15	30,190,513.39	92,888,140.96	5,281,011,572.46
2. 2019年12月31日	1,863,413,729.49	2,927,746,260.31	15,897,274.37	185,163,278.00	23,449,381.18	104,196,588.47	5,119,866,511.82

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
一、賬面原值							
1. 2019年1月1日	3,075,409,634.28	6,027,508,491.54	92,134,879.48	613,341,472.95	56,520,451.76	270,623,691.94	10,135,538,621.95
2. 本期增加金額	119,840,315.35	714,650,929.76	2,975,401.51	68,505,311.25	12,991,538.33	38,883,788.88	957,847,285.08
購置	9,592,764.45	345,576,928.59	2,975,401.51	22,774,487.38	9,700,338.33	26,718,491.38	417,338,411.64
重分類							
在建工程轉入	99,158,381.03	369,074,001.17		45,730,823.87	3,291,200.00	12,165,297.50	529,419,703.57
投資性房地產轉入	11,089,169.87						11,089,169.87
外幣報表折算差額							
接受捐贈							
3. 本期減少金額	410,259,721.96	426,014,514.22	12,085,202.76	85,439,446.09	15,207,807.87	1,131,626.32	950,138,319.22
處置或報廢	1,054,254.96	38,988,460.79	5,992,793.34	3,266,264.92	689,637.38	989,126.32	50,980,537.71
重分類							
轉入投資性房地產	31,701,888.23						31,701,888.23
處置子公司							
合併範圍變化減少	377,065,363.16	381,888,853.43	6,092,409.42	82,173,181.17	14,518,170.49		861,737,977.67
固定資產改造支出		5,137,200.00				142,500.00	5,279,700.00
工程結算審計調減	438,215.61						438,215.61
轉出至在建工程							
竣工結算調整							
資產進項稅額調整							
其他減少							
4. 2019年12月31日	2,784,990,227.67	6,316,144,907.08	83,025,078.23	596,407,338.11	54,304,182.22	308,375,854.50	10,143,247,587.81
二、累計折舊							
1. 2019年1月1日	870,650,591.24	3,192,908,286.05	73,256,134.06	423,189,912.55	36,541,590.77	164,911,129.77	4,761,457,644.44
2. 本期增加金額	110,799,633.02	383,934,947.39	5,173,509.85	55,130,363.75	7,594,523.59	39,639,540.36	602,272,517.96
本期計提	107,881,523.35	382,420,720.81	5,173,509.85	55,130,363.75	7,594,523.59	39,639,540.36	597,840,181.71
重分類							
投資性房地產轉入	2,918,109.67						2,918,109.67
外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	59,954,072.05	203,166,097.80	11,301,840.05	67,495,102.84	13,281,313.32	904,745.78	356,103,171.84
處置或報廢	958,859.78	30,820,243.07	5,741,415.01	3,098,668.37	655,645.53	904,745.78	42,179,577.54
重分類							
轉入投資性房地產	2,128,172.02						2,128,172.02
轉出至在建工程							
合併範圍變化減少	56,867,040.25	168,480,416.73	5,560,425.04	64,396,434.47	12,625,667.79		307,929,984.28
固定資產改造支出		3,865,438.00					3,865,438.00

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	辦公設備	其他	合計
其他減少							
4. 2019年12月31日	921,496,152.21	3,372,162,909.06	67,127,803.86	410,825,173.46	30,854,801.04	203,645,924.35	5,006,112,763.98
三、減值準備							
1. 2019年1月1日	80,345.97	16,235,737.71		418,886.65		533,341.68	17,268,312.01
2. 本期增加金額							
本期計提							
其他增加							
3. 本期減少金額							
處置或報廢							
其他減少							
4. 2019年12月31日	80,345.97	16,235,737.71		418,886.65		533,341.68	17,268,312.01
四、賬面價值							
1. 2019年12月31日	1,863,413,729.49	2,927,746,260.31	15,897,274.37	185,163,278.00	23,449,381.18	104,196,588.47	5,119,866,511.82
2. 2019年1月1日	2,204,678,697.07	2,818,364,467.78	18,878,745.42	189,732,673.75	19,978,860.99	105,179,220.49	5,356,812,665.50

2. 截止2022年5月31日暫時閒置的固定資產

無。

3. 通過經營租賃租出的固定資產情況

類別	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	賬面價值	賬面價值	賬面價值	賬面價值
房屋及建築物	8,892,612.68	11,908,660.83	671,601.97	16,047,821.32
機器設備	11,919,695.64	12,780,203.45	1,188,073.36	17,412,420.13
合計	20,812,308.32	24,688,864.28	1,859,675.33	33,460,241.45

4. 截止2022年5月31日，尚未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
四川凌峰新建表面處理廠房	19,906,605.31	辦理中
四川凌峰六號裝配實驗廠房	30,494,892.81	辦理中
合計	50,401,498.12	

## (二) 固定資產清理

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
機器設備	94,927.86	83,605.74	9,123.93	
電子設備	62,034.94	60,107.51		
辦公設備	11,487.50	7,913.52	840.50	
其他	3,701.43			
合計	172,151.73	151,626.77	9,964.43	

## 註釋16. 在建工程

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	1,145,911,490.32	1,166,502,171.18	1,821,403,091.14	1,938,692,522.47
減：減值準備	2,022,138.49	2,022,138.49		
合計	1,143,889,351.83	1,164,480,032.69	1,821,403,091.14	1,938,692,522.47

## (一) 在建工程

## 1. 在建工程情況

項目	賬面餘額	2022年5月31日	
		減值準備	賬面價值
XX項目1	176,616,192.01		176,616,192.01
J025	99,154,977.17		99,154,977.17
體系化平台建設項目	82,998,708.61		82,998,708.61
技改自主立項自籌項目	66,236,020.51		66,236,020.51
研發平台項目	41,604,577.76		41,604,577.76
XX項目3	29,941,005.31		29,941,005.31
其他	649,360,008.95	2,022,138.49	647,337,870.46
合計	1,145,911,490.32	2,022,138.49	1,143,889,351.83

續：

項目	賬面餘額	2021年12月31日	
		減值準備	賬面價值
XX項目1	159,354,553.19		159,354,553.19
J025	96,971,164.72		96,971,164.72
體系化平台建設項目	78,546,018.91		78,546,018.91
技改自主立項自籌項目	69,728,524.32		69,728,524.32
中航工業風雷整體搬遷 安順航空產業園建設 項目(一期)	49,057,430.25		49,057,430.25
研發平台項目	39,233,928.76		39,233,928.76
十三五XX項目	21,007,843.00		21,007,843.00
XX項目3	26,760,170.04		26,760,170.04
X機專項	16,216,537.72		16,216,537.72
其他	609,626,000.27	2,022,138.49	607,603,861.78
合計	1,166,502,171.18	2,022,138.49	1,164,480,032.69

續：

項目	賬面餘額	2020年12月31日	
		減值準備	賬面價值
航空懸掛發射系統產 業化項目	182,484,842.38		182,484,842.38
XX項目1	132,034,907.30		132,034,907.30
403工程	117,217,918.30		117,217,918.30
XX項目2	113,565,174.44		113,565,174.44
「4.20」災後異地重建 項目	81,309,153.87		81,309,153.87
J025	73,451,584.87		73,451,584.87
體系化平台建設項目	71,912,228.17		71,912,228.17
棚戶區改造項目	62,951,577.00		62,951,577.00
轉包二期技改項目	44,829,881.37		44,829,881.37
XX項目3	25,918,425.56		25,918,425.56
航空液壓作動器製造與 維修能力提升項目	25,262,920.87		25,262,920.87
XXXX研發條件建設 項目	15,523,564.22		15,523,564.22
其他	874,940,912.79		874,940,912.79
合計	1,821,403,091.14		1,821,403,091.14

續：

項目	賬面餘額	2019年12月31日	
		減值準備	賬面價值
「4.20」災後異地重建項目	199,192,268.71		199,192,268.71
航空懸掛發射系統產業化項目	148,022,815.69		148,022,815.69
XX項目1	117,956,886.81		117,956,886.81
XX項目2	91,339,156.47		91,339,156.47
403工程	85,799,298.53		85,799,298.53
J025	63,445,994.25		63,445,994.25
棚戶區改造項目	62,951,577.00		62,951,577.00
XX項目3	53,298,911.26		53,298,911.26
轉包二期技改項目	45,111,685.57		45,111,685.57
體系化平台建設項目	41,633,585.09		41,633,585.09
XXXX研發條件建設項目	40,339,095.58		40,339,095.58
航空液壓作動器製造與維修能力提升項目	22,897,689.95		22,897,689.95
航空產品生產能力提升建設項目	16,172,800.42		16,172,800.42
XX項目4	11,799,499.89		11,799,499.89
其他	938,731,257.25		938,731,257.25
合計	1,938,692,522.47		1,938,692,522.47

## 2. 重要在建工程項目本報告期變動情況

工程項目名稱	2021年		本期轉入		2022年
	12月31日	本期增加	固定資產	本期其他減少	
XX項目1	159,354,553.19	17,261,638.82			176,616,192.01
J025	96,971,164.72	2,183,812.45			99,154,977.17
體系化平台建設項目	78,546,018.91	4,452,689.70			82,998,708.61
技改自主立項自籌項目	69,728,524.32	9,442,757.86	12,935,261.67		66,236,020.51
中航工業風雷整體搬遷安順航空產業園建設項目(一期)	49,057,430.25	315,613.79	46,805,493.02	392,743.38	2,174,807.64
研發平台項目	39,233,928.76	2,370,649.00			41,604,577.76

工程項目名稱	2021年	本期增加	本期轉入		2022年
	12月31日		固定資產	本期其他減少	5月31日
XX項目3	26,760,170.04	11,861,740.96	7,573,298.54	1,107,607.15	29,941,005.31
合計	519,651,790.19	47,888,902.58	67,314,053.23	1,500,350.53	498,726,289.01

續：

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估		利息資本化 累計金額	其中：本期利 息資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
		預算比例(%)	工程進度(%)				
XX項目1	27,440.00	69.72	64.00				國撥資金、自有 資金
J025	11,670.00	91.30	93.60				國撥資金、自有 資金
體系化平台建設項目	16,380.00	82.00	82.00				國撥資金、自有 資金
技改自主立項自籌項目	2,800.00	98.00	98.00				自有資金
中航工業風雷整體搬遷安順航空 產業園建設項目(一期)	5,800.00	93.00	93.00				自有資金
研發平台項目	17,875.00	78.43	78.43	1,767,249.72		4.09	國撥資金、借款

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估		利息資本化 累計金額	其中：本期利 息資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
		預算比例(%)	工程進度(%)				
XX項目3	29,475.00	95.00	92.00	14,295,442.84	374,347.01	6.25	國撥資金、借款
合計	111,440.00	-	-	16,062,692.56	374,347.01	-	

續：

工程項目名稱	2020年12月31日	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	2021年12月31日
XX項目1	132,034,907.30	27,319,645.89			159,354,553.19
J025	73,451,584.87	23,519,579.85			96,971,164.72
體系化平台建設項目	71,912,228.17	23,541,126.86	7,706,336.12	9,201,000.00	78,546,018.91
技改自主立項自籌項目	49,754,854.74	108,630,307.72	88,656,638.14		69,728,524.32
中航工業風雷整體搬遷安順航空產業園 建設項目(一期)	15,946,524.75	39,507,906.91	6,397,001.41		49,057,430.25
研發平台項目	27,676,572.65	11,557,356.11			39,233,928.76
十三五XX項目	10,835,624.95	17,034,758.28	6,862,540.23		21,007,843.00
XX項目3	25,918,425.56	14,465,049.42	13,623,304.94		26,760,170.04
X機專項		16,216,537.72			16,216,537.72
XXXX研發條件建設項目	15,523,564.22	3,318,232.64	12,700,931.87	16,470.18	6,124,394.81
403工程	117,217,918.30	17,335,978.01	134,217,750.79		336,145.52
航空懸掛發射系統產業化項目	182,484,842.38	32,171,763.97	203,922,232.66	10,734,373.69	
「4.20」災後異地重建項目	81,309,153.87		72,005,458.25	9,303,695.62	
航空液壓作動器製造與維修能力提升項目	25,262,920.87	59,130,400.30	63,936,321.17	20,457,000.00	
合計	829,329,122.63	393,748,643.68	610,028,515.58	49,712,539.49	563,336,711.24



續：

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估預算		利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
		比例(%)	工程進度(%)				
XX項目1	27,440.00	60	60				國撥資金、自有 資金
J025	11,670.00	85	85				國撥資金、自有 資金
體系化平台建設 項目	16,380.00	81	81				國撥資金、自有 資金
技改自主立項自 籌項目	2,800.00	97	97				自有資金
中航工業風雷整 體搬遷安順航 空產業園建設 項目(一期)	5,800.00	84.58	84.58				自有資金
研發平台項目	17,875.00	77.09	77.09	1,767,249.72	175,246.51	4.09	國撥資金、借款
十三五XX項目	7,417.50	28	28				國撥資金、自有 資金
XX項目3	29,475.00	92	90	13,921,095.83	1,210,201.78	6.25	國撥資金、借款

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估預算		利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
		比例(%)	工程進度(%)				
X機專項	2,339.50	10	10				國撥資金、自有 資金
XXXX研發條件 建設項目	13,190.00	89	85				國撥資金、自有 資金
403工程	35,000.00	97	98				國撥資金、自有 資金
航空懸掛發射系 統產業化項目	25,000.00	100	100	18,707,677.43			國撥資金、借款
[4.20]災後異地 重建項目	33,000.00	100	100				自有資金
航空液壓作動器 製造與維修能 力提升項目	10,120.00	100	100	7,650,194.26			自有資金、借款
合計	237,507.00	-	-	42,046,217.24	1,385,448.29	-	

續：

工程項目名稱	2019年12月31日	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	2020年12月31日
航空懸掛發射系統產業化項目	141,802,286.03	65,816,378.91	25,133,822.56		182,484,842.38
XX項目1	117,956,886.81	14,078,020.49			132,034,907.30
403工程	85,799,298.53	31,418,619.77			117,217,918.30

工程項目名稱	2019年12月31日	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	2020年12月31日
XX項目2	91,339,156.47	22,226,017.97			113,565,174.44
「4.20」災後異地重建項目	199,192,268.71	72,196,592.72	172,721,229.32	17,358,478.24	81,309,153.87
J025	63,445,994.25	10,005,590.62			73,451,584.87
體系化平台建設項目	41,633,585.09	30,278,643.08			71,912,228.17
棚戶區改造項目	62,951,577.00				62,951,577.00
轉包二期技改項目	45,111,685.57	2,399,539.49	2,601,806.64	79,537.05	44,829,881.37
XX項目3	53,298,911.26	2,360,200.62	29,590,686.32	150,000.00	25,918,425.56
航空液壓作動器製造與維修能力提升項目	22,897,689.95	20,054,817.38	17,689,586.46		25,262,920.87
XXXX研發條件建設項目	40,339,095.58	7,350,000.00	19,358,176.53	12,807,354.83	15,523,564.22
航空產品生產能力提升建設項目	16,172,800.42	4,550,282.54	14,495,729.54		6,227,353.42
XX項目4	11,799,499.89		8,699,355.99		3,100,143.90
合計	993,740,735.56	282,734,703.59	290,290,393.36	30,395,370.12	955,789,675.67

續：

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估預		利息資本化 累計金額	其中：本期利 息資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
		算比例(%)	工程進度(%)				
航空懸掛發射系統產業化項目	25,000.00	76.02	76.02	18,707,677.43	2,591,838.86	4.63	國撥資金、借款
XX項目1	27,440.00	52.34	52.34				國撥資金、自有 資金
403工程	35,000.00	97	98				自有資金
XX項目2	11,487.19	98.86	98.86				國撥資金、自有 資金

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估預		利息資本化 累計金額	其中：本期利 息資本化金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
		算比例(%)	工程進度(%)				
[4.20]災後異地重建項目	33,000.00	83	98				自有資金
J025	11,670.00	70.55	70.55				國撥資金、自有 資金
體系化平台建設項目	16,380.00	43.71	43.71				國撥資金、自有 資金
棚戶區改造項目	34,209.00	94	94	990,583.33			自有資金、借款
轉包二期技改項目	60,000.00	95	93	158,550,327.76			國撥資金、借款
XX項目3	29,475.00	89	86	12,710,894.05	1,401,383.67	6.25	國撥資金、借款
航空液壓作動器製造與維修 能力提升項目	10,120.00	64	60	7,650,194.26	2,409,498.72	4.63	自有資金、借款
XXXX研發條件建設項目	13,190.00	68	62				國撥資金、自有 資金
航空產品生產能力提升建設 項目	8,000.00	37.95	37.95	6,121,803.80	1,927,598.97	4.63	自有資金、借款
XX項目4	2,000.00	80	80				自有資金
合計	328,603.36	-	-	209,250,086.86	9,872,399.40	-	-

續：

工程項目名稱	2019年1月1日	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	2019年12月31日
「4.20」災後異地重建項目	172,955,291.67	26,236,977.04			199,192,268.71
航空懸掛發射系統產業化項目	90,690,476.17	57,332,339.52			148,022,815.69
XX項目1	110,087,184.43	30,569,155.60	22,159,453.22	540,000.00	117,956,886.81
XX項目2	75,185,090.40	16,154,066.07			91,339,156.47
403工程	76,186,694.22	9,612,604.31			85,799,298.53
J025	48,776,711.73	28,528,382.52	12,589,100.00	1,270,000.00	63,445,994.25
棚戶區改造項目	58,360,000.00	4,591,577.00			62,951,577.00
XX項目3	56,308,248.24	8,571,983.61	11,581,320.59		53,298,911.26
轉包二期技改項目	50,682,370.55	19,663,877.73	6,288,443.87	18,946,118.84	45,111,685.57
體系化平台建設項目	51,040,129.09	12,576,646.00	5,522,000.00	16,461,190.00	41,633,585.09
XXXX研發條件建設項目	57,815,424.16	29,550,000.00	47,026,328.58		40,339,095.58
航空液壓作動器製造與維修能力提升項目	8,197,040.97	14,700,648.98			22,897,689.95
航空產品生產能力提升建設項目	5,397,399.25	19,101,197.72	8,325,796.55		16,172,800.42
XX項目4	11,678,625.19	429,002.56	308,127.86		11,799,499.89
合計	873,360,686.07	277,618,458.66	113,800,570.67	37,217,308.84	999,961,265.22

續：

工程項目名稱	工程投入估預		工程進度(%)	利息資本化累計		其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
	預算數(萬元)	算比例(%)		金額	利息資本化金額			
「4.20」災後異地重建項目	33,000.00	60.36	95					自有資金
航空懸掛發射系統產業化項目	22,203.00	54.56	54.56	13,101,738.86	9,807,953.93	4.63		自有資金、國撥資金、借款
XX項目1	27,440.00	51.26	42.99					國撥資金、自有資金

工程項目名稱	工程投入估預		工程進度(%)	利息資本化累計		其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
	預算數(萬元)	算比例(%)		金額	金額			
XX項目2	23,846.48	38.3	21.69					國撥資金、自有資金
403工程	10,000.00	99	98					自有資金
J025	11,670.00	66.24	54.37					國撥資金、自有資金
棚戶區改造項目	34,209.00	92	92	990,583.33	457,000.00	1.5		自有資金、借款
XX項目3	29,475.00	88	85	10,488,101.60	2,368,986.67	6.25		國撥資金、借款
轉包二期技改項目	60,000.00	93	90	158,550,327.76	7,908,333.33	6.25		國撥資金、借款
體系化平台建設項目	16,380.00	43.71	43.71					國撥資金、自有資金
XXXX研發條件建設項目	13,190.00	66	60					國撥資金、自有資金
航空液壓作動器製造與維修能力提升項目	10,120.00	29.4	30	5,240,695.54	3,923,181.57	4.63		自有資金、借款

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入估預		利息資本化累計 金額	其中：本期利 息資本化金額	本期利息資本 化率(%)	資金來源
		算比例(%)	工程進度(%)				
航空產品生產能力提升建設項目	8,000.00	37.95	37.95	4,194,204.83	3,140,193.65	4.63	自有資金、借款
XX項目4	2,000.00	76	76				自有資金
合計	301,533.48	-	-	192,565,651.92	27,605,649.15	-	-

### 3. 在建工程減值準備情況

項目名稱	2021年	2021年度		2021年12月	2022年1-5月		2022年	計提原因
	1月1日餘額	增加	減少	31日餘額	增加	減少	5月31日餘額	
麥格納第五代調角器 生產線改造	2,022,138.49			2,022,138.49			2,022,138.49	項目取消
合計	2,022,138.49			2,022,138.49			2,022,138.49	

註：本報告期內，2021年1月1日前，無在建工程減值準備。

## 註釋17. 使用權資產

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 2021年12月31日餘額	1,351,330.33	99,968,856.62	26,866,882.93	1,302,810.03	200,348.96	129,690,228.87
2. 本期增加金額						
新增租賃						
外幣報表折算差額						
3. 本期減少金額						
外幣報表折算差額						
4. 2022年5月31日餘額	1,351,330.33	99,968,856.62	26,866,882.93	1,302,810.03	200,348.96	129,690,228.87
二、累計折舊						
1. 2021年12月31日餘額	810,798.21	34,303,176.90	10,941,523.46	868,540.02	50,087.24	46,974,125.83
2. 本期增加金額	112,610.86	6,694,754.41	1,517,326.00	180,945.84	27,826.24	8,533,463.35
計提	112,610.86	6,689,754.19	1,517,326.00	180,945.84	27,826.24	8,528,463.13
外幣報表折算差額		5,000.22				5,000.22
3. 本期減少金額						
4. 2022年5月31日餘額	923,409.07	40,997,931.31	12,458,849.46	1,049,485.86	77,913.48	55,507,589.18
三、減值準備						
1. 2021年12月31日餘額						
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 2022年5月31日餘額						
四、賬面價值						
1. 2022年5月31日賬面價值	427,921.26	58,970,925.31	14,408,033.47	253,324.17	122,435.48	74,182,639.69
2. 2021年12月31日賬面價值	540,532.12	65,665,679.72	15,925,359.47	434,270.01	150,261.72	82,716,103.04



續：

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 2020年12月31日餘額	1,351,330.33	71,500,239.44	21,015,909.68	1,302,810.03		95,170,289.48
2. 本期增加金額		28,468,617.18	5,850,973.25		200,348.96	34,519,939.39
新增租賃		28,468,617.18	5,850,973.25		200,348.96	34,519,939.39
外幣報表折算差額						
3. 本期減少金額						
外幣報表折算差額						
4. 2021年12月31日餘額	1,351,330.33	99,968,856.62	26,866,882.93	1,302,810.03	200,348.96	129,690,228.87
二、累計折舊						
1. 2020年12月31日餘額	540,532.14	19,586,178.89	7,573,832.02	434,270.01		28,134,813.06
2. 本期增加金額	270,266.07	14,716,998.01	3,367,691.44	434,270.01	50,087.24	18,839,312.77
計提	270,266.07	14,707,711.20	3,367,691.44	434,270.01	50,087.24	18,830,025.96
外幣報表折算差額		9,286.81				9,286.81
3. 本期減少金額						
4. 2021年12月31日餘額	810,798.21	34,303,176.90	10,941,523.46	868,540.02	50,087.24	46,974,125.83
三、減值準備						
1. 2020年12月31日餘額						
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 2021年12月31日餘額						
四、賬面價值						
1. 2021年12月31日賬面價值	540,532.12	65,665,679.72	15,925,359.47	434,270.01	150,261.72	82,716,103.04
2. 2020年12月31日賬面價值	810,798.19	51,914,060.55	13,442,077.66	868,540.02		67,035,476.42

續：

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 2019年12月31日餘額	1,351,330.33	60,623,025.52	21,015,909.68			82,990,265.53
2. 本期增加金額		10,877,213.92		1,302,810.03		12,180,023.95
新增租賃		10,877,213.92		1,302,810.03		12,180,023.95
外幣報表折算差額						
3. 本期減少金額						
外幣報表折算差額						
4. 2020年12月31日餘額	1,351,330.33	71,500,239.44	21,015,909.68	1,302,810.03		95,170,289.48
二、累計折舊						
1. 2019年12月31日餘額	270,266.07	9,061,831.54	6,310,595.40			15,642,693.01
2. 本期增加金額	270,266.07	10,524,347.35	1,263,236.62	434,270.01		12,492,120.05
計提	270,266.07	10,520,954.81	1,263,236.62	434,270.01		12,488,727.51
外幣報表折算差額		3,392.54				3,392.54
3. 本期減少金額						
4. 2020年12月31日餘額	540,532.14	19,586,178.89	7,573,832.02	434,270.01		28,134,813.06
三、減值準備						
1. 2019年12月31日餘額						
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 2020年12月31日餘額						
四、賬面價值						
1. 2020年12月31日賬面價值	810,798.19	51,914,060.55	13,442,077.66	868,540.02		67,035,476.42
2. 2019年12月31日賬面價值	1,081,064.26	51,561,193.98	14,705,314.28			67,347,572.52

續：

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 2019年1月1日餘額	1,351,330.33	56,073,691.51	21,015,909.68			78,440,931.52
2. 本期增加金額		4,549,334.01				4,549,334.01
新增租賃		4,549,334.01				4,549,334.01
外幣報表折算差額						
3. 本期減少金額						
外幣報表折算差額						
4. 2019年12月31日餘額	1,351,330.33	60,623,025.52	21,015,909.68			82,990,265.53
二、累計折舊						
1. 2019年1月1日餘額			4,542,678.86			4,542,678.86
2. 本期增加金額	270,266.07	9,061,831.54	1,767,916.54			11,100,014.15
計提	270,266.07	9,057,619.04	1,767,916.54			11,095,801.65
外幣報表折算差額		4,212.50				4,212.50
3. 本期減少金額						
4. 2019年12月31日餘額	270,266.07	9,061,831.54	6,310,595.40			15,642,693.01
三、減值準備						
1. 2019年1月1日餘額						
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 2019年12月31日餘額						
四、賬面價值						
1. 2019年12月31日賬面價值	1,081,064.26	51,561,193.98	14,705,314.28			67,347,572.52
2. 2019年1月1日賬面價值	1,351,330.33	56,073,691.51	16,473,230.82			73,898,252.66

## 註釋18. 無形資產

## 1. 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
一、賬面原值							
1. 2021年12月31日餘額	1,113,681,769.75	592,195,778.24	79,001,307.54	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,824,373,894.62
2. 本期增加金額		5,841,386.58					5,841,386.58
(1) 購置		1,656,388.32					1,656,388.32
(2) 投資性房地產轉入							
(3) 在建工程轉入		4,120,709.03					4,120,709.03
(4) 外幣報表折算差額		64,289.23					64,289.23
3. 本期減少金額	2,385,934.63	638,071.37					3,024,006.00
(1) 處置							
(2) 轉出至投資性房地產							
(3) 轉出至在建 工程							
(4) 合併範圍變化減少							
(5) 竣工決算調整	2,385,934.63	638,071.37					3,024,006.00
4. 2022年5月31日 餘額	1,111,295,835.12	597,399,093.45	79,001,307.54	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,827,191,275.20
二、累計攤銷							
1. 2021年12月31日餘額	313,823,945.32	326,645,079.70	43,027,649.84	13,905,459.09	194,219.87	10,550,208.49	708,146,562.31
2. 本期增加金額	9,188,056.25	26,776,582.56	3,075,893.20		7,923.38	1,055,020.85	40,103,476.24
(1) 計提	9,188,056.25	26,716,284.97	3,075,893.20		7,923.38	1,055,020.85	40,043,178.65
(2) 投資性房地產轉入							
(3) 外幣報表折算差額		60,297.59					60,297.59
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
(2) 轉出至投資性房地產							
(3) 轉出至在建 工程							
(4) 合併範圍變化減少							
4. 2022年5月31日 餘額	323,012,001.57	353,421,662.26	46,103,543.04	13,905,459.09	202,143.25	11,605,229.34	748,250,038.55

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
三、減值準備							
1. 2021年12月31日餘額							
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額							
4. 2022年5月31日餘額							
四、賬面價值							
1. 2022年5月31日餘額	788,283,833.55	243,977,431.19	32,897,764.50		66,936.75	13,715,270.66	1,078,941,236.65
2. 2021年12月31日餘額	799,857,824.43	265,550,698.54	35,973,657.70		74,860.13	14,770,291.51	1,116,227,332.31

續：

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
一、賬面原值							
1. 2020年12月31日餘額	1,114,887,921.69	474,130,900.39	83,914,164.70	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,712,428,025.87
2. 本期增加金額	2,385,934.63	119,225,628.23	30,000.00				121,641,562.86
(1) 購置	2,385,934.63	58,817,539.05	30,000.00				61,233,473.68
(2) 投資性房地產轉入							
(3) 在建工程轉入		60,408,089.18					60,408,089.18
(4) 外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	3,592,086.57	1,160,750.38	4,942,857.16				9,695,694.11
(1) 處置		1,160,750.38	4,942,857.16				6,103,607.54
(2) 轉出至投資性房地產	2,766,008.33						2,766,008.33
(3) 轉出至在建工程	826,078.24						826,078.24
(4) 合併範圍變化減少							
(5) 竣工決算調整							
4. 2021年12月31日餘額	1,113,681,769.75	592,195,778.24	79,001,307.54	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,824,373,894.62

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
二、累計攤銷							
1. 2020年12月31日餘額	291,923,809.85	257,394,288.43	40,604,663.32	13,905,459.09	174,944.66	8,018,158.45	612,021,323.80
2. 本期增加金額	23,053,506.51	69,473,572.80	7,365,843.68		19,275.21	2,532,050.04	102,444,248.24
(1) 計提	23,053,506.51	69,473,572.80	7,365,843.68		19,275.21	2,532,050.04	102,444,248.24
(2) 投資性房地產轉入							
(3) 外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	1,153,371.04	222,781.53	4,942,857.16				6,319,009.73
(1) 處置		222,781.53	4,942,857.16				5,165,638.69
(2) 轉出至投資性房地產	1,152,378.42						1,152,378.42
(3) 轉出至在建工程	992.62						992.62
(4) 合併範圍變化減少							
4. 2021年12月31日餘額	313,823,945.32	326,645,079.70	43,027,649.84	13,905,459.09	194,219.87	10,550,208.49	708,146,562.31
三、減值準備							
1. 2020年12月31日餘額							
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額							
4. 2021年12月31日餘額							
四、賬面價值							
1. 2021年12月31日餘額	799,857,824.43	265,550,698.54	35,973,657.70		74,860.13	14,770,291.51	1,116,227,332.31
2. 2020年12月31日餘額	822,964,111.84	216,736,611.96	43,309,501.38		94,135.34	17,302,341.55	1,100,406,702.07

續：

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
一、賬面原值							
1. 2019年12月31日餘額	1,104,468,535.60	405,048,581.57	83,914,164.70	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,632,926,320.96
2. 本期增加金額	18,206,221.14	69,288,462.93					87,494,684.07
(1) 購置	948,060.00	33,042,911.49					33,990,971.49
(2) 投資性房地產轉入							
(3) 在建工程轉入	17,258,161.14	36,245,551.44					53,503,712.58
(4) 外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	7,786,835.05	206,144.11					7,992,979.16
(1) 處置	206,144.11	206,144.11					
(2) 轉出至投資性房地產	7,786,835.05						7,786,835.05
(3) 轉出至在建工程							
(4) 合併範圍變化減少							
(5) 竣工決算調整							
4. 2020年12月31日餘額	1,114,887,921.69	474,130,900.39	83,914,164.70	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,712,428,025.87
二、累計攤銷							
1. 2019年12月31日餘額	269,770,124.37	202,587,794.81	33,110,198.70	13,406,948.70	158,047.64	5,486,108.35	524,519,222.57
2. 本期增加金額	23,581,427.26	54,960,583.70	7,494,464.62	498,510.39	16,897.02	2,532,050.10	89,083,933.09
(1) 計提	23,581,427.26	54,960,583.70	7,494,464.62	498,510.39	16,897.02	2,532,050.10	89,083,933.09
(2) 投資性房地產轉入							
(3) 外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	1,427,741.78	154,090.08					1,581,831.86
(1) 處置		154,090.08					154,090.08
(2) 轉出至投資性房地產	1,427,741.78						1,427,741.78
(3) 轉出至在建工程							
(4) 合併範圍變化減少							
4. 2020年12月31日餘額	291,923,809.85	257,394,288.43	40,604,663.32	13,905,459.09	174,944.66	8,018,158.45	612,021,323.80

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
三、減值準備							
1. 2019年12月31日餘額							
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額							
4. 2020年12月31日餘額							
四、賬面價值							
1. 2020年12月31日餘額	822,964,111.84	216,736,611.96	43,309,501.38		94,135.34	17,302,341.55	1,100,406,702.07
2. 2019年12月31日餘額	834,698,411.23	202,460,786.76	50,803,966.00	498,510.39	111,032.36	19,834,391.65	1,108,407,098.39



續：

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
一、賬面原值							
1. 2019年1月1日餘額	1,143,227,574.67	317,172,839.98	83,914,164.70	21,308,146.95	174,003.77	25,320,500.00	1,591,117,230.07
2. 本期增加金額	33,868,371.68	100,631,766.20			95,076.23		134,595,214.11
(1) 購置	25,828,548.90	37,720,886.85			95,076.23		63,644,511.98
(2) 投資性房地產轉入	8,039,822.78						8,039,822.78
(3) 在建工程轉入		62,910,879.35					62,910,879.35
(4) 外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	72,627,410.75	12,756,024.61		7,402,687.86			92,786,123.22
(1) 處置							
(2) 轉出至投資性房地產							
(3) 轉出至在建工程							
(4) 合併範圍變化減少	72,627,410.75	12,756,024.61		7,402,687.86			92,786,123.22
(5) 竣工決算調整							
4. 2019年12月31日餘額	1,104,468,535.60	405,048,581.57	83,914,164.70	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,632,926,320.96
二、累計攤銷							
1. 2019年1月1日餘額	260,168,381.96	160,893,317.68	25,469,855.10	17,659,794.30	144,986.84	2,954,058.31	467,290,394.19
2. 本期增加金額	24,629,545.63	44,490,225.69	7,640,343.60	548,077.43	13,060.80	2,532,050.04	79,853,303.19
(1) 計提	23,289,575.27	44,490,225.69	7,640,343.60	548,077.43	13,060.80	2,532,050.04	78,513,332.83
(2) 投資性房地產轉入	1,339,970.36						1,339,970.36
(3) 外幣報表折算差額							
3. 本期減少金額	15,027,803.22	2,795,748.56		4,800,923.03			22,624,474.81
(1) 處置							
(2) 轉出至投資性房地產							
(3) 轉出至在建工程							
(4) 合併範圍變化減少	15,027,803.22	2,795,748.56		4,800,923.03			22,624,474.81
4. 2019年12月31日餘額	269,770,124.37	202,587,794.81	33,110,198.70	13,406,948.70	158,047.64	5,486,108.35	524,519,222.57

項目	土地使用權	軟件	專利權	非專利技術	商標權	客戶關係	合計
三、減值準備							
1. 2019年1月1日餘額							
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額							
4. 2019年12月31日餘額							
四、賬面價值							
1. 2019年12月31日餘額	834,698,411.23	202,460,786.76	50,803,966.00	498,510.39	111,032.36	19,834,391.65	1,108,407,098.39
2. 2019年1月1日餘額	883,059,192.71	156,279,522.30	58,444,309.60	3,648,352.65	29,016.93	22,366,441.69	1,123,826,835.88

