

有关中航工业机电系统股份有限公司
历史财务资料之会计师报告

大华核字[2022]0011459号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

中航工业机电系统股份有限公司

会计师报告及财务报表

(2019年1月1日至2022年5月31日止)

	目 录	页 次
一、	会计师报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-9
	母公司资产负债表	10-11
	母公司利润表	12
	母公司现金流量表	13
	母公司股东权益变动表	14-18
	财务报表附注	1-267



大华會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]

电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006

www.dahua-cpa.com

有关中航工业机电系统股份有限公司 历史财务资料之会计师报告

大华核字[2022]0011459 号

致中国航空科技工业股份有限公司董事会：

我们就第 111-428 页所载中航工业机电系统股份有限公司（以下简称「中航机电」）之历史财务资料汇报，包括中航机电于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日之合并及母公司资产负债表、及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-5 月（「中航机电历史记录期间」）之合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表及合并及母公司所有者权益变动表，以及重要会计政策概要及其他说明资料（以下简称「中航机电历史财务资料」）。中航机电历史财务资料载于通函第 111-428 页，构成通函的一部分，经编制以供载入中国航空科技工业股份有限公司日期为 2022 年 9 月 28 日有关中航科工换股吸收合并中航机电及视同出售中航航空电子系统股份有限公司（「中航电子」）权益，以及认购及

视同出售中航电子 A 股股份事项的通函。

董事对中航机电历史财务资料之责任

中航机电之董事负责按照中航机电历史财务资料【附注三】所载之编制基础编制真实而公允之中航机电历史财务数据，并落实董事认为必需之相关内部控制，以确保于编制中航机电历史财务数据时不存在由于欺诈或错误导致之重大错误陈述。

申报会计师之责任

我们之责任为就中航机电历史财务资料发表意见，并向阁下汇报。我们根据香港会计师公会颁布之香港投资通函呈报聘用准则第 200 号「就投资通函内历史财务资料出具之会计师报告」开展工作。该准则规定我们须遵守道德准则并计划及开展工作，以就中航机电历史财务数据是否存在重大错误陈述作出合理确认。

我们之工作涉及实行程序以获取与中航机电历史财务数据金额及披露事项有关之凭证。选择之程序取决于申报会计师之判断，包括评估中航机电历史财务数据出现重大错误陈述（不论是否由于欺诈或错误）之风险。于作出该等风险评估时，申报会计师考虑有关实体根据中航机电历史财务资料【附注三】所载编制基准编制作出真实公平反映之中航机电过往财务数据之内部控制，以设计于各种情况下适当之程序，惟并非为就实体内部控制之成效提出意见。我们之工作亦包括评估中航机电董事所采用之会计政策是否恰当及所作出之会计估计是否合理，以及评估中航机电历史财务数据之整体呈列。

我们相信，我们所获得之凭证属充分及恰当，可为我们之意见

提供基础。

意见

就会计师报告而言，我们认为中航机电历史财务资料乃按照中航机电历史财务资料【附注三】所载编制基准编制，真实而公允地反映中航机电于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年5月31日之合并及母公司财务状况，及中航机电于历史记录期间之合并及母公司财务表现及合并及母公司现金流量。

审阅中期比较财务资料

我们已审阅中航机电中期比较财务资料，此等财务资料包括截至2021年5月31日止五个月的利润表、所有者权益变动表及现金流量表以及其他解释资料（「中期比较财务数据」）。中航机电之董事须负责根据历史财务资料【附注三】所载的编制基准，拟备及呈列中期比较财务资料。我们的责任是根据我们的审阅，对中期比较财务资料作出结论。我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定进行审阅。审阅包括主要向负责财务和会计事务的人员作出查询，及应用分析性和其他审阅程序。审阅的范围远小于根据审计准则进行审计的范围，故不能令我们可保证我们将知悉在审计中可能被发现的所有重大事项。因此，我们不会发表审计意见。按照我们的审阅，我们并无发现任何事项令我们相信，就会计师报告而言，中期比较财务资料在各重大方面未有根据历史财务资料【附注三】所载的编制基准拟备。

根据香港联合交易所有限公司证券上市规则及公司（清盘及杂项条文）条例须呈报事项

调整

于编制中航机电历史财务资料时，并无对第 111-139 页所界定之中航机电相关财务报表作出调整。

股息

我们提述中航机电过往财务资料【附注六、注释 49】，当中陈述中航机电历史记录期间派付股息的资料。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



(项目合伙人)

龙娇

中国注册会计师:



李昊阳

二〇二二年九月二十八日

中航机电历史财务资料

中航机电历史财务资料之编制

下文所载中航机电历史财务资料，构成本会计师报告之组成部分。

本报告中的中航机电历史财务资料是中航机电根据中国财政部（“财政部”）颁布的中国企业会计准则、相关的具体准则、企业会计准则应用指南、中国企业会计准则解释及其他相关法规（以下统称为“企业会计准则”）编制，并经由我们根据中国注册会计师审计准则审核。

中航机电历史财务资料以人民币（“人民币”）列示。除另有注明者外，中航机电历史财务资料所载金额均以人民币列示。

合并资产负债表

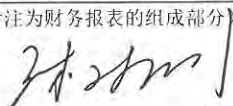
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金	注释1	6,182,255,582.68	8,512,573,846.21	4,837,459,676.77	4,916,504,185.27
交易性金融资产	注释2	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42
衍生金融资产					
应收票据	注释3	1,789,634,254.01	1,969,199,242.55	1,660,125,690.12	1,666,190,693.58
应收账款	注释4	8,613,427,325.12	6,410,089,587.43	7,280,326,554.22	6,931,721,890.32
应收款项融资	注释5	345,697,881.94	469,035,135.81	267,271,483.79	232,326,155.88
预付款项	注释6	478,136,471.92	352,015,802.31	333,718,391.06	195,528,775.88
其他应收款	注释7	128,897,784.01	56,553,539.84	75,259,988.58	197,200,372.61
存货	注释8	6,571,528,601.15	6,228,191,469.31	5,276,711,286.52	4,489,377,458.96
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	注释9			932,088.58	
其他流动资产	注释10	73,212,413.85	92,483,024.36	64,193,206.35	57,519,732.27
流动资产合计		24,184,702,861.07	24,092,029,159.64	19,798,380,867.05	18,689,422,092.19
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	注释11				3,685,365.68
长期股权投资	注释12	295,246,741.62	261,146,150.85	246,679,250.49	239,262,632.16
其他权益工具投资	注释13	1,061,696,266.89	1,288,362,986.88	1,099,728,724.50	560,705,775.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	注释14	187,031,727.16	190,616,383.42	200,483,534.96	188,028,489.49
固定资产	注释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	注释16	1,143,889,351.83	1,164,480,032.69	1,821,403,091.14	1,938,692,522.47
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释17	74,182,639.69	82,716,103.04	67,035,476.42	67,347,572.52
无形资产	注释18	1,078,941,236.65	1,116,227,332.31	1,100,406,702.07	1,108,407,098.39
开发支出	注释19	148,536,686.65	148,536,686.65	140,261,853.28	113,192,060.76
商誉	注释20	311,565,698.69	311,565,698.69	331,322,398.69	331,322,398.69
长期待摊费用	注释21	10,738,763.52	10,228,099.00	8,638,800.11	8,997,737.91
递延所得税资产	注释22	137,779,812.99	137,730,926.26	142,938,970.91	152,048,149.10
其他非流动资产	注释23	469,480,147.49	267,467,402.82	267,814,362.08	236,984,235.49
非流动资产合计		10,630,891,411.70	10,800,982,622.44	10,707,734,701.54	10,068,540,549.48
资产总计		34,815,594,272.77	34,893,011,782.08	30,506,115,568.59	28,757,962,641.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

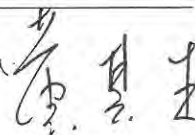
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