## 2. 未辦妥產權證書的土地使用權情況

無。

## 註釋19.開發支出

項目	2022年1月1日	本期增加		其他	計入當期損益	本期轉出數		其他	2022年5月31日
		內部開發支出				確認為無形資產	確認為存貨		
MA700	148,536,686.65								148,536,686.65
調角器		8,050,694.06			8,050,694.06				
滑軌		11,711,718.43			11,711,718.43				
撥叉									
高調器		1,410,110.73			1,410,110.73				
座椅骨架		4,994,303.68			4,994,303.68				
其他		433,425,047.96			433,425,047.96				
合計	148,536,686.65	459,591,874.86			459,591,874.86				148,536,686.65

續：

項目	2021年1月1日	本期增加		其他	計入當期損益	本期轉出數		其他	2021年12月31日
		內部開發支出				確認為無形資產	確認為存貨		
MA700	134,084,287.02	14,452,399.63							148,536,686.65
調角器	2,650,987.70	26,258,700.65			28,909,688.35				
滑軌	2,092,451.01	29,363,514.19			31,455,965.20				
撥叉	588,668.99	2,773,097.89			3,361,766.88				
高調器	560,926.84	4,249,406.80			4,810,333.64				

項目	2021年1月1日	本期增加		其他	計入當期損益	本期轉出數		其他	2021年12月31日
		內部開發支出				確認為無形資產	確認為存貨		
座椅骨架	284,531.72	5,690,015.51			5,974,547.23				
其他		701,196,350.80			701,196,350.80				
合計	140,261,853.28	783,983,485.47			775,708,652.10				148,536,686.65

續：

項目	2020年1月1日	本期增加		其他	計入當期損益	本期轉出數		其他	2020年12月31日
		內部開發支出				確認為無形資產	確認為存貨		
MA700	85,632,128.34	48,452,158.68							134,084,287.02
調角器	8,483,056.33	28,069,713.93			28,323,453.23		5,578,329.33		2,650,987.70
滑軌	6,711,928.76	25,096,278.37			24,541,058.97		5,174,697.15		2,092,451.01
撥叉	2,097,648.78	8,164,299.83			8,287,289.73		1,385,989.89		588,668.99
高調器	2,547,429.68	9,249,246.48			10,169,927.85		1,065,821.47		560,926.84
座椅骨架	7,085,268.87	5,447,214.71			12,023,798.27		224,153.59		284,531.72
國產數控系統工程	634,600.00	143,979.08			143,979.08			634,600.00	
其他		509,632,138.45			509,363,694.49		268,443.96		
合計	113,192,060.76	634,255,029.53			592,853,201.62		13,697,435.39	634,600.00	140,261,853.28

續：

項目	2019年1月1日	本期增加		其他	計入當期損益	本期轉出數		其他	2019年12月31日
		內部開發支出				確認為無形資產	確認為存貨		
MA700	65,840,936.48	19,791,191.86							85,632,128.34
調角器	16,161,114.22	29,504,569.44			28,899,012.53		8,283,614.80		8,483,056.33
滑軌	13,908,544.32	27,443,935.85			25,727,494.17		8,913,057.24		6,711,928.76
撥叉	1,754,785.63	1,411,330.46			1,068,467.31				2,097,648.78
高調器	4,443,635.26	10,118,026.40			9,419,783.86		2,594,448.12		2,547,429.68
座椅骨架	3,433,499.18	6,668,346.19			2,314,953.49		701,623.01		7,085,268.87
國產數控系統工程		4,443,985.68			3,809,385.68				634,600.00
其他		485,278,535.28			478,849,185.50		6,429,349.78		
合計	105,542,515.09	584,659,921.16			550,088,282.54		26,922,092.95		113,192,060.76

## 註釋20.商譽

## 1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2019年1月1日	2019年度計提	2019年12月31日	2020年度計提	2020年12月31日	2021年度計提	2021年12月31日	2022年1-5月計	
								提	2022年5月31日
廈門中航泰嶺航 有限公司	59,487,100.22		59,487,100.22		59,487,100.22		59,487,100.22		59,487,100.22
湖北航嘉麥格納座 椅系統有限公司 昆山分公司	262,329,082.49		262,329,082.49		262,329,082.49		262,329,082.49		262,329,082.49
西安慶安航空電子 有限公司	9,506,215.98		9,506,215.98		9,506,215.98		9,506,215.98		9,506,215.98
合計	331,322,398.69		331,322,398.69		331,322,398.69		331,322,398.69		331,322,398.69

## 2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2019年1月1日	2019年度計提	2019年12月31日	2020年度計提	2020年12月31日	2021年度計提	2021年12月31日	2022年1-5月計	
								提	2022年5月31日
廈門中航泰嶺航 有限公司						19,756,700.00	19,756,700.00		19,756,700.00
湖北航嘉麥格納座 椅系統有限公司 昆山分公司									
西安慶安航空電子 有限公司									
合計						19,756,700.00	19,756,700.00		19,756,700.00

## 3. 商譽減值準備測算

項目	廈門中航秦嶺宇航 有限公司	湖北航嘉麥格納座椅系統 有限公司昆山分公司	西安慶安航空電子 有限公司
商譽賬面餘額①	59,487,100.22	262,329,082.49	9,506,215.98
商譽減值準備餘額②	19,756,700.00		
商譽的賬面價值③=①-②	39,730,400.22	262,329,082.49	9,506,215.98
未確認歸屬於少數股東權益 的商譽價值④			9,133,423.20
調整後整體商譽的賬面價 值⑤=④+③	39,730,400.22	262,329,082.49	18,639,639.18
資產組的賬面價值⑥	37,839,231.97	57,896,640.95	2,189,033.20
包含整體商譽的資產組的賬 面價值⑦=⑤+⑥	77,569,632.19	320,225,723.44	20,828,672.38
資產組預計未來現金流量的 現值(可回收金額)⑧	79,121,500.00	447,040,500.00	70,221,400.00
商譽減值損失(大於0 時)⑨=⑦-⑧	不存在減值	不存在減值	不存在減值

## 4. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

廈門中航秦嶺宇航有限公司商譽所在資產組範圍包括組成資產組的固定資產、無形資產等長期資產以及其他經營性資產，資產組(不含商譽)的賬面價值為37,839,231.97元；

湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司昆山分公司商譽所在資產組範圍包括組成資產組的固定資產、在建工程、無形資產等長期資產以及其他經營性資產，資產組(不含商譽)的賬面價值為57,896,640.95元；

西安慶安航空電子有限公司商譽所在資產組範圍包括組成資產組的固定資產、無形資產等長期資產以及其他經營性資產，資產組(不含商譽)的賬面價值為2,189,033.20元。

## 5. 商譽減值測試的過程與方法

中航機電期末對上述商譽相關的資產組進行了減值測試，首先將該商譽包括在資產組內，調整資產組的賬面價值，然後將調整後的資產組賬面價值與其可收回金額進行比較，以確定資產組(包括商譽)是否發生了減值。

資產組的可收回金額按照資產組預計未來現金流量的現值確定。資產組未來現金流量以五年期的財務預算為基礎，五年以後的永續現金流量按照詳細預測期最後一年的水平確定。計算現值的折現率為反映相關資產組特定風險的稅前折現率。對資產組進行現金流量預測時採用的其他關鍵假設包括預計營業收入、營業成本、增長率以及相關費用等，系基於商譽相關的資產組以前年度的經營業績、增長率、行業水平以及管理層對市場發展的預期。

#### 6. 商譽減值測試的影響

依據湖北眾聯資產評估有限公司出具的《中航工業機電系統股份有限公司擬進行商譽減值測試涉及的廈門中航秦嶺宇航有限公司商譽所在資產組預計未來現金流量的現值項目資產評估報告》(眾聯評報字[2022]第1216號)，廈門中航秦嶺宇航有限公司含商譽相關資產組的預計未來現金流量現值為人民幣79,121,500.00元，大於包含商譽在內的資產組賬面價值77,569,632.19元，故無需計提商譽減值準備。

依據湖北眾聯資產評估有限公司出具的《中航工業機電系統股份有限公司擬進行商譽減值測試涉及的湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司昆山分公司商譽所在資產組預計未來現金流量的現值項目資產評估報告》(眾聯評報字[2022]第1217號)，湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司昆山分公司資產組可回收金額為447,040,500.00元，大於包含商譽在內的資產組賬面價值320,225,723.44元，故無需計提商譽減值準備。

依據湖北眾聯資產評估有限公司出具的《中航工業機電系統股份有限公司擬進行商譽減值測試涉及的西安慶安航空電子有限公司商譽所在資產組預計未來現金流量的現值項目資產評估報告》(眾聯評報字[2022]第1215號)，西安慶安航空電子有限公司含商譽相關資產組的預計未來現金流量現值為人民幣70,221,400.00元，大於包含商譽在內的資產組賬面價值20,828,672.38元，故無需計提商譽減值準備。

## 註釋21.長期待攤費用

項目	2021年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2022年5月31日
生產線專用工裝	8,068,893.77	1,896,562.26	1,493,817.73		8,471,638.30
廠房裝修費	1,800,888.93	126,294.34	259,486.06		1,667,697.21
三坐標改造工程	358,316.30		119,438.75		238,877.55
新廠房場地平整費		360,550.46			360,550.46
委託貸款手續費					
合計	10,228,099.00	2,383,407.06	1,872,742.54		10,738,763.52

續：

項目	2020年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2021年12月31日
生產線專用工裝	6,842,147.61	4,011,347.36	2,784,601.20		8,068,893.77
廠房裝修費	739,183.20	2,315,269.65	1,253,563.92		1,800,888.93
三坐標改造工程	644,969.30		286,653.00		358,316.30
新廠房場地平整費	412,500.00		412,500.00		
委託貸款手續費					
合計	8,638,800.11	6,326,617.01	4,737,318.12		10,228,099.00

續：

項目	2019年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2020年12月31日
生產線專用工裝	6,964,221.20	2,653,290.87	2,775,364.46		6,842,147.61
廠房裝修費	2,033,516.71	2,866,617.58	4,160,951.09		739,183.20
三坐標改造工程		859,959.05	214,989.75		644,969.30
新廠房場地平整費		450,000.00	37,500.00		412,500.00
委託貸款手續費					
合計	8,997,737.91	6,829,867.50	7,188,805.30		8,638,800.11

續：

項目	2019年1月1日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2019年12月31日
生產線專用工裝	6,871,014.60	2,849,066.11	2,755,859.51		6,964,221.20
廠房裝修費	1,504,491.11	4,855,147.01	4,326,121.41		2,033,516.71
三坐標改造工程					
新廠房場地平整費					
委託貸款手續費	59,250.00		59,250.00		
合計	8,434,755.71	7,704,213.12	7,141,230.92		8,997,737.91

## 註釋22.遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

### 1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	310,107,812.99	47,122,921.40	284,665,115.86	43,430,221.17	280,099,177.11	42,714,839.24	324,971,894.13	48,443,757.58
可抵扣虧損	4,942,474.03	741,371.10	18,411,243.96	2,761,686.59			11,683,187.03	2,920,796.76
「三類人員」費用	479,023,935.05	71,853,590.24	503,388,882.67	75,508,332.39	536,875,045.45	80,531,255.92	512,763,263.23	77,766,562.49
遞延收益	37,918,010.78	8,717,708.34	36,343,989.45	8,628,676.71	41,203,675.34	9,710,601.37	44,821,792.52	10,139,099.55
存貨	9,436,786.74	1,415,518.01	14,997,240.91	2,249,586.14	31,011,348.91	4,651,702.34	47,025,456.91	7,053,818.54
固定資產折舊	11,992,015.99	1,798,802.40	12,349,488.43	1,852,423.26	13,537,146.98	2,030,572.04	16,160,761.22	2,424,114.18
計入其他綜合收益的金融資產公允價值變動	40,866,010.00	6,129,901.50	22,000,000.00	3,300,000.00	22,000,000.00	3,300,000.00	22,000,000.00	3,300,000.00
合計	894,287,045.58	137,779,812.99	892,155,961.28	137,730,926.26	924,726,393.79	142,938,970.91	979,426,355.04	152,048,149.10



## 2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	應納稅暫時性	遞延所得稅負債	應納稅暫時性	遞延所得稅負債	應納稅暫時性	遞延所得稅負債	應納稅暫時性	遞延所得稅負債
	差異		差異		差異		差異	
交易性金融資產	877,546.40	131,631.96	852,511.82	127,876.77	1,347,501.06	202,125.16	2,017,827.40	302,674.11
計入其他綜合收益的金								
融資產公允價值變動	601,316,683.14	150,329,170.79	809,117,393.13	201,864,296.06	620,483,130.76	153,158,717.65	81,460,181.24	16,629,575.33
固定資產-評估增值	3,953,622.86	988,134.26	4,013,345.26	1,003,336.32	4,156,679.00	1,039,169.75	4,300,012.78	1,075,003.19
無形資產-評估增值	3,809,904.67	952,747.61	3,869,621.05	967,405.25	4,012,940.36	1,003,235.09	4,156,259.69	1,039,064.92
固定資產-折舊	146,412,080.66	21,961,812.10	145,830,386.90	21,874,558.03	146,033,136.22	21,904,970.43	111,285,096.79	16,692,764.52
合計	756,369,837.73	174,363,496.72	963,683,258.16	225,837,472.43	776,033,387.40	177,308,218.08	203,219,377.90	35,739,082.07

## 3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2022年 5月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
可抵扣暫時性差異	12,880,061.24	11,245,396.81	11,021,937.93	15,388,199.20
可抵扣虧損	180,697,200.38	195,874,560.77	212,569,674.21	183,677,805.25
合計	193,577,261.62	207,119,957.58	223,591,612.14	199,066,004.45

## 4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2022年 5月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
2022			469,191.23	469,191.23
2023	4,756,269.21	21,073,880.32	49,964,318.56	49,983,682.75
2024	110,247,948.63	110,247,948.63	110,247,948.63	118,048,201.61
2025	31,439,613.76	31,439,613.76	31,439,613.76	
2026	3,018,897.96	3,018,897.96	2,624,108.65	2,624,108.65
2027	3,075,461.00	3,075,461.00	3,075,461.00	3,075,461.00
2028	4,305,100.72	4,305,100.72	4,305,100.72	4,310,200.72
2029	3,441,006.25	3,441,006.25	3,441,006.25	5,166,959.29
2030	7,002,925.41	7,002,925.41	7,002,925.41	
2031	13,409,977.44	12,269,726.72		
合計	180,697,200.38	195,874,560.77	212,569,674.21	183,677,805.25

## 註釋23. 其他非流動資產

類別及內容	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
預付長期資產款	402,648,190.49	263,587,022.82	267,443,510.98	236,613,384.39
預付履約保函保證金	3,880,380.00	3,880,380.00		
特准儲備物資			370,851.10	370,851.10
其他	62,951,577.00			
合計	469,480,147.49	267,467,402.82	267,814,362.08	236,984,235.49

## 註釋24. 短期借款

## 1. 短期借款分類

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
質押借款	66,671,152.00	5,000,000.00	35,889,440.00	459,386,618.45
信用借款	449,655,659.72	414,862,672.59	1,717,968,882.91	2,394,859,895.57
合計	516,326,811.72	419,862,672.59	1,753,858,322.91	2,854,246,514.02

## 2. 已逾期未償還的短期借款

截至2022年5月31日止無已逾期未償還的短期借款。

**註釋25. 應付票據****1. 應付票據分項**

種類	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
銀行承兌匯票	611,920,817.01	643,054,317.77	568,795,414.88	369,782,892.65
商業承兌匯票	2,161,919,648.22	2,488,320,190.91	2,278,008,766.54	1,753,616,419.49
合計	2,773,840,465.23	3,131,374,508.68	2,846,804,181.42	2,123,399,312.14

**2. 應付票據分項**

中航機電上述年末應付票據的賬齡是由20天到365天。

**註釋26. 應付賬款**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
應付材料款	6,556,596,367.96	5,158,938,024.08	4,457,689,236.05	4,190,754,375.87
應付設備款	12,224,910.72	49,427,258.73	374,180,273.56	465,187,872.48
應付工程款	34,848,856.30	57,283,831.75	92,361,191.85	42,159,254.40
應付質保金	8,351,730.74	14,372,169.91	27,237,519.66	13,260,542.29
其他	296,883,052.23	223,999,438.21	251,256,928.09	254,910,982.49
合計	6,908,904,917.95	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21	4,966,273,027.53

## 應付賬款按其交易日期的賬齡分析

賬齡	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內	6,165,814,702.58	4,924,694,000.36	4,446,310,126.75	4,363,377,117.07
1-2年	453,374,361.04	365,493,315.79	441,200,951.50	362,303,427.45
2-3年	143,446,371.88	71,866,823.19	155,346,738.73	69,952,508.82
3年以上	146,269,482.45	141,966,583.34	159,867,332.23	170,639,974.19
合計	6,908,904,917.95	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21	4,966,273,027.53

## 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	2022年5月31日	未償還或結轉原因
單位1	24,619,820.70	合同未執行完
單位2	20,743,580.00	合同未執行完
單位3	15,682,382.72	合同未執行完
單位4	9,321,331.84	合同未執行完
單位5	8,640,933.97	合同未執行完
單位6	7,878,645.40	合同未執行完
單位7	6,980,222.15	合同未執行完
合計	93,866,916.78	——

續：

單位名稱	2021年12月31日	未償還或結轉原因
單位1	20,743,580.00	合同未執行完
單位2	20,392,700.00	合同未執行完
單位3	12,499,719.60	合同未執行完
單位4	10,859,647.40	合同未執行完
單位5	10,139,940.80	合同未執行完
單位6	8,359,976.00	合同未執行完
單位7	8,110,757.64	合同未執行完
單位8	6,113,467.00	合同未執行完
單位9	5,381,331.84	合同未執行完
合計	102,601,120.28	——

續：

單位名稱	2020年12月31日	未償還或結轉原因
單位1	22,761,432.00	合同未執行完
單位2	14,916,009.06	合同未執行完
單位3	14,558,392.56	合同未執行完
單位4	13,642,378.55	合同未執行完
單位5	13,513,397.20	合同未執行完
單位6	13,251,245.00	合同未執行完
單位7	10,734,057.00	合同未執行完
單位8	10,637,699.00	合同未執行完
單位9	7,021,223.57	合同未執行完
合計	121,035,833.94	——

續：

單位名稱	2019年12月31日	未償還或結轉原因
單位1	27,937,643.55	合同未執行完
單位2	16,355,623.20	合同未執行完
單位3	16,260,501.24	合同未執行完
單位4	15,327,509.90	合同未執行完
單位5	8,661,678.00	合同未執行完
單位6	7,839,345.37	合同未執行完
單位7	7,562,200.00	合同未執行完
單位8	6,319,820.90	合同未執行完
單位9	5,543,596.06	合同未執行完
合計	111,807,918.22	——

#### 註釋27. 預收款項

##### 預收款項列示

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內(含1年)	21,041,807.49	44,880,963.91	42,398,221.80	12,086,316.83
1年以上	19,208,430.71	16,590,542.92	23,507,522.04	19,266,876.72
合計	40,250,238.20	61,471,506.83	65,905,743.84	31,353,193.55

## 註釋28. 合同負債

## 1. 合同負債情況

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
預收航空產品貨款	2,436,849,353.20	2,324,148,266.70	292,847,576.32	151,906,379.23
預收非航空產品貨款	170,958,174.29	174,883,636.70	25,139,266.10	17,211,654.77
合計	2,607,807,527.49	2,499,031,903.40	317,986,842.42	169,118,034.00

## 2. 合同負債賬面價值在各期內發生的重大變動

項目	2022年1-5月變動金額	變動原因
預收航空產品貨款	112,701,086.50	在手訂單增加， 客戶預付款增加
預收非航空產品貨款	-3,925,462.41	部分合同履行完成
合計	108,775,624.09	

續：

項目	2021年度變動金額	2020年度變動金額	變動原因
預收航空產品貨款	2,031,300,690.38	140,941,197.09	在手訂單增加， 客戶預付款增加
預收非航空產品 貨款	149,744,370.60	7,927,611.33	
合計	2,181,045,060.98	148,868,808.42	

## 註釋29. 應付職工薪酬

## 1. 應付職工薪酬列示

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日
短期薪酬	554,420,893.51	1,220,009,767.48	1,340,585,404.04	433,845,256.95
離職後福利—				
設定提存計劃	25,346,219.94	178,097,230.67	175,713,961.32	27,729,489.29
辭退福利	19,306,696.88	9,531,346.57	10,915,795.26	17,922,248.19
一年內到期的其他福利	51,190,000.00	25,649,684.36	25,649,684.36	51,190,000.00
合計	650,263,810.33	1,433,288,029.08	1,552,864,844.98	530,686,994.43

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日
短期薪酬	501,788,063.31	3,509,443,861.72	3,456,811,031.52	554,420,893.51
離職後福利—				
設定提存計劃	33,796,498.77	400,767,460.30	409,217,739.13	25,346,219.94
辭退福利	20,587,053.72	23,862,600.47	25,142,957.31	19,306,696.88
一年內到期的其他福利	54,799,900.00	57,021,957.14	60,631,857.14	51,190,000.00
合計	610,971,515.80	3,991,095,879.63	3,951,803,585.10	650,263,810.33

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
短期薪酬	411,993,610.49	3,111,598,133.70	3,021,803,680.88	501,788,063.31
離職後福利—				
設定提存計劃	28,936,169.53	262,547,757.66	257,687,428.42	33,796,498.77
辭退福利	2,510,000.00	25,327,023.80	7,249,970.08	20,587,053.72
一年內到期的其他福利	63,773,058.58	48,675,825.17	57,648,983.75	54,799,900.00
合計	507,212,838.60	3,448,148,740.33	3,344,390,063.13	610,971,515.80

續：

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
短期薪酬	356,850,367.85	2,953,616,954.56	2,898,473,711.92	411,993,610.49
離職後福利－				
設定提存計劃	10,955,574.22	312,148,681.51	294,168,086.20	28,936,169.53
辭退福利	3,779,501.54	15,576,614.99	16,846,116.53	2,510,000.00
一年內到期的其他福利	69,510,000.00	64,545,154.52	70,282,095.94	63,773,058.58
合計	441,095,443.61	3,345,887,405.58	3,279,770,010.59	507,212,838.60

## 2. 短期薪酬列示

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日
工資、獎金、津貼和補貼	314,407,619.84	902,623,268.78	1,040,350,254.73	176,680,633.89
職工福利費		52,847,318.58	52,847,318.58	
社會保險費	3,847,932.64	70,109,936.22	70,994,993.64	2,962,875.22
其中：醫療保險費及				
生育保險費	3,507,225.65	64,556,845.44	65,500,293.74	2,563,777.35
工傷保險費	340,706.99	5,553,090.78	5,494,699.90	399,097.87
其他				
住房公積金	1,382,414.89	95,447,403.35	92,872,464.36	3,957,353.88
工會經費和職工教育經費	228,785,703.65	33,775,397.59	20,886,925.90	241,674,175.34
其他短期薪酬	5,997,222.49	65,206,442.96	62,633,446.83	8,570,218.62
合計	554,420,893.51	1,220,009,767.48	1,340,585,404.04	433,845,256.95



續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	293,772,087.03	2,618,197,789.52	2,597,562,256.71	314,407,619.84
職工福利費		213,789,875.14	213,789,875.14	
社會保險費	4,584,927.84	168,049,975.71	168,786,970.91	3,847,932.64
其中：醫療保險費及				
生育保險費	2,868,275.69	157,117,109.51	156,478,159.55	3,507,225.65
工傷保險費	1,716,652.15	10,932,866.20	12,308,811.36	340,706.99
其他				
住房公積金	2,805,544.07	216,837,418.45	218,260,547.63	1,382,414.89
工會經費和職工教育經費	194,575,964.36	99,034,410.77	64,824,671.48	228,785,703.65
其他短期薪酬	6,049,540.01	193,534,392.13	193,586,709.65	5,997,222.49
合計	501,788,063.31	3,509,443,861.72	3,456,811,031.52	554,420,893.51

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	236,670,543.87	2,336,847,182.36	2,279,745,639.20	293,772,087.03
職工福利費		185,450,833.66	185,450,833.66	
社會保險費	3,016,921.05	130,018,623.62	128,450,616.83	4,584,927.84
其中：醫療保險費及				
生育保險費	1,901,423.93	124,665,438.17	123,698,586.41	2,868,275.69
工傷保險費	1,115,497.12	5,342,348.15	4,741,193.12	1,716,652.15
其他		10,837.30	10,837.30	
住房公積金	1,273,209.87	198,004,675.99	196,472,341.79	2,805,544.07
工會經費和職工教育經費	165,439,597.68	92,282,523.40	63,146,156.72	194,575,964.36
其他短期薪酬	5,593,338.02	168,994,294.67	168,538,092.68	6,049,540.01
合計	411,993,610.49	3,111,598,133.70	3,021,803,680.88	501,788,063.31

續：

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	202,281,142.24	2,219,965,878.57	2,185,576,476.94	236,670,543.87
職工福利費		162,495,930.53	162,495,930.53	
社會保險費	2,552,858.56	138,059,536.91	137,595,474.42	3,016,921.05
其中：醫療保險費及				
生育保險費	1,738,547.81	128,818,289.77	128,655,413.65	1,901,423.93
工傷保險費	814,310.75	9,230,280.91	8,929,094.54	1,115,497.12
其他		10,966.23	10,966.23	
住房公積金	2,372,001.54	170,958,430.73	172,057,222.40	1,273,209.87
工會經費和職工教育經費	149,123,085.93	85,222,102.46	68,905,590.71	165,439,597.68
其他短期薪酬	521,279.58	176,915,075.36	171,843,016.92	5,593,338.02
合計	356,850,367.85	2,953,616,954.56	2,898,473,711.92	411,993,610.49

### 3. 設定提存計劃列示

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日
基本養老保險	23,763,525.83	139,721,838.11	139,527,226.12	23,958,137.82
失業保險費	152,694.11	6,299,469.78	6,287,546.00	164,617.89
企業年金繳費	1,430,000.00	32,075,922.78	29,899,189.20	3,606,733.58
合計	25,346,219.94	178,097,230.67	175,713,961.32	27,729,489.29

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日
基本養老保險	30,865,742.80	301,939,052.25	309,041,269.22	23,763,525.83
失業保險費	1,630,371.47	13,286,372.42	14,764,049.78	152,694.11
企業年金繳費	1,300,384.50	85,542,035.63	85,412,420.13	1,430,000.00
合計	33,796,498.77	400,767,460.30	409,217,739.13	25,346,219.94

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
基本養老保險	15,219,541.49	159,122,394.88	143,476,193.57	30,865,742.80
失業保險費	1,301,628.04	7,623,037.27	7,294,293.84	1,630,371.47
企業年金繳費	12,415,000.00	95,802,325.51	106,916,941.01	1,300,384.50
合計	28,936,169.53	262,547,757.66	257,687,428.42	33,796,498.77

續：

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
基本養老保險	8,840,719.62	271,860,455.89	265,481,634.02	15,219,541.49
失業保險費	974,854.60	10,979,840.65	10,653,067.21	1,301,628.04
企業年金繳費	1,140,000.00	29,308,384.97	18,033,384.97	12,415,000.00
合計	10,955,574.22	312,148,681.51	294,168,086.20	28,936,169.53

註：① 中航機電職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險和失業保險。中航機電以當地規定的社會基本養老保險和失業保險繳納基數和比例，按月向當地社保經辦機構繳納保險費。職工退休或失業後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金或向已失業員工支付失業金。中航機電在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

② 中航機電依據國家企業年金製度的相關政策建立企業年金計劃，中航機電將該離職後福利界定為設定提存計劃，中航機電員工可以自願參加該年金計劃。年金所需費用由中航機電及員工共同繳納，中航機電按上期員工工資總額的月均金額作為繳費基數，按不超過8%（2022年1-5月、2021年）、5%（2020年、2019年）的比例計提年金並按月向年金計劃繳款；員工按上期本人工資總額的月均金額作為繳費基數，按不超過5%比例按月向年金計劃繳款。

## 4. 應付辭退福利

項目	2019年			2019年			2020年
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日	本期增加	本期減少	12月31日
應付內退福利							
（一年內到期的部分）	3,779,501.54	3,600,899.86	4,870,401.40	2,510,000.00	19,412,883.89	4,032,883.89	17,890,000.00
其他辭退福利		11,975,715.13	11,975,715.13		5,914,139.91	3,217,086.19	2,697,053.72
合計	3,779,501.54	15,576,614.99	16,846,116.53	2,510,000.00	25,327,023.80	7,249,970.08	20,587,053.72

續：

項目	2020年			2021年			2022年
	12月31日	本期增加	本期減少	12月31日	本期增加	本期減少	5月31日
應付內退福利							
（一年內到期的部分）	17,890,000.00	22,864,802.60	24,322,866.46	16,431,936.14	8,389,874.57	8,389,874.57	16,431,936.14
其他辭退福利	2,697,053.72	997,797.87	820,090.85	2,874,760.74	1,141,472.00	2,525,920.69	1,490,312.05
合計	20,587,053.72	23,862,600.47	25,142,957.31	19,306,696.88	9,531,346.57	10,915,795.26	17,922,248.19

注：① 中航機電對於符合一定條件的員工實施職工內部退休計劃，根據計劃規定，列入計劃的內退職工雖然沒有與企業解除勞動合同，但未來不再為企業提供服務，中航機電將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退生活費和繳納的社會保險費等，確認為職工薪酬，一次性計入當期損益。

② 其他辭退福利系中航機電因解除勞動關係所支付費用。

## 註釋30. 應交稅費

稅費項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值稅	27,314,235.03	38,908,918.99	21,431,305.54	18,651,012.73
企業所得稅	67,872,304.14	80,518,124.14	109,326,948.17	92,226,014.62
個人所得稅	2,548,642.79	15,975,475.85	14,427,153.72	20,094,172.31
城市維護建設稅	1,636,491.55	2,689,800.79	2,097,429.63	1,462,924.72
房產稅	1,773,138.24	6,002,202.91	5,233,578.83	5,658,138.00
土地使用稅	754,972.98	2,596,338.25	2,390,309.42	2,706,898.85
資源稅	250,932.60	452,378.00	374,700.60	
教育費附加	1,168,559.57	1,925,151.87	1,428,627.95	1,010,186.16
其他	777,532.86	1,304,143.68	1,046,127.90	2,021,415.43
合計	104,096,809.76	150,372,534.48	157,756,181.76	143,830,762.82

**註釋31. 其他應付款**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
應付利息	877,000.00	1,177,000.00	817,000.00	9,584,764.57
應付股利	413,811,804.67	29,942,031.38	19,962,031.38	20,770,004.85
其他應付款	604,399,491.21	563,438,362.40	667,597,120.78	1,236,450,752.36
合計	1,019,088,295.88	594,557,393.78	688,376,152.16	1,266,805,521.78

註：上表中其他應付款指扣除應付利息、應付股利後的其他應付款。

**(一) 應付利息**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期還本的				
長期借款利息	877,000.00	1,177,000.00	817,000.00	2,060,550.01
企業債券利息				3,535,475.00
短期借款應付利息				3,988,739.56
合計	877,000.00	1,177,000.00	817,000.00	9,584,764.57

截至2022年5月31日止重要的已逾期未支付的利息情況：

無。

**(二) 應付股利**

單位名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
應付普通股股利	413,811,804.67	29,942,031.38	19,962,031.38	20,770,004.85

## (三) 其他應付款

## 1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
職工集資建房、棚				
戶區改造代收款	270,204,722.99	269,530,437.26	275,811,750.81	269,826,021.64
代扣代繳職工款項	105,040,914.20	87,995,070.19	113,323,948.00	71,901,362.62
往來款	70,181,991.85	74,892,206.37	109,953,413.22	101,860,783.79
專項資金	43,667,491.67	43,927,990.21	49,909,641.81	132,878,384.75
保證金及押金	33,232,494.12	24,418,637.82	19,387,670.86	41,443,787.70
「三供一業」款	22,505,206.93	21,158,569.38	24,675,418.33	28,742,969.70
應收賬款保理損失	449,771.00	1,087,804.81	11,627,771.77	18,172,313.00
應付股權收購款				480,440,501.11
其他	59,116,898.45	40,427,646.36	62,907,505.98	91,184,628.05
合計	604,399,491.21	563,438,362.40	667,597,120.78	1,236,450,752.36

## 2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	2022年5月31日	未償還或結轉的原因
單位1	259,365,482.75	集資建房尚未竣工決算
單位2	6,853,515.00	尚未結算
單位3	1,000,000.00	尚未結算
單位4	1,260,000.00	尚未結算
單位5	1,000,000.00	尚未結算
單位6	6,844,613.12	分期償還
合計	276,323,610.87	——

續：

單位名稱	2021年12月31日	未償還或結轉的原因
單位1	259,365,482.75	集資建房尚未竣工決算
單位2	6,853,515.00	尚未結算
單位3	6,844,613.12	分期償還
單位4	1,260,000.00	尚未結算
單位5	1,000,000.00	尚未結算
單位6	1,000,000.00	尚未結算
合計	276,323,610.87	——

續：

單位名稱	2020年12月31日	未償還或結轉的原因
單位1	259,352,169.97	集資建房尚未竣工決算
單位2	13,610,008.53	尚未結算
單位3	7,538,266.56	分期償還
單位4	6,853,515.00	尚未結算
單位5	1,021,903.39	尚未結算
合計	288,375,863.45	——

續：

單位名稱	2019年12月31日	未償還或結轉的原因
單位1	247,146,221.63	集資建房尚未竣工決算
單位2	30,770,501.11	資產交割尾款
單位3	27,042,302.04	尚未結算
單位4	9,041,962.71	分期償還
單位5	6,853,515.00	尚未結算
合計	320,854,502.49	——

**註釋32. 一年內到期的非流動負債**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年內到期的長期借款	210,000,000.00	34,200,000.00	4,950,000.00	386,900,000.00
一年內到期的租賃負債	20,305,931.25	21,248,211.38	16,290,220.66	11,987,371.34
一年內到期的其他長期負債	257,243,559.13	142,359,708.26	2,123,925.36	
合計	487,549,490.38	197,807,919.64	23,364,146.02	398,887,371.34

**註釋33. 其他流動負債**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
已背書未終止確認應收票據	269,411,909.16	191,245,520.48	203,529,940.18	268,471,649.95
已貼現未終止確認應收票據		16,711,589.51		
待轉銷項稅	18,868,726.41	19,925,081.00	16,850,783.60	11,489,188.18
資金拆借款	19,351,640.00	19,265,528.33		3,500,000.00
合計	307,632,275.57	247,147,719.32	220,380,723.78	283,460,838.13

**註釋34. 長期借款**

借款類別	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	30,900,000.00
信用借款	913,600,000.00	867,850,000.00	1,631,750,000.00	1,199,950,000.00
減：一年內到期的長期借款	210,000,000.00	34,200,000.00	4,950,000.00	386,900,000.00
合計	727,600,000.00	857,650,000.00	1,650,800,000.00	843,950,000.00

續：

借款類別	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內				
1-2年	580,800,000.00	227,850,000.00	662,200,000.00	124,000,000.00
2-5年	122,800,000.00	555,800,000.00	914,600,000.00	660,950,000.00
5年以上	24,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00	59,000,000.00



借款類別	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合計	727,600,000.00	857,650,000.00	1,650,800,000.00	843,950,000.00

註1：抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註六、（註釋68）「所有權或使用權受到限制的資產」。

註2：中航機電各期長期借款的利率為：2022年1-5月：1.20%-3.95%；2021年度：1.20%-4.35%；2020年度：1.50%-5.00%；2019年度：1.20%-6.20%。

### 註釋35. 應付債券

#### 1. 應付債券類別

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可轉換公司債券				1,851,151,672.49
減：一年內到期的應付債券				
合計				1,851,151,672.49

續：

借款類別	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內				
1-2年				
2-5年				1,851,151,672.49
5年以上				
合計				1,851,151,672.49

#### 2. 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2020年1月1日	本期年度發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	本期轉股	2020年12月31日
機電轉債	2,100,000,000.00	2018-8-27	6年	2,100,000,000.00	1,851,151,672.49			-44,293,956.61	2,761,900.00	1,892,683,729.10	

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2020年1月1日	本期年度發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	本期轉股	2020年12月31日
小計	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00	1,851,151,672.49			-44,293,956.61	2,761,900.00	1,892,683,729.10	
減：一年內到期部分											
年末餘額											
合計	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00	1,851,151,672.49			-44,293,956.61	2,761,900.00	1,892,683,729.10	

續：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2019年1月1日	本期年度發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	本期轉股	2019年12月31日
機電轉債	2,100,000,000.00	2018-8-27	6年	2,100,000,000.00	1,775,237,274.74			-76,152,897.75		238,500.00	1,851,151,672.49
14機電01	750,000,000.00	2014-3-25	5年	750,000,000.00	749,940,000.00				749,940,000.00		
小計	2,850,000,000.00	-	-	2,850,000,000.00	2,525,177,274.74			-76,152,897.75	749,940,000.00	238,500.00	1,851,151,672.49
減：一年內到期部分											
未餘額					749,940,000.00				749,940,000.00		
合計	2,850,000,000.00	-	-	2,850,000,000.00	1,775,237,274.74			-76,152,897.75		238,500.00	1,851,151,672.49

### 3. 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間

可轉債的轉股期限為自可轉債發行結束之日起滿六個月後的第一個交易日起至可轉債到期日止。

「機電轉債」於2020年7月28日觸發有條件贖回。2020年7月30日，中航機電召開第六屆董事會第三十六次會議審議通過了《關於提前贖回已發行可轉換公司債券「機電轉債」的議案》，決定行使「機電轉債」有條件贖回權，全額贖回截至贖回登記日（贖回日前一交易日：2020年9月10日）收市後登記在冊的「機電轉債」。截至2020年9月10日，機電轉債

累計轉股減少20,969,996張債券、累計贖回減少27,619張債券，合計減少應付債券餘額1,895,445,629.10元。

### 註釋36. 租賃負債

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租賃付款額	88,022,563.92	93,227,108.70	76,400,843.83	78,756,485.20
減：未確認融資費用	11,254,777.78	13,587,066.40	10,308,861.50	13,087,346.24
減：一年內到期的租賃負債	20,305,931.25	21,248,211.38	16,290,220.66	11,987,371.34
合計	56,461,854.89	58,391,830.92	49,801,761.67	53,681,767.62

上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還：

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內	20,063,222.84	19,580,395.61	15,132,698.66	10,657,580.74
1-2年	17,055,124.92	18,020,732.94	13,916,408.60	12,562,161.62
2-5年	26,632,583.74	28,758,612.53	30,800,742.47	32,495,843.45
5年以上	13,016,854.64	13,280,301.22	6,242,132.60	9,953,553.15
減：一年內到期的租賃負債	20,305,931.25	21,248,211.38	16,290,220.66	11,987,371.34
合計	56,461,854.89	58,391,830.92	49,801,761.67	53,681,767.62

### 註釋37. 長期應付款

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
長期應付款				
專項應付款	-2,045,738,256.42	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97	-725,744,482.69
合計	-2,045,738,256.42	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97	-725,744,482.69

註：上表中長期應付款指扣除專項應付款後的長期應付款。

### 專項應付款

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日
基建、科研撥款	-2,042,140,057.67	346,525,066.21	350,123,264.96	-2,045,738,256.42
合計	-2,042,140,057.67	346,525,066.21	350,123,264.96	-2,045,738,256.42

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日
基建、科研撥款	-1,287,891,690.97	727,484,591.32	1,481,732,958.02	-2,042,140,057.67
合計	-1,287,891,690.97	727,484,591.32	1,481,732,958.02	-2,042,140,057.67

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
基建、科研撥款	-725,744,482.69	435,379,447.80	997,526,656.08	-1,287,891,690.97
合計	-725,744,482.69	435,379,447.80	997,526,656.08	-1,287,891,690.97

續：

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
基建、科研撥款	-721,523,542.43	993,474,912.60	997,695,852.86	-725,744,482.69
貴州省建行專項基金借款	22,323,700.00		22,323,700.00	
合計	-699,199,842.43	993,474,912.60	1,020,019,552.86	-725,744,482.69

**註釋38. 長期應付職工薪酬**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
離職後福利—設定受益計劃淨負債	577,342,825.87	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06
長期辭退福利	55,541,118.74	62,983,275.53	76,508,538.22	16,361,663.86
其他長期福利				
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	67,510,000.00	67,510,000.00	72,689,900.00	66,283,058.58
合計	565,373,944.61	591,825,785.76	628,316,797.81	615,671,700.34

## (1) 設定受益計劃義務現值變動情況

項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、期初餘額	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06	746,337,581.12
二、計入當期損益的				
設定受益成本	6,100,000.00	20,559,418.53	36,144,048.28	30,730,000.00
1. 當期服務成本		9,418.53	44,914,048.28	
2. 過去服務成本		760,000.00	-26,870,000.00	7,530,000.00
3. 結算利得				
(損失以「—」表示)				
4. 利息淨額	6,100,000.00	19,790,000.00	18,100,000.00	23,200,000.00
三、計入其他綜合收益的				
設定受益成本	540,000.00	11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
設定受益計劃淨負債				
(淨資產)的重新計算		11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
1. 精算利得				
(損失以「—」表示)	540,000.00	11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
2. 計劃資產回報				
3. 資產上限影響的變動				
四、其他變動	-25,649,684.36	-60,631,857.14	-57,648,983.75	-90,404,486.06
1. 結算時支付的對價				
2. 已支付的福利	-25,649,684.36	-60,631,857.14	-57,648,983.75	-70,282,095.94
3. 合併範圍的減少				-20,122,390.12
五、期末餘額	577,342,825.87	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06

## (2) 設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
一、期初餘額	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06	746,337,581.12
二、計入當期損益的				
設定受益成本	6,100,000.00	20,559,418.53	36,144,048.28	30,730,000.00
三、計入其他綜合收益的				
設定受益成本	540,000.00	11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
四、其他變動	-25,649,684.36	-60,631,857.14	-57,648,983.75	-90,404,486.06
五、期末餘額	577,342,825.87	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06

## (3) 設定受益計劃說明

中航機電報告期內設定受益計劃義務現值由韜睿惠悅管理諮詢(深圳)有限公司計算。精算師報告採用的主要精算假設如下：

精算估計的重大假設	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
折現率(%)	2.75	2.75/3.0	3.00	3.00
死亡率(%)	中國人身保險業經驗 生命表(2010-2013) —養老類業務 男表/女表向後平移 2年	中國人身保險業經驗 生命表(2010-2013) —養老類業務 男表/女表向後平移 2年	中國人身保險業經驗 生命表(2010-2013) —養老類業務 男表/女表向後平移 2年	中國人身保險業經驗 生命表(2010-2013) —養老類業務 男表/女表向後平移 2年
預計平均壽命	74.90	74.90	75.40	74.10
補充醫療福利平均年增長率	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%
內退離崗人員生活費 平均年增長率	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%

## 註釋39. 預計負債

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
「三供一業」 改造費用	35,131,271.39	35,131,271.39	35,131,271.39	34,919,991.09	註釋
待執行的 虧損合同	3,883,695.60				
合計	39,014,966.99	35,131,271.39	35,131,271.39	34,919,991.09	

註：「三供一業」改造費用系四川凌峰、楓陽液壓對生活區水、電、氣改造預計發生改造費用。

## 註釋40. 遞延收益

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日	形成原因
與資產相關					
政府補助	385,864,631.16	6,032,800.00	9,605,822.89	382,291,608.27	政府補助
與收益相關					
政府補助	9,976,749.88	235,200.00	1,363,099.37	8,848,850.51	政府補助
職工安置補償款	3,711,317.60		515,460.78	3,195,856.82	
售後租回					
未實現收益					
合計	399,552,698.64	6,268,000.00	11,484,383.04	394,336,315.60	

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日	形成原因
與資產相關					
政府補助	424,368,431.26	5,000,000.00	43,503,800.10	385,864,631.16	政府補助
與收益相關					
政府補助	11,776,779.30	4,332,500.00	6,132,529.42	9,976,749.88	政府補助
職工安置補償款	4,948,423.48		1,237,105.88	3,711,317.60	
售後租回					
未實現收益					
合計	441,093,634.04	9,332,500.00	50,873,435.40	399,552,698.64	

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日	形成原因
與資產相關					
政府補助	413,431,042.72	22,427,600.00	11,490,211.46	424,368,431.26	政府補助
與收益相關					
政府補助	11,349,308.74	500,000.00	72,529.44	11,776,779.30	政府補助
職工安置補償款	6,185,529.36		1,237,105.88	4,948,423.48	
售後租回					
未實現收益					
合計	430,965,880.82	22,927,600.00	12,799,846.78	441,093,634.04	

續：

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日	形成原因
與資產相關					
政府補助	511,861,503.60	83,774,278.16	182,204,739.04	413,431,042.72	政府補助
與收益相關					
政府補助	6,238,928.18	5,880,000.00	769,619.44	11,349,308.74	政府補助
職工安置補償款	7,422,635.24		1,237,105.88	6,185,529.36	
售後租回					
未實現收益	12,367,012.93		12,367,012.93		
合計	537,890,079.95	89,654,278.16	196,578,477.29	430,965,880.82	

**與政府補助相關的遞延收益**

負債項目	2021年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加： 其他變動	與資產
							2022年 5月31日
「4.20」災後重建項目補助資金款	239,656,982.36			4,689,166.30			234,967,816.06 與資產相關
新園區搬遷項目	52,949,673.00	1,500,000.00		1,287,801.44			53,161,871.56 與資產相關
產業發展基金	23,450,003.70			814,236.00			22,635,767.70 與資產相關
電磁閥擴大生產能力建設項目	10,000,000.00			178,169.15			9,821,830.85 與資產相關
中航電動汽車動力總成系統(一期)項目	8,391,666.60			88,333.35			8,303,333.25 與資產相關
四川雅安經濟開發區財政局撥技術改造和 轉型升級切塊資金	6,970,000.00						6,970,000.00 與資產相關
J020項目補助資金	5,000,000.00						5,000,000.00 與資產相關
技改補貼	3,633,709.20			216,292.22			3,417,416.98 與資產相關
省級科技計劃項目資金	3,760,000.00			800,000.00			2,960,000.00 與收益相關
航空部附件製造和維修項目補助	3,322,285.68			40,714.30			3,281,571.38 與資產相關
通用直升機配套產品創新成果產業化項目	2,400,000.00			200,000.00			2,200,000.00 與資產相關



負債項目	2021年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加： 其他變動	與資產	
							2022年 5月31日	相關/與 收益相關
政策兌現補貼	2,306,350.00			192,195.80			2,114,154.20	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項3	2,283,749.88			183,333.35			2,100,416.53	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項1	1,908,333.32			250,000.00			1,658,333.32	與資產相關
技改提質工程設備補貼	1,980,720.00			206,325.00			1,774,395.00	與資產相關
西安經濟開發區購地補貼	2,405,000.00			27,083.00			2,377,917.00	與資產相關
等靜壓裝備製造條件建設項目	2,090,000.00			45,833.33			2,044,166.67	與資產相關
集成式液壓阻尼器技術研究與應用	2,000,000.00						2,000,000.00	與資產相關
新材料艦載無人直升機起落架研製項目	1,409,916.67			78,750.00			1,331,166.67	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項2	1,244,583.12			208,333.35			1,036,249.77	與資產相關
高可靠性彈射驅動裝置	1,458,000.00			67,500.00			1,390,500.00	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項6	1,399,999.95			83,333.35			1,316,666.60	與資產相關
廈門市產業轉型升級技術改造專項補助	1,289,999.88			126,470.60			1,163,529.28	與資產相關
集成式航空液壓阻尼器技術研究與應用	1,030,000.00			50,000.00			980,000.00	與資產相關
成都市新都区經濟和信息化局省級 工業發展資金(光纖BUX-23A)	1,200,000.00						1,200,000.00	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項5	857,821.06			66,666.65			791,154.41	與資產相關

負債項目	2021年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加： 其他變動	與資產
							2022年 5月31日
用於飛機的高精度燃油密度傳感器	1,000,000.00						1,000,000.00 與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項4	763,000.12			45,416.65			717,583.47 與資產相關
空壓站技改項目補貼-工業節能補貼	518,956.62			19,766.15			499,190.47 與資產相關
技術中心創新能力建設補助	400,000.00			41,666.70			358,333.30 與資產相關
成都市新都区新經濟和科技局2020年第五批 市級財政科技項目撥款	500,000.00						500,000.00 與收益相關
雅安市科學技術和知識產權局撥 科技成果轉化項目經費	400,000.00						400,000.00 與資產相關
2017年創新專項補助	318,250.00			23,750.00			294,500.00 與收益相關
四川省國防科學技術工業辦公室撥 科技成果轉化項目經費	300,000.00						300,000.00 與資產相關
新都区政府重點工業項目固定資產投資補助	173,880.00			57,960.00			115,920.00 與資產相關
廈門市湖裡區2015年技術改造補助	65,999.88			6,470.60			59,529.28 與收益相關
省高質量發展專項資金遞延	2,670,000.00	3,200,000.00		340,476.20			5,529,523.80 與資產相關
陝西省「特支計劃」項目	1,000,000.00			532,878.77			467,121.23 與收益相關
面向齒輪的檢測服務公共平台	392,500.00						392,500.00 與收益相關
航空工業機理模型	1,940,000.00						1,940,000.00 與收益相關

負債項目	2021年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加： 其他變動	與資產
							2022年 5月31日
中原院士基金	1,000,000.00						1,000,000.00 與收益相關
科研試制費		235,200.00					235,200.00 與收益相關
航空機載液壓系統及其關鍵零部件生產能力 建設項目		1,332,800.00					1,332,800.00 與資產相關
合計	395,841,381.04	6,268,000.00		10,968,922.26			391,140,458.78 ——

續：

負債項目	2020年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	合併範圍減少	加：	2021年與資產相關/ 與收益相關
							其他變動	12月31日
「4.20」災後重建 項目補助資金款	272,920,465.83			33,263,483.47				239,656,982.36 與資產相關
新園區搬遷項目	52,860,173.00	2,000,000.00		1,910,500.00				52,949,673.00 與資產相關
產業發展基金	25,404,170.10			1,954,166.40				23,450,003.70 與資產相關
電磁閥擴大生產 能力建設項目	10,000,000.00							10,000,000.00 與資產相關
中航電動汽車動力總成系統 (一期)項目	8,603,666.47			211,999.87				8,391,666.60 與資產相關
四川雅安經濟開發區財政局撥技術改造和轉型升 級切塊資金	6,970,000.00							6,970,000.00 與資產相關
J020項目補助資金	5,000,000.00							5,000,000.00 與資產相關
XX技術攻關項目 補貼	4,880,000.00			4,880,000.00				與收益相關
技改補貼	4,152,810.52			519,101.32				3,633,709.20 與資產相關
省級科技計劃項目資金	3,760,000.00							3,760,000.00 與收益相關
航空部附件製造和維修項目補助	3,420,000.00			97,714.32				3,322,285.68 與資產相關

負債項目	2020年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	合併範圍減少	加： 其他變動	2021年與資產相關/ 12月31日與收益相關
通用直升機配套產品創新成果產業化項目	2,880,000.00			480,000.00				2,400,000.00 與資產相關
政策兌現補貼	2,767,620.00			461,270.00				2,306,350.00 與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項3	2,723,749.92			440,000.04				2,283,749.88 與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項1	2,508,333.32			600,000.00				1,908,333.32 與資產相關
技改提質工程設備補貼	2,475,900.00			495,180.00				1,980,720.00 與資產相關
西安經濟開發區購地補貼	2,470,000.00			65,000.00				2,405,000.00 與資產相關
等靜壓裝備製造條件建設項目	2,200,000.00			110,000.00				2,090,000.00 與資產相關
集成式液壓阻尼器技術研究與應用	2,000,000.00							2,000,000.00 與資產相關
新材料艦載無人直升機起落架研製項目	1,890,000.00			480,083.33				1,409,916.67 與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項2	1,744,583.16			500,000.04				1,244,583.12 與資產相關
高可靠性彈射驅動裝置	1,620,000.00			162,000.00				1,458,000.00 與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項6	1,599,999.99			200,000.04				1,399,999.95 與資產相關
廈門市產業轉型升級技術改造專項補助	1,593,529.34			303,529.44				1,289,999.88 與資產相關
集成式航空液壓阻尼器技術研究與應用	1,200,000.00			170,000.00				1,030,000.00 與資產相關

負債項目	2020年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	合併範圍減少	加： 其他變動	2021年與資產相關/ 12月31日與收益相關
成都市新都区經濟和信息化局省級工業發展資金 (光纖BUX-23A)	1,200,000.00							1,200,000.00 與資產相關
戰略性新興產業及高端成長型產業	1,180,000.00			1,180,000.00				與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項5	1,017,821.02			159,999.96				857,821.06 與資產相關
用於飛機的高精度燃油密度傳感器	1,000,000.00							1,000,000.00 與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項4	872,000.08			108,999.96				763,000.12 與資產相關
空壓站技改項目								
補貼—工業節能補貼	566,395.38			47,438.76				518,956.62 與資產相關
技術中心創新能力建設補助	500,000.00			100,000.00				400,000.00 與資產相關
成都市新都区新經濟和科技局2020年第五批市級 財政科技項目撥款	500,000.00							500,000.00 與收益相關
雅安市科學技術和知識產權局撥科技成果轉化 項目經費	400,000.00							400,000.00 與資產相關
2017年創新專項								
補助	375,250.00			57,000.00				318,250.00 與收益相關
四川省國防科學技術工業辦公室撥科技成果轉化 項目經費	300,000.00							300,000.00 與資產相關

負債項目	2020年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	合併範圍減少	加： 其他變動	2021年與資產相關/ 與收益相關
新一代高可靠性航空管路系統連接器產業	300,000.00			300,000.00				與資產相關
新都區政府重點工業項目固定資產投資補助	173,880.00							173,880.00 與資產相關
廈門市湖裡區2015年技術改造補助	81,529.30			15,529.44				65,999.88 與收益相關
電動汽車動力總成系統的研發與產業化	33,333.13			33,333.13				與資產相關
省高質量發展專項資金遞延		3,000,000.00		330,000.00				2,670,000.00 與資產相關
陝西省「特支計劃」項目		1,000,000.00						1,000,000.00 與收益相關
面向齒輪的檢測								
服務公共平台		392,500.00						392,500.00 與收益相關
航空工業機理模型		1,940,000.00						1,940,000.00 與收益相關
中原院士基金		1,000,000.00						1,000,000.00 與收益相關
合計	436,145,210.56	9,332,500.00		49,636,329.52				395,841,381.04

續：

負債項目	2019年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相 關/ 與 2020年 12月31日 收益相關
「4.20」災後重建項目補助資金款	264,000,000.00	13,377,600.00		4,457,134.17				272,920,465.83 與資產相關
新園區搬遷項目	52,860,173.00							52,860,173.00 與資產相關
產業發展基金	27,358,336.68			1,954,166.58				25,404,170.10 與資產相關
中航電動汽車動力總成系統(一期)項目	8,815,666.51			212,000.04				8,603,666.47 與資產相關

負債項目	2019年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入			合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相 關/與	
			營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			2020年 12月31日	與 收益相關
四川雅安經濟開發區財政局撥技術改造和轉型升 級切塊資金	6,970,000.00							6,970,000.00	與資產相關
J020項目補助資金	5,000,000.00							5,000,000.00	與資產相關
XX技術攻關項目補貼	4,880,000.00							4,880,000.00	與收益相關
技改補貼	4,671,911.84			519,101.32				4,152,810.52	與資產相關
電磁閥擴大生產能力建設項目	4,150,000.00	5,850,000.00						10,000,000.00	與資產相關
省級科技計劃項目資金	3,760,000.00							3,760,000.00	與收益相關
航空部附件製造和維修項目補助	3,420,000.00							3,420,000.00	與資產相關
通用直升機配套產品創新成果產業化項目	3,360,000.00			480,000.00				2,880,000.00	與資產相關
政策兌現補貼	3,228,890.00			461,270.00				2,767,620.00	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項3	3,163,749.96			440,000.04				2,723,749.92	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項1	3,108,333.32			600,000.00				2,508,333.32	與資產相關
技改提質工程設備補貼	2,971,080.00			495,180.00				2,475,900.00	與資產相關
西安經濟開發區購地補貼	2,535,000.00			65,000.00				2,470,000.00	與資產相關
等靜壓裝備製造條件建設項目	2,310,000.00			110,000.00				2,200,000.00	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項2	2,244,583.20			500,000.04				1,744,583.16	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項6	2,000,000.00			400,000.01				1,599,999.99	與資產相關

負債項目	2019年 12月31日	本期計入				合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相 關/與 收益相關
		本期新增 補助金額	營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			
廈門市產業轉型升級技術改造專項補助	1,897,058.78			303,529.44				1,593,529.34 與資產相關
新材料艦載無人直升機起落架研製項目	1,890,000.00							1,890,000.00 與資產相關
高可靠性彈射驅動裝置	1,620,000.00							1,620,000.00 與資產相關
集成式航空液壓阻尼器技術研究與應用	1,200,000.00							1,200,000.00 與資產相關
戰略性新興產業及高端成長型產業	1,180,000.00							1,180,000.00 與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項5	1,177,820.98			159,999.96				1,017,821.02 與資產相關
用於飛機的高精度燃油密度傳感器	1,000,000.00							1,000,000.00 與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項4	981,000.04			108,999.96				872,000.08 與資產相關
技術中心創新能力建設補助	600,000.00			100,000.00				500,000.00 與資產相關
空壓站技改項目補貼-工業節能補貼	582,265.24			15,869.86				566,395.38 與資產相關
2017年創新專項補助	432,250.00			57,000.00				375,250.00 與收益相關
雅安市科學技術和知識產權局撥科技成果轉化項 目經費	400,000.00							400,000.00 與資產相關
四川省國防科學技術工業辦公室撥科技成果轉化 項目經費	300,000.00							300,000.00 與資產相關



負債項目	2019年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入			合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相
			營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			2020年關/與 12月31日 收益相關
新一代高可靠性航空管路系統連接器產業	300,000.00							300,000.00 與資產相關
新都區政府重點工業項目固定資產投資補助	231,840.00			57,960.00				173,880.00 與資產相關
廈門市湖裡區2015年技術改造補助	97,058.74			15,529.44				81,529.30 與收益相關
電動汽車動力總成系統的研發與產業化	83,333.17			50,000.04				33,333.13 與資產相關
成都市新都區經濟和信息化局省級工業發展資金 (光纖BUX-23A)		1,200,000.00						1,200,000.00 與資產相關
成都市新都區新經濟和科技局2020年第五批市級 財政科技項目撥款		500,000.00						500,000.00 與收益相關
集成式液壓阻尼器技術研究與應用		2,000,000.00						2,000,000.00 與資產相關
合計	424,780,351.46	22,927,600.00		11,562,740.90				436,145,210.56

續：

負債項目	2019年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入			合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相
			營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			2019年關/與 12月31日 收益相關
「4.20」災後重建項目補助資金款	231,000,000.00	33,000,000.00						264,000,000.00 與資產相關
新園區搬遷項目	27,330,173.00	25,530,000.00						52,860,173.00 與資產相關

負債項目	2019年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入			合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相	
			營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			2019年關/與 12月31日 收益相關	與 收益相關
產業發展基金	29,312,503.34			1,954,166.66				27,358,336.68	與資產相關
中航電動汽車動力總成系統(一期)項目	9,027,666.55			212,000.04				8,815,666.51	與資產相關
四川雅安經濟開發區財政局撥技术改造和轉型升 級切塊資金	6,970,000.00							6,970,000.00	與資產相關
J020項目補助資金	5,000,000.00							5,000,000.00	與資產相關
XX技術攻關項目補貼		4,880,000.00						4,880,000.00	與收益相關
技改補貼		5,191,013.16		519,101.32				4,671,911.84	與資產相關
電磁閥擴大生產能力建設項目		4,150,000.00						4,150,000.00	與資產相關
省級科技計劃項目資金	2,760,000.00	1,000,000.00						3,760,000.00	與收益相關
航空部附件製造和維修項目補助	3,420,000.00							3,420,000.00	與資產相關
通用直升機配套產品創新成果產業化項目	3,840,000.00			480,000.00				3,360,000.00	與資產相關
政策兌現補貼	3,690,160.00			461,270.00				3,228,890.00	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項3	4,400,000.00			1,236,250.04				3,163,749.96	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項1	3,708,333.32			600,000.00				3,108,333.32	與資產相關
技改提質工程設備補貼	3,466,260.00			495,180.00				2,971,080.00	與資產相關
西安經濟開發區購地補貼	2,600,000.00			65,000.00				2,535,000.00	與資產相關
等靜壓裝備製造條件建設項目	2,420,000.00			110,000.00				2,310,000.00	與資產相關
省級戰略性新興產業發展專項2	2,744,583.24			500,000.04				2,244,583.20	與資產相關

負債項目	2019年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入			合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相	
			營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			2019年關/與 12月31日 收益相關	
省級戰略性新興產業發展專項6	2,000,000.00							2,000,000.00	與資產相關
廈門市產業轉型升級技術改造專項補助	2,200,588.22			303,529.44				1,897,058.78	與資產相關
新材料艦載無人直升機起落架研製項目		1,890,000.00						1,890,000.00	與資產相關
高可靠性彈射驅動裝置		1,620,000.00						1,620,000.00	與資產相關
集成式航空液壓阻尼器技術研究與應用		1,200,000.00						1,200,000.00	與資產相關
戰略性新興產業及高端成長型產業	1,180,000.00							1,180,000.00	與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項5	1,600,000.00			422,179.02				1,177,820.98	與資產相關
用於飛機的高精度燃油密度傳感器	1,000,000.00							1,000,000.00	與收益相關
省級戰略性新興產業發展專項4	1,090,000.00			108,999.96				981,000.04	與資產相關
技術中心創新能力建設補助	700,000.00			100,000.00				600,000.00	與資產相關
空壓站技改項目補貼—工業節能補貼	182,000.20	413,265.00		12,999.96				582,265.24	與資產相關
2017年創新專項補助	489,250.00			57,000.00				432,250.00	與收益相關
雅安市科學技術和知識產權局撥科技成果轉化項 目經費	400,000.00							400,000.00	與資產相關
四川省國防科學技術工業辦公室撥科技成果轉化 項目經費	300,000.00							300,000.00	與資產相關

負債項目	2019年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入			合併範圍 減少	加： 其他變動	與資產相 關/與	
			營業外 收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額			2019年 12月31日	與 收益相關
新一代高可靠性航空管路系統連接器產業	300,000.00							300,000.00	與資產相關
新都區政府重點工業項目固定資產投資補助	289,800.00			57,960.00				231,840.00	與資產相關
廈門市湖裡區2015年技術改造補助	112,588.18			15,529.44				97,058.74	與收益相關
電動汽車動力總成系統的研發與產業化	133,333.21			50,000.04				83,333.17	與資產相關
航空電源生產能力提升項目		10,780,000.00				10,780,000.00			與資產相關
表面處理中心項目補助	1,273,333.33			191,000.00		1,082,333.33			與資產相關
民用航空電機電器高技術產業建設項目補助	900,000.00			300,000.00		600,000.00			與資產相關
土地收儲款	158,272,769.19			3,727,447.36		154,545,321.83			與資產相關
科技成果轉化項目補助	697,090.00			697,090.00					與收益相關
拔叉項目分攤	350,000.00			350,000.00					與資產相關
二次電源生產能力提升項目	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00			與資產相關
廣航壓鑄生產線改線	1,940,000.00			580,000.00		1,360,000.00			與資產相關
合計	518,100,431.78	89,654,278.16		13,706,703.32		169,267,655.16	424,780,351.46		

#### 註釋41. 其他非流動負債

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同負債	1,346,059,007.74	2,950,465,103.88		
資金拆借款	936,198,630.18	1,041,615,218.39	836,463,441.85	104,084,136.76
擬債轉股借款	83,840,000.00	83,840,000.00	83,840,000.00	83,840,000.00
待轉銷項稅額	10,183,889.85	62,465.31		

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
特准儲備基金			370,851.10	370,851.10
合計	2,376,281,527.77	4,075,982,787.58	920,674,292.95	188,294,987.86

## 註釋42. 股本

項目	2021年 12月31日	發行新股	可轉換公司債券 轉股	本期變動增(+)/減(-)			小計	2022年 5月31日
				送股	公積金轉股	其他		
一、有限售條件股份	134,765.00							134,765.00
1. 國有法人持股								
2. 其他內資持股	134,765.00							134,765.00
二、無限售條件股份	3,884,690,024.00							3,884,690,024.00
1. 人民幣普通股	3,884,690,024.00							3,884,690,024.00
2. 其他								
股份總數	3,884,824,789.00							3,884,824,789.00

續：

項目	2020年 12月31日	發行新股	可轉換公司債券 轉股	本期變動增(+)/減(-)			小計	2021年 12月31日
				送股	公積金轉股	其他		
一、有限售條件股份	134,765.00							134,765.00
1. 國有法人持股								
2. 其他內資持股	134,765.00							134,765.00
二、無限售條件股份	3,884,690,024.00							3,884,690,024.00
1. 人民幣普通股	3,884,690,024.00							3,884,690,024.00
2. 其他								
三、股份總數	3,884,824,789.00							3,884,824,789.00

續：

項目	2019年		可轉換公司債券 轉股	本期變動增(+)-減(-)			小計	2020年
	12月31日	發行新股		送股	公積金轉股	其他		12月31日
一、有限售條件股份	251,166.00					-116,401.00	-116,401.00	134,765.00
1. 國有法人持股								
2. 其他內資持股	251,166.00					-116,401.00	-116,401.00	134,765.00
二、無限售條件股份	3,608,413,291.00		276,160,332.00			116,401.00	276,276,733.00	3,884,690,024.00
1. 人民幣普通股	3,608,413,291.00		276,160,332.00			116,401.00	276,276,733.00	3,884,690,024.00
2. 其他								
三、股份總數	3,608,664,457.00		276,160,332.00				276,160,332.00	3,884,824,789.00

註：2020年度，中航機電高管持有的116,401股股票解除受限。

續：

項目	2019年		可轉換公司債券 轉股	本期變動增(+)-減(-)			小計	2019年
	1月1日	發行新股		送股	公積金轉股	其他		12月31日
一、有限售條件股份	466,171,159.00					-465,919,993.00	-465,919,993.00	251,166.00
1. 國有法人持股	116,540,054.00					-116,540,054.00	-116,540,054.00	
2. 其他內資持股	349,631,105.00					-349,379,939.00	-349,379,939.00	251,166.00
二、無限售條件股份	3,142,462,176.00		31,122.00			465,919,993.00	465,951,115.00	3,608,413,291.00
1. 人民幣普通股	3,142,462,176.00		31,122.00			465,919,993.00	465,951,115.00	3,608,413,291.00
2. 其他								
三、股份總數	3,608,633,335.00		31,122.00				31,122.00	3,608,664,457.00

註：2019年度限售股主要變動為：2019年3月15日中航機電母公司非公開發行股票的有限售條件股份解除限售，共計465,927,133股，該數量股票性質變更為無限售條件股票，因此無限售條件的股票新增465,927,133股。

**注釋43. 其他權益工具**

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可轉換公司債券				327,228,662.33
合計				327,228,662.33

**其他權益工具增減變動情況及原因說明**

「機電轉債」於2020年7月28日觸發有條件贖回。2020年7月30日，中航機電母公司召開第六屆董事會第三十六次會議審議通過了《關於提前贖回已發行可轉換公司債券「機電轉債」的議案》，決定行使「機電轉債」有條件贖回權，全額贖回截至贖回登記日（贖回日前一交易日：2020年9月10日）收市後登記在冊的「機電轉債」。截至2020年9月10日，機電轉債累計轉股減少20,969,996張債券、累計贖回減少27,619張債券，合計減少應付債券餘額1,895,445,629.10元。

**劃分為權益工具的依據**

其他權益工具系按照不具備轉股權的類似債券的市場利率，在可轉換公司債券初始確認時，根據《企業會計準則第37號—金融工具列報》的有關規定分拆出的權益成分的公允價值。

**注釋44. 資本公積**

項目	2021年12月31日	本期增加額	本期減少額	2022年5月31日
資本溢價(股本溢價)	2,417,741,036.56			2,417,741,036.56
其他資本公積	319,732,753.97	604,257.52		320,337,011.49
合計	2,737,473,790.53	604,257.52		2,738,078,048.05

註：本期聯營企業專項儲備變動，中航機電按照持股比例計算應享有的份額，增加資本公積604,257.52元。

續：

項目	2020年12月31日	本期增加額	本期減少額	2021年12月31日
資本溢價(股本溢價)	2,417,741,036.56			2,417,741,036.56
其他資本公積	311,558,389.57	8,174,364.40		319,732,753.97
合計	2,729,299,426.13	8,174,364.40		2,737,473,790.53

註： 1、 新航集團向子公司新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司少數股東購買其持有的子公司49%股權，新航集團按照支付對價與取得股權比例計算的子公司淨資產份額的差額調增資本公積6,853,220.51元。

2、 聯營企業專項儲備變動，中航機電按照持股比例計算應享有的份額，增加資本公積1,321,143.89元。

續：

項目	2019年12月31日	本期增加額	本期減少額	2020年12月31日
資本溢價(股本溢價)	466,942,167.49	1,950,798,869.07		2,417,741,036.56
其他資本公積	312,119,281.22		560,891.65	311,558,389.57
合計	779,061,448.71	1,950,798,869.07	560,891.65	2,729,299,426.13

註： 1、 2020年度機電轉債轉股和贖回，增加股本溢價1,950,798,869.07元，具體情況詳見附註六、35「應付債券」。

2、 2020年度聯營企業專項儲備變動，中航機電按照持股比例計算應享有的份額，減少資本公積560,891.65元。

續：

項目	2019年1月1日	本期增加額	本期減少額	2019年12月31日
資本溢價(股本溢價)	719,349,748.00	210,848.49	252,618,429.00	466,942,167.49
其他資本公積	312,274,174.72		154,893.50	312,119,281.22
合計	1,031,623,922.72	210,848.49	252,773,322.50	779,061,448.71

註： 1、 中航機電收購同受最終控制方控制的南京航健股權，收購對價171,240,000.00元，中航機電按照同一控制下企業合併準則，減少資本公積171,240,000.00元。



- 2、中航機電購買自然人股東持有的南京航健30.00%股權，支付對價與併購日少數股東享有的淨資產份額之間的差額，作為購買少數股東股權權益性交易，減少資本公積81,378,429.00元。
- 3、部分「機電轉債」轉股，增加股本溢價210,848.49元。

#### 註釋45. 庫存股

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
員工持股計劃或者股權激勵		154,893,610.43		154,893,610.43			154,893,610.43
合計		154,893,610.43		154,893,610.43			154,893,610.43

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日
員工持股計劃或者股權激勵	154,893,610.43			154,893,610.43			154,893,610.43
合計	154,893,610.43			154,893,610.43			154,893,610.43

註：中航機電於2020年8月25日召開第六屆董事會第三十七次會議，審議通過了《關於調整回購股份用途的議案》，對原回購方案中回購股份的用途進行調整。根據調整後的方案，回購的股份將全部用於員工持股計劃或者股權激勵，中航機電如未能在股份回購實施完成之後36個月內使用完畢已回購股份，尚未使用的已回購股份將予以註銷。