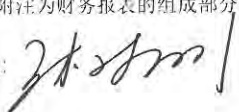
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款	注释24	516,326,811.72	419,862,672.59	1,753,858,322.91	2,854,246,514.02
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释25	2,773,840,465.23	3,131,374,508.68	2,846,804,181.42	2,123,399,312.14
应付账款	注释26	6,908,904,917.95	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21	4,966,273,027.53
预收款项	注释27	40,250,238.20	61,471,506.83	65,905,743.84	31,353,193.55
合同负债	注释28	2,607,807,527.49	2,499,031,903.40	317,986,842.42	169,118,034.00
应付职工薪酬	注释29	530,686,994.43	650,263,810.33	610,971,515.80	507,212,838.60
应交税费	注释30	104,096,809.76	150,372,534.48	157,756,181.76	143,830,762.82
其他应付款	注释31	1,019,088,295.88	594,557,393.78	688,376,152.16	1,266,805,521.78
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释32	487,549,490.38	197,807,919.64	23,364,146.02	398,887,371.34
其他流动负债	注释33	307,632,275.57	247,147,719.32	220,380,723.78	283,460,838.13
流动负债合计		15,296,183,826.61	13,455,910,691.73	11,888,128,959.32	12,744,587,413.91
非流动负债：					
长期借款	注释34	727,600,000.00	857,650,000.00	1,650,800,000.00	843,950,000.00
应付债券	注释35				1,851,151,672.49
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	注释36	56,461,854.89	58,391,830.92	49,801,761.67	53,681,767.62
长期应付款	注释37	-2,045,738,256.42	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97	-725,744,482.69
长期应付职工薪酬	注释38	565,373,944.61	591,825,785.76	628,316,797.81	615,671,700.34
预计负债	注释39	39,014,966.99	35,131,271.39	35,131,271.39	34,919,991.09
递延收益	注释40	394,336,315.60	399,552,698.64	441,093,634.04	430,965,880.82
递延所得税负债	注释22	174,363,496.72	225,837,472.43	177,308,218.08	35,739,082.07
其他非流动负债	注释41	2,376,281,527.77	4,075,982,787.58	920,674,292.95	188,294,987.86
非流动负债合计		2,287,693,850.16	4,202,231,789.05	2,615,234,284.97	3,328,630,599.60
负债合计		17,583,877,676.77	17,658,142,480.78	14,503,363,244.29	16,073,218,013.51
股东权益：					
股本	注释42	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,608,664,457.00
其他权益工具	注释43				327,228,662.33
其中：优先股					
永续债					
资本公积	注释44	2,738,078,048.05	2,737,473,790.53	2,729,299,426.13	779,061,448.71
减：库存股	注释45	154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43
其他综合收益	注释46	336,011,651.39	508,542,490.35	392,138,283.69	-28,674,262.07
专项储备	注释47	130,496,658.99	120,209,734.35	124,487,942.98	125,573,304.17
盈余公积	注释48	690,599,663.79	690,599,663.79	636,191,540.32	604,145,386.29
未分配利润	注释49	6,358,333,574.29	6,204,347,469.81	5,301,006,808.09	4,488,514,684.10
归属于母公司股东权益合计		13,983,450,775.08	13,991,104,327.40	12,913,055,179.78	9,749,620,070.10
少数股东权益		3,248,265,820.92	3,243,764,973.90	3,089,697,144.52	2,935,124,558.06
股东权益合计		17,231,716,596.00	17,234,869,301.30	16,002,752,324.30	12,684,744,628.16
负债和股东权益总计		34,815,594,272.77	34,893,011,782.08	30,506,115,568.59	28,757,962,641.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

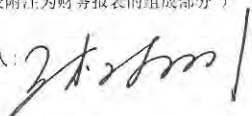
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释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
减：营业成本	注释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	注释51	24,420,859.49	18,931,067.84	63,898,356.78	54,540,090.11	59,339,951.67
销售费用	注释52	50,726,423.95	44,480,294.41	112,494,020.13	88,008,438.78	108,754,665.16
管理费用	注释53	506,038,239.64	444,142,653.78	1,313,122,492.40	1,283,512,260.54	1,178,536,154.46
研发费用	注释54	459,591,874.86	228,054,162.37	775,708,652.10	592,853,201.62	550,088,282.54
财务费用	注释55	-33,826,158.46	31,246,075.78	20,429,722.45	171,891,877.22	206,133,337.54
其中：利息费用		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	注释56	57,965,989.49	44,979,943.32	194,083,819.68	281,595,574.74	144,299,937.62
投资收益	注释57	19,064,185.92	-455,083.70	45,533,679.20	18,463,946.35	-2,799,320.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,516,238.25		23,481,935.94	13,579,154.98	-2,454,815.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-18,000.00	-177,920.09	-1,126,179.66	-13,756,510.85	-26,687,934.99
净敞口套期收益						
公允价值变动收益	注释58	25,034.57		-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59
信用减值损失	注释59	-20,151,506.32	-6,977,718.29	6,062,208.95	14,937,910.58	-23,131,584.09
资产减值损失	注释60	-12,945,564.47	-16,682.49	-61,368,814.20	-50,159,916.32	-24,731,525.51
资产处置收益	注释61	-27,811.99	-13,278.69	-25,118,728.31	-4,329,966.00	146,389.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		632,804,785.41	603,046,980.81	1,533,229,963.30	1,338,300,382.12	1,227,588,921.98
加：营业外收入	注释62	5,513,701.50	4,373,290.46	12,838,657.02	21,398,859.18	29,295,794.14
减：营业外支出	注释63	6,614,341.53	1,290,807.75	16,723,511.53	13,121,686.68	12,500,121.69
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		631,704,145.38	606,129,463.52	1,529,345,108.79	1,346,577,554.62	1,244,384,594.43
减：所得税费用	注释64	81,433,169.62	67,082,998.48	177,515,083.87	202,774,526.98	185,967,922.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		550,270,975.76	539,046,465.04	1,351,830,024.92	1,143,803,027.64	1,058,416,671.60
（一）按经营持续性分类						
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		550,270,975.76	539,046,465.04	1,351,830,024.92	1,143,803,027.64	1,058,416,671.60
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类						
归属于母公司所有者的净利润		540,211,582.88	509,809,524.86	1,271,879,737.38	1,073,759,479.79	960,484,970.72
少数股东损益		10,059,392.88	29,236,940.18	79,950,287.54	70,043,547.85	97,931,700.88
五、其他综合收益的税后净额	注释46	-171,388,159.59	-98,258,730.69	110,044,329.84	418,792,525.62	77,032,232.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释46	-172,530,838.96	-95,479,390.48	116,404,206.66	420,812,545.76	75,184,825.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-173,678,098.22	-92,688,910.63	122,789,573.97	422,840,662.18	73,330,013.17
1.重新计量设定受益计划变动额		-459,000.00		-17,643,500.00	17,638,500.00	18,701,500.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-917,405.00		504,390.00	2,708,355.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-172,301,693.22	-92,688,910.63	139,928,683.97	402,493,807.18	54,628,513.17
4.企业自身信用风险公允价值变动						
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,147,259.26	-2,790,479.85	-6,385,367.31	-2,028,116.42	1,854,812.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期准备						
6.外币财务报表折算差额		1,147,259.26	-2,790,479.85	-6,385,367.31	-2,028,116.42	1,854,812.03
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	注释46	1,142,679.37	-2,779,340.21	-6,359,876.82	-2,020,020.14	1,847,407.60
六、综合收益总额		378,882,816.17	440,787,734.35	1,461,874,354.76	1,562,595,553.26	1,135,448,904.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		367,680,743.92	414,330,134.38	1,388,283,944.04	1,494,572,025.55	1,035,669,795.92
归属于少数股东的综合收益总额		11,202,072.25	26,457,599.97	73,590,410.72	68,023,527.71	99,779,108.48
七、每股收益：						
（一）基本每股收益		0.14	0.13	0.33	0.29	0.27
（二）稀释每股收益		0.14	0.12	0.33	0.29	0.26

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

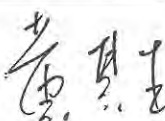
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