## 註釋46. 其他綜合收益

項目	2021年 12月31日	本期所得稅 前發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期		本期發生額		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	減：結轉重新計 量設定受益 計劃變動額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	2022年 5月31日
			轉入損益	轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備轉 入相關資產或 負債	減：所得稅費用					
一、不能重分類進損益的其他綜合 收益	514,828,342.07	-228,124,124.99				-54,446,026.77	-173,678,098.22				341,150,243.85
1. 重新計量設定受益計劃變 動額	-76,937,500.00	-540,000.00				-81,000.00	-459,000.00				-77,396,500.00
2. 權益法下不能轉損益的其 他綜合收益	3,212,745.00	-917,405.00					-917,405.00				2,295,340.00
3. 其他權益工具投資公允價 值變動	588,553,097.07	-226,666,719.99				-54,365,026.77	-172,301,693.22				416,251,403.85
4. 企業自身信用風險公允價 值變動											
二、將重分類進損益的其他綜合收 益	-6,285,851.72	2,289,938.63					1,147,259.26	1,142,679.37			-5,138,592.46
1. 權益法下可轉損益的其 他綜合收益											
2. 其他債權投資公允價值變 動											
3. 金融資產重分類計入其他 綜合收益的金額											
4. 其他債權投資信用減值準 備											
5. 現金流量套期儲備											
6. 外幣報表折算差額	-6,285,851.72	2,289,938.63					1,147,259.26	1,142,679.37			-5,138,592.46
7. 一攬子處置子公司在喪失 控制權之前產生的處置 收益											
8. 其他資產轉換為公允價值 模式計量的投資性房地 產											
其他綜合收益合計	508,542,490.35	-225,834,186.36				-54,446,026.77	-172,530,838.96	1,142,679.37			336,011,651.39

續：

項目	2020年 12月31日	本期所得稅 前發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期		本期發生額		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	減：結轉重新計 量設定受益 計劃變動額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	2021年 12月31日
			轉入損益	轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備轉 入相關資產或 負債	減：所得稅費用					
一、不能重分類進損益的其他綜合 收益	392,038,768.10	168,118,652.38			45,329,078.41	122,789,573.97					514,828,342.07
1. 重新計量設定受益計劃變 動額	-59,294,000.00	-21,020,000.00			-3,376,500.00	-17,643,500.00					-76,937,500.00
2. 權益法下不能轉損益的其 他綜合收益	2,708,355.00	504,390.00				504,390.00					3,212,745.00
3. 其他權益工具投資公允價 值變動	448,624,413.10	188,634,262.38			48,705,578.41	139,928,683.97					588,553,097.07
4. 企業自身信用風險公允價 值變動											
二、將重分類進損益的其他綜合收 益	99,515.59	-12,745,244.13				-6,385,367.31	-6,359,876.82				-6,285,851.72
1. 權益法下可轉損益的其 他綜合收益											
2. 其他債權投資公允價值變 動											
3. 金融資產重分類計入其他 綜合收益的金額											
4. 其他債權投資信用減值準 備											
5. 現金流量套期儲備											
6. 外幣報表折算差額	99,515.59	-12,745,244.13				-6,385,367.31	-6,359,876.82				-6,285,851.72
7. 一攬子處置子公司在喪失 控制權之前產生的處置 收益											
8. 其他資產轉換為公允價值 模式計量的投資性房地 產											
其他綜合收益合計	392,138,283.69	155,373,408.25			45,329,078.41	116,404,206.66	-6,359,876.82				508,542,490.35

續：

項目	2019年 12月31日	本期所得稅 前發生額	本期發生額				稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	減：結轉重新計 量設定受益 計劃變動額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	2020年 12月31日
			減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入損益	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備轉 入相關資產或 負債	減：所得稅費用					
一、不能重分類進損益的其他綜合 收益	-30,801,894.08	561,321,304.50			138,480,642.32	422,840,662.18				392,038,768.10	
1. 重新計量設定受益計劃變 動額	-76,932,500.00	19,590,000.00			1,951,500.00	17,638,500.00				-59,294,000.00	
2. 權益法下不能轉損益的其 他綜合收益		2,708,355.00				2,708,355.00				2,708,355.00	
3. 其他權益工具投資公允價 值變動	46,130,605.92	539,022,949.50			136,529,142.32	402,493,807.18				448,624,413.10	
4. 企業自身信用風險公允價 值變動											
二、將重分類進損益的其他綜合收 益	2,127,632.01	-4,048,136.56				-2,028,116.42	-2,020,020.14			99,515.59	
1. 權益法下可轉損益的其 他綜合收益											
2. 其他債權投資公允價值變 動											
3. 金融資產重分類計入其他 綜合收益的金額											
4. 其他債權投資信用減值準 備											
5. 現金流量套期儲備											
6. 外幣報表折算差額	2,127,632.01	-4,048,136.56				-2,028,116.42	-2,020,020.14			99,515.59	
7. 一攬子處置子公司在喪失 控制權之前產生的處置 收益											
8. 其他資產轉換為公允價值 模式計量的投資性房地 產											
其他綜合收益合計	-28,674,262.07	557,273,167.94			138,480,642.32	420,812,545.76	-2,020,020.14			392,138,283.69	

續：

項目	2019年 1月1日	本期所得稅 前發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入損益		本期發生額		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬 於少數股東	減：結轉重新計 量設定受益 計劃變動額		減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	2019年 12月31日
			減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入損益	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備轉 入相關資產或 負債	減：所得稅費用						
一、不能重分類進損益的其他綜合 收益	-104,537,098.54	90,177,363.36			16,847,350.19	73,330,013.17					-405,191.29	-30,801,894.08
1. 重新計量設定受益計劃變 動額	-95,634,000.00	21,070,000.00			2,368,500.00	18,701,500.00						-76,932,500.00
2. 權益法下不能轉損益的其 他綜合收益												
3. 其他權益工具投資公允價 值變動	-8,903,098.54	69,107,363.36			14,478,850.19	54,628,513.17					-405,191.29	46,130,605.92
4. 企業自身信用風險公允價 值變動												
二、將重分類進損益的其他綜合收 益	272,819.98	3,702,219.63					1,854,812.03	1,847,407.60				2,127,632.01
1. 權益法下可轉損益的其 他綜合收益												
2. 其他債權投資公允價值變 動												
3. 金融資產重分類計入其他 綜合收益的金額												
4. 其他債權投資信用減值準 備												
5. 現金流量套期儲備												
6. 外幣報表折算差額	272,819.98	3,702,219.63					1,854,812.03	1,847,407.60				2,127,632.01
7. 一攬子處置子公司在喪失 控制權之前產生的處置 收益												
8. 其他資產轉換為公允價值 模式計量的投資性房地 產												
其他綜合收益合計	-104,264,278.56	93,879,582.99			16,847,350.19	75,184,825.20	1,854,812.03	1,847,407.60			-405,191.29	-28,674,262.07

## 註釋47. 專項儲備

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年5月31日
安全生產費	120,209,734.35	33,496,688.23	23,209,763.59	130,496,658.99
合計	120,209,734.35	33,496,688.23	23,209,763.59	130,496,658.99

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年12月31日
安全生產費	124,487,942.98	67,539,667.74	71,817,876.37	120,209,734.35
合計	124,487,942.98	67,539,667.74	71,817,876.37	120,209,734.35

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
安全生產費	125,573,304.17	58,855,634.42	59,940,995.61	124,487,942.98
合計	125,573,304.17	58,855,634.42	59,940,995.61	124,487,942.98

續：

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
安全生產費	123,753,325.94	61,628,215.87	59,808,237.64	125,573,304.17
合計	123,753,325.94	61,628,215.87	59,808,237.64	125,573,304.17

## 註釋48. 盈餘公積

項目	2021年12月31日	本期增加額	本期減少額	2022年5月31日
法定盈餘公積	479,067,788.19			479,067,788.19
任意盈餘公積	211,531,875.60			211,531,875.60
合計	690,599,663.79			690,599,663.79

續：

項目	2021年1月1日	本期增加額	本期減少額	2021年12月31日
法定盈餘公積	424,678,192.87	54,389,595.32		479,067,788.19
任意盈餘公積	211,531,875.60			211,531,875.60
合計	636,210,068.47	54,389,595.32		690,599,663.79

續：

項目	2019年12月31日	本期增加額	本期減少額	2020年12月31日
法定盈餘公積	392,613,510.69	39,650,794.20	7,604,640.17	424,659,664.72
任意盈餘公積	211,531,875.60			211,531,875.60
合計	604,145,386.29	39,650,794.20	7,604,640.17	636,191,540.32

續：

項目	2019年1月1日	本期增加額	本期減少額	2019年12月31日
法定盈餘公積	365,692,447.28	26,921,063.41		392,613,510.69
任意盈餘公積	211,531,875.60			211,531,875.60
合計	577,224,322.88	26,921,063.41		604,145,386.29

註：根據《公司法》、公司章程的規定，中航機電母公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到中航機電母公司註冊資本50%以上的，不再提取。

盈餘公積期初餘額調整內容詳見附註六、（註釋12）「長期股權投資」。

## 註釋49. 未分配利潤

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
調整前上期末未分配利潤	6,204,347,469.81	5,301,006,808.09	4,488,514,684.10	3,653,477,005.58
調整期初未分配利潤合計數(調 增+, 調減-)		-5,169,097.62		14,492,334.32
調整後期初未分配利潤	6,204,347,469.81	5,295,837,710.47	4,488,514,684.10	3,667,969,339.90
加: 本期歸屬於母公司所有者的 淨利潤	540,211,582.88	1,271,879,737.38	1,073,759,479.79	960,484,970.72
減: 提取法定盈餘公積		54,389,595.32	39,650,794.20	26,921,063.41
提取任意盈餘公積				
提取一般風險準備				
應付普通股股利	386,225,478.40	308,980,382.72	221,616,561.60	112,613,371.82
轉為股本的普通股股利				
加: 盈餘公積彌補虧損				
設定受益計劃變動額結轉留 存收益				
其他綜合收益結轉留存收益				
所有者權益其他內部結轉				
其他(增加+, 減少-)				405,191.29
期末未分配利潤	6,358,333,574.29	6,204,347,469.81	5,301,006,808.09	4,488,514,684.10

## 1. 期初未分配利潤調整說明

2022年1-5月期初未分配利潤無調整。

2021年度期初未分配利潤的調整說明：

被投資單位西安中航漢勝航空電力有限公司、宏光空降裝備有限公司自2021年1月1日起執行新收入準則、新金融工具準則、新租賃準則(以下簡稱「新準則」)，並按照新準則的銜接規定對報表期初數進行了調整，中航機電在採用權益法核算時相應調整2021



年財務報表的期初數，調減期初長期股權投資5,150,569.47元，調減期初歸屬於母公司所有者權益5,150,569.47元(其中調增期初盈餘公積18,528.15元，調減期初未分配利潤5,169,097.62元)。

**2020年度期初未分配利潤無調整。**

**2019年度期初未分配利潤的調整說明：**

由於2019年1月1日首次執行新金融工具準則調增2019年年初未分配利潤14,492,334.32元。

## **2. 未分配利潤的其他說明**

截至2022年5月31日，中航機電母公司2022年4月15日召開的股東大會決議通過，擬以總股本剔除已回購股份後3,862,254,784股為基數，向全體股東每10股派發1.00元(含稅)，共派發現金386,225,478.40元。

截至2021年12月31日，以中航機電母公司2021年6月22日總股本剔除已回購股份後3,862,254,784股為基數，向全體股東每10股派發0.80元(含稅)，共派發現金308,980,382.72元，剩餘未分配利潤結轉下一年度。

截至2020年12月31日，以中航機電母公司2020年8月18日總股本剔除已回購股份後3,693,609,360股為基數，向全體股東每10股派發0.60元(含稅)，共派發現金221,616,561.60元，剩餘未分配利潤結轉下一年度。

截至2019年12月31日，以中航機電母公司2019年5月28日總股本剔除已回購股份後3,604,759,010股為基數，向全體股東每10股派發0.30元(含稅)，共派發現金108,142,770.30元，剩餘未分配利潤結轉下一年度。

## 註釋50. 營業收入和營業成本

## 1. 營業收入、營業成本

項目	2022年1-5月		2021年1-5月(未經審核)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	6,625,879,731.49	5,070,486,374.01	6,246,367,151.07	4,946,598,573.87
其他業務	86,813,421.39	46,381,081.18	64,329,740.83	31,714,263.19

續：

項目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主營業務	14,801,496,671.32	11,243,281,343.89	12,071,079,476.24	8,884,819,025.18	11,946,856,084.28	8,826,742,087.66
其他業務	190,708,174.08	88,737,470.43	153,019,361.72	70,010,785.38	184,526,986.44	77,198,222.20

## 2. 合同產生的收入情況

合同分類	2022年1-5月		2021年1-5月(未經審核)	
	收入	成本	收入	成本
一、商品類型				
航空產品	5,215,661,225.33	3,871,869,680.31	4,977,979,344.70	3,855,637,594.90
非航空產品	1,446,185,509.93	1,219,636,543.17	1,293,619,775.89	1,104,064,205.48
現代服務業及其他	50,846,417.62	25,361,231.71	39,097,771.31	18,611,036.68
二、按經營地區分類				
國內	6,666,451,487.05	5,077,051,796.03	6,158,555,367.79	4,857,248,117.63
國外	46,241,665.83	39,815,659.16	152,141,524.11	121,064,719.43
合計	6,712,693,152.88	5,116,867,455.19	6,310,696,891.90	4,978,312,837.06

續：

合同分類	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、商品類型						
航空產品	11,163,346,959.08	8,144,022,067.30	9,013,695,967.03	6,327,758,006.18	8,377,126,372.85	5,880,785,202.47
非航空產品	3,719,913,024.16	3,134,514,518.48	3,112,763,290.65	2,566,661,178.87	3,641,826,640.96	2,982,038,898.32
現代服務業及其他	108,944,862.16	53,482,228.54	97,639,580.28	60,410,625.51	112,430,056.91	41,116,209.07
二、按經營地區分類						
國內	14,515,144,648.72	10,959,926,325.85	11,603,303,763.37	8,442,913,283.10	11,485,940,854.38	8,341,093,405.92
國外	477,060,196.68	372,092,488.47	620,795,074.59	511,916,527.46	645,442,216.34	562,846,903.94
合計	14,992,204,845.40	11,332,018,814.32	12,224,098,837.96	8,954,829,810.56	12,131,383,070.72	8,903,940,309.86

### 3. 營業收入按收入確認時間分類

合同分類	2021年1-5月				
	2022年1-5月	(未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
在某一時點轉讓					
航空產品	5,215,661,225.33	4,977,979,344.70	11,163,346,959.08	9,013,695,967.03	8,571,391,022.59
非航空產品	1,446,185,509.93	1,293,619,775.89	3,719,913,024.16	3,112,763,290.65	3,375,465,061.69
現代服務業及其他	36,311,962.45	20,178,507.33	63,456,723.85	97,639,580.28	184,526,986.44
在某一時段內轉讓					
合計	6,698,158,697.71	6,291,777,627.92	14,946,716,707.09	12,224,098,837.96	12,131,383,070.72

### 4. 履約義務的說明

中航機電涉及履約義務的交易類型為銷售商品和提供勞務，在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。中航機電銷售航空軍品的業務通常僅包括轉讓商品的履約義務，在商品經檢驗合格發運客戶並享有收款權利時，商品的控制權轉移，在該時點確認收入實現。中航機電給予客戶的信用期與行業慣例一致，不存在重大融資成分。中航機電與客戶之間的部分航空軍品存在軍方審價等安排，形成可變對價。中航機電按照期望值確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

中航機電銷售民品的業務通常僅包括轉讓商品的履約義務，在取得產品移交證明單或者產品簽收單並享有收款權利時，商品的控制權轉移，在該時點確認收入實現。

### 5. 分攤至剩餘義務的說明

無。

### 註釋51. 税金及附加

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
城市維護建設稅	3,547,417.13	3,255,276.55	10,537,679.21	9,030,868.48	10,397,343.84
教育費附加	2,480,733.83	2,329,130.84	7,522,212.76	6,251,073.94	7,174,782.35
房產稅	9,072,225.29	7,585,863.62	25,697,076.23	21,955,681.88	23,282,192.54
土地使用稅	4,444,368.72	3,113,247.84	12,018,818.04	10,012,701.18	11,133,490.39
車船使用稅	26,983.40	51,651.00	121,800.26	185,952.17	157,938.34
印花稅	2,763,747.09	1,097,953.48	2,847,069.76	2,633,096.38	2,710,895.10
堤防費	20,706.37	9,044.83	50,433.65	43,005.83	374,056.91
其他	2,064,677.66	1,488,899.68	5,103,266.87	4,427,710.25	4,109,252.20
合計	24,420,859.49	18,931,067.84	63,898,356.78	54,540,090.11	59,339,951.67

### 註釋52. 銷售費用

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
職工薪酬	15,368,533.26	13,115,559.53	36,278,728.04	30,233,428.62	33,309,234.08
修理費	9,807,507.16	11,005,778.61	22,349,394.27	8,299,414.78	9,535,015.91
業務經費	2,013,615.01	6,016,423.13	15,052,653.07	14,063,580.81	12,025,626.95
銷售服務費	8,039,852.43	3,605,335.24	13,971,024.11	10,721,951.16	14,447,336.70
差旅費	3,422,485.18	2,580,827.59	6,448,038.10	6,183,961.47	7,974,963.40
倉儲保管費	2,148,890.84	2,450,078.90	5,063,881.89	5,603,441.69	6,364,791.16
包裝費	392,087.83	1,457,797.36	3,068,451.88	2,083,508.73	2,800,100.55
樣品及產品損耗	7,075,203.68	598,078.27	2,720,497.71	522,107.89	10,555,971.79
辦公費	140,714.95	187,571.09	985,924.13	2,156,620.88	525,108.15
委託代銷手續費			617,355.82	459,912.94	1,532,285.40
展覽費	15,309.47		168,621.21	263,753.34	192,644.71
廣告費	5,643.99	81,346.51	184,446.11	173,120.86	126,758.10
其他	2,296,580.15	3,381,498.18	5,585,003.79	7,243,635.61	9,364,828.26

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
合計	50,726,423.95	44,480,294.41	112,494,020.13	88,008,438.78	108,754,665.16

**註釋53. 管理費用**

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
職工薪酬	348,339,783.82	286,584,299.53	877,638,805.37	803,545,696.41	776,494,161.61
無形資產攤銷	29,495,874.62	27,505,683.30	74,312,199.53	73,360,462.49	68,191,005.12
折舊費	27,395,017.59	22,313,552.97	61,029,877.75	62,258,055.96	64,522,379.77
諮詢費	6,666,635.89	9,137,256.52	32,528,733.33	26,350,437.08	33,592,911.61
業務招待費	7,491,828.26	9,364,120.90	27,039,060.18	20,745,077.75	20,866,115.56
差旅費	5,194,963.51	6,467,726.15	24,372,808.07	18,256,742.72	24,568,106.30
綠化費	9,698,945.96	10,133,312.59	33,347,955.13	35,137,450.26	35,738,559.37
安全生產費	9,143,764.80	8,598,721.36	17,188,269.56	17,041,626.54	29,732,700.96
修理費	4,484,405.25	6,700,295.64	22,088,948.91	15,278,668.17	21,862,164.38
辦公費	8,772,653.78	6,516,779.63	19,747,264.35	18,683,117.81	19,364,646.98
水電費	6,538,571.78	5,035,506.00	13,373,648.58	12,736,729.30	12,241,158.28
租賃費	2,601,861.28	3,801,533.16	7,094,466.38	10,327,267.64	7,955,194.70
會議費	3,093,444.49	2,888,545.00	7,617,577.49	6,016,854.61	7,881,608.54
聘請中介機構費	2,846,200.13	2,612,683.03	8,684,658.54	6,789,837.56	6,935,222.01
其中：年度審計費用			2,900,000.00	2,900,000.00	2,600,000.00
黨建工作經費	2,170,844.11	2,769,050.32	7,694,746.26	4,706,643.68	4,424,370.66
離退休人員安置費用		76,140.13		69,290,000.00	
廠區維修改造費用			28,832,200.30	24,867,484.07	
其他	32,103,444.37	33,637,447.55	50,531,272.67	58,120,108.49	44,165,848.61
合計	506,038,239.64	444,142,653.78	1,313,122,492.40	1,283,512,260.54	1,178,536,154.46

## 註釋54. 研發費用

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
直接人工	134,091,831.21	92,624,880.92	283,139,029.54	225,565,403.36	198,517,781.08
材料費	173,850,922.73	69,821,533.34	246,625,769.57	198,028,724.95	162,297,241.06
外協費	41,915,296.78	14,421,950.69	87,858,642.62	25,497,654.01	21,673,970.75
折舊及攤銷費	22,285,268.11	14,370,094.78	36,365,334.58	32,932,880.13	31,030,613.83
管理費	26,575,629.18	3,837,042.34	23,787,672.28	14,305,313.03	10,535,520.65
試驗費	9,670,140.27	1,923,478.57	19,494,231.91	25,478,602.90	23,813,859.80
設計費	19,709,881.77	7,781,050.64	12,553,395.39	20,109,682.42	28,646,159.71
專用費	13,086,413.74	4,776,205.27	12,546,428.76	5,379,936.80	6,488,851.53
燃料動力費	6,549,600.97	3,545,189.86	10,413,749.41	5,933,046.22	6,434,163.55
差旅費	3,904,008.42	2,925,039.69	8,682,851.93	5,735,828.21	4,797,789.80
專家諮詢費	3,691,623.96	878,818.87	6,824,234.98	1,393,704.90	947,446.97
會議費	868,109.13	470,163.74	2,306,313.64	2,013,553.13	2,713,764.70
其他	3,393,148.59	10,678,713.66	25,110,997.49	30,478,871.56	52,191,119.11
合計	459,591,874.86	228,054,162.37	775,708,652.10	592,853,201.62	550,088,282.54

## 註釋55. 財務費用

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	30,463,332.43	44,581,248.58	93,430,550.75	202,913,907.72	273,393,528.08
減：利息收入	62,341,499.56	20,445,942.43	108,176,485.05	60,996,372.34	49,570,892.53
減：利息資本化金額	374,347.01	217,690.67	1,385,448.29	11,636,491.59	34,609,684.21
匯兌損益	-9,269,932.16	-6,627,780.78	16,785,325.17	16,580,847.26	-8,128,785.30
銀行手續費	1,036,287.84	700,679.52	1,505,779.87	3,224,389.99	4,173,573.27
其他	6,660,000.00		18,270,000.00	21,805,596.18	20,875,598.23
合計	-33,826,158.46	31,246,075.78	20,429,722.45	171,891,877.22	206,133,337.54

## 註釋56. 其他收益

## 1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	2022年1-5月	2021年1-5月		2020年度	2019年度
		(未經審核)	2021年度		
政府補助	56,521,147.41	43,885,410.43	192,235,526.90	280,569,443.95	143,887,631.18
進項稅加計扣除	53,749.07		476,360.81	305,878.81	
個稅手續費返還	1,391,093.01	1,094,532.89	1,371,931.97	720,251.98	412,306.44
合計	57,965,989.49	44,979,943.32	194,083,819.68	281,595,574.74	144,299,937.62

## 2. 計入其他收益的政府補助

項目	2022年1-5月	2021年1-5月		2020年度	2019年度	與資產相關/與收 益相關
		(未經審核)	2021年度			
穩崗補貼	3,360,944.96	3,565.82	43,263,763.18	56,743,105.88	20,214,267.36	與收益相關
「4.20」災後重建項目補 助資金款	4,689,166.30		33,263,483.47	4,457,134.17		與資產相關
XX津貼	6,445,000.00	3,250,000.00	21,766,000.00	27,999,333.05	17,365,405.53	與收益相關
XX工程補貼	5,520,000.00		14,020,000.00	12,360,000.00	14,421,800.00	與收益相關
返還增值稅	1,019,763.27	6,832,728.78	11,486,743.97	9,825,312.33	17,991,031.85	與收益相關
卡脖子項目補助		3,090,000.00	7,970,000.00	4,524,000.00		與收益相關
總部企業經營貢獻獎勵		7,437,200.00	7,437,200.00	2,000,000.00	5,484,800.00	與收益相關
XX研究補貼	899,000.00	1,740,000.00	6,005,000.00	6,260,000.00	7,992,000.00	與收益相關
市政校企聯合科研基金			2,979,872.20			與收益相關
XX專項資金	4,725,900.00	1,724,349.50	2,440,000.00	1,627,600.00	11,122,035.00	與收益相關
一季度規模獎勵			2,385,900.00			與收益相關
以工代訓補貼		836,700.00	2,031,200.00	5,484,000.00		與收益相關

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度	與資產相關/與收 益相關
第三年經營貢獻獎	2,382,900.00		2,000,000.00			與收益相關
產業發展基金	814,236.00	488,541.60	1,954,166.40	1,954,166.58	1,954,166.66	與資產相關
新園區搬遷項目	1,287,801.44	1,042,500.00	1,910,500.00			與資產相關
軌道交通項目補貼		1,600,000.00	1,600,000.00			與資產相關
收財政局研發補助專項 資金		1,600,000.00	1,600,000.00			與收益相關
德陽市軍民融合專項補 貼資金		1,550,000.00	1,550,000.00			與收益相關
液壓閥關鍵工序技改			1,300,000.00			與收益相關
市智能製造補貼			1,289,000.00	6,445,080.00		與收益相關
2020年工業互聯網項目 補貼款			1,287,200.00			與收益相關
2021年軍民融合發展專 項資金			1,200,000.00			與收益相關
戰略性新興產業及高端 成長型產業財政資金			1,180,000.00			與收益相關
XX費	3,580,000.00		980,000.00	6,130,000.00	6,920,000.00	與資產相關
財政局其他科學款項			918,000.00			與收益相關



項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度	與資產相關/與收 益相關
安順廢水零排放項目專 項資金補助			700,000.00			與資產相關
省級戰略性新興產業發 展專項1	250,000.00	250,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	與資產相關
宜賓市智能型工程機械 電液融合關鍵技術研 究及應用項目補助			600,000.00			與收益相關
南京市工業和信息化發 展專項資金項目補助		541,000.00	541,000.00			與收益相關
技改補貼	216,292.22		519,101.32	519,101.32	519,101.32	與資產相關
省級戰略性新興產業發 展專項2	208,333.35	208,333.35	500,000.04	500,000.04	500,000.04	與資產相關
技改提質工程設備補貼	206,325.00	123,795.00	495,180.00	495,180.00	495,180.00	與資產相關
通用直升機配套產品創 新成果產業化項目	200,000.00		480,000.00	480,000.00	480,000.00	與資產相關
政策兌現補貼	192,195.80	115,317.50	461,270.00	461,270.00	461,270.00	與資產相關

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度	與資產相關/與收 益相關
省級戰略性新興產業發 展專項3	183,333.35	183,333.35	440,000.04	440,000.04	1,236,250.04	與資產相關
廈門市產業轉型升級技 術改造專項補助	126,470.60		303,529.44	303,529.44	303,529.44	與資產相關
廈門市產業轉型升級技 術改造專項補助		126,470.60	303,529.44			與收益相關
中航電動汽車動力總成 系統(一期)項目	88,333.35	88,333.35	211,999.87	212,000.04	212,000.04	與資產相關
省級戰略性新興產業發 展專項6	83,333.35	83,333.35	200,000.04	400,000.01		與資產相關
省級戰略性新興產業發 展專項5	66,666.65	66,666.65	159,999.96	159,999.96	422,179.02	與資產相關
等靜壓裝備製造條件建 設項目	45,833.33		110,000.00	110,000.00		與資產相關
省級戰略性新興產業發 展專項4	45,416.65	45,416.65	108,999.96	108,999.96		與資產相關

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度	與資產相關/與收 益相關
技術中心創新能力建設 補助	41,666.70	25,000.00	100,000.00	100,000.00		與資產相關
西安經濟開發區購地補 貼	27,083.00		65,000.00	65,000.00		與資產相關
2017年創新專項補助	23,750.00	23,750.00	57,000.00	57,000.00		與資產相關
電動汽車動力總成系統 的研發與產業化			33,333.13	50,000.04		與資產相關
企業研發投入獎補	3,325,077.84	25,000.00	25,000.00	1,200,000.00	1,800,000.00	與收益相關
廈門市湖裡區2015年技 術改造補助	6,470.60	6,470.60	15,529.44	15,529.44		與資產相關
專項補貼				77,121,000.00		與收益相關
專利補助資金				9,605,800.00		與收益相關
南京空港樞紐經濟區江 寧管理委員會廠房建 設補貼				9,000,000.00		與收益相關
第一年經營貢獻獎				8,227,200.00		與收益相關
轉數字化車間項目獎補				7,500,000.00		與收益相關
財政局工業企業結構調 整專項獎補資金				2,330,000.00		與收益相關

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度	與資產相關/與收 益相關
軍貿融合特殊貢獻獎				1,104,000.00		與收益相關
政校企聯合科研補助					5,032,030.00	與收益相關
土地收儲款					3,727,447.36	與資產相關
企業改制補助					3,410,000.00	與收益相關
專利銷售補貼					2,377,300.00	與收益相關
總部企業開辦獎勵					2,000,000.00	與收益相關
其他	16,459,853.65	10,777,604.33	11,385,025.00	13,594,101.65	16,845,837.52	
合計	56,521,147.41	43,885,410.43	192,235,526.90	280,569,443.95	143,887,631.18	

### 註釋57. 投資收益

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
權益法核算的長期股權投資收益	6,516,238.25		23,481,935.94	13,579,154.98	-2,454,815.71
處置長期股權投資產生的投資收益					19,390,459.80
交易性金融資產持有期間的投資收 益				123,675.03	381,485.69
其他權益工具投資持有期間的股利 收入	5,856,825.45		8,098,662.66	5,754,767.85	1,416,809.81
以攤餘成本計量的金融資產終止確 認收益	-18,000.00	177,920.09	-1,126,179.66	-13,756,510.85	-26,687,934.99
以攤餘成本計量的金融負債終止確 認收益	4,180,736.37	-633,003.79	9,261,323.99	6,351,076.03	
其他	2,528,385.85		5,817,936.27	6,411,783.31	5,154,674.98

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
合計	19,064,185.92	-455,083.70	45,533,679.20	18,463,946.35	-2,799,320.42

**註釋58. 公允價值變動收益**

產生公允價值變動收益的來源	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融資產	25,034.57		-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59
合計	25,034.57		-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59

**註釋59. 信用減值損失**

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
壞賬損失	-20,151,506.32	-6,977,718.29	6,062,208.95	14,937,910.58	-23,131,584.09
合計	-20,151,506.32	-6,977,718.29	6,062,208.95	14,937,910.58	-23,131,584.09

**註釋60. 資產減值損失**

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
存貨跌價損失及合同履約成本減值 損失	-12,945,564.47	-16,682.49	-36,740,895.71	-43,447,619.90	-24,731,525.51
固定資產減值損失			-2,849,080.00	-6,712,296.42	
在建工程減值損失			-2,022,138.49		
商譽減值損失			-19,756,700.00		
合計	-12,945,564.47	-16,682.49	-61,368,814.20	-50,159,916.32	-24,731,525.51

**註釋61. 資產處置收益**

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
處置未劃分為持有待售的固定資 產、在建工程及無形資產而產生 處置利得(損失[-])	-27,811.99	-13,278.69	-25,118,728.31	-4,329,966.00	146,389.30
合計	-27,811.99	-13,278.69	-25,118,728.31	-4,329,966.00	146,389.30

**註釋62. 營業外收入**

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
接受捐贈	291,304.00				
違約賠償收入	2,032,825.58		465,819.94	143,250.00	1,299,843.55

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
非流動資產毀損報廢利得	791,897.76	1,012,298.07	3,373,546.86	2,048,474.24	628,978.52
無需支付的應付款項	663,744.98	491,717.77	2,018,138.99	10,869,054.63	18,547,737.15
罰沒利得	1,033,588.94	1,553,868.95	3,990,521.70	3,163,215.80	4,779,215.31
其他	700,340.24	1,315,405.67	2,990,629.53	5,174,864.51	4,040,019.61
合計	5,513,701.50	4,373,290.46	12,838,657.02	21,398,859.18	29,295,794.14

## 計入各期非經常性損益的金額

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
接受捐贈	291,304.00				
違約賠償收入	2,032,825.58		465,819.94	143,250.00	1,299,843.55
非流動資產毀損報廢利得	791,897.76	1,012,298.07	3,373,546.86	2,048,474.24	628,978.52
無需支付的應付款項	663,744.98	491,717.77	2,018,138.99	10,869,054.63	18,547,737.15
罰沒利得	1,033,588.94	1,553,868.95	3,990,521.70	3,163,215.80	4,779,215.31
其他	700,340.24	1,315,405.67	2,990,629.53	5,174,864.51	4,040,019.61
合計	5,513,701.50	4,373,290.46	12,838,657.02	21,398,859.18	29,295,794.14

## 註釋63. 營業外支出

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
對外捐贈	107,667.37	32,438.20	946,470.98	2,004,148.20	1,707,961.00
非流動資產毀損報廢損失	1,838,681.12	678,893.75	14,909,187.02	7,712,067.94	5,539,239.21
罰款支出	21,845.21	200.00	92,333.07	342,052.09	3,744.94
賠償金	11,917.13	492,365.00	498,577.30	1,528,526.31	2,900,867.50
預計損失	3,883,695.60				
其他	750,535.10	86,910.80	276,943.16	1,534,892.14	2,348,309.04
合計	6,614,341.53	1,290,807.75	16,723,511.53	13,121,686.68	12,500,121.69

## 計入各期非經常性損益的金額

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
對外捐贈	107,667.37	32,438.20	946,470.98	2,004,148.20	1,707,961.00
非流動資產毀損報廢損失	1,838,681.12	678,893.75	14,909,187.02	7,712,067.94	5,539,239.21
罰款支出	21,845.21	200.00	92,333.07	342,052.09	3,744.94
賠償金	11,917.13	492,365.00	498,577.30	1,528,526.31	2,900,867.50
預計損失	3,883,695.60				
其他	750,535.10	86,910.80	276,943.16	1,534,892.14	2,348,309.04
合計	6,614,341.53	1,290,807.75	16,723,511.53	13,121,686.68	12,500,121.69



## 註釋64. 所得稅費用

## 1. 所得稅費用表

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
當期所得稅費用	78,510,005.29	62,097,377.42	169,106,863.28	190,576,855.10	167,537,425.21
遞延所得稅費用	2,923,164.33	4,985,621.06	8,408,220.59	12,197,671.88	18,430,497.62
合計	81,433,169.62	67,082,998.48	177,515,083.87	202,774,526.98	185,967,922.83

## 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
利潤總額	631,704,145.38	606,129,463.52	1,529,345,108.79	1,346,577,554.62	1,244,384,594.43
按法定/適用稅率計算 的所得稅費用	157,926,036.35	151,532,365.88	382,336,277.20	336,644,388.65	311,096,148.61
子公司適用不同稅率的 影響	-58,426,012.99	-57,017,381.75	-143,601,049.76	-124,494,421.74	-121,082,643.39
調整以前期間所得稅的 影響	1,424,211.90	-1,273,000.66	9,010,711.25	-7,756,512.62	1,880,787.33
非應稅收入的影響	-630,818.94		-13,737,803.53	-4,881,599.64	-10,880,561.62
不可抵扣的成本、費用 和損失影響	9,380,826.45	3,160,012.03	27,309,802.74	35,575,150.19	15,889,416.23
使用前期未確認遞延所 得稅資產的可抵扣虧 損的影響	-4,071,123.68	-2,021,930.78	-7,369,684.33	-2,495,462.28	-144,958.78
本期未確認遞延所得稅 資產的可抵扣暫時性 差異或可抵扣虧損的 影響	345,272.39	942,583.20	1,794,354.95	9,037,864.56	28,607,565.48
其他	-24,515,221.86	-28,239,649.44	-78,227,524.65	-38,854,880.14	-39,397,831.03
所得稅費用	81,433,169.62	67,082,998.48	177,515,083.87	202,774,526.98	185,967,922.83

## 註釋65. 現金流量表附註

## 1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
往來款	34,489,402.14	25,741,156.46	263,642,132.83	406,645,908.58	272,783,804.13
代收代付款	31,275,003.53	39,238,160.25	103,548,018.18	44,032,194.21	103,761,341.05
收到的科研經費	31,782,900.00	78,510,319.27	225,246,884.26	324,764,728.42	278,429,018.07
存款利息	21,029,627.81	16,011,985.95	67,138,488.68	38,810,239.90	30,022,797.17
政府補助	53,770,461.88	66,823,190.32	114,321,952.41	247,072,771.61	236,652,515.34
保證金	2,990,200.06	2,766,900.44	8,396,258.41	7,442,658.18	5,441,059.45
租賃收入	5,229,688.20	6,273,097.09	14,537,455.60	15,388,479.67	15,797,267.10
票據及信用證保證金	4,254,981.95		2,939,527.38	38,106,455.89	38,754,291.13
代收應收賬款保理回款	30,000,094.50	28,237,244.81	336,865,746.29	490,374,586.82	649,067,642.14
罰款及賠償款收入	1,878,914.25	2,530,685.95	4,862,212.66	1,525,126.86	5,653,180.57
代收的集資購房款			73,688.08	1,592,117.79	1,080,959.00
「三供一業」收到撥款(費用化部分)			14,318,100.00	8,680,000.00	29,860,750.00
其他	2,006,024.46	10,598,104.09	51,960,799.14	33,595,705.69	50,217,276.37
合計	218,707,298.78	276,730,844.63	1,207,851,263.92	1,658,030,973.62	1,717,521,901.52

## 2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
往來款	78,115,566.75	40,475,966.60	469,012,074.09	488,297,814.70	411,850,760.06
代收代付款	30,139,118.83	37,160,437.32	100,498,777.67	26,382,775.56	96,965,341.58
支付的科研經費	22,593,279.62	20,380,894.44	148,279,823.57	106,991,523.95	156,033,332.77
票據及信用證保證金	1,889,055.00	1,546,862.30	8,424,398.02	6,605,432.05	83,413,779.05
備用金	18,819,374.41	15,497,596.37	42,944,673.58	47,942,165.30	38,873,851.74
租賃費支出	342,809.74	987,382.87	1,184,315.48	290,893.00	632,958.00
離退休人員統籌外費用	30,175,970.64	34,315,027.30	79,768,497.78	52,732,076.52	57,540,576.19
招待費、辦公費、 會議費	33,245,016.26	29,190,653.89	87,450,211.43	68,278,512.34	70,472,895.85
宣傳費、勞務費、 手續費	27,265,846.61	25,546,391.60	59,686,982.05	22,639,344.71	23,879,373.32
修理費	12,873,443.86	25,206,309.27	31,975,939.79	71,816,671.62	51,263,380.81
罰款及賠償款支出	13,207.13	61,408.11	128,706.15	2,670,610.14	2,156,717.73
工會經費	14,388,949.56	14,680,809.04	38,509,159.77	33,745,867.87	34,293,913.71
代付的應收賬款保理款					
回款	10,088,242.50	32,540,279.80	395,166,047.05	539,977,522.35	688,596,852.24
其他	60,795,440.89	68,582,485.33	209,757,396.31	192,396,275.65	155,399,191.13
合計	340,745,321.80	346,172,504.24	1,672,787,002.74	1,660,767,485.76	1,871,372,924.18

## 3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
定期存款及利息	653,071,001.73	55,912,529.81	846,413,412.50		
合計	653,071,001.73	55,912,529.81	846,413,412.50		

## 4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
定期存款	1,196,399,963.24	300,718,309.21	2,126,161,161.36	433,000,000.00	
處置子公司產生的現金 淨額					3,592,968.48
合計	1,196,399,963.24	300,718,309.21	2,126,161,161.36	433,000,000.00	3,592,968.48

## 5. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
國撥資金	45,610,774.91	29,914,202.37	143,440,000.00	69,479,248.23	163,196,791.78
「三供一業」收到撥款(資 本化部分)			9,197,900.00	38,204,000.00	59,255,200.00
借款保證金				2,367,500.00	385,993.30
合計	45,610,774.91	29,914,202.37	152,637,900.00	110,050,748.23	222,837,985.08

## 6. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
購買橡塑公司少數股東 股權			20,812,162.00		
償還租賃負債	5,208,352.93	2,383,549.35	20,059,356.67	29,294,030.01	27,589,431.73
捐款	61,499.00	26,638.20	946,470.98	1,982,148.20	1,607,961.00
購買南京航健股權支付 款項				274,985,232.74	
支付以前年度購買業務 資產餘款				30,625,501.11	6,170,848.89
購買少數股東股權支付 款項				26,486,100.00	
融資發行費及手續費	10,000.00			40,200.00	853,634.17
回購庫存股					155,052,703.56
融資租賃支付款					16,801,194.96
合計	5,279,851.93	2,410,187.55	41,817,989.65	363,413,212.06	208,075,774.31

## 註釋66. 現金流量表補充資料

## 1. 現金流量表補充資料

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
1. 將淨利潤調節為經營活動 現金流量					
淨利潤	550,270,975.76	539,046,465.04	1,351,830,024.92	1,143,803,027.64	1,058,416,671.60
加：信用減值損失	20,151,506.32	6,977,718.29	-6,062,208.95	-14,937,910.58	23,131,584.09
資產減值準備	12,945,564.47	16,682.49	61,368,814.20	50,159,916.32	24,731,525.51
固定資產折舊、油氣資產 折耗、生產性生物資產 折舊	279,000,466.23	262,231,682.06	671,569,822.33	594,721,007.55	597,840,181.71
使用權資產折舊	8,528,463.13	8,096,233.73	18,830,025.96	12,488,727.51	11,095,801.65
無形資產攤銷	40,478,654.45	43,247,565.07	103,512,440.21	90,012,259.78	79,571,122.39
長期待攤費用攤銷	1,872,742.54	1,599,634.03	4,737,318.12	7,188,805.30	7,141,230.92
處置固定資產、無形資產 和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	27,811.99	13,278.69	25,118,728.31	4,329,966.00	-146,389.30
固定資產報廢損失(收益以 「-」號填列)	1,046,783.36	-333,404.32	11,535,640.16	5,663,593.70	4,599,038.69
公允價值變動損失(收益以 「-」號填列)	-25,034.57		494,989.24	670,326.36	-9,214,655.59
財務費用(收益以「-」號填 列)	-4,562,886.33	12,073,524.12	46,077,121.48	138,123,283.94	259,384,731.62
投資損失(收益以「-」號填 列)	-19,064,185.92	455,083.70	-45,533,679.20	-18,463,946.35	2,799,320.42
遞延所得稅資產減少(增加 以「-」號填列)	2,862,014.77	3,712,681.06	8,584,544.65	7,157,678.19	11,381,091.24

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	61,149.56	1,789,588.88	-176,324.06	5,039,993.69	7,049,406.38
存貨的減少(增加以 「-」號填列)	-350,751,785.22	48,771,306.27	-974,264,857.00	-773,397,695.41	-741,424,850.35
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-1,858,588,920.61	-887,425,073.94	-407,526,787.55	-45,366,153.96	-93,210,446.48
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	-851,156,114.79	5,250,686,317.18	5,547,743,567.28	58,383,692.30	284,729,317.70
其他	57,896,629.32	27,037,085.38	-42,538,634.85	56,498,794.54	59,782,460.94
經營活動產生的現金流 量淨額	-2,109,006,165.54	5,317,996,367.73	6,375,300,545.25	1,322,075,366.52	1,587,657,143.14
2. 不涉及現金收支的重大 投資和籌資活動 債務轉為資本 一年內到期的可轉換公 司債券 當期新增使用權資產					
3. 現金及現金等價物淨變 動情況					
現金的期末餘額	3,367,946,842.21	7,914,462,824.25	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
減：現金的期初餘額	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60	2,977,625,954.54
加：現金等價物的期末 餘額					
減：現金等價物的期初 餘額					
現金及現金等價物 淨增加額	-2,861,646,267.11	4,004,322,651.92	2,319,452,936.99	-476,620,254.27	1,409,134,472.06

## 2. 本報告期支付的取得子公司的現金淨額

無。

## 3. 本報告期收到的處置子公司的現金淨額

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	-	-	-	-	97,532,736.74
其中：貴陽航空電機有限公司	-	-	-	-	94,399,575.74
新鄉北方液壓傳動機械有限公司	-	-	-	-	3,133,161.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	-	-	-	-	98,501,751.24
其中：貴陽航空電機有限公司	-	-	-	-	97,992,544.22
新鄉北方液壓傳動機械有限公司	-	-	-	-	509,207.02
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	-	-	-	-	-
處置子公司收到的現金淨額	-	-	-	-	-969,014.50



## 4. 現金和現金等價物的構成

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、現金	3,367,946,842.21	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
其中：庫存現金	175,002.39	289,701.29	273,367.76	311,515.77
可隨時用於支				
付的銀行存款	3,367,771,839.82	6,229,303,408.03	3,909,866,804.57	4,386,448,884.42
可隨時用於支				
付的其他貨幣				
資金				26.41
二、現金等價物				
其中：三個月內到期				
的債券投資				
三、期末現金及現金等價物				
餘額	3,367,946,842.21	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
其中：母公司或集團				
內子公司使用				
受限制的現金				
及現金等價物				

## 註釋67. 股東權益變動表項目註釋

**2022年1-5月股東權益變動表中無金額重要的其他項目。**

**2021年度股東權益變動表中金額重要的其他項目：**

中航機電聯營企業宏光空降裝備有限公司專項儲備變動，中航機電根據持股比例確認應享有的份額，導致資本公積其他變動1,321,143.89元；中航機電子公司新鄉航空工業(集團)有限公司溢價購買新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司的少數股權導致資本公積其他變動6,853,220.51元，導致少數股東權益其他變動-27,665,382.51元。

**2020年度股東權益變動表中金額重要的其他項目：**

中航機電聯營企業宏光空降裝備有限公司專項儲備變動，中航機電根據持股比例確認應享有的份額，導致資本公積其他變動-560,891.65元。

中航機電子公司新鄉航空工業(集團)有限公司溢價購買少數股權導致盈餘公積其他變動-7,604,640.17元，導致少數股東權益其他變動-18,881,459.83元。

#### 2019年度股東權益變動表中金額重要的其他項目：

中航機電收購同受最終控制方控制的南京航健股權，收購對價171,240,000.00元，中航機電按照同一控制下企業合併準則，減少資本公積171,240,000.00元。中航機電購買自然人股東持有的南京航健30.00%股權，支付對價與併購日少數股東享有的淨資產份額之間的差額，作為購買少數股東股權權益性交易，減少資本公積81,378,429.00元。

中航機電處置貴陽航空電機有限公司，導致專項儲備其他變動-18,092,042.36元，少數股東權益其他變動-191,530,588.94元。

#### 註釋68. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	2022年1-5月	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
貨幣資金	2,761,747,290.01	2,254,034,831.30	887,937,302.94	512,521,458.67	銀行承兌匯票保證金、信用證保證金、履約保證金、定期存款
應收票據	56,671,152.00		15,700,000.00	83,129,912.37	質押取得短期借款、開具應付票據
固定資產	2,941,627.65	3,159,102.07	3,681,040.63	17,763,947.61	抵押用於取得借款
無形資產				30,407,866.72	抵押用於取得借款
應收賬款	10,000,000.00	5,000,000.00	23,989,440.00	388,058,662.26	質押用於取得借款
應收款項融資		32,135,329.78			質押開具應付票據
合計	2,831,360,069.66	2,294,329,263.15	931,307,783.57	1,031,881,847.63	

註：(1) 於2022年5月31日，中航機電抵押借款為人民幣24,000,000.00元。賬面價值為人民幣2,941,627.65元的房屋建築物，作為人民幣24,000,000.00元長期借款的抵押物。

於2022年5月31日，中航機電質押借款為人民幣66,671,152.00元，質押物為賬面價值人民幣66,671,152.00元的應收賬款及應收票據。

- (2) 於2021年12月31日，中航機電抵押借款為人民幣24,000,000.00元。賬面價值為人民幣3,159,102.07元的房屋建築物，作為人民幣24,000,000.00元長期借款的抵押物。

於2021年12月31日，中航機電質押借款為人民幣5,000,000.00元，質押物為賬面價值人民幣5,000,000.00元的應收賬款及應收票據。

- (3) 於2020年12月31日，中航機電抵押借款為人民幣24,000,000.00元。賬面價值約為人民幣3,681,040.63元的房屋建築物，作為人民幣24,000,000.00元長期借款的抵押物。

於2020年12月31日，中航機電質押借款為人民幣35,889,440.00元，質押物為賬面價值人民幣35,889,440.00元的應收賬款及應收票據；中航機電將3,800,000.00元應收票據質押給銀行，用於辦理銀行承兌匯票。

- (4) 於2019年12月31日，中航機電抵押借款為人民幣30,900,000.00元。其中，賬面價值約為人民幣17,763,947.61元的房屋建築物，作為人民幣27,400,000.00元長期借款的抵押物；賬面價值約為人民幣30,407,866.72元的土地使用權，作為人民幣3,500,000.00元長期借款的抵押物。

於2019年12月31日，中航機電質押借款為人民幣459,386,618.45元，質押物為賬面價值人民幣459,386,618.45元的應收賬款及應收票據；中航機電將11,801,956.18元應收票據質押給銀行，用於辦理銀行承兌匯票。

## 註釋69. 外幣貨幣性項目

項目	2022年5月31日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額
貨幣資金			179,557,512.61			158,143,722.36			117,707,060.01			103,279,672.37
其中：美元	6,712,287.42	6.6607	44,708,532.82	7,502,160.16	6.3757	47,831,522.53	7,118,403.78	6.5249	46,446,872.82	3,021,667.86	6.9762	21,079,759.32
歐元	1,166,703.12	7.1747	8,370,744.88	683,121.39	7.2197	4,931,931.50	290,990.78	8.0250	2,335,201.01	54,784.96	7.8155	428,171.85
港幣	3,120.00	0.8487	2,647.94	3,120.00	0.8176	2,550.91	3,120.00	0.8416	2,625.79	3,120.00	0.8958	2,794.90
加元	402,191.57	5.2618	2,116,251.60	1,199,732.27	5.0046	6,004,180.12	69,097.33	5.1161	353,508.85	116,973.86	5.3421	624,886.06
日元	4,000.00	0.0521	208.40	4,000.00	0.0554	221.60	4,000.00	0.0632	252.80	4,000.00	0.0641	256.40
泰銖	636,757,758.12	0.1953	124,358,790.16	519,733,114.21	0.1912	99,372,971.44	314,677,572.88	0.2179	68,568,243.13	348,554,286.26	0.2328	81,143,437.84
英鎊	40.00	8.4202	336.81	40.00	8.6064	344.26	40.00	8.8903	355.61	40.00	9.1501	366.00
應收賬款			210,469,148.56			236,984,594.56			165,886,080.70			154,451,210.31
其中：美元	20,341,990.83	6.6607	135,491,898.32	29,038,056.22	6.3757	185,137,935.04	18,293,739.30	6.5249	119,364,819.56	18,198,131.45	6.9762	126,953,804.62
歐元	523,584.79	7.1747	3,756,563.79	363,923.79	7.2197	2,627,420.59	439,002.58	8.0250	3,522,995.70	177,460.92	7.8155	1,386,945.82
加元	13,064,062.81	5.2618	68,740,485.69	118,047.80	5.0046	590,782.02	648,914.86	5.1161	3,319,913.32	7,482.38	5.3421	39,971.62
泰銖	12,699,440.66	0.1953	2,480,200.76	254,332,933.63	0.1912	48,628,456.91	182,094,319.05	0.2179	39,678,352.12	111,986,633.36	0.2328	26,070,488.25
其他應收款			6,961,539.53			1,367,739.21			7,268.54			
其中：泰銖	35,645,363.70	0.1953	6,961,539.53	7,153,447.75	0.1912	1,367,739.21	33,357.25	0.2179	7,268.54			
應付賬款			28,075,267.05			59,178,072.57			94,160,438.11			90,288,933.29
其中：美元	537,574.94	6.6607	3,580,625.40	1,414,653.38	6.3757	9,019,405.55	2,459,642.30	6.5249	16,048,920.04	11,047,098.03	6.9762	77,066,765.28
歐元	121,730.55	7.1747	873,380.18	15,596.65	7.2197	112,603.13	39,137.19	8.0250	314,075.95			
港幣												
加元							9,926.19	5.1161	50,783.38			
日元	596,700.00	0.0521	31,088.07	596,700.00	0.0554	33,057.18	179,352,500.00	0.0632	11,335,078.00	1,146,800.00	0.0641	73,509.88
泰銖	120,789,418.33	0.1953	23,590,173.40	261,574,302.88	0.1912	50,013,006.71	302,992,885.27	0.2179	66,022,149.70	56,480,490.25	0.2328	13,148,658.13
英鎊												
法郎							52,621.55	7.4006	389,431.04			
其他應付款			538,487.89			1,230,998.10			6,806.07			
其中：美元	80,845.54	6.6607	538,487.89	193,076.54	6.3757	1,230,998.10						
泰銖							31,234.81	0.2179	6,806.07			

## 註釋70. 政府補助

政府補助種類	本期發生額	2022年1-5月	
		計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	6,268,000.00	10,968,922.26	詳見附註六(註釋40)
計入其他收益的政府補助	56,521,147.41	56,521,147.41	詳見附註六(註釋56)
合計	62,789,147.41	67,490,069.67	

續：

政府補助種類	本期發生額	2021年1-5月(未經審核)	
		計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	5,312,500.00	2,692,717.90	
計入其他收益的政府補助	43,885,410.43	43,885,410.43	詳見附註六(註釋56)
合計	49,197,910.43	46,578,128.33	

續：

政府補助種類	本期發生額	2021年度	
		計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	9,332,500.00	49,636,329.52	詳見附註六(註釋40)
計入其他收益的政府補助	192,235,526.90	192,235,526.90	詳見附註六(註釋56)
合計	201,568,026.90	241,871,856.42	

續：

政府補助種類	本期發生額	2020年度	
		計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	22,927,600.00	11,562,740.90	詳見附註六(註釋40)
計入其他收益的政府補助	280,569,443.95	280,569,443.95	詳見附註六(註釋56)
合計	303,497,043.95	292,132,184.85	

續：

政府補助種類	本期發生額	2019年度	
		計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	89,654,278.16	13,706,703.32	詳見附註六(註釋40)
計入其他收益的政府補助	143,887,631.18	143,887,631.18	詳見附註六(註釋56)
合計	233,541,909.34	157,594,334.50	

## 七、合併範圍的變更

報告期納入中航機電合併財務報表範圍的變化情況為：

湖北中航精機科技有限公司於2021年12月31日吸收合併子公司武漢中航精沖技術有限公司。

新航集團於2021年10月31日吸收合併子公司新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司。

中航機電於2019年12月31日處置子公司貴陽航空電機有限公司，貴陽航空電機有限公司子公司貴陽廣航鑄造有限公司、貴陽華航電氣有限公司隨其股權轉讓不再納入合併範圍。

新航集團於2019年10月31日減資退出新鄉北方液壓傳動機械有限公司。

子公司名稱	股權處置方式	股權處置比例 (%)	喪失控制權 時點	喪失控制權時 點的確認依據
武漢中航精沖技術有限公司	吸收合併	100.00	2021-12-31	控制權轉移
新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司	吸收合併	51.00	2021-10-31	控制權轉移
貴陽航空電機有限公司	股權轉讓	100.00	2019-12-31	控制權轉移
貴陽廣航鑄造有限公司	股權轉讓	100.00	2019-12-31	控制權轉移
貴陽華航電氣有限公司	股權轉讓	51.00	2019-12-31	控制權轉移
新鄉北方液壓傳動機械有限公司	減資退出	51.00	2019-10-31	控制權轉移

## 八、在其他主體中的權益

### (一) 在子公司中的權益

#### 1. 企業集團的構成

序號	子公司名稱	子公司類型	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行繳足/註冊資本	級次	取得方式
1	慶安集團有限公司	全資子公司	陝西西安	西安市	生產製造	1,992,304,191.62	二級	同一控制
2	陝西航空電氣有限責任公司	全資子公司	陝西興平	興平市	生產製造	619,576,155.00	二級	同一控制
3	鄭州飛機裝備有限責任公司	全資子公司	河南鄭州	鄭州市	生產製造	644,771,400.00	二級	同一控制
4	四川凌峰航空液壓機械有限公司	全資子公司	四川廣漢	廣漢市	生產製造	35,000,000.00	二級	同一控制
5	四川泛華航空儀表電器有限公司	全資子公司	四川雅安	雅安市	生產製造	200,155,300.00	二級	同一控制
6	四川航空工業川西機器有限責任公司	全資子公司	四川雅安	雅安市	生產製造	207,475,400.00	二級	同一控制
7	湖北中航精機科技有限公司	全資子公司	湖北襄陽	襄陽市	生產製造	180,000,000.00	二級	投資設立
8	貴州風雷航空軍械有限責任公司	全資子公司	貴州安順	安順市	生產製造	304,537,200.00	二級	同一控制
9	貴州風陽液壓有限責任公司	全資子公司	貴州貴陽	貴陽市	生產製造	216,040,000.00	二級	同一控制
10	新鄉航空工業(集團)有限公司	全資子公司	河南新鄉	新鄉市	生產製造	428,000,000.00	二級	同一控制

序號	子公司名稱	子公司類型	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行總額/註冊資本	級次	取得方式
11	宜賓三江機械製造有限公司	全資子公司	四川宜賓	宜賓市	生產製造	206,698,044.00	二級	同一控制
12	南京航健航空裝備技術服務有限公司	控股子公司	江蘇南京	南京市	生產製造	34,000,000.00	二級	同一控制
13	湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司	控股子公司	湖北襄陽	襄陽市	生產製造	497,000,000.00	三級	投資設立
14	西安慶安製冷設備股份有限公司	控股子公司	陝西西安	西安市	生產製造	227,784,900.00	三級	投資設立
15	西安慶安進出口有限公司	全資子公司	陝西西安	西安市	生產製造	1,000,000.00	三級	投資設立
16	西安慶安航空機械製造有限公司	全資子公司	陝西西安	西安市	生產製造	100,000,000.00	三級	投資設立
17	西安慶安航空電子有限公司	控股子公司	陝西西安	西安市	生產製造	13,470,000.00	三級	非同一控制
18	西安秦嶺民用航空電力有限公司	全資子公司	陝西西安	西安市	生產製造	73,000,000.00	三級	投資設立
19	廈門中航秦嶺宇航有限公司	全資子公司	福建廈門	廈門市	飛機維修	79,662,212.47	三級	非同一控制
20	鄭州鄭飛特種裝備有限公司	全資子公司	河南鄭州	鄭州市	生產製造	295,000,000.00	三級	投資設立
21	貴州哈雷空天環境工程有限公司	控股子公司	貴州安順	安順市	生產製造	5,000,000.00	三級	同一控制
22	貴州安順天成航空設備有限公司	全資子公司	貴州安順	安順市	生產製造	3,000,000.00	三級	同一控制
23	新鄉市平原航空機電有限公司	全資子公司	河南新鄉	新鄉市	生產製造	41,000,000.00	三級	同一控制
24	航空工業(新鄉)計測科技有限公司	全資子公司	河南新鄉	新鄉市	生產製造	64,000,000.00	三級	同一控制
25	Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	全資子公司	泰國	泰國	生產製造	42,000,000.00	四級	投資設立
26	新鄉航空工業(集團)橡膠製品有限公司	-	河南新鄉	新鄉市	生產製造	-	-	-
27	武漢中航精沖技術有限公司	-	湖北武漢	武漢市	生產製造	-	-	-
28	貴陽航空電機有限公司	-	貴州貴陽	貴陽市	生產製造	-	-	-
29	貴陽廣航鑄造有限公司	-	貴州貴陽	貴陽市	零售	-	-	-
30	貴陽華航電氣有限公司	-	貴州貴陽	貴陽市	生產製造	-	-	-
31	新鄉北方液壓傳動機械有限公司	-	河南新鄉	新鄉市	生產製造	-	-	-



## 2. 本報告期持股情況

序號	子公司名稱	2022年			2021年			2020年			2019年		
		1-5月表決權 比例(%)	直接	間接	表決權 比例(%)	直接	間接	表決權 比例(%)	直接	間接	表決權 比例(%)	直接	間接
1	慶安集團有限公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
2	陝西航空電氣有限責任公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
3	鄭州飛機裝備有限責任公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
4	四川凌峰航空液壓機械有限公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
5	四川泛華航空儀表電器有限公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
6	四川航空工業川西機器有限責任公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
7	湖北中航精機科技有限公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
8	貴州風雷航空軍械有限責任公司	100	100		100	100		100	100		100	100	

序號	子公司名稱	2022年			2021年			2020年			2019年		
		1-5月表決權 比例(%)	直接	間接	表決權 比例(%)	直接	間接	表決權 比例(%)	直接	間接	表決權 比例(%)	直接	間接
9	貴州楓陽液壓有限責任公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
10	新鄉航空工業(集團)有限公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
11	宜賓三江機械製造有限公司	100	100		100	100		100	100		100	100	
12	南京航健航空裝備技術服務有限公司	70	70		70	70		70	70		70	70	
13	湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司	50.1		50.1	50.1		50.1	50.1		50.1	50.1		50.1
14	西安慶安製冷設備股份有限公司	65.62		65.62	65.62		65.62	65.62		65.62	65.62		65.62
15	西安慶安進出口有限公司	100		100	100		100	100		100	100		100

序號	子公司名稱	2022年1-5月表決權		2021年度表決權		2020年度表決權		2019年度表決權		
		2022年1-5月持股比例(%)	直接	間接	2021年度持股比例(%)	直接	間接	2020年度持股比例(%)	直接	間接
16	西安慶安航空機械製造有限公司	100		100		100		100		100
17	西安慶安航空電子有限公司	51		51		51		51		51
18	西安秦嶺民用航空電力有限公司	100		100		100		100		100
19	廈門中航秦嶺宇航有限公司	100		100		100		100		100
20	鄭州鄭飛特種裝備有限公司	100		100		100		100		100
21	貴州哈雷空天環境工程有限公司	45		45		45		45		45
22	貴州安順天成航空設備有限公司	100		100		100		100		100

序號	子公司名稱	2022年			2021年			2020年			2019年		
		1-5月表決權 比例(%)	2022年1-5月持股比例(%)		表決權 比例(%)	2021年度持股比例(%)		表決權 比例(%)	2020年度持股比例(%)		表決權 比例(%)	2019年度持股比例(%)	
			直接	間接		直接	間接		直接	間接		直接	間接
23	新鄉市平原航空機電有限公司	100		100	100		100	100		100	52.28		52.28
24	航空工業(新鄉)計測科技有限公司	100		100	100		100	100		100	100		100
25	Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	100		100	100		100	100		100	100		100
26	新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司	-		-	-		-	51		51	51		51
27	武漢中航精沖技術有限公司	-		-	-		-	100		100	100		100
28	貴陽航空電機有限公司	-	-	-	-	-	-	-		-	100	100	-
29	貴陽廣航鑄造有限公司	-		-	-		-	-		-	100		100
30	貴陽華航電氣有限公司	-		-	-		-	-		-	51		51

序號	子公司名稱	2022年1-5月表決權		2021年表決權		2020年表決權		2019年表決權	
		直接	間接	直接	間接	直接	間接	直接	間接
31	新鄉北方液壓傳動機械有限公司	-	-	-	-	-	-	51	51

註：中航機電持有貴州哈雷空天環境工程有限公司（以下簡稱貴州哈雷）45%的股權，對貴州哈雷的表決權比例亦為45%。雖然中航機電持有貴州哈雷的表決權比例未達到半數以上，但中航機電能夠控制貴州哈雷，理由如下：中航機電為第一大股東，剩餘股權由兩位少數股東持有（分別持有33%和22%股權）；貴州哈雷的其他股東未實際參與經營活動；中航機電有權任免貴州哈雷董事會中的多數成員；中航機電有權主導貴州哈雷的經營活動並享有可變回報。

### 3. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	2022年5月31日/2022年1-5月			備註
		本期歸屬於少數股東損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額	
湖北航嘉麥格納座椅系統有限公司	49.90	11,387,256.15		452,154,650.87	

子公司名稱	少數股東持股比 例(%)	2022年5月31日/2022年1-5月			備註
		本期歸屬於少數 股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額	
南京航健航空裝 備技術服務有限 公司	30.00	1,243,579.12	7,624,294.89	60,842,872.35	

續：

子公司名稱	少數股東持股比 例(%)	2021年12月31日/2021年度			備註
		本期歸屬於少數 股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額	
湖北航嘉麥格納 座椅系統有限公 司	49.90	53,454,111.81	9,980,000.00	439,325,894.04	
南京航健航空裝 備技術服務有限 公司	30.00	16,942,877.54	7,160,356.45	67,224,686.78	

續：

子公司名稱	少數股東持股比 例(%)	2020年12月31日/2020年度			備註
		本期歸屬於少數 股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額	
湖北航嘉麥格納 座椅系統有限公 司	49.90	42,856,324.24	24,950,000.00	402,583,878.68	
南京航健航空裝 備技術服務有限 公司	30.00	15,911,903.22	5,811,154.46	57,457,270.61	

續：

子公司名稱	少數股東持股比 例(%)	2019年12月31日/2019年度			備註
		本期歸屬於少數 股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額	
湖北航嘉麥格納 座椅系統有限公 司	49.90	56,231,250.26	24,950,000.00	386,972,821.43	

子公司名稱	少數股東持股比 例(%)	2019年12月31日/2019年度			備註
		本期歸屬於少數 股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額	
南京航健航空裝 備技術服務有限 公司	30.00	29,055,772.34	6,705,902.29	47,051,571.00	

#### 4. 重要非全資子公司的主要財務信息

項目	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	湖北航嘉麥格納 座椅系統 有限公司	南京航健航空 裝備技術服務 有限公司	湖北航嘉麥格納 座椅系統 有限公司	南京航健航空 裝備技術服務 有限公司	湖北航嘉麥格納 座椅系統 有限公司	南京航健航空 裝備技術服務 有限公司	湖北航嘉麥格納 座椅系統 有限公司	南京航健航空 裝備技術服務 有限公司
流動資產	1,108,548,255.60	367,391,872.49	1,240,642,507.90	355,784,075.29	1,214,887,352.15	216,190,555.16	1,181,352,305.32	163,835,836.42
非流動資產	714,877,373.79	116,176,958.20	757,176,402.69	108,847,191.30	719,452,298.56	84,511,864.63	827,148,194.34	56,712,137.21
資產合計	1,823,425,629.39	483,568,830.69	1,997,818,910.59	464,631,266.59	1,934,339,650.71	300,702,419.79	2,008,500,499.66	220,547,973.63
流動負債	819,511,428.89	277,477,684.82	1,018,283,795.84	237,239,832.86	1,115,099,939.90	105,758,184.41	1,220,607,837.34	60,289,403.62
非流動負債	97,792,655.68	3,281,571.38	99,122,501.47	3,322,285.68	12,458,390.84	3,420,000.00	12,396,026.21	3,420,000.00
負債合計	917,304,084.57	280,759,256.20	1,117,406,297.31	240,562,118.54	1,127,558,330.74	109,178,184.41	1,233,003,863.55	63,709,403.62
營業收入	518,739,930.07	54,825,861.57	1,668,861,542.72	246,090,421.87	1,585,725,154.19	203,184,166.17	1,733,646,926.05	180,421,963.34
淨利潤	22,820,152.60	4,145,263.74	107,122,468.56	56,476,258.46	85,884,417.31	53,039,677.41	112,687,876.27	48,426,287.23
綜合收益總額	25,110,091.23	4,145,263.74	94,377,224.43	56,476,258.46	81,836,280.75	53,039,677.41	116,390,095.90	48,426,287.23
經營活動現金流量	130,485,442.33	-31,885,192.04	185,120,407.56	37,221,684.67	184,013,097.64	-15,461,212.22	92,521,435.30	30,652,857.16



## (二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

2021年度，中航機電向子公司新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司(以下簡稱橡塑公司)少數股東購買其持有的橡塑公司49%股權，股權交割日為2021年5月31日，股權交割後，橡塑公司成為中航機電全資子公司。新航集團於2021年10月31日吸收合併子公司新鄉航空工業(集團)橡塑製品有限公司。

2020年度，新航集團向子公司新鄉市平原航空機電有限公司少數股東購買其持有的新鄉市平原航空機電有限公司47.72%股權，股權交割日為2020年11月23日，股權交割後，新鄉市平原航空機電有限公司成為中航機電全資子公司。

## 2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
	無	新鄉市平原航空 機電有限公司	新鄉市平原航空 機電有限公司	無
現金		20,812,162.00	26,486,100.00	
非現金資產的公允價值				
發行或承擔的債務的公允價值				
發行的權益性證券的公允價值				
或有對價的公允價值				
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值				
購買成本/處置對價合計		20,812,162.00	26,486,100.00	
減：按取得/處置的股權比例計算的 子公司淨資產份額		27,665,382.51	18,881,459.83	

項目	2022年1-5月	2021年	2020年	2019年
	無	新鄉市平原航空 機電有限公司	新鄉市平原航空 機電有限公司	無
差額		-6,853,220.51	7,604,640.17	
其中：調整資本公積		-6,853,220.51		
調整盈餘公積			7,604,640.17	
調整未分配利潤				

### (三) 在合營安排或聯營企業中的權益

#### 1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營 企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
宏光空降裝備有 限公司	南京	南京	空降裝備及相關航空 附件製造	36.55		權益法
廣州華智汽車部 件有限公司	廣州	廣州	汽車零部件製造		40.00	權益法
西安中航漢勝航 空電力有限公 司	西安	西安	商用飛機發電及相關 零部件製造		50.00	權益法

## 2. 重要合營企業的主要財務信息

項目	2022年5月31日/ 2022年1-5月 西安中航漢勝航 空電力有限公司	2021年12月31 日/2021年度 西安中航漢勝航 空電力有限公司	2020年12月31 日/2020年度 西安中航漢勝航 空電力有限公司	2019年12月31 日/2019年度 西安中航漢勝航 空電力有限公司
流動資產	101,573,467.65	44,081,903.77	56,759,685.46	63,071,850.69
其中：現金和現金等價物	72,096,469.73	24,491,690.66	31,834,442.47	44,899,188.70
非流動資產	135,493,461.26	137,354,595.30	40,782,480.77	44,938,398.35
資產合計	237,066,928.91	181,436,499.07	97,542,166.23	108,010,249.04
流動負債	11,679,831.23	13,298,324.30	33,977,502.35	36,841,095.72
非流動負債	125,454,690.83	127,324,769.08		
負債合計	137,134,522.06	140,623,093.38	33,977,502.35	36,841,095.72
少數股東權益				
歸屬於母公司股東權益	99,932,406.85	40,813,405.69	63,564,663.88	71,169,153.32
按持股比例計算的淨資產份額	49,966,203.42	20,406,702.84	31,782,331.94	35,584,576.66
調整事項	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10
— 商譽				
— 其他	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10
對合營企業權益投資的賬面價值	53,595,174.52	24,035,673.94	35,411,303.04	39,213,547.76
存在公開報價的權益投資的公允價值				
營業收入	17,164,853.09	46,184,955.56	53,858,540.66	93,226,303.47
財務費用	751,615.53	2,071,648.56	390,458.52	1,138,646.81
所得稅費用		-110,316.84		
淨利潤	-4,675,998.84	-12,079,556.19	-7,604,489.44	-19,686,549.74
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	-4,675,998.84	-12,079,556.19	-7,604,489.44	-19,686,549.74
企業本期收到的來自合營企業的股利				