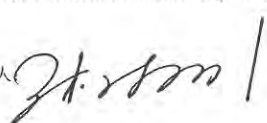
编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		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
收到的税费返还		48,752,421.03	32,275,952.41	66,862,518.31	50,060,054.69	41,314,248.80
收到其他与经营活动有关的现金	注释65	218,707,298.78	276,730,844.63	1,207,851,263.92	1,658,030,973.62	1,717,521,901.52
经营活动现金流入小计		3,292,603,218.75	10,215,481,639.18	21,204,019,431.62	12,470,159,067.81	12,251,054,356.37
购买商品、接受劳务支付的现金		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
支付给职工以及为职工支付的现金		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
支付的各项税费		172,012,987.63	211,352,125.86	369,800,703.27	348,728,147.25	351,007,739.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释65	340,745,321.80	346,172,504.24	1,672,787,002.74	1,660,767,485.76	1,871,372,924.18
经营活动现金流出小计		5,401,609,384.29	4,897,485,271.45	14,828,718,886.37	11,148,083,701.29	10,663,397,213.23
经营活动产生的现金流量净额		-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
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金					94,399,575.73	11,389,561.92
取得投资收益收到的现金		5,856,825.45	6,814,779.26	23,288,662.66	16,727,542.88	1,798,295.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,088,231.02	6,047,912.31	12,000,086.58	3,170,334.36	936,330.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						2,623,953.98
收到其他与投资活动有关的现金	注释65	653,071,001.73	55,912,529.81	846,413,412.50		
投资活动现金流入小计		662,016,058.20	68,775,221.38	881,702,161.74	114,297,452.97	16,748,141.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,256,816.44	320,788,908.04	757,778,037.49	755,291,084.24	829,457,720.64
投资支付的现金		31,897,500.00		3,500,000.00	150,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	注释65	1,196,399,963.24	300,718,309.21	2,126,161,161.36	433,000,000.00	3,592,968.48
投资活动现金流出小计		1,574,554,279.68	621,507,217.25	2,887,439,198.85	1,338,291,084.24	833,050,689.12
投资活动产生的现金流量净额		-912,538,221.48	-552,731,995.87	-2,005,737,037.11	-1,223,993,631.27	-816,302,547.22
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金		528,676,313.57	739,425,289.31	1,229,762,700.43	4,751,553,588.97	4,620,096,177.21
收到其他与筹资活动有关的现金	注释65	45,610,774.91	29,914,202.37	152,637,900.00	110,050,748.23	222,837,985.08
筹资活动现金流入小计		574,287,088.48	769,339,491.68	1,382,400,600.43	4,861,604,337.20	4,842,934,162.29
偿还债务支付的现金		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、利润或偿付利息支付的现金		30,559,492.49	25,132,987.08	417,322,074.07	419,200,337.08	338,816,882.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,980,000.00		8,630,356.45	33,346,995.80	32,910,276.34
支付其他与筹资活动有关的现金	注释65	5,279,851.93	2,410,187.55	41,817,989.65	363,413,212.06	208,075,774.31
筹资活动现金流出小计		418,953,344.42	1,525,331,185.61	3,420,171,921.06	5,426,014,155.38	4,210,405,372.97
筹资活动产生的现金流量净额		155,333,744.06	-755,991,693.93	-2,037,771,320.63	-564,409,818.18	632,528,789.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,564,375.85	-4,950,026.01	-12,339,250.52	-10,292,171.34	5,251,086.82
五、现金及现金等价物净增加额	注释66	-2,861,646,267.11	4,004,322,651.92	2,319,452,936.99	-476,620,254.27	1,409,134,472.06
加：期初现金及现金等价物余额	注释66	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
六、期末现金及现金等价物余额	注释66	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

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

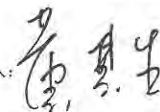
企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年度							股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	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	11,913,371,083.41
加：会计政策变更					-28,771,272.63		-187,582.25	-17,913,134.88
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	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	11,895,457,948.53
三、本年增减变动金额	31,122.00	-36,856.32	-252,562,474.01	154,893,610.43	75,590,016.49	1,819,978.23	26,921,063.41	789,286,679.63
(一) 综合收益总额				75,184,825.20				1,135,448,904.40
(二) 股东投入和减少资本	31,122.00	-36,856.32	-252,562,474.01	154,893,610.43		-18,092,042.36		-223,568,273.24
1. 股东投入的普通股	31,122.00		210,848.49					393,758,147.31
2. 其他权益工具持有者投入资本								-36,856.32
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							26,921,063.41	-617,289,564.23
2. 对股东的分配							26,921,063.41	-145,616,774.11
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取						19,912,020.59		23,022,822.58
2. 本期使用						61,628,215.87		66,018,801.39
(六) 其他						-41,716,195.28		-42,995,978.81
四、本年年末余额	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	12,684,744,628.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

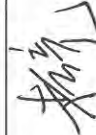
项目	2020年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,608,664,457.00	327,228,662.33	779,061,448.71	154,893,610.43	-28,674,262.07	125,573,304.17	604,145,386.29	4,488,514,684.10	2,935,124,558.06	12,684,744,628.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	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、本年增减变动金额	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) 综合收益总额					420,812,545.76			1,073,759,479.79	68,023,527.71	1,562,595,563.26
(二) 股东投入和减少资本	276,160,332.00	-327,228,662.33	1,950,237,977.42				-7,604,640.17		118,338,540.17	2,009,903,547.09
1. 股东投入的普通股	276,160,332.00		1,950,798,869.07						137,220,000.00	2,364,179,201.07
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-560,891.65				-7,604,640.17		-18,881,459.83	-27,046,991.65
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							39,650,794.20	-261,267,355.80	-32,329,154.46	-253,945,716.06
2. 对股东的分配							39,650,794.20	-39,650,794.20		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							-1,085,361.19		539,673.04	-545,688.15
2. 本期使用							58,855,634.42		1,606,975.63	60,462,610.05
(六) 其他							-59,940,995.61		-1,087,302.59	-61,008,298.20
四、本年年末余额	3,884,824,789.00		2,729,298,426.13	154,893,610.43	392,136,283.69	124,487,942.98	636,191,540.32	5,301,006,808.09	3,089,697,144.52	16,002,752,324.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

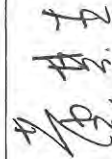
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	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	16,002,752,324.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他							18,528.15	-5,169,097.62		-5,150,569.47
二、本年初余额	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、本年增减变动金额			8,174,364.40		116,404,206.66	-4,278,208.63	54,389,595.32	908,509,759.34	154,067,823.38	1,237,267,546.47
(一) 综合收益总额					116,404,206.66			1,271,879,737.38	73,590,410.72	1,461,874,354.76
(二) 股东投入和减少资本			8,174,364.40						99,444,617.49	107,618,981.89
1. 股东投入的普通股									127,110,000.00	127,110,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			8,174,364.40							
(三) 利润分配									-27,665,382.51	-19,491,018.11
1. 提取盈余公积							54,389,595.32	-363,369,978.04	-18,610,356.45	-327,590,739.17
2. 对股东的分配							54,389,595.32	-54,389,595.32		
3. 其他								-308,980,382.72	-18,610,356.45	-327,590,739.17
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						-4,278,208.63			-356,842.38	-4,635,051.01
1. 本期提取						67,539,667.74			2,776,226.31	70,315,894.05
2. 本期使用						-71,817,876.37			-3,133,068.69	-74,950,945.06
(六) 其他										
四、本年年末余额	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

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

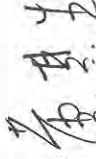
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司
项目

2021年1-5月（未经审核）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	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：会计政策变更							18,528.15	-5,169,097.62		-5,150,569.47
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额				-12,607,922.31	6,048,466.41			200,829,142.14	36,993,633.21	231,263,319.45
(一) 综合收益总额				-12,607,922.31				509,809,524.86	26,457,599.97	523,659,202.52
(二) 股东投入和减少资本								10,100,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-308,980,382.72		-308,980,382.72
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-308,980,382.72		-308,980,382.72
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						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、本年年末余额	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	5,496,666,852.61	3,126,690,777.73	16,228,865,074.28

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

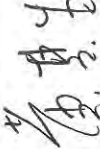
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

2022年1-5月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	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：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	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、本年年增减变动金额	604,257.52				-172,530,838.96	10,286,924.64		153,986,104.48	4,500,847.02	-3,152,705.30
(一) 综合收益总额					-172,530,838.96			540,211,582.88	11,202,072.25	378,882,816.17
(二) 股东投入和减少资本			604,257.52						473,489.00	1,077,746.52
1. 股东投入的普通股									473,489.00	473,489.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			604,257.52							604,257.52
(三) 利润分配								-386,225,478.40	-7,624,294.89	-393,849,773.29
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-386,225,478.40	-7,624,294.89	-393,849,773.29
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						10,286,924.64		449,580.66		10,736,505.30
1. 本期提取						33,496,686.23		1,234,050.45		34,730,736.68
2. 本期使用						-23,209,763.59		-784,469.79		-23,994,233.38
(六) 其他										
四、本年年末余额	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	6,358,333,574.29	3,248,265,820.92	17,231,716,596.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

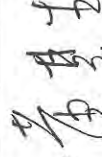
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金		986,063,764.31	535,237,872.35	192,479,994.40	886,609,837.58
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款	注释1	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	171,311,427.70
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		403,860,114.61	300,845,164.37	450,803,764.27	55,460,114.59
流动资产合计		1,454,885,289.88	886,745,904.07	697,575,421.60	1,113,381,379.87
非流动资产：					
债权投资		524,800,000.00	524,800,000.00	524,800,000.00	774,800,000.00
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释2	7,413,099,168.02	7,405,987,140.26	7,358,018,576.96	7,089,605,816.47
其他权益工具投资		934,916,679.69	1,138,566,867.48	934,462,476.90	377,705,478.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		84,308.55	71,148.07	107,516.91	173,801.70
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		5,909,674.64	6,862,847.97	9,150,463.95	11,438,079.94
无形资产		4,532.99	5,866.34	9,066.38	12,266.42
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		8,878,814,363.89	9,076,293,870.12	8,826,548,101.10	8,253,735,442.53
资产总计		10,333,699,653.77	9,963,039,774.19	9,524,123,522.70	9,367,116,822.40