## 3. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	2022年5月31日/2022年1-5月		2021年12月31日/2021年度	
	宏光空降裝備 有限公司	廣州華智汽車 部件有限公司	宏光空降裝備 有限公司	廣州華智汽車 部件有限公司
流動資產	836,687,836.86	420,048,139.70	995,732,840.41	416,634,723.68
其中：現金和現金等價物	116,919,383.91	137,516,013.16	279,959,783.29	83,781,458.78
非流動資產	355,594,839.10	199,424,650.57	354,508,836.77	215,146,673.19
資產合計	1,192,282,675.96	619,472,790.27	1,350,241,677.18	631,781,396.87
流動負債	522,470,331.86	380,407,631.07	698,627,027.91	387,655,683.26
非流動負債	158,720,924.81	130,128,108.48	159,543,504.67	126,611,401.56
負債合計	681,191,256.67	510,535,739.55	858,170,532.58	514,267,084.82
少數股東權益	13,692,026.25		14,130,103.85	
歸屬於母公司股東權益	497,399,393.04	108,937,050.72	477,941,040.75	117,514,312.05
按持股比例計算的淨資產份額	181,801,763.17	43,574,820.29	174,689,735.41	47,005,724.82
調整事項	11,691,588.38		11,691,588.38	
— 商譽	11,691,588.38		11,691,588.38	
— 其他				
對聯營企業權益投資的賬面價值	193,493,351.55	43,574,820.29	186,381,323.79	47,005,724.82
存在公開報價的權益投資的公允價值				
營業收入	359,861,675.06	428,255,734.06	930,445,284.08	833,612,061.19
財務費用	1,104,490.63	2,358,462.98	6,687,087.07	2,314,782.45
所得稅費用	-7,403,407.03	484,454.54	17,662,902.71	
淨利潤	20,315,116.94	1,376,233.72	70,270,272.34	10,376,344.65
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益	-2,510,000.00		1,380,000.00	
綜合收益總額	17,805,116.94	1,376,233.72	71,650,272.34	10,376,344.65
企業本期收到的來自合營企業的股利			9,190,000.00	6,000,000.00

續：

項目	2020年12月31日/2020年度		2019年12月31日/2019年度	
	宏光空降裝備 有限公司	廣州華智汽車 部件有限公司	宏光空降裝備 有限公司	廣州華智汽車 部件有限公司
流動資產	1,120,176,942.69	256,409,164.29	820,991,924.52	273,930,188.27
其中：現金和現金等價物	574,518,024.27	26,462,454.97	226,701,719.15	29,521,941.86
非流動資產	351,619,606.80	130,888,317.66	204,882,513.24	79,347,516.14
資產合計	1,471,796,549.49	387,297,481.95	1,025,874,437.76	353,277,704.41
流動負債	903,387,323.55	238,757,677.57	606,028,911.12	228,154,993.41
非流動負債	126,530,898.32	41,401,836.98	175,241,580.84	
負債合計	1,029,918,221.87	280,159,514.55	781,270,491.96	228,154,993.41
少數股東權益	13,102,521.60		11,812,402.50	
歸屬於母公司股東權益	428,775,806.02	107,137,967.40	232,791,543.30	125,122,711.00
按持股比例計算的淨資產份額	156,721,172.11	42,855,186.96	85,085,309.08	50,049,084.40
調整事項	11,691,588.38		64,914,690.92	
—商譽	11,691,588.38			
—其他			64,914,690.92	
對聯營企業權益投資的賬面價值	168,412,760.49	42,855,186.96	150,000,000.00	50,049,084.40
存在公開報價的權益投資的公允價值				
營業收入	842,441,651.71	554,305,142.38	615,355,177.58	415,783,408.06
財務費用	11,607,640.51	2,596,040.85		
所得稅費用	16,870,388.36	741,880.27		
淨利潤	52,523,849.71	3,502,748.16	15,626,049.89	9,326,758.07
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益	7,410,000.00			
綜合收益總額	59,933,849.71	3,502,748.16	15,626,049.89	9,326,758.07
企業本期收到的來自合營企業的股利	2,310,000.00			

## 4. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2022年5月31 日/2022年1-5月	2021年12月31 日/2021年度	2020年12月31 日/2020年度	2019年12月31 日/2019年度
聯營企業投資賬面價值合計	4,583,395.26	3,723,428.30		
下列各項按持股比例計算的合計數	-	-	-	-
淨利潤	859,966.96	223,428.30		
其他綜合收益				
綜合收益總額	859,966.96	223,428.30		

## 九、與金融工具相關的風險披露

中航機電的主要金融工具包括股權投資、借款、應收賬款、應收票據、應付賬款等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註四相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及中航機電為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。中航機電管理層對這些風險敞口進行管理和監控，以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

中航機電採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此，下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

中航機電從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對中航機電經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，中航機電風險管理的基本策略是確定和分析中航機電所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

## (一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致中航機電產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

於2022年5月31日，可能引起中航機電財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致中航機電金融資產產生的損失。

中航機電銀行存款主要存放於最終控制方中國航空工業集團有限公司下屬子公司中航工業集團財務有限責任公司和國有銀行，中航機電認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的任何重大損失。

為降低信用風險，中航機電於每個資產負債表日審核應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，中航機電管理層認為中航機電所承擔的信用風險已經大為降低。

中航機電評估信用風險自初始確認後是否已增加的方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、劃分組合方法、直接減記金融工具的政策等，參見附註四(十一)「預期信用損失的確定方法及會計處理方法」。

預期信用損失的計量根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值等因素綜合考慮，中航機電對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。中航機電考慮歷史統計數據的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。中航機電通過歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

中航機電因應收票據、應收賬款、其他應收款產生的信用風險敞口、損失準備的量化數據，參見附註六(註釋3)「應收票據」、附註六(註釋4)「應收賬款」和附註六(註釋7)「其他應收款」的披露。

## (二) 流動性風險

中航機電內各子公司負責其自身的現金流量預測。中航機電母公司財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在中航機電層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

截止2022年5月31日，中航機電金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	2022年5月31日				合計
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
非衍生金融負債					
短期借款	516,326,811.72				516,326,811.72
應付票據	2,773,840,465.23				2,773,840,465.23
應付賬款	6,652,327,834.61	225,985,394.04	24,883,283.01	5,708,406.29	6,908,904,917.95
應付利息	877,000.00				877,000.00
一年內到期的非流動					
負債	11,061,469.13				11,061,469.13
其他流動負債	287,263,549.16				287,263,549.16
長期借款	210,000,000.00	580,800,000.00	122,800,000.00	24,000,000.00	937,600,000.00
租賃付款額	22,128,095.90	24,753,780.58	27,450,636.94	13,690,050.50	88,022,563.92
其他非流動負債	246,182,090.00	735,738,630.18	200,460,000.00		1,182,380,720.18
非衍生金融負債小計	10,720,007,315.75	1,567,277,804.80	375,593,919.95	43,398,456.79	12,706,277,497.29
衍生金融負債					
財務擔保					
合計	10,720,007,315.75	1,567,277,804.80	375,593,919.95	43,398,456.79	12,706,277,497.29

### (三) 市場風險

#### 1. 匯率風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。中航機電承受外匯風險主要與美元有關，中航機電的主要業務活動以人民幣計價結算，部分採購與銷售業務以美元進行結算。



截止2022年5月31日，中航機電持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2022年5月31日		合計
	美元項目	其他外幣項目	
外幣金融資產：			
貨幣資金	44,708,532.82	134,848,979.79	179,557,512.61
應收賬款	135,491,898.32	74,977,250.24	210,469,148.56
其他應收款		6,961,539.53	6,961,539.53
小計	180,200,431.14	216,787,769.56	396,988,200.70
外幣金融負債：			
應付賬款	3,580,625.40	24,494,641.65	28,075,267.05
其他應付款	538,487.89		538,487.89
小計	4,119,113.29	24,494,641.65	28,613,754.94

於2022年5月31日，對於中航機電各類美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則中航機電將增加或減少淨利潤約14,966,912.02元(2021年12月31日：約18,931,119.58元)。

## 2. 利率風險

中航機電的利率風險主要來自於浮動利率的短期借款、長期借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使中航機電面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使中航機電面臨公允價值利率風險。中航機電根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2022年5月31日，中航機電短期帶息債務主要為人民幣計價，金額為1,010,671,263.53元(2021年12月31日為634,601,241.50元)[附註六(註釋24)「短期借款」、附註六(註釋31)「其他應付款」、附註六(註釋33)「其他流動負債」]；中航機電長期帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率合同，金額為1,720,260,485.07元(2021年12月31日為1,957,657,049.31元)[附註六(註釋34)「長期借款」、附註六(註釋36)「租賃負債」、附註六(註釋41)「其他非流動負債」]。

中航機電總部財務部門持續監控利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及中航機電尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對中航機電的財務業績產生較大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，

這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2022年1-5月、2021年度、2020年度及2019年度中航機電並無利率互換安排。

於2022年5月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，中航機電的淨利潤會減少或增加約11,606,459.93元(2021年12月31日：約11,017,097.74元)。

### 3. 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

中航機電的價格風險主要來自於中航機電持有的投資(分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)。其中一些金融資產可以在公認股票交易所公開交易。於2022年5月31日，假如中航機電持有的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產上浮或下降10%(2021年：10%)，假設其他變量保持不變，中航機電的淨利潤會增加或減少約人民幣160,438.50元(2021年：人民幣202,512.59元)，中航機電的其他綜合收益稅後淨額會增加或減少約人民幣98,125,185.21元(2021年：人民幣84,132,316.81元)。

## 十、公允價值

### (一) 以公允價值計量的金融工具

中航機電按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於報告期各期末的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第一層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第三層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

## (二) 公允價值計量

### 持續的公允價值計量

項目	第一層次	2022年5月31日公允價值		合計
		第二層次	第三層次	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計	1,912,546.39			1,912,546.39
債務工具投資				
權益工具投資	1,912,546.39			1,912,546.39
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計				
債務工具投資				
混合工具投資				
應收款項融資		345,697,881.94		345,697,881.94
其他債權投資				
其他權益工具投資	1,061,696,266.89			1,061,696,266.89

續：

項目	第一層次	2021年12月31日公允價值		合計
		第二層次	第三層次	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計	1,887,511.82			1,887,511.82
債務工具投資				
權益工具投資	1,887,511.82			1,887,511.82
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計				
債務工具投資				
混合工具投資				
應收款項融資		469,035,135.81		469,035,135.81
其他債權投資				
其他權益工具投資	1,288,362,986.88			1,288,362,986.88

續：

項目	第一層次	2020年12月31日公允價值		合計
		第二層次	第三層次	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計	2,382,501.06			2,382,501.06
債務工具投資				
權益工具投資	2,382,501.06			2,382,501.06
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計				
債務工具投資				
混合工具投資				
應收款項融資		267,271,483.79		267,271,483.79
其他債權投資				
其他權益工具投資	1,099,728,724.50			1,099,728,724.50

續：

項目	2019年12月31日公允價值			合計
	第一層次	第二層次	第三層次	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計	3,052,827.42			3,052,827.42
債務工具投資				
權益工具投資	3,052,827.42			3,052,827.42
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產小計				
債務工具投資				
混合工具投資				
應收款項融資		232,326,155.88		232,326,155.88
其他債權投資				
其他權益工具投資	560,705,775.00			560,705,775.00

### (三) 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定，第一層次輸入值是中航機電在計量日取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。中航機電對於在活躍市場上交易的金融工具以其活躍市場報價確定公允價值。

### (四) 持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息

應收款項融資期末餘額系中航機電部分子公司期末持有的信用等級較高的銀行承兌匯票，因這部分票據均在1年內到期，承兌人信用較高，從未出現違約拒付風險，預計未來現金流回收等於其賬面價值，故判斷公允價值與賬面價值一致。

## 十一、關聯方及關聯交易

## (一) 中航機電的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對中航機電母公 司的持股比例(%)	對中航機電母公 司的表決權比例 (%)
中航機載系統有限公司	北京市	航空、航天相關 設備製造	873,118.32	35.87	35.87

## (二) 中航機電的子公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益

## (三) 中航機電的合營和聯營企業情況

中航機電重要的合營或聯營企業詳見附註八(三)在合營安排或聯營企業中的權益。

## (四) 關聯方情況

中航機電關聯方主要為中國航空工業範圍內其他子公司、聯營公司、合營公司，中航機電的聯營企業和合營企業，以及對中航機電非全資子公司可以施加重大影響的其他關聯方。

## (五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入中航機電合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

## 2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
中航機電聯營公司	採購商品	249,313.00		174,766.00		290,892.00
中國航空工業聯營公司	採購商品	67,564.00	144,734.00	556,870.00	11,035,206.86	18,003,313.46
中國航空工業下屬子公司	採購商品	981,946,220.44	730,231,636.76	2,175,013,544.47	1,512,674,375.03	1,444,589,092.93

關聯方	關聯交易內容	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
其他關聯方	採購商品	109,993.69	1,879,680.73	2,273,894.75		
中國航空工業	接受勞務	2,000,000.00				
中國航空工業下屬子公司	接受勞務	36,763,557.69	2,925,433.37	57,308,605.24	51,967,004.86	45,426,119.24
其他關聯方	接受勞務	1,810,400.88	1,023,581.89	3,358,596.48	9,298,248.50	
合計		1,022,947,049.70	736,205,066.75	2,238,686,276.94	1,584,974,835.25	1,508,309,417.63

### 3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
中國航空工業下屬子公司	銷售商品	4,121,242,155.64	3,649,698,771.71	7,772,286,824.69	5,416,294,885.69	5,641,768,607.30
中航機電聯管公司	銷售商品	46,206,793.57	7,324,129.76	86,764,799.56		
中國航空工業聯管公司	銷售商品	149,056.60		394,591.15	63,087.73	255,501.65
其他關聯方	銷售商品	147,816,278.41	173,812,674.04	471,558,573.67	342,747,976.25	
中國航空工業下屬子公司	提供勞務	36,934,456.93	42,621,908.83	121,868,412.35	21,706,572.77	5,108,942.58
中航機電聯管公司	提供勞務	670,533.18	518,775.23	1,918,775.23		73,826,387.23
其他關聯方	提供勞務	694,799.49	22,349.06	1,958,575.23		
合計		4,353,714,073.82	3,873,998,608.63	8,456,750,551.88	5,780,812,522.44	5,720,959,438.76

### 4. 關聯託管情況

#### (1) 中航機電受託管理情況

委託方名稱	受托方名稱	受托資產類型	受托起始日	受托終止日	依據	託管收益定價				
						2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度確認 的託管收益	2020年度確認 的託管收益	2019年度確認 的託管收益
中航機電系統有限公司	中航工業機電系統 股份有限公司	股權託管	2014年7月	見註釋	市場定價	13,851,962.26	9,207,036.20	22,096,886.87	17,676,981.19	17,044,015.62

註：上述受託管理期限為，自託管協議生效之日起，至下述日期中最先發生之日止：(1)受託股權轉讓並過戶至中航機電母公司名下之日；或(2)受託股權由

中航機載系統有限公司或中航通用飛機有限責任公司出售並過戶至第三方名下之日；或(3)航宇救生裝備有限公司等終止經營；或(4)雙方協商一致終止本協議之日。

## 5. 關聯租賃情況

### (1) 中航機電作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
		確認的 租賃收入	確認的 租賃收入 (未經審核)	確認的 租賃收入	確認的 租賃收入	確認的 租賃收入
西安慶安航空試驗設備有限責任公司	房屋建築物	64,181.65	113,728.79	153,646.79	115,235.09	153,646.79
江西昌河航空工業有限公司	房屋建築物				69,724.77	69,724.77
西安慶安產業發展有限公司	房屋建築物	1,146,788.99	4,296,000.00	7,000,802.00	3,941,284.40	10,017,900.00
西安慶安智航通用設備有限公司	房屋建築物	17,660.55	25,240.71	149,908.26		
西安慶安電氣控制有限責任公司	機器設備	922,522.88		4,192,144.20		1,979,428.93
中航工業西安醫院	土地使用權			12,369.72	12,369.72	12,369.72
科奇汽車傳動系統(中國)有限公司	房屋建築物	1,449,341.65	1,449,341.65	3,478,419.96	3,454,916.01	4,798,781.64
鄭州鄭飛鍛鑄有限責任公司	房屋建築物	130,753.97		313,809.52	228,095.24	313,809.52
豫新汽車熱管理科技有限公司	機器設備				192,030.00	182,015.00
西安慶安機械製造有限公司	房屋建築物					27,522.94
鄭州鄭飛機電技術有限責任公司	房屋建築物				259,904.76	355,142.86
鄭州鄭飛機機械有限責任公司	房屋建築物				221,619.05	297,809.52
鄭州鄭飛機橡膠製品有限責任公司	房屋建築物				62,666.67	91,238.10
合計		3,731,249.69	5,884,311.15	15,301,100.45	8,557,845.71	18,299,389.79



## (2) 中航機電作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
		確認的 租賃費用	確認的 租賃費用 (未經審核)	確認的 租賃費用	確認的 租賃費用	確認的 租賃費用
西安慶安產業發展有限公司	機器設備	90,310.04		226,283.12	400,738.05	895,665.55
新鄉市中航機電科技有限公司	房屋建築物	1,367,768.65	1,286,177.99	3,064,665.12		
新鄉市中航機電科技有限公司	土地使用權	128,729.43	133,886.14	321,848.44		
新鄉市中航機電科技有限公司	運輸工具	191,609.78	199,817.21	480,102.19		
豫新汽車熱管理科技有限公司	房屋建築物	123,509.29	76,751.88	256,477.44		
中航國際租賃有限公司	機器設備	783,447.12	1,606,068.11	1,905,628.82	5,266,000.00	8,768,000.00
合計		2,685,374.31	4,987,890.96	6,255,005.13	5,666,738.05	9,663,665.55

## 6. 關聯擔保情況

## (1) 中航機電作為擔保方

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中航機電母公司	慶安集團有限公司	56,000,000.00	2015-12-24	2021-04-02	是
中航機電母公司	四川凌峰航空液壓機械有限公司	6,148,000.00	2017-03-08	2020-02-01	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	10,000,000.00	2019-01-14	2020-01-14	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2019-01-28	2020-01-28	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2019-02-01	2020-02-01	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2019-02-28	2020-02-28	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2019-06-28	2020-06-28	是

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履
					行完畢
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	10,000,000.00	2019-07-22	2020-07-22	是
慶安集團有限公司	西安慶安航空機械製造有限公司	5,000,000.00	2019-05-07	2020-05-07	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2020-06-29	2021-06-29	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2020-03-06	2021-03-06	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2020-01-20	2021-01-20	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2020-01-17	2021-01-17	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	10,000,000.00	2020-01-09	2021-01-09	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2020-04-10	2021-04-10	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	10,000,000.00	2020-07-13	2021-07-13	是
慶安集團有限公司	西安慶安航空機械製造有限公司	3,000,000.00	2020-09-22	2021-09-22	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2021-03-09	2022-03-09	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2021-01-21	2022-01-21	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2021-01-18	2022-01-18	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	10,000,000.00	2021-01-15	2022-01-15	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2021-01-25	2022-01-25	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2021-07-14	2022-05-27	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2021-10-15	2022-05-30	是
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	10,000,000.00	2022-04-27	2023-04-27	否
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	50,000,000.00	2022-05-25	2023-05-25	否
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	20,000,000.00	2022-05-27	2023-05-25	否

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
慶安集團有限公司	西安慶安製冷設備股份有限公司	30,000,000.00	2022-05-31	2023-05-31	否
合計		650,148,000.00	-	-	

## (2) 中航機電作為被擔保方

無。

## 7. 關聯方資金拆借

## (1) 向關聯方拆入資金

關聯方	2021年1-5月		2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)						
中航機電系統有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00		2020/6/30	2023/6/30	
中航機電系統有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00		2020/6/30	2023/6/30	
中航機電系統有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/7/30	2023/6/30	
中航機電系統有限公司	90,147,620.18	90,147,620.18	90,147,620.18			2021/4/20	2023/6/24	
中航機電系統有限公司	86,460,000.00		86,460,000.00			2021/10/27	2024/6/29	
中航機電系統有限公司	55,309,658.15	55,309,658.15	55,309,658.15			2021/4/20	2023/5/1	
中航機電系統有限公司	51,545,751.36	51,545,751.36	51,545,751.36	51,545,751.36	51,545,751.36	2019/9/26	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			2021/6/29	2024/6/29	

關聯方	2021年1-5月		2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)						
中航機電系統有限公司	48,709,415.68	48,709,415.68	48,709,415.68	48,709,415.68		2020/11/18	2023/6/24	
中航機電系統有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00		2020/6/30	2023/6/30	
中航機電系統有限公司	39,000,000.00		39,000,000.00			2021/11/25	2024/10/27	
中航機電系統有限公司	33,204,351.06	33,204,351.06	33,204,351.06	33,204,351.06		2020/6/24	2023/6/24	
中航機電系統有限公司	27,084,119.39	27,084,119.39	27,084,119.39	27,084,119.39	27,084,119.39	2019/9/29	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	23,862,139.00	23,862,139.00	23,862,139.00	23,862,139.00		2020/10/26	2023/6/24	
中航機電系統有限公司	22,608,972.63	22,608,972.63	22,608,972.63	22,608,972.63		2020/3/24	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	20,593,707.29	20,593,707.29	20,593,707.29	20,593,707.29		2020/9/23	2023/6/24	
中航機電系統有限公司	14,072,392.40	14,072,392.40	14,072,392.40	14,072,392.40		2020/4/23	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00			2021/12/17	2024/10/27	
中航機電系統有限公司	13,244,320.95	13,244,320.95	13,244,320.95	13,244,320.95	13,244,320.95	2019/12/10	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00		2020/8/28	2023/5/1	
中航機電系統有限公司	12,788,076.51	12,788,076.51	12,788,076.51	12,788,076.51		2020/7/29	2023/6/24	

關聯方	2021年1-5月		2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)						
中航機電系統有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00			2021/12/17	2024/10/27	
中航機電系統有限公司	6,433,320.46	6,433,320.46	6,433,320.46	6,433,320.46		2020/8/28	2023/6/24	
中航機電系統有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	2019/9/26	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	3,573,100.00	3,573,100.00	3,573,100.00	3,573,100.00		2020/8/28	2023/5/1	
中航機電系統有限公司	14,935,581.04	14,935,581.04	14,935,581.04	14,935,581.04		2020/9/23	2023/05/01	
中航機電系統有限公司	18,598,249.02	18,598,249.02	18,598,249.02	18,598,249.02		2020/6/24	2023/05/01	
中航機電系統有限公司	19,250,000.00		19,250,000.00			2021/7/27	2022/9/26	
中航機電系統有限公司	7,009,945.06	7,009,945.06	7,009,945.06	7,009,945.06	7,009,945.06	2019/10/30	2022/9/26	
中航工業集團財務有限責任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2018/3/19	2020/7/20	
中航工業集團財務有限責任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2017/4/27	2020/4/27	
中航工業集團財務有限責任公司				110,000,000.00	110,000,000.00	2017/2/14	2020/2/14	
中航工業集團財務有限責任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/11/8	2020/11/8	
中航工業集團財務有限責任公司				60,000,000.00	60,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	

關聯方	2021年1-5月		2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)						
中航工業集團財務有限責任公司				120,000,000.00	120,000,000.00	2019/9/19	2020/9/19	
中航工業集團財務有限責任公司				60,000,000.00	60,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	
中航工業集團財務有限責任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/18	2020/7/18	
中航工業集團財務有限責任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	
中航工業集團財務有限責任公司				40,000,000.00	40,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	
中航工業集團財務有限責任公司				150,000,000.00	150,000,000.00	2019/3/21	2020/3/21	
中航工業集團財務有限責任公司				25,000,000.00	25,000,000.00	2019/3/20	2020/3/20	
中航工業集團財務有限責任公司				60,000,000.00	60,000,000.00	2019/3/13	2020/3/12	
中航工業集團財務有限責任公司				65,000,000.00	65,000,000.00	2019/2/20	2020/2/20	
中航工業集團財務有限責任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/10/15	2023/10/15	
中航工業集團財務有限責任公司	68,800,000.00	68,800,000.00	68,800,000.00	68,800,000.00		2020/12/28	2023/12/28	
中航工業集團財務有限責任公司	60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00		2020/6/18	2023/6/18	
中航工業集團財務有限責任公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		2020/5/19	2023/5/19	

關聯方	2021年1-5月					起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)	2021年度	2020年	2019年			
中航工業集團財務有限責任公司	50,000,000.00					2022/3/30	2025/3/30	
中航工業集團財務有限責任公司	50,000,000.00					2022/5/25	2023/5/25	
中航工業集團財務有限責任公司	37,800,000.00					2022/5/24	2025/5/24	
中航工業集團財務有限責任公司	31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00			2021/4/19	2023/12/28	
中航工業集團財務有限責任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		2020/12/9	2023/12/9	
中航工業集團財務有限責任公司	30,000,000.00					2022/5/31	2023/5/31	
中航工業集團財務有限責任公司	24,100,000.00					2022/1/27	2022/7/25	
中航工業集團財務有限責任公司	20,020,000.00		20,020,000.00			2021/12/21	2022/12/21	
中航工業集團財務有限責任公司	20,000,000.00					2022/5/25	2023/5/25	
中航工業集團財務有限責任公司	20,000,000.00					2022/5/27	2023/5/27	
中航工業集團財務有限責任公司	11,011,000.00		11,011,000.00			2021/10/25	2022/10/25	
中航工業集團財務有限責任公司	7,007,000.00		7,007,000.00			2021/9/2	2022/9/2	
中航工業集團財務有限責任公司	5,167,033.00					2022/1/27	2022/10/26	

關聯方	2021年1-5月		2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)					
中航工業集團財務有限責任公司	5,000,000.00	5,000,000.00			2021/12/21	2022/12/21	
中航工業集團財務有限責任公司	5,000,000.00				2022/4/24	2023/4/24	
中航工業集團財務有限責任公司	1,470,000.00				2022/1/27	2022/9/27	
中航工業集團財務有限責任公司	1,386,022.00				2022/1/27	2022/10/26	
中航工業集團財務有限責任公司		20,020,000.00	20,020,000.00		2021/5/25	2022/5/25	
中航工業集團財務有限責任公司	34,200,000.00	34,200,000.00	34,200,000.00	34,200,000.00	2020/5/28	2022/5/28	
中航工業集團財務有限責任公司			30,000,000.00		2021/7/14	2022/7/14	
中航工業集團財務有限責任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		2021/3/9	2022/3/9	
中航工業集團財務有限責任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		2021/1/15	2022/1/15	
中航工業集團財務有限責任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/4/26	2021/4/26	
中航工業集團財務有限責任公司		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2020/12/23	2021/5/23	
中航工業集團財務有限責任公司		3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2020/9/24	2021/3/24	
中航工業集團財務有限責任公司		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/9/15	2021/9/14	



關聯方	2021年1-5月				2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)	2021年度	2020年				
中航工業集團財務有限責任公司		18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		2020/7/3	2021/7/3	
中航工業集團財務有限責任公司		28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00		2020/1/20	2021/1/20	
中航工業集團財務有限責任公司		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		2020/12/23	2021/12/23	
中航工業集團財務有限責任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		2020/9/25	2021/9/25	
中航工業集團財務有限責任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/9/18	2021/9/18	
中航工業集團財務有限責任公司		4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	2018/12/3	2021/10/30	
中航工業集團財務有限責任公司		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00		2020/6/18	2021/06/08	
中航工業集團財務有限責任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/9/15	2021/9/15	
中航工業集團財務有限責任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/7/31	2021/7/31	
中航工業集團財務有限責任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/5/29	2021/4/28	
中航工業集團財務有限責任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/4/28	2021/4/28	
中航工業集團財務有限責任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/2/27	2021/2/27	
中航工業集團財務有限責任公司		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		2020/7/13	2021/7/13	

關聯方	2021年1-5月			2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)	2021年度				
中航工業集團財務有限責任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/6/29	2021/6/29	
中航工業集團財務有限責任公司		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/3/6	2021/3/6	
中航工業集團財務有限責任公司		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/1/9	2021/1/9	
中航工業集團財務有限責任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2020/10/30	2021/5/27	
中航工業集團財務有限責任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2020/7/20	2021/5/27	
中航工業集團財務有限責任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2020/4/17	2021/5/14	
中航工業集團財務有限責任公司		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	2020/3/20	2021/5/14	
中航工業集團財務有限責任公司		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	2020/10/20	2021/10/20	
中航工業集團財務有限責任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	2020/9/18	2021/9/18	
中航工業集團財務有限責任公司		130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	2020/9/14	2021/9/14	
中航工業集團財務有限責任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	2020/8/19	2021/8/19	
中航工業集團財務有限責任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2020/7/9	2021/7/9	
中航工業集團財務有限責任公司		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	

關聯方	2021年1-5月		2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)					
中航工業集團財務有限責任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		2020/6/1	2021/6/1	
中航工業集團財務有限責任公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00		2020/5/28	2021/5/28	
中航工業集團財務有限責任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		2020/12/18	2021/9/30	
中航工業集團財務有限責任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/8/14	2021/8/14	
中航工業集團財務有限責任公司			13,000,000.00	13,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	
中航工業集團財務有限責任公司			20,000,000.00	20,000,000.00	2019/4/26	2020/4/26	
中航工業集團財務有限責任公司			20,000,000.00	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24	
中航工業集團財務有限責任公司			5,000,000.00	5,000,000.00	2019/12/26	2020/12/26	
中航工業集團財務有限責任公司			28,000,000.00	28,000,000.00	2019/6/24	2020/1/23	
中航工業集團財務有限責任公司			65,000,000.00	65,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24	
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24	
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/10/24	2020/10/24	
中航工業集團財務有限責任公司			100,000,000.00	100,000,000.00	2019/9/20	2020/9/20	

關聯方	2021年1-5月		2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)					
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	
中航工業集團財務有限責任公司			10,000,000.00	10,000,000.00	2018/12/3	2020/10/30	
中航工業集團財務有限責任公司			27,000,000.00	27,000,000.00	2019/8/12	2020/8/12	
中航工業集團財務有限責任公司			90,000,000.00	90,000,000.00	2019/9/28	2020/9/28	
中航工業集團財務有限責任公司			90,000,000.00	90,000,000.00	2019/11/15	2020/11/15	
中航工業集團財務有限責任公司			90,000,000.00	90,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/8/19	2020/8/19	
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/7/24	2020/7/24	
中航工業集團財務有限責任公司			90,000,000.00	90,000,000.00	2019/5/14	2020/5/14	
中航工業集團財務有限責任公司			70,000,000.00	70,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/4/18	2020/4/18	
中航工業集團財務有限責任公司			50,000,000.00	50,000,000.00	2019/3/15	2020/3/15	
中航工業集團財務有限責任公司			10,000,000.00	10,000,000.00	2019/7/22	2020/7/22	

關聯方	2021年1-5月		2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	說明
	2022年1-5月	(未經審核)						
中航工業集團財務有限責任公司				20,000,000.00	20,000,000.00	2019/6/28	2020/6/28	
中航工業集團財務有限責任公司				30,000,000.00	30,000,000.00	2019/2/28	2020/2/28	
中航工業集團財務有限責任公司				10,000,000.00	10,000,000.00	2019/1/14	2020/1/14	
中航工業集團財務有限責任公司				165,000,000.00	165,000,000.00	2019/3/18	2020/3/18	
中航工業集團財務有限責任公司				18,000,000.00	18,000,000.00	2019/7/3	2020/7/3	
西安慶安產業發展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			2021/12/8	2022/12/8	
西安慶安產業發展有限公司				30,000,000.00	30,000,000.00	2019/11/6	2020/11/6	
陝西秦嶺航空電氣有限責任公司				10,000,000.00	10,000,000.00	2019/11/25	2020/11/25	
合計	1,944,591,775.18	3,061,790,720.18	3,354,538,720.18	5,246,113,441.85	2,560,034,136.76			

## (2) 向關聯方拆出資金

無。

## 8. 其他關聯金融服務

## (1) 利息收入

關聯方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
中航工業集團財務 有限責任公司	18,756,116.50	14,921,303.90	91,463,078.37	28,221,049.30	37,010,363.99
合計	18,756,116.50	14,921,303.90	91,463,078.37	28,221,049.30	37,010,363.99

## (2) 利息支出

關聯方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
中國航空工業集團財務 有限責任公司	5,607,787.51	14,879,882.48	39,002,414.29	76,542,628.64	99,059,434.98
西安慶安產業發展有限 公司				1,222,983.33	1,097,500.00
中航機載系統有限公司	7,722,550.09	4,114,636.71	22,381,369.54	10,004,518.00	1,491,838.83
陝西秦嶺航空電氣有限 責任公司				314,166.67	838,583.32
合計	13,330,337.60	18,994,519.19	61,383,783.83	88,084,296.64	102,487,357.13

## (3) 應收票據貼現

關聯方	2022年1-5月		2021年1-5月(未經審核)		2021年度		2020年度		2019年度	
	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息
中國航空工業集團財務有限公司	32,123,055.00	592,727.31	13,480,000.00	35,029.30	13,480,000.00	158,598.40	143,979,352.38	1,686,112.37	132,760,683.30	4,283,381.53
合計	32,123,055.00	592,727.31	13,480,000.00	35,029.30	13,480,000.00	158,598.40	143,979,352.38	1,686,112.37	132,760,683.30	4,283,381.53

## (4) 應收票據承兌

關聯方	2022年1-5月		2021年1-5月(未經審核)		2021年度		2020年度		2019年度	
	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息
中航工業集團財務有限公司	75,855,289.09		83,423,018.08		150,407,037.10		129,232,915.28		228,514,289.90	
合計	75,855,289.09		83,423,018.08		150,407,037.10		129,232,915.28		228,514,289.90	

## (5) 應收賬款保理

關聯方	2022年1-5月		2021年1-5月(未經審核)		2021年度		2020年度		2019年度	
	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息	貼現金額	貼現息
中國航空工業集團財務有限公司					47,426,637.02		395,166,047.05		489,330,087.30	
合計					47,426,637.02		395,166,047.05		489,330,087.30	

## (6) 購買理財

無。

## (7) 佣金支出

無。

## 9. 董監高薪酬以及五位最高薪酬人士

## (1) 董事、監事以及高管薪酬

項目	薪金、津貼及 袍金 其他開支		退休金 供款計劃	獎金	合計	備註
	袍金	其他開支	供款計劃			
2022年1-5月發生額						
董事						
王樹剛		337,775.00	55,132.00		392,907.00	
蔣耘生						在關聯方獲取報酬
楊鮮葉						在關聯方獲取報酬
周勇		272,151.00	47,549.00		319,700.00	
李雲亮		187,103.00	16,081.00		203,184.00	
夏保琪		268,114.00	47,170.00		315,284.00	
王秀芬						獨立董事袍金年底支付
張金昌						獨立董事袍金年底支付
景旭						獨立董事袍金年底支付
監事						
王偉						在關聯方獲取報酬
王學柏						在關聯方獲取報酬
張彭斌						在關聯方獲取報酬
張茂松		417,959.00	21,844.00		439,803.00	
龐學禮		162,181.00	16,026.00		178,207.00	
合計		1,645,283.00	203,802.00		1,849,085.00	
2021年1-5月發生額						
董事						
張昆輝						在關聯方獲取薪酬
紀瑞東						2021年5月8日離任； 在關聯方獲取報酬



項目	薪金、津貼及 袍金		退休金 供款計劃	獎金	合計	備註
	其他開支					
王建剛						在關聯方獲取薪酬
陳遠明						在關聯方獲取薪酬
周春華						在關聯方獲取薪酬
王樹剛		303,270.00	54,972.00		358,242.00	
張國華						獨立董事袍金年底支付
景旭						獨立董事袍金年底支付
張金昌						獨立董事袍金年底支付
監事						
武興全						在關聯方獲取薪酬
王學柏						在關聯方獲取薪酬
張彭斌						在關聯方獲取薪酬
龐學禮		155,553.00	13,458.00		169,011.00	
張茂松		461,405.00	21,890.00		483,295.00	
高級管理人員						
周勇		271,621.00	46,343.00		317,964.00	
李雲亮		180,563.00	13,427.00		193,990.00	
夏保琪		266,784.00	45,943.00		312,727.00	
合計		1,639,196.00	196,033.00		1,835,229.00	
2021年度發生額						
董事						
王樹剛		743,644.00	137,893.00		881,537.00	2021年6月22日就任
蔣耘生						2021年12月27日就任； 在關聯方獲取報酬
楊鮮葉						2021年12月27日就任； 在關聯方獲取報酬

項目	薪金、津貼及 袍金		退休金 供款計劃	獎金	合計	備註
	袍金	其他開支				
周勇		640,419.00	112,470.00		752,889.00	2021年12月27日就任
李雲亮		675,575.00	34,911.00		710,486.00	2021年12月27日就任
夏保琪		631,260.00	111,586.00		742,846.00	2021年12月27日就任
王秀芬	31,000.00				31,000.00	2021年6月2日就任
張金昌	62,000.00				62,000.00	
景旭	62,000.00				62,000.00	
張昆輝						2021年6月15日離任； 在關聯方獲取報酬
紀瑞東						2021年5月8日離任； 在關聯方獲取報酬
王建剛						2021年12月27日離任； 在關聯方獲取報酬
陳遠明						2021年12月27日離任； 在關聯方獲取報酬
周春華						2021年12月27日離任； 在關聯方獲取報酬
汪曉明						2021年12月27日離任； 在關聯方獲取報酬
張國華	31,000.00				31,000.00	2021年6月2日離任
監事						
王偉						2021年12月27日就任； 在關聯方獲取報酬
王學柏						在關聯方獲取報酬
張彭斌						在關聯方獲取報酬
張茂松		778,653.00	52,300.00		830,953.00	
龐學禮		631,777.00	34,955.00		666,732.00	

項目	薪金、津貼及 袍金		退休金 供款計劃	獎金	合計	備註
	袍金	其他開支				
武興全						2021年12月10日離任； 在關聯方獲取報酬
合計	186,000.00	4,101,328.00	484,115.00		4,771,443.00	
2020年度發生額						
董事						
張昆輝						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
紀瑞東						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
王建剛						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
陳遠明						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
周春華						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
王樹剛		127,619.00	10,829.00		138,448.00	2020年10月22日就任
李兵		85,267.00	14,731.00		99,998.00	2020年9月26日離任
張國華	62,000.00				62,000.00	
景旭	62,000.00				62,000.00	
張金昌	10,300.00				10,300.00	2020年10月22日就任
劉學軍	51,700.00				51,700.00	2020年10月22日離任
監事						
武興全						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
王學柏						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬
張彭斌						2020年10月22日就任； 在關聯方獲取薪酬

項目	薪金、津貼及 袍金		退休金 供款計劃	獎金	合計	備註
	袍金	其他開支				
龐學禮		619,710.00	25,517.00		645,227.00	2020年10月22日就任
張茂松		540,581.00	19,215.00		559,796.00	2020年10月22日就任
余楓						2020年10月22日離任； 在關聯方獲取薪酬
高級管理人員						
周勇		593,990.00	58,878.00		652,868.00	2020年10月22日就任
李雲亮		661,334.00	25,501.00		686,835.00	2020年10月22日就任
夏保琪		583,123.00	56,826.00		639,949.00	2020年10月22日就任
合計	186,000.00	3,211,624.00	211,497.00		3,609,121.00	
2019年度發生額						
董事						
張昆輝						在關聯方獲取薪酬
紀瑞東						在關聯方獲取薪酬
王建剛						在關聯方獲取薪酬
陳遠明						在關聯方獲取薪酬
周春華						在關聯方獲取薪酬
李兵		504,586.00	101,573.00		606,159.00	
劉學軍	62,000.00				62,000.00	
張國華	62,000.00				62,000.00	
景旭	62,000.00				62,000.00	
監事						
余楓						在關聯方獲取薪酬
武興全						在關聯方獲取薪酬
王學柏						在關聯方獲取薪酬
龐學禮		590,143.00	32,555.00		622,698.00	
張茂松		430,616.00	47,402.00		478,018.00	

項目	薪金、津貼及 袍金		退休金 供款計劃	獎金	合計	備註
	袍金	其他開支				
高級管理人員						
周勇		594,545.00	98,395.00		692,940.00	
毛尊平		363,751.00	47,435.00		411,186.00	2019年12月2日離任
夏保琪		584,425.00	90,591.00		675,016.00	
李雲亮						2019年12月2日就任
合計	186,000.00	3,068,066.00	417,951.00		3,672,017.00	

## (2) 五位最高薪酬人士

項目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
薪金、津貼及 其他開支	2,081,887.57	2,234,321.37	4,211,572.38	3,975,960.65	5,095,332.94
退休金供款計劃	144,909.40	112,171.32	301,568.38	229,663.18	216,831.40
股份支付					
合計	2,226,796.97	2,346,492.69	4,513,140.76	4,205,623.83	5,312,164.34

## 薪酬範圍：

項目	2022年1-5月 人數	2021年1-5月 人數	2021年度 人數	2020年度 人數	2019年度 人數
人民幣0元至 人民幣848,700元	5	5		3	
人民幣848,701元至 1,273,050元			5	2	5
股份支付					
合計	5	5	5	5	5

## 10. 關鍵管理人員薪酬

項目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
關鍵管理人員薪酬	1,849,085.00	1,835,229.00	4,771,443.00	3,609,121.00	3,672,017.00

## 11. 關聯方資產轉讓、債務重組情況：

無

## 12. 關聯方應收應付款項

## (1) 銀行存款

關聯方名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	賬面金額	賬面金額	賬面金額	賬面金額
中航工業集團 財務有限 責任公司	5,698,513,560.68	8,068,579,205.92	4,300,697,150.79	4,221,509,292.03

## (2) 應收票據

關聯方名稱	2022年5月31日		2021年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業 下屬子公司	729,111,001.51		938,431,143.06	
合計	729,111,001.51		938,431,143.06	

續：

關聯方名稱	2020年12月31日		2019年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業 下屬子公司	712,963,814.50		752,968,556.87	
合計	712,963,814.50		752,968,556.87	

## (3) 應收賬款

關聯方名稱	2022年5月31日		2021年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中航機電聯營 公司	14,312,193.28	7,156.10	22,263,085.71	11,131.54
中國航空工業 聯營公司	158,000.00	79.00		
中國航空工業 下屬子公司	5,644,271,884.76	17,788,411.05	3,851,262,921.61	15,691,468.35
其他關聯方	41,647,545.19	306,404.06	138,947,368.59	298,666.12
合計	5,700,389,623.23	18,102,050.21	4,012,473,375.91	16,001,266.01

續：

關聯方名稱	2020年12月31日		2019年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中航機電聯營公司	21,599,663.51	10,799.83	29,689,821.96	14,844.91
中國航空工業聯營公司			698,500.00	349.25
中國航空工業下屬子公司	4,551,798,973.43	27,162,636.20	4,404,811,761.62	26,749,984.68
其他關聯方	187,079,300.05	98,174.93	29,690,999.76	16,022.71
合計	4,760,477,936.99	27,271,610.96	4,464,891,083.34	26,781,201.55

(4) 應收款項融資

關聯方名稱	2022年5月31日		2021年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業下屬子公司	105,791,871.42		215,033,380.04	
合計	105,791,871.42		215,033,380.04	

續：

關聯方名稱	2020年12月31日		2019年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業下屬子公司	81,565,345.04		78,796,670.05	
合計	81,565,345.04		78,796,670.05	

(5) 其他應收款

關聯方名稱	2022年5月31日		2021年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業中航機電聯營公司	5,000.00	1,250.00	5,000.00	1,250.00
中國航空工業下屬子公司	4,000,000.00			
合計	31,259,694.32	2,519,284.01	16,983,546.02	1,839,009.62
合計	35,264,694.32	2,520,534.01	16,988,546.02	1,840,259.62



續：

關聯方名稱	2020年12月31日		2019年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業	5,000.00	750.00	5,000.00	500.00
中航機電聯營 公司	6,000,000.00			
中國航空工業 下屬子公司	10,415,619.51	1,756,233.82	133,714,136.88	5,617,877.23
合計	16,420,619.51	1,756,983.82	133,719,136.88	5,618,377.23

(6) 預付款項

關聯方名稱	2022年5月31日		2021年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業 下屬子公司	129,123,484.84		53,341,300.74	
中國航空工業 聯營企業	108,000.00		9,860,887.30	
其他關聯方	24,813,651.31		9,685,323.30	
合計	154,045,136.15		72,887,511.34	

續：

關聯方名稱	2020年12月31日		2019年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
中國航空工業 下屬子公司	149,917,598.43		73,229,498.59	
中國航空工業 聯營企業	12,743,806.18		33,190.00	
其他關聯方	12,412,372.18			
合計	175,073,776.79		73,262,688.59	

(7) 長期應收款

無。

## (8) 應付票據

關聯方名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中航機電聯營公司	155,697.00	155,697.00		
中國航空工業聯營公司				1,915,709.00
中國航空工業下屬子公司	744,397,824.82	847,148,762.99	669,389,438.84	417,252,109.19
合計	744,553,521.82	847,304,459.99	669,389,438.84	419,167,818.19

## (9) 應付賬款

關聯方名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中航機電聯營公司	566,678.00	317,365.00	316,242.00	155,697.00
中國航空工業聯營公司		67,564.00	67,564.00	5,491,748.76
中國航空工業下屬子公司	1,121,250,927.83	671,341,431.56	649,074,610.61	654,250,024.56
其他關聯方	577,282.97	838,497.62		
合計	1,122,394,888.80	672,564,858.18	649,458,416.61	659,897,470.32

## (10) 其他應付款

關聯方名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中國航空工業	427,335.00			5,000.00
中航機電聯營公司				150,000,000.00
中國航空工業下屬子公司	254,323,018.14	12,192,354.82	17,932,961.38	181,757,394.52
其他關聯方	2,990,242.64	1,082,242.64		
合計	257,740,595.78	13,274,597.46	17,932,961.38	331,762,394.52

## (11) 預收款項

關聯方名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中國航空工業聯營公司		12,608.82	152,358.33	100,000.00
中國航空工業下屬子公司	15,184,473.62	18,760,147.58	50,824,579.62	32,181,146.72
合計	15,184,473.62	18,772,756.40	50,976,937.95	32,281,146.72

## (12) 合同負債

關聯方名稱	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中國航空工業下屬子公司	2,148,979,209.19	2,338,236,434.89	66,579,538.16	15,090,390.08
合計	2,148,979,209.19	2,338,236,434.89	66,579,538.16	15,090,390.08

## (13) 長期應付款

無。

## 十二、承諾及或有事項

## (一) 重要承諾事項

中航機電不存在需要披露的重要承諾事項。

## (二) 資產負債表日存在的重要或有事項

- 2013年7月，宜賓三江與宜賓市住房公積金管理中心簽署《個人住房公積金貸款合作協議》，宜賓市住房公積金管理中心為購買宜賓三江修建的經濟適用房職工提供住房公積金貸款。宜賓三江對該住房公積金貸款提供擔保，擔保期間為借款合同簽訂之日起至宜賓三江辦妥並經宜賓市住房公積金管理中心認可的抵押登記手續並將該房屋權證等權屬證明交付宜賓市住房公積金管理中心且該抵押物可上市交易之日止。截至2022年5月31日，尚未解除擔保責任的住房公積金貸款擔保餘額4,341,434.00元。
- 江蘇省建工集團有限公司(以下簡稱江蘇建工)因建設工程施工合同糾紛於2020年6月12日將慶安集團訴至西安市中級人民法院，涉案總金額65,636,818.10元。關於該工程項目，慶安集團根據工程竣工決算審計和建設施工合同已向江蘇建工支付了全部工程款。但由於江蘇建工對竣工決算審計結果不予認可，因此產生爭議。慶安集團已聘請永嘉信律師事務所律師團隊代理慶安集團參加法院應訴工作。律師團隊對全案證據資料進行審查後，提出反訴意見，並於2020年7月30日向西安市中級人民法院提出反訴，反訴金額57,700,562.99元。截至2022年5月31日，案件尚未開庭審理。

### 十三、資產負債表日後事項

#### (一) 中航工業機電系統股份有限公司關於籌劃重大資產重組

中航機電與中航航空電子系統股份有限公司(以下簡稱「中航電子」)正在籌劃由中航電子通過向公司全體股東發行A股股票的方式換股吸收合併中航機電A股股票募集配套資金。本次交易構成《上市公司重大資產重組管理辦法(2020年修訂)》規定的重大資產重組,亦構成中航機電關聯交易。本次換股吸收合併完成後,中航機電將終止上市並註銷法人資格,中航電子將承繼及承接中航機電的全部資產、負債、業務、人員、合同及其他一切權利與義務。交易雙方已經簽署換股吸收合併協議。

#### (二) 關於中航機電子公司西安慶安製冷設備股份有限公司重組方案調整事項

中航機電於2020年12月23日召開第七屆董事會第三次會議,審議通過了《關於子公司下屬西安慶安製冷設備股份有限公司重組暨關聯交易的議案》,同意子公司慶安集團將其控股的西安慶安製冷設備股份有限公司(以下簡稱「慶安製冷」)與瀋陽中航機電三洋製冷設備有限公司(以下簡稱「機電三洋」)進行重組,籌劃的重組方式為:以「新設合併」方式將慶安製冷與機電三洋進行整合。經研究論證,各方決定不再以「新設合併」方式將慶安製冷與機電三洋進行整合,交易方案擬調整為慶安集團以其所持有慶安製冷51%股權向北京航華製冷設備有限公司(以下簡稱「北京航華」)以非公開協議方式進行增資。

本次交易前,慶安集團持有慶安製冷65.62%股權;本次交易完成後,慶安集團持有慶安製冷的股比將變為14.62%,慶安製冷將不再納入慶安集團合併報表範圍。本次交易事項已於2022年6月28日經中航機電第七屆董事會第二十次會議審議通過。

### 十四、其他重要事項說明

#### (一) 前期會計差錯

中航機電無前期會計差錯。

**(二) 債務重組****2022年1-5月：債務重組情況：**

中航機電子公司湖北中航精機科技有限公司、新航集團、宜賓三江、四川凌峰及西安慶安製冷設備股份有限公司作為債務重組債務人，以低於債務賬面價值清償債務193,445,077.18元，形成債務重組利得4,180,736.37元。

中航機電子公司宜賓三江作為債務重組債權人，以低於債權賬面價值收回債權60,000.00元，形成債務重組損失18,000.00元。

**2021年度：債務重組情況：**

中航機電子公司湖北中航精機科技有限公司、新航集團、宜賓三江、四川凌峰及西安慶安製冷設備股份有限公司作為債務重組債務人，以低於債務賬面價值清償債務652,047,885.12元，形成債務重組利得9,102,601.92元。

中航機電子公司湖北中航精機科技有限公司、宜賓三江作為債務重組債權人，以低於債權賬面價值收回債權2,399,016.57元，形成債務重組損失38,374.85元。

**2020年度：債務重組情況：**

中航機電子公司慶安集團、宜賓三江作為債務重組債務人，以低於債務賬面價值的現金清償債務340,579,389.20元，形成債務重組利得6,351,076.03元。

中航機電子公司宜賓三江作為債務重組債權人，以低於債權賬面價值的現金收回債權2,800,000.00元，形成債務重組損失78,000.00元。

**2019年度：無債務重組情況。**

### (三) 年金計劃

中航機電依據國家企業年金製度的相關政策建立企業年金計劃，中航機電將該離職後福利界定為設定提存計劃，中航機電員工可以自願參加該年金計劃。年金所需費用由中航機電及員工共同繳納，中航機電按上期員工工資總額的月均金額作為繳費基數，按不超過8%（2022年1-5月、2021年）、5%（2020年、2019年）的比例計提年金並按月向年金計劃繳款；員工按上期本人工資總額的月均金額作為繳費基數，按不超過5%的比例按月向年金計劃繳款。

### (四) 分部信息

中航機電以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。經營分部是指中航機電內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)中航機電管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)中航機電能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

中航機電考慮重要性原則，以經營分部為基礎，確定報告分部。中航機電的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，中航機電分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。中航機電主要生產各類飛行器、發動機配套的機載機電系統相關產品，中航機電以產品分部和地區分部為基礎確定報告分部，各產品和地區分部之間共同使用的資產、負債不能夠明確的進行區分。產品分部和地區分部的營業收入和營業成本情況詳見附註六、（註釋50）「營業收入和營業成本」。

### (五) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

中航機電無其他對投資者決策有影響的重要交易和事項。

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋

## 註釋1. 其他應收款

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
應收利息				120,567.59
應收股利				8,539,100.00
其他應收款	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	162,651,760.11
合計	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	171,311,427.70

註： 上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

## (一) 應收利息

## 1. 應收利息分類

項目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
委託貸款				120,567.59
合計				120,567.59

## 2. 截至2022年5月31日止重要逾期利息

無

## (二) 應收股利

被投資單位	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
貴陽航空電機有限公司				8,539,100.00
合計				8,539,100.00

## (三) 其他應收款

## 1. 按賬齡披露

賬齡	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內	14,962,244.15	146,067.18	3,628,533.50	113,575,058.56
1-2年	1,745.19	1,745.19	1,092,802.92	1,723,157.58
2-3年	844,220.63	844,220.63	888,936.95	1,859,600.00
3-4年	888,936.95	888,936.95		923,100.00
4-5年				
5年以上	50,211,721.81	50,211,721.81	50,230,321.81	50,230,321.81
小計	66,908,868.73	52,092,691.76	55,840,595.18	168,311,237.95
減：壞賬準備	1,947,457.77	1,429,824.41	1,548,932.25	5,659,477.84
合計	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	162,651,760.11

## 2. 按款項性質分類情況

款項性質	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
備用金	43,863.18	29,113.18	29,367.99	27,367.99
往來款	51,295,356.59	51,177,009.62	51,424,658.23	56,884,294.22
託管費	14,683,080.00		3,500,000.00	17,000,000.00
押金、保證金	886,568.96	886,568.96	886,568.96	
股權處置待收款				94,399,575.74
減：壞賬準備	1,947,457.77	1,429,824.41	1,548,932.25	5,659,477.84
合計	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	162,651,760.11

## 3. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	2022年1-5月		合計
		第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	4,392.43	1,425,431.98		1,429,824.41
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	-26.18	26.18		



壞賬準備	2022年1-5月			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	517,659.54	-26.18		517,633.36
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	522,025.79	1,425,431.98		1,947,457.77

續：

壞賬準備	2021年度			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	122,530.00	1,426,402.25		1,548,932.25
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	-26.18	26.18		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				

	2021年度			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
壞賬準備				
本期計提	-118,111.39	-996.45		-119,107.84
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	4,392.43	1,425,431.98		1,429,824.41

續：

壞賬準備	2020年度			合計
	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減 值)	
期初餘額	3,931,226.88	1,728,250.96		5,659,477.84
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	-3,488.22	3,488.22		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	-3,805,208.66	-305,336.93		-4,110,545.59
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	122,530.00	1,426,402.25		1,548,932.25

續：

壞賬準備	2019年度			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月預 期信用損失	整個存續期預 期信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期預 期信用損失(已 發生信用減值)	
期初餘額	650,806.93	1,225,015.62		1,875,822.55
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	-13,434.05	13,434.05		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	3,293,854.00	489,801.29		3,783,655.29
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	3,931,226.88	1,728,250.96		5,659,477.84

4. 本報告期實際核銷的其他應收款

無。

## 5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	2022年		估其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
		5月31日	賬齡		
單位1	往來款	49,979,097.02	5年以上	74.70	
單位2	往來款	1,066,845.42	5年以上	1.59	1,066,845.42
	託管費	14,683,080.00	1年以內	21.94	513,907.80
單位3	押金	883,936.95	3-4年	1.33	353,574.78
單位4	往來款	196,447.01	1年以內	0.29	6,875.65
員工1	備用金	5,000.00	1年以內	0.01	75.00
合計	-	66,814,406.40	-	99.86	1,941,278.65

續：

單位名稱	款項性質	2021年		估其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
		12月31日	賬齡		
單位1	往來款	49,979,097.02	5年以上	95.94	
單位2	往來款	1,066,845.42	4年以上	2.05	1,066,845.42
單位3	押金	886,568.96	3-4年	1.70	346,627.58
單位4	往來款	110,070.91	1年以內	0.21	3,852.48
單位5	往來款	5,000.00	3-4年	0.01	1,250.00
合計	-	52,047,582.31	-	99.91	1,418,575.48

續：

單位名稱	款項性質	2020年		估其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
		12月31日	賬齡		
單位1	往來款	49,979,097.02	5年以上	89.50	
	往來款	174,185.45	1年以內	0.31	
單位2	託管費	3,500,000.00	1年以內	6.27	122,500.00
單位3	可轉債項目尾款	184,717.22	1-2年	0.33	27,707.58
單位4	往來款	16,213.12	1-2年	0.03	1,621.31
單位5	往來款	9,600.00	5年以上	0.02	9,600.00
合計	-	53,863,812.81	-	96.46	161,428.89

續：

單位名稱	款項性質	2019年		估其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
		12月31日	賬齡		
單位1	往來款	49,979,097.02	5年以上	29.69	
單位2	股權處置待收 款、託管費	111,399,575.73	1年以內	66.19	3,898,985.15
單位3	往來款	1,859,600.00	2-3年	1.10	278,940.00
單位4	往來款	923,100.00	3-4年	0.55	230,775.00
單位5	往來款	199,731.11	1年以內	0.12	2,995.97
合計	-	164,361,103.86	-	97.65	4,411,696.12

## 註釋2. 長期股權投資

項目	賬面餘額	2022年5月31日	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	7,219,605,816.47		7,219,605,816.47
對聯營、合營企業投資	193,493,351.55		193,493,351.55
合計	7,413,099,168.02		7,413,099,168.02

續：

項目	賬面餘額	2021年12月31日	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	7,219,605,816.47		7,219,605,816.47
對聯營、合營企業投資	186,381,323.79		186,381,323.79
合計	7,405,987,140.26		7,405,987,140.26

續：

項目	賬面餘額	2020年12月31日	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	7,189,605,816.47		7,189,605,816.47
對聯營、合營企業投資	168,412,760.49		168,412,760.49
合計	7,358,018,576.96		7,358,018,576.96

續：

項目	賬面餘額	2019年12月31日	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	6,939,605,816.47		6,939,605,816.47
對聯營、合營企業投資	150,000,000.00		150,000,000.00
合計	7,089,605,816.47		7,089,605,816.47

## 1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	2021年	本期增加	本期減少	2022年	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
		12月31日			5月31日		
慶安集團有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陝西航空電氣有限責任公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
鄭州飛機裝備有限責任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液壓機械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		
四川泛華航空儀表電器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工業川西機器有限責任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精機科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
貴州風雷航空軍械有限責任公司	131,638,654.88	381,638,654.88			381,638,654.88		
貴州楓陽液壓有限責任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜賓三江機械有限公司	261,568,143.71	291,568,143.71			291,568,143.71		
新鄉航空工業(集團)有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空裝備技術服務有限公司	191,294,000.00	191,165,428.00			191,165,428.00		
合計	5,078,372,488.47	7,219,605,816.47			7,219,605,816.47		



續：

被投資單位	初始投資成本	2020年		2021年		本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
		12月31日	本期增加	本期減少	12月31日		
慶安集團有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陝西航空電氣有限責任公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
鄭州飛機裝備有限責任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液壓機械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		
四川泛華航空儀表電器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工業川西機器有限責任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精機科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
貴州風雷航空軍械有限責任公司	131,638,654.88	381,638,654.88			381,638,654.88		
貴州楓陽液壓有限責任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜賓三江機械有限公司	261,568,143.71	261,568,143.71	30,000,000.00		291,568,143.71		
新鄉航空工業(集團)有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空裝備技術服務有限公司	191,294,000.00	191,165,428.00			191,165,428.00		
合計	5,078,372,488.47	7,189,605,816.47	30,000,000.00		7,219,605,816.47		

續：

被投資單位	初始投資成本	2019年		2020年		本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
		12月31日	本期增加	本期減少	12月31日		
慶安集團有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陝西航空電氣有限責任公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
鄭州飛機裝備有限責任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液壓機械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		
四川泛華航空儀表電器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工業川西機器有限責任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精機科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
貴州風雷航空軍械有限責任公司	131,638,654.88	131,638,654.88	250,000,000.00		381,638,654.88		
貴州楓陽液壓有限責任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜賓三江機械有限公司	261,568,143.71	261,568,143.71			261,568,143.71		
新鄉航空工業(集團)有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空裝備技術服務有限公司	191,294,000.00	191,165,428.00			191,165,428.00		
合計	5,078,372,488.47	6,939,605,816.47	250,000,000.00		7,189,605,816.47		

續：

被投資單位	初始投資成本	2019年		2019年 12月31日	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
		1月1日	本期增加			
慶安集團有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49		2,837,874,829.49		
陝西航空電氣有限責任公司	585,555,926.23	920,555,926.23		920,555,926.23		
鄭州飛機裝備有限責任公司	201,700,811.38	583,062,711.38		583,062,711.38		
四川凌峰航空液壓機械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50		171,088,063.50		
貴州航空電機有限公司	116,444,745.24	216,444,745.24		216,444,745.24		
四川泛華航空儀表電器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81		317,489,031.81		
四川航空工業川西機器有限責任公司	175,609,510.28	240,609,510.28		240,609,510.28		
湖北中航精機科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17		541,222,782.17		
貴州風雷航空軍械有限責任公司	131,638,654.88	131,638,654.88		131,638,654.88		
貴州楓陽液壓有限責任公司	212,404,882.76	212,404,882.76		212,404,882.76		
宜賓三江機械有限公司	261,568,143.71	261,568,143.71		261,568,143.71		
新鄉航空工業(集團)有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26		530,925,852.26		
南京航健航空裝備技術服務有限公司	191,294,000.00		191,165,428.00	191,165,428.00		
合計	5,194,817,233.71	6,964,885,133.71	191,165,428.00	216,444,745.24	6,939,605,816.47	

## 2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	2021年 12月31日	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備	其他	2022年 5月31日	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
聯營企業											
宏光空降裝備有限公司	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52			193,493,351.55		
小計	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52			193,493,351.55		
合計	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52			193,493,351.55		

續：

被投資單位	2021年 1月1日	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備	其他	2021年 12月31日	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
聯營企業											
宏光空降裝備有限公司	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79		
小計	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79		
合計	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79		

續：

被投資單位	2019年 12月31日	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備	其他	2020年 12月31日	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
聯營企業											
宏光空降裝備有限公司	150,000,000.00			18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00		168,412,760.49		
小計	150,000,000.00			18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00		168,412,760.49		
合計	150,000,000.00			18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00		168,412,760.49		

續：

被投資單位	2019年		權益法確認的 投資損益	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備	其他	2019年	減值準備 期末餘額
	1月1日	追加投資		減少投資	其他綜合 收益調整	其他權益變動			12月31日	
聯營企業										
宏光空降裝備有限公司		150,000,000.00							150,000,000.00	
小計		150,000,000.00							150,000,000.00	
合計		150,000,000.00							150,000,000.00	

## 註釋3. 營業收入及營業成本

項目	2022年1-5月		2021年1-5月 (未經審核)		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主營業務										
其他業務	13,851,962.26		9,207,036.20		22,096,886.87		17,676,981.19		17,044,015.62	

## 註釋4. 投資收益

項目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未經審核)	2021年度	2020年度	2019年度
權益法核算的長期股權投資收益	7,425,175.24		25,147,747.88	18,575,297.14	
成本法核算的長期股權投資收益	547,500,000.00	485,400,000.00	485,400,000.00	404,280,000.00	383,728,800.00
處置長期股權投資產生的投資收益					-27,645,593.77
債權投資持有期間的投資收益	6,875,018.79		16,277,851.41		
其他權益工具投資持有期間的股利收入	5,856,825.45		3,872,676.42	1,792,905.75	
其他				-260,317.36	7,493,633.34
合計	567,657,019.48	485,400,000.00	530,698,275.71	424,387,885.53	363,576,839.57

## 十六、補充資料

## (一) 非經常性損益明細表

項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
非流動資產處置損益	-27,811.99	-25,118,728.31	-4,329,966.00	19,536,849.10
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免				
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	58,471,384.14	193,340,623.93	280,225,670.51	135,247,828.59
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費				

項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益				
非貨幣性資產交換損益				
委託他人投資或管理資產的損益				
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備				
債務重組損益	4,162,736.37	9,064,227.07	6,273,076.03	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等			-80,941,316.29	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益				
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益				48,426,287.23
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益				

項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債、債權投資和其他債權投資取得的投資收益	25,034.57	-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回			164,479.51	203,545.98
對外委託貸款取得的損益				
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益				
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響				
受托經營取得的託管費收入	13,851,962.26	22,096,886.87	17,676,981.19	17,044,015.62
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,100,640.03	-4,972,659.32	-3,149,062.38	-1,045,707.24



項目	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
其他符合非經常性損益定義的損益項目	1,391,093.01	1,848,292.78		
減：所得稅影響額	10,089,096.62	25,569,459.02	30,318,511.25	23,130,797.21
少數股東權益影響額(稅後)	1,199,586.02	10,835,686.26	17,575,098.84	41,790,305.31
合計	65,485,075.69	159,358,508.50	167,355,926.12	163,706,372.35

## (二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	2022年1-5月			2021年度			2020年度			2019年度		
	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益 基本每股收益	稀釋每股收益	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益 基本每股收益	稀釋每股收益	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益 基本每股收益	稀釋每股收益	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益 基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.83	0.14	0.14	9.46	0.33	0.33	9.75	0.29	0.29	10.00	0.27	0.26
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.37	0.12	0.12	8.27	0.29	0.29	8.23	0.25	0.25	8.33	0.22	0.22

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

中航工業機電系統股份有限公司  
(公章)

二〇二二年九月二十八日

**經擴大集團之未經審核備考財務資料**

下文為經擴大集團於本集團完成交易後的未經審核備考財務數據（「**未經審核備考財務資料**」）。未經審核備考財務資料按上市規則第4.29段編製，說明本公司及其子公司（以下統稱「**本集團**」）換股吸收合併中航工業機電系統股份有限公司（「**中航機電**」）及視同出售中航航空電子系統股份有限（「**中航電子**」）權益，以及認購及視同出售中航電子A股股份事項（「**吸收合併及認購事項**」）的未經審核備考財務資料，僅供說明用途，旨在提供有關吸收合併及認購事項可能如何影響本集團財務狀況、經營成果及現金流量的資料，猶如吸收合併及認購事項已於i) 二零二二年六月三十日完成（有關經擴大集團的未經審核備考合併資產負債表）；及ii) 二零二一年一月一日完成（有關經擴大集團的未經審核備考合併利潤表及未經審核備考合併現金流量表）。該事項的詳情載於本通函所載「董事會函件」第7頁至第32頁。

經擴大集團的未經審核備考合併資產負債表乃根據以下事項編製：i) 本集團於二零二二年六月三十日的合併資產負債表，摘錄自本集團日期為二零二二年八月三十日的截至二零二二年六月三十日止已刊發中期業績公告；及ii) 目標集團於二零二二年五月三十一日的經審核合併資產負債表，摘錄自本通函附錄IV所載的會計師報告，並根據附註中所述的備考調整進行調整，猶如吸收合併及認購事項已於二零二二年六月三十日完成。

經擴大集團的未經審核備考合併利潤表及未經審核備考合併現金流量表乃根據以下事項編製：i) 本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度合併利潤表及合併現金流量表，摘錄自本集團日期為二零二二年四月二十五日的截至二零二一年十二月三十一日止已刊發年度報告；及ii) 目標集團截至二零二一年十二月三十一日止年度經審核合併利潤表及合併現金流量表，摘錄自本通函附錄IV所載的會計師報告，並根據附註中所述的備考調整進行調整，猶如吸收合併及認購事項已於二零二一年一月一日完成。

未經審核備考財務資料已使用與本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度已刊發年度報告中所載的會計政策一致的會計政策編製。

未經審核備考財務資料乃基於許多假設、估計、不確定性及當前可用數據編製，僅供參考用途。因此，由於未經審核備考財務數據的性質，其可能無法真實地反映經擴大集團於吸收合併及認購事項在本附錄所示日期完成情況下已實現的財務狀況、經營成果或現金流量。此外，未經審核備考財務資料並不旨在預測經擴大集團的未來財務狀況、經營成果或現金流量。

## 未經審核備考調整表(單位：元)

## 未經審核備考合併資產負債表

科目	本集團	目標集團於	備考調整					經擴大集團的未經
	二零二二年 六月三十日 的未經審核合併 資產負債表 附註1	二零二二年 五月三十一日 的經審核合併資產 負債表 附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	附註7	審核備考合併資產 負債表
貨幣資金	16,021,102,190	6,182,255,583		-242,818,748	4,500,000,000		-46,435,016	26,414,104,009
交易性金融資產	1,327,706,120	1,912,546		-191,987,448				1,137,631,218
應收票據	6,202,122,354	1,789,634,254				-323,215,101		7,668,541,507
應收賬款	27,950,872,600	8,613,427,325				-1,016,923,757		35,547,376,167
應收款項融資	2,254,540	345,697,882						347,952,422
預付款項	8,296,757,364	478,136,472				-142,879,161		8,632,014,675
其他應收款	364,784,756	128,897,784						493,682,540
存貨	36,475,349,927	6,571,528,601				-2,846,419		43,044,032,109
合同資產	8,671,385,112					-62,415,413		8,608,969,699
持有待售資產	48,656,246							48,656,246
一年內到期的非流 動資產	300,000,000			-300,000,000				
其他流動資產	665,156,286	73,212,414						738,368,700
<b>流動資產合計</b>	<b>106,326,147,495</b>	<b>24,184,702,861</b>		<b>-734,806,196</b>	<b>4,500,000,000</b>	<b>-1,548,279,852</b>	<b>-46,435,016</b>	<b>132,681,329,292</b>
長期應收款	6,134,844							6,134,844
長期股權投資	2,038,732,977	295,246,742						2,333,979,719
其他權益工具								
投資	2,374,006,614	1,061,696,267		-299,007,247				3,136,695,634
其他非流動金融 資產	400,000,000			-400,000,000				
投資性房地產	337,124,934	187,031,727						524,156,661
固定資產	15,471,569,372	5,711,802,339				-35,190,832		21,148,180,879
在建工程	2,724,161,720	1,143,889,352						3,868,051,072
使用權資產	587,962,933	74,182,640						662,145,573
無形資產	3,200,179,385	1,078,941,237						4,279,120,622
開發支出		148,536,687						148,536,687
商譽	69,121,895	311,565,699						380,687,594
長期待攤費用	65,987,442	10,738,764						76,726,206
遞延所得稅資產	446,790,690	137,779,813						584,570,503
其他非流動資產	450,279,545	469,480,145						919,759,690
<b>非流動資產合計</b>	<b>28,172,052,351</b>	<b>10,630,891,412</b>		<b>-699,007,247</b>		<b>-35,190,832</b>		<b>38,068,745,684</b>
<b>資產總計</b>	<b>134,498,199,846</b>	<b>34,815,594,273</b>		<b>-1,433,813,443</b>	<b>4,500,000,000</b>	<b>-1,583,470,684</b>	<b>-46,435,016</b>	<b>170,750,074,976</b>