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十五	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债:					
短期借款					165,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		2,937,008.67	3,842,633.33	2,720,411.60	2,510,131.45
应交税费		1,367,810.93	2,073,916.92	1,027,732.74	1,114,161.08
其他应付款		426,050,462.69	39,805,164.33	41,294,063.74	499,498,308.20
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,988,943.89	1,951,629.58	2,643,715.92	2,570,178.90
其他流动负债					
流动负债合计		432,344,226.18	47,673,344.16	47,685,924.00	670,692,779.63
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					1,851,151,672.49
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		3,212,582.89	4,052,309.67	6,003,939.26	8,647,655.18
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		150,329,170.79	201,241,717.73	150,215,620.09	11,026,370.36
其他非流动负债					
非流动负债合计		153,541,753.68	205,294,027.40	156,219,559.35	1,870,825,698.03
负债合计		585,885,979.86	252,967,371.56	203,905,483.35	2,541,518,477.66
股东权益:					
股本		3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,884,824,789.00	3,608,664,457.00
其他权益工具					327,228,662.33
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		3,674,034,887.65	3,673,430,630.13	3,672,109,486.24	1,721,871,508.82
减: 库存股		154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43	154,893,610.43
其他综合收益		453,282,852.35	606,937,898.20	453,355,215.26	33,079,111.09
专项储备					
盈余公积		273,642,217.99	273,642,217.99	219,234,094.52	179,583,300.32
未分配利润		1,616,922,537.35	1,426,130,477.74	1,245,588,064.76	1,110,064,915.61
股东权益合计		9,747,813,673.91	9,710,072,402.63	9,320,218,039.35	6,825,598,344.74
负债和股东权益总计		10,333,699,653.77	9,963,039,774.19	9,524,123,522.70	9,367,116,822.40

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释3	13,851,962.26	9,207,036.20	22,096,886.87	17,676,981.19	17,044,015.62
减：营业成本	注释3					
税金及附加		1,535,584.15	26,983.05	219,388.04	472,918.67	156,791.63
销售费用						
管理费用		3,865,890.30	5,033,409.29	12,653,064.61	12,241,177.04	25,219,819.02
研发费用						
财务费用		-1,222,589.98	-4,515,907.80	-3,021,349.39	36,762,182.52	83,055,199.04
其中：利息费用		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
投资收益	注释4	567,657,019.48	485,400,000.00	530,698,275.71	424,387,885.53	363,576,839.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,425,175.24		25,147,747.88	18,575,297.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益						
公允价值变动收益						
信用减值损失		-517,633.36		119,107.84	4,110,545.59	-3,783,655.29
资产减值损失						
资产处置收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		577,024,224.44	494,244,742.14	543,745,637.64	396,790,504.95	269,422,779.94
加：营业外收入						8,100.00
减：营业外支出		6,686.43	6,686.43			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		577,017,538.01	494,238,055.71	543,745,637.64	396,790,504.95	269,430,879.94
减：所得税费用						
四、净利润（净亏以“-”号填列）		577,017,538.01	494,238,055.71	543,745,637.64	396,790,504.95	269,430,879.94
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		577,017,538.01	494,238,055.71	543,745,637.64	396,790,504.95	269,430,879.94
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）						
五、其他综合收益的税后净额		-153,655,045.85	-80,501,468.17	153,582,682.94	420,276,104.17	35,469,652.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-153,655,045.85	-80,501,468.17	153,582,682.94	420,276,104.17	35,469,652.09
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-917,405.00		504,390.00	2,708,355.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-152,737,640.85	-80,501,468.17	153,078,292.94	417,567,749.17	35,469,652.09
4.企业自身信用风险公允价值变动						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.其他债权投资公允价值变动						
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期准备						
8.外币财务报表折算差额						
六、综合收益总额		423,362,492.16	413,736,587.54	697,328,320.58	817,066,609.12	304,900,532.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			3,500,000.00	26,922,700.00	32,237,600.00	19,066,656.43
收到的税费返还			186,199.56		213,393.47	
收到其他与经营活动有关的现金		3,004,394.38	383,474.94	14,950,833.03	23,579,940.37	775,182,489.94
经营活动现金流入小计		3,004,394.38	4,069,674.50	41,873,533.03	56,030,933.84	794,249,146.37
购买商品、接受劳务支付的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金		3,020,115.80	4,816,665.52	18,329,736.88	16,120,481.43	13,137,913.31
支付的各项税费		3,694,995.40	733,752.51	1,160,346.90	2,082,111.57	1,423,055.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,112,329.09	2,592,290.56	3,413,868.89	28,089,682.02	3,440,686.08
经营活动现金流出小计		7,827,440.29	8,142,708.59	22,903,952.67	46,292,275.02	18,001,654.72
经营活动产生的现金流量净额		-4,823,045.91	-4,073,034.09	18,969,580.36	9,738,658.82	776,247,491.65
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金			150,000,000.00	495,000,000.00	149,399,575.73	364,406,288.07
取得投资收益收到的现金		556,603,575.45	490,604,757.20	515,774,038.50	422,293,097.42	404,343,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						165,000,000.00
投资活动现金流入小计		556,603,575.45	640,604,757.20	1,010,774,038.50	571,692,673.15	933,750,088.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,175.00		22,493.00	8,678.99	63,204.00
投资支付的现金		100,000,000.00	45,000,000.00	375,000,000.00	874,985,232.74	55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						165,000,000.00
投资活动现金流出小计		100,044,175.00	45,000,000.00	375,022,493.00	874,993,911.73	220,063,204.00
投资活动产生的现金流量净额		456,559,400.45	595,604,757.20	635,751,545.50	-303,301,238.58	713,686,884.07
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金						165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						165,000,000.00
偿还债务支付的现金					167,761,900.00	796,476,101.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				308,980,382.72	229,325,633.57	123,105,976.31
支付其他与筹资活动有关的现金		910,269.97		2,981,850.13	3,479,577.31	158,447,424.25
筹资活动现金流出小计		910,269.97		311,962,232.85	400,567,110.88	1,078,029,502.37
筹资活动产生的现金流量净额		-910,269.97		-311,962,232.85	-400,567,110.88	-913,029,502.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-192.61	-298.02	-1,015.06	-152.54	60.98
五、现金及现金等价物净增加额		450,825,891.96	591,531,425.09	342,757,877.95	-694,129,843.18	576,904,934.33
加：年初现金及现金等价物余额		535,237,872.35	192,479,994.40	192,479,994.40	886,609,837.58	309,704,903.25
六、期末现金及现金等价物余额		986,063,764.31	784,011,419.49	535,237,872.35	192,479,994.40	886,609,837.58

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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	6,892,188,544.77
三、本年增减变动金额	31,122.00	-36,856.32	-108,448,617.01	154,893,610.43	35,469,652.09		26,921,063.41	134,367,046.23	-66,590,200.03
(一) 综合收益总额					35,469,652.09				
(二) 股东投入和减少资本	31,122.00			154,893,610.43					304,900,532.03
1. 股东投入的普通股	31,122.00			210,848.49					-263,347,961.76
2. 其他权益工具持有者投入资本									241,970.49
3. 股份支付计入股东权益的金额									-36,856.32
4. 其他									
(三) 利润分配									-263,553,075.93
1. 提取盈余公积							26,921,063.41	-135,063,833.71	-108,142,770.30
2. 对股东的分配							26,921,063.41	-26,921,063.41	
3. 其他									-108,142,770.30
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	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	6,825,598,344.74

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

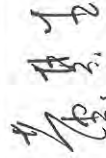
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

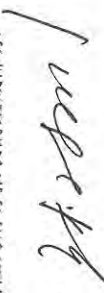
项目	2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,608,664,457.00	327,228,662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,110,064,915.61	6,825,598,344.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	3,608,664,457.00	327,228,662.33	1,721,871,508.82	154,893,610.43	33,079,111.09		179,583,300.32	1,110,064,915.61	6,825,598,344.74
三、本年增减变动金额	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) 综合收益总额					420,276,104.17		396,790,504.95		817,066,609.12
(二) 股东投入和减少资本	276,160,332.00	-327,228,662.33	1,950,237,977.42						1,899,169,647.09
1. 股东投入的普通股	276,160,332.00		1,950,798,869.07						2,226,959,201.07
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									-327,228,662.33
4. 其他									
(三) 利润分配									-560,891.65
1. 提取盈余公积									-560,891.65
2. 对股东的分配									-221,616,561.60
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									39,650,794.20
2. 本期使用									-39,650,794.20
(六) 其他									
四、本年年末余额	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

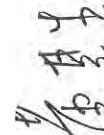
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,884,824,789.00		3,672,109,486.24	154,893,610.43	453,355,215.26		18,528.15	166,753.38	185,281.53
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额					153,582,682.94		219,252,622.67	1,245,754,818.14	9,320,403,320.88
(二) 股东投入和减少资本							54,389,595.32	180,375,659.60	389,663,081.75
1. 股东投入的普通股								543,745,637.64	697,328,320.58
2. 其他权益工具持有者投入资本									1,321,143.89
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									1,321,143.89
2. 对股东的分配									-308,980,382.72
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	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	9,710,072,402.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