科目	本集團	目標集團於	備考調整					經擴大集團的未經
	二零二二年 六月三十日 的未經審核合併 資產負債表 附註1	二零二二年 五月三十一日 的經審核合併資產 負債表 附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	附註7	審核備考合併資產 負債表
負債和股東權益								
流動負債：								
短期借款	4,775,951,275	516,326,812						5,292,278,087
交易性金融負債	65,598,075							65,598,075
應付票據	9,843,626,970	2,773,840,465				-323,215,101		12,294,252,334
應付賬款	30,941,890,340	6,908,904,918				-1,016,923,758		36,833,871,500
預收款項	4,164,258	40,250,238						44,414,496
合同負債	17,985,073,361	2,607,807,527				-142,879,161		20,450,001,727
應付職工薪酬	1,311,601,674	530,686,994						1,842,288,668
應交稅費	332,829,509	104,096,810						436,926,319
其他應付款	1,808,644,707	1,019,088,296						2,827,733,003
一年內到期的非流								
動負債	2,202,226,954	487,549,490						2,689,776,444
其他流動負債	475,748,308	307,632,277						783,380,585
<b>流動負債合計</b>	<b>69,747,355,431</b>	<b>15,296,183,827</b>				<b>-1,483,018,020</b>		<b>83,560,521,238</b>
非流動負債：								
長期借款	4,798,441,185	727,600,000						5,526,041,185
租賃負債	492,359,257	56,461,855						548,821,112
長期應付款	-716,422,091	-2,045,738,256						-2,762,160,347
長期應付職工薪酬	1,430,516,285	565,373,945						1,995,890,230
預計負債	654,713,899	39,014,967						693,728,866
遞延收益	862,526,999	394,336,316						1,256,863,315
遞延所得稅負債	300,117,176	174,363,497						474,480,673
其他非流動負債	716,706,855	2,376,281,526						3,092,988,381
<b>非流動負債合計</b>	<b>8,538,959,565</b>	<b>2,287,693,850</b>						<b>10,826,653,415</b>
<b>負債合計</b>	<b>78,286,314,996</b>	<b>17,583,877,677</b>				<b>-1,483,018,020</b>		<b>94,387,174,653</b>
歸屬於母公司股東								
權益	27,141,242,291	13,983,450,775	-13,975,154,005	-826,169,471	311,607,460	-100,452,664	-12,866,906	26,521,657,480
少數股東權益	29,070,642,559	3,248,265,821	13,975,154,005	-607,643,972	4,188,392,540		-33,568,110	49,841,242,843
<b>股東權益合計</b>	<b>56,211,884,850</b>	<b>17,231,716,596</b>		<b>-1,433,813,443</b>	<b>4,500,000,000</b>	<b>-100,452,664</b>	<b>-46,435,016</b>	<b>76,362,900,323</b>
負債和股東權益								
<b>總計</b>	<b>134,498,199,846</b>	<b>34,815,594,273</b>		<b>-1,433,813,443</b>	<b>4,500,000,000</b>	<b>-1,583,470,684</b>	<b>-46,435,016</b>	<b>170,750,074,976</b>

## 未經審核備考合併利潤表

科目	本集團截至	目標集團截至	備考調整				經擴大集團截至
	二零二一年 十二月三十一日 止年度經審核 合併利潤表 附註1	二零二一年 十二月三十一日 止年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	附註7
一、營業收入	60,296,284,748	14,992,204,845				-1,081,607,630	74,206,881,963
減：營業成本	47,597,965,155	11,332,018,814				-1,078,565,252	57,851,418,717
税金及附加	137,635,434	63,898,357					201,533,791
銷售費用	688,394,493	112,494,020					800,888,513
管理費用	3,594,423,526	1,313,122,494					10,075,016
研發費用	3,452,213,026	775,708,652					4,227,921,678
財務費用	165,153,607	20,429,722					185,583,329
加：其他收益	275,272,348	194,083,820					469,356,168
投資收益	474,448,476	45,533,679					519,982,155
公允價值變動收益	5,024,934	-494,989					4,529,945
信用減值損失	-41,426,128	6,062,209					-35,363,919
資產減值損失	-187,793,184	-61,368,814					-249,161,998
資產處置收益	76,297,341	-25,118,728					51,178,613
二、營業利潤(虧損以 [-]號填列)	5,262,323,294	1,533,229,963				-3,042,378	-10,075,016
加：營業外收入	90,308,664	12,838,658					103,147,322
減：營業外支出	37,732,376	16,723,512					54,455,888
三、利潤總額(虧損以 [-]號填列)	5,314,899,582	1,529,345,109				-3,042,378	-10,075,016
減：所得稅費用	480,004,533	177,515,084					657,519,617
四、淨利潤(淨虧以[-] 號填列)	4,834,895,049	1,351,830,025				-3,042,378	-10,075,016
(一)按經營持續性 分類							6,173,607,680

科目	本集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度經審核 合併利潤表 附註1	目標集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	備考調整 附註5	附註6	附註7	經擴大集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度未經審核 備考合併利潤表
持續經營淨利 潤(淨虧以 「-」號填列)	4,834,895,049	1,351,830,025				-3,042,378	-10,075,016	6,173,607,680
終止經營淨利 潤(淨虧以 「-」號填列)								
(二)按所有權歸屬 分類								
歸屬於母公司 所有者的淨 利潤	2,369,276,265	1,271,879,737	-1,237,770,782	51,817,673	-11,057,384	-3,042,378	-6,021,971	2,435,081,160
少數股東損益	2,465,618,784	79,950,288	1,237,770,782	-51,817,673	11,057,384		-4,053,045	3,738,526,520
五、其他綜合收益的稅 後淨額	540,232,266	110,044,330						650,276,596
歸屬於母公司所有 者的其他綜合收 益的稅後淨額	538,717,219	116,404,207	-94,010,980	2,605,883	-556,070			563,160,259
(一)不能重分類進 損益的其他綜 合收益	538,886,088	122,789,574	-99,319,971	2,765,681	-590,169			564,531,203
1.重新計量設 定受益計 劃變動額	-17,794,276	-17,643,500	17,204,262	-722,575	154,190			-18,801,899
2.權益法下不 能轉損益 的其他綜 合收益	320,660	504,390	-419,365	12,623	-2,694			415,614

科目	本集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度經審核 合併利潤表 附註1	目標集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	備考調整 附註5	附註6	附註7	經擴大集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度未經審核 備考合併利潤表
3.其他權益工 具投資公 允價值變 動	556,359,704	139,928,684	-116,104,868	3,475,633	-741,665			582,917,488
(二)將重分類進損 益的其他綜 合收益	-168,869	-6,385,367	5,308,991	-159,798	34,099			-1,370,944
1.外幣財務報 表折算差 額	-168,869	-6,385,367	5,308,991	-159,798	34,099			-1,370,944
歸屬於少數股 東的其他綜 合收益的稅 後淨額	1,515,047	-6,359,877	94,010,980	-2,605,883	556,070			87,116,337
<b>六、綜合收益總額</b>	<b>5,375,127,315</b>	<b>1,461,874,355</b>				<b>-3,042,378</b>	<b>-10,075,016</b>	<b>6,823,884,276</b>
歸屬於母公司所有 者的綜合收益 總額	2,907,993,484	1,388,283,944	-1,331,781,762	54,423,556	-11,613,454	-3,042,378	-6,021,971	2,998,241,419
歸屬於少數股東的 綜合收益總額	2,467,133,831	73,590,411	1,331,781,762	-54,423,556	11,613,454		-4,053,045	3,825,642,857

## 未經審核備考合併現金流量表

科目	本集團截至 二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註1	目標集團截至 二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	備考調整 附註5	附註6	附註7	經擴大集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度未經審核 備考合併利潤表
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>								
銷售商品、提供勞								
務收到的現金	59,976,813,751	19,929,305,649				-1,004,712,779		78,901,406,621
收到的稅費返還	141,018,858	66,862,518						207,881,376
收到其他與經營活								
動有關的現金	3,120,443,141	1,207,851,265						4,328,294,406
經營活動現金流入								
小計	63,238,275,750	21,204,019,432				-1,004,712,779		83,437,582,403
購買商品、接受勞								
務支付的現金	45,219,215,398	8,983,584,533				-971,521,804		53,231,278,127
支付給職工以及為								
職工支付的現金	10,565,792,240	3,802,546,647						14,368,338,887
支付的各项稅費	1,038,984,169	369,800,703						1,408,784,872
支付其他與經營活								
動有關的現金	4,169,695,563	1,672,787,004						5,842,482,567
經營活動現金流出								
小計	60,993,687,370	14,828,718,887				-971,521,804		74,850,884,453
經營活動產生的現								
金流量淨額	2,244,588,380	6,375,300,545				-33,190,975		8,586,697,950



科目	本集團截至 二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註1	目標集團截至 二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	備考調整 附註5	附註6	附註7	經擴大集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度未經審核 備考合併利潤表
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>								
收回投資所收到的現金	4,677,380,998			1,390,000,000				6,067,380,998
取得投資收益收到的現金	521,027,094	23,288,663						544,315,757
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	86,676,763	12,000,087						98,676,850
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	11,136,524							11,136,524
收到其他與投資活動有關的現金	1,000,000,000	846,413,412						1,846,413,412
投資活動現金流入小計	6,296,221,379	881,702,162		1,390,000,000				8,567,923,541
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	2,857,821,578	757,778,038				-33,190,975		3,582,408,641
投資支付的現金	4,983,353,990	3,500,000						4,986,853,990
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	53,476,190							53,476,190
支付其他與投資活動有關的現金	344,000,000	2,126,161,161				5,082,016		2,475,243,177
投資活動現金流出小計	8,238,651,758	2,887,439,199				-33,190,975	5,082,016	11,097,981,998
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-1,942,430,379</b>	<b>-2,005,737,037</b>		<b>1,390,000,000</b>		<b>33,190,975</b>	<b>-5,082,016</b>	<b>-2,530,058,457</b>

科目	本集團截至 二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註1	目標集團截至 二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	備考調整 附註5	附註6	附註7	經擴大集團截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度未經審核 備考合併利潤表
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>								
吸收投資收到的現金	3,327,270,391				4,500,000,000		-41,353,000	7,785,917,391
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	134,070,400				4,500,000,000		-41,353,000	4,592,717,400
取得借款收到的現金	6,544,472,045	1,229,762,700						7,774,234,745
收到其他與籌資活動有關的現金	1,055,487,041	152,637,900						1,208,124,941
籌資活動現金流入小計	10,927,229,477	1,382,400,600			4,500,000,000		-41,353,000	16,768,277,077
償還債務支付的現金	7,471,834,580	2,961,031,857						10,432,866,437
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,663,101,330	417,322,074						2,080,423,404
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	860,107,534	8,630,356						868,737,890
支付其他與籌資活動有關的現金	1,368,486,176	41,817,990		1,433,813,443				2,844,117,609
籌資活動現金流出小計	10,503,422,086	3,420,171,921		1,433,813,443				15,357,407,450
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>423,807,391</b>	<b>-2,037,771,321</b>		<b>-1,433,813,443</b>	<b>4,500,000,000</b>		<b>-41,353,000</b>	<b>1,410,869,627</b>

科目	本集團截至	目標集團截至	備考調整				經擴大集團截至
	二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註1	二零二一年十二 月三十一日止 年度經審核 合併利潤表 附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	二零二一年 十二月三十一日 止年度未經審核 備考合併利潤表 附註7
四、匯率變動對現金及 現金等價物的 影響	-23,720,758	-12,339,250					-36,060,008
五、現金及現金等價物 淨增加額	702,244,634	2,319,452,937		-43,813,443	4,500,000,000	-46,435,016	7,431,449,112
加：期初現金及現 金等價物 餘額	22,836,476,891	3,910,140,172					26,746,617,063
六、期末現金及現金等 價物餘額	23,538,721,525	6,229,593,109		-43,813,443	4,500,000,000	-46,435,016	34,178,066,175

附註1：本集團於二零二二年六月三十日的合併資產負債表摘錄自本集團於二零二二年八月三十日已刊發中期業績公告，截至二零二一年十二月三十一日止年度合併利潤表、合併現金流量表乃摘錄自本集團於二零二二年四月二十五日已刊發年度報告。

附註2：目標集團於二零二二年五月三十一日的經審核合併資產負債表、截至二零二一年十二月三十一日止年度經審核合併利潤表、經審核合併現金流量表乃摘錄自本通函附錄IV所載會計師報告。

附註3：二零二二年六月，本公司子公司中航電子與中航機電簽訂換股吸收合併的協議，中航電子分別與本公司、航空投資、中航沈飛和航空工業成飛簽訂股份認購的協議（以下統稱為「交易方案」）。中航電子以發行A股方式換股吸收合併中航機電，中航電子為吸收合併方，中航機電為被吸收合併方，即中航電子向中航機電的換股股東發行A股股票，交換該等股東所持有的中航機電股票。中航機電與中航電子的換股比例為 1：0.6647，即每1股中航機電股票可以換得0.6647股中航電子股票。考慮上述事項後，本公司持有中航電子股權比例由原來的39.43%稀釋至16.86%，仍具有控制權。本集團依據《企業會計準則第20號—企業合併》中「同一控制下企業合併」相關規定，將標的集團資產、負債計入經擴大集團的備考合併資產負債表中，按照本公司對中航電子重新計算的持股比例（16.86%）確認歸屬於母公司股東權益。吸收合併完成後，經擴大後集團歸屬於母公司股東權益較本集團二零二二年六月三十日歸屬於母公司股東權益增加8,296,770元，擴大後集團歸屬於母公司所有者的淨利潤較本集團二零二一年度歸屬於母公司所有者的淨利潤增加34,108,955元。

附註4：根據交易方案，對換股吸收合併持異議的中航電子股東將有權要求本公司以現金按中航電子請求權實施價格收購其持有的中航電子A股股份。同樣地，對換股吸收合併持異議的中航機電股東將有權要求本公司以現金按中航機電請求權實施價格收購其持有的中航機電A股股份。本公司根據歷史情況及最佳估計，中航電子將有5.17%獨立股東、中航機電將有4.22%獨立股東分別行使議異議回購權，本公司預計將支付1,433,813,443元回購該股權。本公司擬以銀行存款支付242,818,748元，擬處置持有金融資產891,987,448元、權益工具投資299,007,247元支付其餘部分。回購後本公司對中航電子(不含認購)持股比例由16.86%升至19.36%。該事項影響歸屬於母公司股東權益-826,169,471元，影響歸屬於母公司所有者的淨利潤51,817,673元。

附註5：根據交易方案，中航電子亦計劃向不超過35名特定投資者(包括本公司、航空投資、中航沈飛及航空工業成飛)發行中航電子A股股份，以募集資金不超過人民幣50億元。本公司擬以現金人民幣5億元認購中航電子A股股份。認購後本公司持有擴大後的中航電子(含認購)的股比例由19.36%稀釋至18.83%。該事項影響歸屬於母公司股東權益311,607,460元，影響歸屬於母公司所有者的淨利潤-11,057,384元。

預計此備考調整將不會對經擴大集團合併現金流量表產生持續影響。

附註6：中航機電與本集團部分所屬公司歷史年度存在關聯交易，該項目為列報期間產生的關聯交易抵銷所致。

附註7：該調整事項為擴大後集團支付此次交易成本約46,435,016元，包括與吸收合併及認購事項有關的會計、法律、券商及其他專業服務。其中：影響歸屬於母公司股東權益-12,866,906元，影響歸屬於母公司所有者的淨利潤-6,021,971元。

預計此備考調整將不會對經擴大集團合併現金流量表產生持續影響。

## 中國航空科技工業股份有限公司各位董事

我們已就中國航空科技工業股份有限公司(「**貴公司**」)董事(「**董事**」)所編撰貴公司及其附屬公司(下文統稱「**貴集團**」)、中航工業機電系統股份有限公司(「**中航機電**」或「**目標集團**」)(貴集團連同目標集團,以下統稱「**經擴大集團**」)的未經審核備考財務資料完成鑒證工作並作出報告,僅供說明用途。

未經審核備考財務資料包括於二零二二年六月三十日未經審核備考合併資產負債表,截至二零二一年十二月三十一日止年度未經審核備考合併利潤表、未經審核備考合併現金流量表以及相關附註(「**未經審核備考財務資料**」)。董事編撰未經審核備考財務資料所依據的適用標準載於貴公司日期為二零二二年九月二十九日的通函(「**通函**」)。

未經審核備考財務資料由董事編撰,以說明貴集團換股吸收合併中航機電及視同出售中航航空電子系統股份有限(「**中航電子**」)權益,以及認購及視同出售中航電子A股股份事項(「**吸收合併及認購事項**」)對貴集團於二零二二年六月三十日的財務狀況以及截至二零二一年十二月三十一日止年度的經營成果及現金流量的影響,猶如吸收合併及認購事項已於二零二二年六月三十日及二零二一年一月一日完成。在此過程中,董事從貴集團截至二零二一年十二月三十一日止年度財務報表(於二零二二年四月二十五日刊發)中摘錄有關貴集團的經營成果和現金流量的資料,從截至二零二二年六月三十日止中期業績公告(於二零二二年八月三十日刊發)中摘錄財務狀況。有關目標集團財務狀況、經營成果及現金流量的資料則由董事摘錄自經審核財務資料(以其為依據的會計師報告已於本通函附錄IV中刊發)。

## 董事就未經審核備考財務資料承擔的責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**上市規則**」)4.29段規定及參考香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的會計指引(「**會計指引**」)第7號「編製未經審核備考財務資料以載入投資通函內」編撰未經審核備考財務資料。

## 我們的獨立性及質量控制

我們已遵守中國註冊會計師協會頒佈的職業道德守則中對獨立性的要求及其他道德要求,有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定。

本所根據財政部發佈的會計師事務所質量控制準則第5101號－業務質量控制維持全面的質量控制系統，包括就遵守道德要求、專業準則以及適用法律及監管規定制定書面政策及程序。

### 申報會計師的責任

我們的責任是根據上市規則的規定，對未經審核備考財務資料發表意見並報告我們的意見。就由我們曾發出與編撰未經審核備考財務資料時所採用的任何財務資料相關的任何報告而言，我們除對該等報告出具日的報告收件人負責外，概不承擔任何其他責任。

我們根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3420號「就編製通函內備考財務資料作出報告的鑒證業務」執行我們的工作。該準則要求申報會計師計劃及執程序，以就董事是否根據上市規則第4.29段規定及參考香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編撰未經審核備考財務資料取得合理保證。

就本次委聘而言，我們並無責任更新或重新發出有關編製未經審核備考財務資料所用任何歷史財務資料的任何報告或意見。且在此次委聘過程中，我們也不對在編製未經審核備考財務數據時所使用的財務數據進行審計或審閱。

將未經審核備考財務數據包括在通函中，目的僅為說明某一重大事項或交易對該實體未經調整財務數據的影響，猶如該事項或交易已在為說明為目的而選擇的較早日期發生。因此，我們不對交易的實際結果是否如同所呈報般發生而提供任何保證。

就未經審核備考財務資料是否已按照適用標準適當地編撰而作出報告的合理保證鑒證業務，涉及執程序以評估董事用以編撰未經審核備考財務資料的適用標準是否提供合理基準，以呈列交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關未經審核備考調整是否適當地按照該等標準編製；
- 未經審核備考財務資料是否反映已妥當應用對未經調整財務資料作出的調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對貴集團的性質、有關編撰未經審核備考財務資料的交易，以及其他相關業務情況的瞭解。此次委聘亦涉及評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

我們相信，我們所獲取的證據為我們的意見提供了充分及適當的基礎。

**意見**

我們認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已由董事按照所述基準妥善編製；
- (b) 該基準與貴集團的會計政策一致；
- (c) 就根據《上市規則》第4.29(1)條作出披露的備考財務資料而言，有關調整是適當的。

**大華會計師事務所(特殊普通合夥)**

**執業會計師**

二零二二年九月二十九日

## 1. 責任聲明

本通函乃遵照香港上市規則提供有關本集團的資料。董事願就本通函共同及個別承擔全部責任，並於作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本通函所載資料於所有重大方面均為準確及完整，並無誤導或欺詐成份，且無遺漏其他事項，致使本通函所載任何聲明或本通函產生誤導。

## 2. 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團證券擁有之權益及淡倉

於最後可行日，除以下披露外就董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中所持有的需(i)根據證券及期貨條例第XV部分第7和第8分部規定要另行知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條款他們持有或者視為持有的權益及淡倉）；或者(ii)根據證券及期貨條例第352條規定本公司須予存置的登記冊中所記錄的權益或淡倉；或者(iii)根據上市規則上市公司董事進行證券交易的標準守則，需通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉；如下所示：

董事／監事姓名	股票類別	身份	持股數目	估已發行 股本的概約 百分比	所持 股份性質
<b>董事</b>					
閻靈喜	H股	實益擁有人	267,740	0.003%	好倉
<b>監事</b>					
鄭強	H股	實益擁有人	239,687	0.003%	好倉
		配偶的權益	966	0.000%	好倉
趙卓	H股	實益擁有人	69,110	0.001%	好倉

附註：

於最後可行日，鄭強先生持有中航工業產融控股股份有限公司（「中航產融」）33,500股A股股份，約佔中航產融已發行總股本的0.0003%。中航產融為中國航空工業的附屬公司，故為本公司的相聯法團（定義見「證券及期貨條例」第XV部）。

於最後可行日，除上述披露者外，概無本公司董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）中持有需(i)根據證券及期貨條例第XV部分第7和第8



分部規定要另行知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例該等條款他們持有或者視為持有的權益及淡倉)；或者(ii)根據證券及期貨條例第352條規定本公司須予存置的登記冊中所記錄的權益或淡倉；或者(iii)根據香港上市規則上市公司董事進行證券交易的標準守則，需通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

### 3. 主要股東權益

於最後可行日，就董事所知，以下人士(非本公司董事、監事或最高行政人員)於本公司股份或相關股份中持有或視為持有根據證券及期貨條例第XV部分第2和第3分部須向本公司和香港聯交所披露的權益或淡倉：

股東名稱	股份類別	身份	股票數量	估類別股 本的概約 百分比	所持 股份性質
中國航空工業 <sup>(附註1)</sup>	H股	實益擁有人 受控法團權益	3,553,069,569	57.21%	好倉
	內資股 <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	1,250,899,906	83.36%	好倉
天津保稅投資	內資股 <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	249,769,500	16.64%	好倉
空中客車 <sup>(附註3)</sup>	H股	實益擁有人	312,255,827	5.03%	好倉

附註：

1. 在中國航空工業持有的3,553,069,569股H股中，3,297,780,902股H股由其通過實益擁有人身份直接持有，183,404,667股H股通過其全資附屬公司中航機載系統有限公司持有，18,346,000股H股通過其全資附屬公司中國航空工業集團(香港)有限公司持有，53,538,000股H股通過其非全資附屬公司中航產融持有。
2. 根據日期為二零一九年十一月二十八日的發行股份購買資產協議，本公司擬發行1,500,669,406股內資股作為收購對價，其中向中國航空工業發行1,250,899,906股內資股，向天津保稅投資發行249,769,500股內資股。於二零二零年十二月二十四日完成該等內資股發行。
3. European Aeronautic Defence and Space Company – EADS N.V.已於二零一四年一月一日起正式更名為空中客車(Airbus)。

除(i)張民生先生(本公司執行董事)為中國航空工業的總會計師；及(ii)李喜川先生(本公司非執行董事)為中航產融的副總經理外，概無董事為上述主要股東的董事及／或僱員。

#### 4. 董事及監事服務合約

於最後可行日，概無董事或監事與本集團任何成員公司已簽訂或擬訂服務合約（不包括將於一年內屆滿或可由本集團在一年內終止且毋須支付賠償（法定賠償除外）之合約）。

#### 5. 董事及監事於資產及／或合約的權益及其他權益

於最後可行日，概無董事或監事於自二零二一年十二月三十一日（即本公司最近一期刊發的經審核賬目的編製日期）以來本集團任何成員公司所買賣或租用或建議買賣或租用的任何資產中，擁有任何直接或間接權益。

於最後可行日，概無董事或監事於本集團任何成員公司參與訂立及於最後可行日仍然有效，且對本集團業務屬重大的任何合約或安排中擁有重大權益。

#### 6. 專家同意書及資格

以下載列為本公司提供意見或者本通函內載列有關建議的專家的資格：

名稱	資格
邁時資本	根據證券及期貨條例可進行第6類（就機構融資提供意見）受規管活動的持牌法團
大華會計師事務所 （特殊普通合伙）	註冊會計師

於最後可行日，上述每一位專家概無於本集團任何成員公司中擁有任何股權或擁有任何權利認購或提名他人認購本集團任何成員公司的證券。

於最後可行日，上述每一位專家概無於自二零二一年十二月三十一日（即本公司最近一期刊發的經審核賬目的編製日期）以來於本集團任何成員公司所買賣或租用或建議買賣或租用的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

於最後可行日，上述每一位專家已就刊發本通函發出書面同意書，表示同意以本通函所載形式及涵義轉載其函件、報告及引述其名稱，且迄今並無撤回書面同意書。

## 7. 競爭權益

於最後可行日，董事及彼等各自的聯繫人概無於本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

## 8. 無重大不利變動

董事概不知悉自二零二一年十二月三十一日(即本公司最近一期刊發的經審核賬目的編製日期)以來，本集團的財務或經營狀況有任何重大不利變動。

## 9. 訴訟

於最後可行日，本集團概無任何成員公司處於任何訴訟、仲裁或重大索賠中；據董事所知，概無任何未決的或威脅本集團任何成員公司的訴訟、仲裁或重大索賠。

## 10. 其他

- (a) 本公司公司秘書徐濱先生，45歲，碩士，高級經濟師。徐先生二零零零年畢業於南昌大學，主修法律專業；二零一二年畢業於北京航空航天大學，獲得工商管理碩士學位。徐先生於二零零零年六月起在江西贛興律師事務所擔任專職律師；二零零一年十月在江西洪都航空工業集團有限責任公司法律事務處任法律顧問；二零零三年二月至二零一四年六月任本公司證券法律部高級經理、部長助理、副部長；二零一三年十二月至二零二零年任成都凱天電子股份有限公司董事；二零一四年六月至二零二一年二月任本公司合規風控部部長，自二零二一年二月起任本公司規劃投資部部長；自二零一九年十月起任江西洪都航空工業股份有限公司監事；自二零二零十二月起任中航電子董事；二零二零年八月起任本公司董事會秘書。
- (b) 本公司註冊地址為中國北京經濟技術開發區西環南路26號院27號樓2層。本公司登記處為香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。
- (c) 本公司香港主要營業地點為香港中環紅棉路8號東昌大廈22樓2202A室。
- (d) 本通函為中英文版本。如有任何歧義，本通函以英文版本為準。

## 11. 重大合約

在本通函發出前兩年內，本集團成員所簽訂的重大合約(非日常業務中訂立的合約)詳情如下：

- (a) 於二零二一年一月十五日，本公司與中航重機股份有限公司(「**中航重機**」)簽訂股份認購協議。據此，本公司同意以人民幣20,000萬元現金認購中航重機非公開發行的中航重機A股股票。認購完成後，中航重機不會成為本公司之附屬公司。有關協議的詳情請見本公司於二零二一年一月十五日發佈之公告；
- (b) 於二零二一年五月十日，本公司之全資附屬公司中航規劃與中航建發(北京)科技有限公司(「**中航建發科技**」)簽訂股權轉讓協議，據此，中航建發科技同意出售及中航規劃同意購買北京銀燕實業有限公司(「**北京銀燕**」)100%的股權，對價為人民幣68,361,300元。緊隨轉讓完成後，中航規劃將持有北京銀燕100%之股權，中航建發科技將不再持有北京銀燕任何股權。有關協議的詳情請見本公司於二零二一年五月十日發佈之公告；
- (c) 於二零二一年七月九日，中航光電科技股份有限公司(「**中航光電**」)與本公司簽訂股份認購協議。據此，中航光電附條件同意分配及發行，本公司附條件同意以現金人民幣2億元認購中航光電新發行A股股票。有關協議的詳情請見本公司於二零二一年七月九日發佈之公告；
- (d) 於二零二二年四月二十二日，中國航空工業集團有限公司(「**中國航空工業**」)與中航規劃與(i)北京旭能發展科技有限責任公司；(ii)吉林省中愷新能源開發利用有限責任公司；和(iii)安徽中城大地能源發展有限公司簽訂股權轉讓協議。據此，中國航空工業同意轉讓其持有的中國航空工業新能源投資有限公司(「**中航新能源**」)30.70%的股權的對價約為人民幣22,664萬元，及中航規劃同意轉讓其持有的中航新能源21.30%的股權的對價約為人民幣15,725萬元。有關協議的詳情請見本公司於二零二二年三月二十一日及二零二二年四月二十二日發佈之公告；
- (e) 換股吸收合併協議，及；
- (f) 認購協議。

## 12. 備查文件

下列文件的電子版將自本通函之日起十四天(包括首尾兩日)於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站(<https://www.avichina.com/>)展示，以供查閱：

- (a) 日期為二零二二年九月二十九日的董事會函件，全文載於本通函第6頁至32頁；
- (b) 日期為二零二二年九月二十九日的獨立董事委員會致獨立股東推薦函，全文載於本通函第33頁；

- (c) 日期為二零二二年九月二十九日的邁時資本致獨立董事委員會及獨立股東函件，全文載於本通函第34頁至第57頁；
- (d) 本通函附錄第VI節所涉及的專家書面同意書；
- (e) 換股吸收合併協議；
- (f) 認購協議；
- (g) 本通函附錄IV之中航機電審計師報告；
- (h) 本通函附錄V之經擴大集團未經審核財務資料；
- (i) 本通函。

---

## 臨時股東大會通告

---



**中國航空科技工業股份有限公司**  
**AviChina Industry & Technology Company Limited\***  
(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
(股份代號：2357)

## 臨時股東大會通告

茲通告中國航空科技工業股份有限公司(「本公司」)謹訂於二零二二年十月二十六日(星期三)上午九時正於中國北京市朝陽區安定門外小關東里14號A座六層舉行臨時股東大會(「臨時股東大會」)，藉以審議並批准下列決議案。除非文義另有所指，本通告及以下決議案內所採用詞彙與本公司於二零二二年九月二十九日發佈之通函(「本通函」)所界定者具有相同涵義：

### 普通決議案

1. 「動議：

- (1) 茲批准、追認及確認中航電子與中航機電簽訂的換股吸收合併協議及其項下交易；及
- (2) 茲授權本公司任何一位董事或董事長授權代表執行，並開展所有其認為必須或適當的行動及事項以使換股吸收合併協議生效及／或完成其項下交易，包括但不限於，獲得中國相關監管部門的必要許可，簽署進一步文件，或者附帶及／或產生的其他事項。」

2. 「動議：

- (1) 茲批准、追認及確認中航電子與(i)本公司；及(ii)航空投資，中航沈飛及航空工業成飛簽訂的股份認購協議及其項下交易；及

\* 僅供識別

## 臨時股東大會通告

- (2) 茲授權本公司任何一位董事或董事長授權代表執行，並開展所有其認為必須或適當的行動及事項以使股份認購協議生效及／或完成其項下交易，包括但不限於，獲得中國相關監管部門的必要許可，簽署進一步文件，或者附帶及／或產生的其他事項。」
3. 關於新委任劉秉鈞先生為本公司非執行董事的議案，任期自獲得臨時股東大會批准其委任之日起至二零二四年召開的股東周年大會審議新一屆董事會換屆選舉的決議之日止，並授權薪酬委員會釐定其薪酬，以及授權本公司任一執行董事代表本公司與其簽訂服務合約。

承董事會命  
中國航空科技工業股份有限公司  
公司秘書  
徐濱

北京，二零二二年九月二十九日

於本公告日，董事會由執行董事張民生先生和閆靈喜先生，非執行董事廉大為先生、李喜川先生、徐崗先生、王軍先生，以及獨立非執行董事劉威武先生、毛付根先生和林貴平先生組成。

\* 僅供識別

附註：

### (1) 暫停辦理股份過戶登記及出席本公司臨時股東大會的資格

依據公司章程第四十一條，本公司將自二零二二年十月六日(星期四)起至二零二二年十月二十六日(星期三)止(包括首尾兩天)暫停辦理H股股份過戶登記，該期間將不會辦理任何H股過戶登記事宜。凡二零二二年十月六日(星期四)其姓名或名稱載於本公司股東名冊之本公司股東均有權出席臨時股東大會，並於會上投票。

本公司股東如欲參加臨時股東大會並於會上投票，須於二零二二年十月五日(星期三)下午四時三十分前，將所有過戶文件連同有關股票，送交本公司之H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東一百八十三號合和中心17樓1712至1716室。

### (2) 出席臨時股東大會的登記手續

股東或其委任代表均須出示身份證明。若是公司股東的法定代表人或者經董事會或者公司股東的其他管治機關授權的其他任何人士欲出席臨時股東大會，則該法定代表人或者其他人士須提供身份證明、以及作為法定代表人的委派證明和董事會或者公司股東的其他管治機關(如有)出具的證明該法定代表人或其他人士身份和授權的有效授權文件。

---

## 臨時股東大會通告

---

### (3) 委任代表

1. 凡有權出席臨時股東大會並於會上投票的股東，均可委派一位或多位人士代表其出席臨時股東大會代其投票。委任代表無須為本公司股東。股東如欲委任代表，應首先審閱臨時股東大會的代理人委任表格。
2. 股東須以書面形式委任代表，並由委任者簽署或由其以書面形式正式授權的代理人於委任文據上簽署。如委任者為法人團體，應當加蓋法人團體印章或由其董事或者正式委任的代理人簽署。如代理人委任表格由委任者的代理人簽署，則授權此代理人簽署的授權書或其它授權文件必須經過公證。H股股東最遲需於臨時股東大會指定舉行時間二十四小時前將代理人委任表格及經公證人證明的授權書或其它授權文件(如有)送達本公司之H股股份過戶處，即香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東一百八十三號合和中心17M樓，方為有效。填妥及交回代理人委任表格後，股東仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會(如有)，並於會上投票。

### (4) 臨時股東大會的防疫措施

關於為預防和控制新型冠狀病毒疾病流行傳播而採取的措施，包括但不限於：

- 進入臨時股東大會場地前必須進行體溫檢查，體溫超過37.3攝氏度或有流感樣症狀或身體不適的人不得進入EGM場地；
- 在臨時股東大會場地內的任何時候都必須佩戴口罩；
- 在進入臨時股東大會會場之前簽署健康聲明表；及
- 滿足會議地點其他防疫政策要求

拒絕上述任何預防措施的任何人將不得進入臨時股東大會會場。公司提醒股東，他們可以任命臨時股東大會主席作為其代理人，在臨時股東大會上對相關決議進行表決，以代替親自出席臨時股東大會。

### (5) 預期臨時股東大會會議需時半日，股東的往返交通費及食宿自理。

本公司指定通訊地址：

中國北京市朝陽區安定門外小關東裡14號A座(郵政編碼：100029)

電話：86-10-58354335/4313 傳真：86-10-58354310

聯繫人：劉凱先生

### (6) 獨立股東將以投票表決方式批准上述決議案(1)及(2)。