2021年1-5月(未经审核)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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
三、本年年增减变动金额									
(一) 综合收益总额					-80,501,468.17				
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	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

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：中航工业机电系统股份有限公司

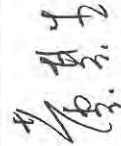
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-5月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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、本年增减变动金额			604,257.52		-153,655,045.85			190,792,059.61	37,741,271.28
(一) 综合收益总额					-153,655,045.85			577,017,538.01	423,362,492.16
(二) 股东投入和减少资本			604,257.52						604,257.52
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积			604,257.52						604,257.52
2. 对股东的分配									-386,225,478.40
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	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

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

中航工业机电系统股份有限公司

截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中航工业机电系统股份有限公司（以下简称中航机电母公司，中航工业机电系统股份有限公司及下属子公司统称中航机电）系经原国家经贸委“国经贸企改[2000]1110 号”文批准，以中国航空救生研究所（又名中国航空工业第六一〇研究所）为主发起人，联合东风汽车股份有限公司等 5 家法人单位及王承海等 16 位自然人，以发起方式设立的股份有限公司。中航机电母公司于 2000 年 12 月 5 日在湖北省工商行政管理局登记注册，注册号为 420000000005070（1-1），中航机电母公司设立时的注册资本为人民币 3,000 万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]84 号”文核准，中航机电母公司于 2004 年 6 月 18 日采用网上向二级市场投资者定价配售的发行方式，首次中航机电母公开向社会发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，发行后中航机电母公司总股本 5,000 万股，注册资本为人民币 5,000 万元。经深圳证券交易所深圳上[2004]48 号文批准，中航机电母公司向社会公开发行的 2,000 万股人民币普通股（A 股）于 2004 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称为“中航精机”，股票代码为“002013”。

2005 年 10 月 21 日，中航机电母公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2005]1322 号”文批复，并经中航机电母公司股权分置改革相关股东会议表决通过，即方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3 股对价股份，非流通股股东共支付对价 600 万股，股权分置改革方案于 2005 年 11 月 1 日正式实施完毕，方案实施后，中航机电母公司总股本未变。根据 2005 年度中航机电母公司股东大会审议通过的年度利润分配方案，每 10 股送 2 股派 0.5 元，方案实施后注册资本为人民币 6,000 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]148 号”文核准，中航机电母公司于 2007 年 7 月 18 日非公开定向发行股票人民币普通股 1,140 万股，每股面值 1 元。截至 2007 年 7 月 18 日，经中勤万信会计师事务所有限公司勤信验字[2007]015 号验资报告验证，变更后的中航机电母公司注册资本为人民币 7,140 万元，总股本 7,140 万股。

2008 年中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，中航机电母公司按每 10 股

转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 3,570 万股，转增后的注册资本为人民币 10,710 万元。2009 年 5 月 20 日，根据中航机电母公司股东大会决议和修改后的章程规定，按 2008 年末总股本以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股派现 0.5 元的比例，派现 535.5 万元，派送股本 2,142 万元，总股本变更为 12,852 万元。2010 年 3 月中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，中航机电母公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 3,855.60 万股，转增后的注册资本为人民币 16,707.60 万元。2011 年 3 月中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股；转增后的注册资本为人民币 21,719.88 万元。2012 年 3 月 20 日中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，以 2011 年末总股本 21,719.88 万股为基数，按每 10 股转增 3 股派现金 0.2 元的比例，以资本公积向全体股东转增股本 6,515.96 万元，转增后的注册资本为人民币 28,235.84 万元。

根据中航机电母公司 2011 年度股东大会决定，中航机电母公司通过向中国航空工业集团公司（以下简称中国航空工业）、中航机电系统有限公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中国华融资产管理股份有限公司发行股份购买资产，申请增加注册资本人民币 43,392.79 万元，该四家公司以其拥有的庆安集团有限公司（以下简称庆安集团）100%的股权、陕西航空电气有限责任公司（以下简称陕航电气）100%的股权、郑州飞机装备有限责任公司（以下简称郑飞公司）100%的股权、四川凌峰航空液压机械有限公司（以下简称四川凌峰）100%的股权、贵阳航空电机有限公司（以下简称贵航电机）100%的股权、四川泛华航空仪表电器有限公司（以下简称四川泛华仪表）100%的股权以及四川航空工业川西机器有限责任公司（以下简称川西机器）100%的股权认购中航机电母公司非公开发行的股份人民币 43,392.79 万元，发行价格依据本次发行股份购买资产的第四届董事会第七次会议决议公告日（2010 年 10 月 22 日）前 20 个交易日中航机电母公司股票交易均价即每股 14.53 元；根据中航机电母公司 2010、2011 年度股东大会通过的利润分配方案，调整后的发行价格为每股 8.57 元，通过上述重组事项后，中航机电母公司注册资本变更为人民币 71,628.63 万元，该增资事项已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）以中瑞岳华验字[2012]第 0347 号验资报告验证。

2014 年 1 月 27 日中航机电母公司第五届董事会第十次会议以及 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称并修改〈公司章程〉的议案》。中航机电母公司中文全称由原“湖北中航精机科技股份有限公司”变更为“中航工业机电系统股份有限公司”。经深圳证券交易所核准，中航机电证券全称由“湖北中航精机科技股份有限公司”变更为“中航工业机电系统股份有限公司”；证券简称由“中航精机”变更为“中航机电”。证券代码“002013”不变。自 2014 年 3 月 5 日起，中航机电启用新的证券全称及简称。

2015 年 6 月 16 日中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，以 2014 年末总股本 71,628.63 万股为基数，按每 10 股转增 3 股派现金 0.6 元的比例，以资本公积向全体股东转增股本 21,488.59 万元，转增后注册资本为人民币 93,117.22 万元。

2016 年 3 月 1 日中航机电母公司非公开发行 A 股普通股股票 13,805.25 万股，新增注册资本人民币 13,805.25 万元。截至 2016 年 3 月 1 日，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2016）020008 号验资报告验证，变更后的中航机电母公司注册资本为人民币 106,922.47 万元，总股本 106,922.47 万股。2016 年 3 月 9 日，经湖北省工商行政管理局批准，中航机电母公司取得统一社会信用代码 914200007220889644。

2016 年 6 月 16 日中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，以 2016 年 3 月 14 日总股本 106,922.47 万股为基数，按每 10 股转增 5 股比例，以资本公积向全体股东转增股本 53,461.23 万元，转增后注册资本为人民币 160,383.70 万元。

2017 年 5 月 15 日中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 80,191.85 万元，转增后注册资本为人民币 240,575.56 万元。

2018 年 4 月 25 日中航机电母公司根据股东大会和修改后章程的规定，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 102,087.78 万元，转增后注册资本为人民币 360,863.33 万元。

中航机电母公司于 2018 年 6 月 25 日接到控股股东中航机电系统有限公司的通知，其名称已由“中航机电系统有限公司”变更为“中航机载系统有限公司”，同时已完成相关工商变更登记并领取了北京市工商行政管理局新核发的营业执照。

（二）中航机电业务性质和主要经营活动

中航机电母公司注册地为中华人民共和国湖北省襄阳市，总部地址位于中华人民共和国北京市。

中航机电母公司主要经营各类飞行器、发动机配套的机载机电系统及设备的研制、生产、销售和服务，并为航天、兵器、船舶、电子信息等领域提供相应配套产品及服务；车船载系统、各类精冲制品、精密冲压模具、工业自动化与控制设备、机电设备及系统、电动车、制冷系统、信息系统及产品的研发、生产、销售及服务；经营企业自产产品及技术的进出口业务；经营企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

中航机电母公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。中航

机电母公司法定代表人为王树刚。中航机电控股股东为中航机载系统有限公司，中航机电的实际控制人为中国航空工业集团有限公司。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围及合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

中航机电以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量；并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

中航机电在编制本财务报表过程中，自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》、2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》。

（二）持续经营

中航机电在编制财务报表过程中，已全面评估中航机电自报告期末起未来 12 个月的持续经营能力。中航机电利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期中航机电将有足够的资源在自报告期末起未来 12 个月内保持持续经营，中航机电因而按持续经营基础编制本财务报表。

（三）遵循企业会计准则的声明

中航机电所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期内中航机电的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（四）记账基础和计价原则

中航机电会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

中航机电在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，中航机电需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于

中航机电管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。

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

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

（1）金融资产减值

中航机电采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，中航机电根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（3）金融工具公允价值

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。中航机电利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，中航机电管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

中航机电根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出中航机电的情况下，中航机电对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中中航机电需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，中航机电会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑中航机电近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。中航机电以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为中航机电母公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，中航机电母公司及境内子公司以人民币为记账本位币。中航机电之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。中航机电编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，中航机电在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

中航机电合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括中航机电母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

中航机电以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。中航机电母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

除本附注三财务报表和编制基础所述，将执行新企业会计准则的所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外，所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与中航机电母公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与中航机电母公司不一致的，在编制合并财务报表时，按中航机电母公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销中航机电母公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以中航机电母公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在

最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，中航机电按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，中航机电处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，中航机电按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，中航机电将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

中航机电因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

中航机电根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

中航机电确认共同经营中利益份额中与中航机电相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

中航机电向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，中航机电全额确认该损失。

中航机电自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，中航机电按承担的份额确认该部分损失。

中航机电对共同经营不享有共同控制，如果中航机电享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将中航机电库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务

中航机电对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本

位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

中航机电的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与中航机电不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

中航机电将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①中航机电管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

中航机电将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①中航机电管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，中航机电可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，中航机电将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，中航机电可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中航机电改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯

调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

中航机电金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，中航机电按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，中航机电将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 中航机电对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。中航机电利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

中航机电金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且中航机电转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然中航机电既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

中航机电既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对中航机电指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，中航机电终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

中航机电以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

中航机电在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，中航机电按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，中航机电按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，中航机电按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，中航机电可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

中航机电对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，中航机电以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。中航机电根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 应收票据

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
高信用商业承兑汇票	承兑人为航空工业合并范围内关联方、其他央企及其下属单位、军方及其附属的企业、政府部门
一般信用商业承兑汇票	除高信用商业承兑汇票之外的其他商业承兑汇票

② 应收账款及合同资产

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方及政府部门（军方）组合	合并范围外关联方及政府部门（军方）的应收款项
其他组合	除上述组合之外的应收款项
合同资产：	
关联方及政府部门（军方）组合	合并范围外关联方及政府部门（军方）的合同资产
其他组合	除上述组合之外的合同资产

对于划分为组合的应收票据，中航机电参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，中航机电参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，中航机电按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

①其他应收款

中航机电依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方及政府部门（军方）组合	合并范围外关联方及政府部门（军方）的应收款项
其他组合	除上述组合之外的应收款项

②债权投资

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

③长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，中航机电选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，中航机电在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四（十）“金融工具”及附注四（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指中航机电在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料以外的存货领用和发出时按加权平均法计价；原材料的领用和发出时按计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料中工装模具、低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

中航机电已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。中航机电对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

中航机电对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十一）预期信用损失的确定办法。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

中航机电能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，中航机电按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

中航机电对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）投资性房地产

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

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

中航机电采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-45	1-5	2.11-4.95
土地使用权	50	0	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

中航机电固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(5) 固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

中航机电根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-45	1-5	2.11-4.95
机器设备	直线法	5-15	1-5	6.33-19.80
运输设备	直线法	5-12	1-5	7.92-19.80
电子设备	直线法	5-10	1-5	9.50-19.80
办公设备	直线法	5-10	1-5	9.50-19.80
其他	直线法	5-10	1-5	9.50-19.80

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

(2) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十二）“长期资产减值”。

(3) 其他说明

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

他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十八）在建工程

1. 在建工程初始计量

中航机电自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按中航机电固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十二）“长期资产减值”。

（十九）使用权资产

对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

中航机电发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指中航机电拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，中航机电无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权和客户关系。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定，除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产的后续计量

中航机电在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	3-20
土地使用权	50
专利权	20
非专利技术	8-10
商标权	10
客户关系	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使

使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

5. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十二）“长期资产减值”。

（二十二）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

中航机电长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

中航机电将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

中航机电将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指中航机电为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、非货币性福利等。中航机电在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

中航机电将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是中航机电向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，中航机电主要存在如下离职后福利。

(1) 基本养老保险

中航机电职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。中航机电以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。中航机电在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 企业年金计划

中航机电依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，中航机电员工可以自愿参加该年金计划。中航机电按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 补充退休福利

对于符合一定条件退休的职工，中航机电还向其提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，包括补充养老金和退休后医疗福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的补充退休福利，列示为流动负债。

3. 辞退福利

辞退福利是指中航机电在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在中航机电不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

中航机电向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经中航机电管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。中航机电自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退

职工支付内部退养福利。对于内退福利，中航机电比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

4. 其他长期职工福利

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

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，中航机电确认为预计负债：

该义务是中航机电承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出中航机电；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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

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

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

（二十七）收入

1. 收入确认的一般原则

收入，是中航机电在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。中航机电与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变中航机电未来现金流量的风险、时间分布或金额；中航机电因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 收入确认的具体方法

在合同开始日，中航机电识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，中航机电在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在中航机电履约的同时即取得并消耗中航机电履约所带来的经济利益；客户能够控制中航机电履约过程中在建的商品；中航机电履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且中航机电在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，中航机电已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则中航机电在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，中航机电考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

中航机电销售航空军品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品经检验合格发运客户并享有收款权利时，商品的控制权转移，中航机电在该时点确认收入实现。中航机电给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

中航机电与客户之间的部分航空军品存在军方审价等安排，形成可变对价。中航机电按照期望值确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

中航机电销售民品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在取得产品移交证明单或者产品签收单并享有收款权利时，商品的控制权转移，中航机电在该时点确认收入实现。中航机电给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十八）合同成本

1. 合同履约成本

中航机电对于为履行合同发生的成本，不属于除存货准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本：

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

2. 合同取得成本

中航机电为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指中航机电不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

中航机电将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

中航机电将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

中航机电对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于中航机电因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指中航机电从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

中航机电取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向中航机电提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给中航机电的，中航机电将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

2. 确认递延所得税负债的依据

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非中

航机电能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十一）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

中航机电在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。中航机电将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

中航机电在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。中航机电发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 持有待售和终止经营

中航机电将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被中航

机电处置或被中航机电划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）专项储备

中航机电提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。中航机电按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%	企业所得税
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%	增值税
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%	城市维护建设税

中航机电执行不同于25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	15%	15%	15%	15%
武汉中航精冲技术有限公司	/	/	15%	15%
湖北中航精机科技有限公司	/	/	15%	15%
庆安集团有限公司	15%	15%	15%	15%
西安庆安制冷设备股份有限公司	15%	15%	15%	15%

纳税主体名称	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
西安庆安进出口有限公司	20%	20%	/	/
陕西航空电气有限责任公司	15%	15%	15%	15%
四川泛华航空仪表电器有限公司	15%	15%	15%	15%
四川航空工业川西机器有限责任公司	15%	15%	15%	15%
四川凌峰航空液压机械有限公司	15%	15%	15%	15%
郑州飞机装备有限责任公司	15%	15%	15%	15%
郑州郑飞特种装备有限公司	15%	15%	15%	/
贵州安顺天成航空设备有限公司	20%	20%	20%	20%
贵州风雷航空军械有限责任公司	15%	15%	15%	15%
贵州哈雷空天环境工程有限公司	20%	20%	15%	15%
贵州枫阳液压有限责任公司	15%	15%	15%	15%
新乡航空工业（集团）有限公司	15%	15%	15%	15%
新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司	/	/	15%	15%
宜宾三江机械有限责任公司	15%	15%	15%	15%
南京航健航空装备技术服务有限公司	15%	15%	15%	15%
厦门中航秦岭宇航有限公司	15%	15%	/	/
Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	20%	20%	/	/

（二）税收优惠政策及依据

庆安集团、陕航电气、四川凌峰、贵州风雷航空军械有限责任公司（以下简称贵州风雷）、贵州枫阳液压有限责任公司（以下简称枫阳液压）、四川泛华仪表、川西机器、宜宾三江机械有限责任公司（以下简称宜宾三江）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

庆安集团于 2018 年 10 月 29 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为 GR201861000527），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。庆安集团于 2021 年 12 月 10 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为 GR202161002636），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

陕航电气 2017 年 10 月 18 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为 GR201761000487），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。陕航电气于 2020 年 12 月 1 日经陕西省科学技术厅、

陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（编号为 GR202061002575），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四川凌峰于 2019 年 11 月 28 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201951001952），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

贵州风雷于 2021 年 11 月 15 日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202152000276），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

枫阳液压于 2019 年 9 月 29 日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201952000487），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四川泛华仪表于 2017 年 12 月 4 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201751000746），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。四川泛华仪表于 2020 年 12 月 3 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051003481），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

川西机器于 2020 年 12 月 3 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051002756），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

宜宾三江于 2017 年 8 月 29 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201751000139），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。宜宾三江于 2020 年 9 月 11 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051000421），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

郑飞公司于 2017 年 8 月 29 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201741000003），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。郑飞公司于 2020 年 9 月 9 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202041000020），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

郑州郑飞特种装备有限公司（以下简称郑飞特种装备）于 2017 年 8 月 29 日经河南省科

学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201741000003），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。郑飞特种装备于 2020 年 12 月 4 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202041001524），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

新乡航空工业（集团）有限公司（以下简称新航集团）于 2017 年 8 月 29 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201741000062），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。新航集团于 2020 年 12 月 4 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202041001180），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司于 2019 年 10 月 31 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201941000689），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

南京航健航空装备技术服务有限公司（以下简称南京航健）于 2017 年 12 月 7 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732003814），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。南京航健于 2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202032007413），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201942000739），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

湖北中航精机科技有限公司 2017 年 11 月 30 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201742001985），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

武汉中航精冲技术有限公司于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201942001403），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

西安庆安制冷设备股份有限公司（以下简称庆安制冷）2018 年 10 月 29 日陕西省科学技

术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR201861000098），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。庆安制冷于 2021 年 11 月 25 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202161001755），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

厦门中航秦岭宇航有限公司于 2020 年 12 月 15 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局、厦门市商务局、厦门市发展和改革委员会共同批准取得技术先进型服务企业证书（证书编号：20203502000020）。

郑州郑飞特种装备有限公司于 2020 年 12 月 4 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同批准取得高新技术企业证书（证书编号：GR202041001524），有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102 号），南京航健飞机维修劳务增值税实际税负超过 6% 部分实行由税务机关即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，具备高新技术企业资格年度之前 5 个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	175,002.39	289,701.29	273,367.76	311,515.77
银行存款	6,123,931,105.35	8,430,140,510.17	4,782,866,804.57	4,826,448,884.42
其他货币资金	5,588,024.48	53,197,729.16	14,937,302.94	72,521,485.08
未到期应收利息	52,561,450.46	28,945,905.59	39,382,201.50	17,222,300.00
合计	6,182,255,582.68	8,512,573,846.21	4,837,459,676.77	4,916,504,185.27
其中：存放在境外的款项总额	124,584,188.92	99,593,293.30	68,581,595.10	81,848,351.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,519,631.57	46,128,395.99	7,443,993.42	56,828,145.06
信用证保证金	3,096,392.91	6,097,333.17	7,200,309.52	5,238,265.67
履约保证金	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
其他保证金				944,424.59
合计	2,761,747,290.01	2,254,034,831.30	887,937,302.94	512,521,458.67

注释2. 交易性金融资产

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-小计	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42
债务工具投资				
权益工具投资	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-小计				
合计	1,912,546.39	1,887,511.82	2,382,501.06	3,052,827.42

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	447,422,167.59	342,691,290.70	347,901,351.68	287,349,398.53
商业承兑汇票	1,343,712,348.64	1,628,610,948.45	1,313,980,589.91	1,378,841,295.05
减：坏账准备	1,500,262.22	2,102,996.60	1,756,251.47	
合计	1,789,634,254.01	1,969,199,242.55	1,660,125,690.12	1,666,190,693.58

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年5月31日			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	
单项计提预期信用损失的应收票据				
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,791,134,516.23	100.00	1,500,262.22	1,789,634,254.01

类别	2022 年 5 月 31 日					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)		
其中：银行承兑汇票	447,422,167.59	24.98			447,422,167.59	
高信用商业承兑汇票	1,283,701,859.83	71.67			1,283,701,859.83	
一般信用商业承兑汇票	60,010,488.81	3.35	1,500,262.22	2.50	58,510,226.59	
合计	1,791,134,516.23	100.00	1,500,262.22	—	1,789,634,254.01	

续：

类别	2021 年 12 月 31 日					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,971,302,239.15	100.00	2,102,996.60	—	1,969,199,242.55	
其中：银行承兑汇票	342,691,290.70	17.38			342,691,290.70	
高信用商业承兑汇票	1,544,491,084.30	78.35			1,544,491,084.30	
一般信用商业承兑汇票	84,119,864.15	4.27	2,102,996.60	2.50	82,016,867.55	
合计	1,971,302,239.15	100.00	2,102,996.60	—	1,969,199,242.55	

续：

类别	2020 年 12 月 31 日					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,661,881,941.59	1,756,251.47	100.00	—	1,660,125,690.12	
其中：银行承兑汇票	347,901,351.68		20.20		347,901,351.68	
高信用商业承兑汇票	1,243,730,531.11		75.72		1,243,730,531.11	
一般信用商业承兑汇票	70,250,058.80	1,756,251.47	4.08	2.50	68,493,807.33	
合计	1,661,881,941.59	1,756,251.47	100.00	—	1,660,125,690.12	

续：

类别	2019 年 12 月 31 日					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,666,190,693.58		100.00	—	1,666,190,693.58	
其中：银行承兑汇票	287,349,398.53		16.50		287,349,398.53	
高信用商业承兑汇票	1,376,165,286.19		83.35		1,376,165,286.19	
一般信用商业承兑汇票	2,676,008.86		0.15		2,676,008.86	
合计	1,666,190,693.58		100.00	—	1,666,190,693.58	

3. 组合中，按一般信用商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022 年 5 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一般信用商业承兑汇票	60,010,488.81	1,500,262.22	2.50
续:			
项目	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一般信用商业承兑汇票	84,119,864.15	2,102,996.60	2.50
续:			
项目	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一般信用商业承兑汇票	70,250,058.80	1,756,251.47	2.50
续:			
项目	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一般信用商业承兑汇票	2,676,008.86		

4. 坏账准备的情况

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

类别	2019.12.31 余额	2020 年变动金额			2020.12.31 余额	2021 年变动金额			2021.12.31 余额	2022 年 1-5 月变动金额			2022.5.31 余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销		计提	收回 或转 回	转销 或核 销		计提	收回或 转回	转销或 核销	
一般信用商 业承兑汇票		1,756,251.47			1,756,251.47	346,745.13			2,102,996.60	-602,734.38			1,500,262.22

5. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		1,300,000.00	1,900,000.00	
合计		1,300,000.00	1,900,000.00	

6. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 5 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,675,608.16	196,488,787.17	196,488,787.17	144,855,436.26	128,794,232.26		177,727,728.87					
商业承兑汇票		72,923,121.99	72,923,121.99	63,101,673.73	74,735,707.92	60,059,259.90	75,890,316.29	90,743,921.08	75,890,316.29	75,890,316.29	268,471,649.95	
合计	2,675,608.16	269,411,909.16	269,411,909.16	207,957,109.99	203,529,940.18	60,059,259.90	268,471,649.95					

7. 期末已质押的应收票据

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		56,671,152.00	15,700,000.00	83,129,912.37

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	56,671,152.00		15,700,000.00	83,129,912.37

8. 实际核销的应收票据情况

无。

9. 期末应收票据的账龄

中航机电上述年末应收票据的账龄是在 365 天之内。

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	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 年以内	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
小计	8,741,288,651.38	6,519,881,689.38	7,412,305,783.80	7,086,398,262.27
减：坏账准备	127,861,326.26	109,792,101.95	131,979,229.58	154,676,371.95
合计	8,613,427,325.12	6,410,089,587.43	7,280,326,554.22	6,931,721,890.32

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 5 月 31 日					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		预期信用损失率 (%)		
单项计提预期信用损失的应收账款	16,126,868.09	16,126,868.09	0.18		100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,725,161,783.29	111,734,458.17	99.82		1.28	8,613,427,325.12
其中：关联方及政府部门（军方）组合	6,872,605,980.64	22,365,843.70	78.63		0.33	6,850,240,136.94
其他组合	1,852,555,802.65	89,368,614.47	21.19		4.82	1,763,187,188.18
合计	8,741,288,651.38	127,861,326.26	100.00		1.46	8,613,427,325.12

续：

类别	2021 年 12 月 31 日					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		预期信用损失率 (%)		
单项计提预期信用损失的应收账款	14,826,868.09	14,826,868.09	0.23		100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,505,054,821.29	94,965,233.86	99.77		1.46	6,410,089,587.43
其中：关联方及政府部门（军方）组合	5,052,603,376.58	20,321,197.54	77.50		0.40	5,032,282,179.04
其他组合	1,452,451,444.71	74,644,036.32	22.27		5.14	1,377,807,408.39
合计	6,519,881,689.38	109,792,101.95	100.00		1.68	6,410,089,587.43

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		比例 (%)	坏账准备	
	金额	金额		预期信用损失率 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	14,107,238.60	14,107,238.60	0.19	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,398,198,545.20	117,871,990.98	99.81	1.59	7,280,326,554.22
其中：关联方及政府部门（军方）组合	6,082,647,103.56	33,249,112.90	82.06	0.55	6,049,397,990.66
其他组合	1,315,551,441.64	84,622,878.08	17.75	6.43	1,230,928,563.56
合计	7,412,305,783.80	131,979,229.58	100.00	1.78	7,280,326,554.22

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		比例 (%)	坏账准备	
	金额	金额		预期信用损失率 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	6,505,291.83	6,505,291.83	0.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,079,892,970.44	148,171,080.12	99.91	2.09	6,931,721,890.32
其中：关联方及政府部门（军方）组合	5,593,805,840.93	36,268,699.08	78.94	0.65	5,557,537,141.85
其他组合	1,486,087,129.51	111,902,381.04	20.97	7.53	1,374,184,748.47
合计	7,086,398,262.27	154,676,371.95	100.00	2.18	6,931,721,890.32

3. 单项计提坏账准备的应收账款

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

单位名称	2022年5月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单位 1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	预计无法收回
单位 2	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	预计无法收回
单位 3	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
单位 6	1,244,078.08	1,244,078.08	100.00	预计无法收回
单位 7	784,000.00	784,000.00	100.00	预计无法收回
单位 8	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位 9	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位 10	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,126,868.09	16,126,868.09	100.00	—

续:

单位名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单位 1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	预计无法收回
单位 2	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	预计无法收回
单位 3	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	1,244,078.08	1,244,078.08	100.00	预计无法收回
单位 5	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单位6	784,000.00	784,000.00	100.00	预计无法收回
单位7	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位8	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位9	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位10	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	14,826,868.09	14,826,868.09	100.00	—

续:

单位名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单位1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	预计无法收回
单位2	3,742,800.00	3,742,800.00	100.00	预计无法收回
单位3	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	预计无法收回
单位4	1,012,180.89	1,012,180.89	100.00	预计无法收回
单位5	784,000.00	784,000.00	100.00	预计无法收回
单位6	657,609.11	657,609.11	100.00	预计无法收回
单位7	754,658.59	754,658.59	100.00	预计无法收回
单位8	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	14,107,238.60	14,107,238.60	100.00	—

续：

单位名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单位 1	4,445,990.01	4,445,990.01	100.00	预计无法收回
单位 2	784,000.00	784,000.00	100.00	预计无法收回
单位 3	657,609.11	657,609.11	100.00	预计无法收回
单位 4	307,692.71	307,692.71	100.00	预计无法收回
单位 5	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
单位 6	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
单位 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,505,291.83	6,505,291.83	100.00	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 按关联方及政府部门（军方）组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年5月31日			预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
1 年以内	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	

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

账龄	2022 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	6,872,605,980.64	22,365,843.70	—
续：			
账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	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
合计	5,052,603,376.58	20,321,197.54	—
续：			
账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	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

账龄	2020 年 12 月 31 日		预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	
5 年以上	7,477,562.21	7,477,562.21	100.00
合计	6,082,647,103.56	33,249,112.90	—

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内	4,684,590,980.78	2,342,295.53	0.05
1—2 年	682,982,970.88	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
合计	5,593,805,840.93	36,268,699.08	—

2) 组合中, 按其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 5 月 31 日		预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内	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

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

账龄	2022年5月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
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
合计	1,852,555,802.65	89,368,614.47	—

续:

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	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
合计	1,452,451,444.71	74,644,036.32	—

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	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

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
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	33,156,508.49	33,158,508.49	100.00
合计	1,315,551,441.64	84,622,878.08	—

续:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	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
合计	1,486,087,129.51	111,902,381.04	—

5. 坏账准备情况

类别	2022年 1月1日	变动情况			2022年 5月31日	
		计提	收回或转回	核销		合并减少额
单项计提预期信用损失的应收账款	14,826,868.09	1,300,000.00				
关联方及政府部门(军方)组合	20,321,197.54	2,044,646.16				
						16,126,868.09
						22,365,843.70

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

类别	2022年 1月1日	变动情况				2022年 5月31日
		计提	收回或转回	核销	合并减少额 其他变动	
其他组合	74,644,036.32	14,724,578.15				89,368,614.47
合计	109,792,101.95	18,069,224.31				127,861,326.26

续:

类别	2021年 1月1日	变动情况				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	合并减少额 其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,107,238.60	3,090,394.23		2,370,764.74		14,826,868.09
关联方及政府部门(军方)组合	33,249,112.90	-12,927,915.36				20,321,197.54
其他组合	84,622,878.08	4,158,066.30		14,265,434.82	128,526.76	74,644,036.32
合计	131,979,229.58	-5,679,454.83		16,636,199.56	128,526.76	109,792,101.95

续:

类别	2020年 1月1日	变动情况				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	合并减少额 其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,505,291.83	7,601,946.77				14,107,238.60
关联方及政府部门(军方)组合	36,268,699.08	-3,019,586.18				33,249,112.90
其他组合	111,902,381.04	-10,941,554.79	150,022.05	16,187,948.17	22.05	84,622,878.08
合计	154,676,371.95	-6,359,194.20	150,022.05	16,187,948.17	22.05	131,979,229.58

续:

类别	2019 年 1 月 1 日	变动情况					2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	核销	合并减少额	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,150,404.53	354,887.30					6,505,291.83
关联方及政府部门（军方）组合	28,565,691.75	7,703,007.33					36,268,699.08
其他组合	166,571,649.63	8,971,961.84		13,255.30	63,631,908.57	3,933.44	111,902,381.04
合计	201,287,745.91	17,029,856.47		13,255.30	63,631,908.57	3,933.44	154,676,371.95

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		16,636,199.56	16,187,948.17	13,255.30

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2022 年 1-5 月			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
无	无	无	无	无

续：

单位名称	2021 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
单位 1	货款	6,000,000.00	长期挂账，无法收回	否
单位 2	货款	5,178,285.00	长期挂账，无法收回	否
单位 3	货款	1,012,180.89	长期挂账，无法收回	否

单位名称	2021年度		
	应收账款性质	核销金额	核销原因 是否由关联交易产生
合计	—	12,190,465.89	—

续：

单位名称	2020年度		
	应收账款性质	核销金额	核销原因 是否由关联交易产生
单位1 货款	货款	1,527,481.43	无法收回 否

续：

单位名称	2019年度		
	应收账款性质	核销金额	核销原因 是否由关联交易产生
无	无	无	无

7. 按欠款方归集的各期末余额前五名应收账款

项目	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名的应收账款账面余额	4,165,250,713.69	3,214,578,288.04	3,711,618,907.69	2,785,996,047.60
占应收账款合计的比例(%)	47.65	49.30	50.07	39.31
相应计提的坏账准备余额	9,930,009.45	8,914,428.03	6,822,974.45	2,297,937.82

8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	2022年1-5月	
	金融资产转移的方式	终止确认金额 与终止确认相关的利得或损失
单位1	应收账款保理	1,291,020.50

债务人名称	2022 年 1-5 月		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 2	应收账款保理	3,630,645.29	
合计	—	4,921,665.79	
续：			
债务人名称	2021 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 1	应收账款保理	30,000,094.50	-450,326.27
单位 2	应收账款保理	7,168,644.52	-263,806.12
单位 3	应收账款保理	6,408,410.00	-235,829.49
单位 4	应收账款保理	3,849,488.00	-137,842.93
合计	—	47,426,637.02	-1,087,804.81
续：			
债务人名称	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 1	应收账款保理	287,139,721.05	-9,461,348.21
单位 2	应收账款保理	36,895,769.00	-1,262,792.00
单位 3	应收账款保理	20,507,872.00	-361,992.42
单位 4	应收账款保理	17,864,318.00	-611,211.51
单位 5	应收账款保理	9,050,567.00	-210,475.96
单位 6	应收账款保理	8,046,000.00	-217,957.20

债务人名称	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 7	应收账款保理	7,440,000.00	-115,030.67
单位 8	应收账款保理	5,250,000.00	-177,382.00
单位 9	应收账款保理	2,971,800.00	-34,175.70
合计	—	395,166,047.05	-12,452,365.67

续:

债务人名称	2019 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 1	应收账款保理	380,226,270.56	-14,137,473.95
单位 2	应收账款保理	55,063,386.50	-2,246,935.60
单位 3	应收账款保理	26,897,248.00	-783,913.28
单位 4	应收账款保理	13,126,836.00	-474,937.42
单位 5	应收账款保理	11,016,346.24	-407,613.29
单位 6	应收账款保理	3,000,000.00	-121,439.46
合计	—	489,330,087.30	-18,172,313.00

注释 5. 应收款项融资

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	345,697,881.94	469,035,135.81	267,271,483.79	232,326,155.88
合计	345,697,881.94	469,035,135.81	267,271,483.79	232,326,155.88

应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022年1月1日		本期变动		2022年5月31日	
	成本	公允价值	成本	公允价值	成本	公允价值
应收票据	469,035,135.81		-123,337,253.87		345,697,881.94	
合计	469,035,135.81		-123,337,253.87		345,697,881.94	

续：

项目	2021年1月1日		本期变动		2021年12月31日	
	成本	公允价值	成本	公允价值	成本	公允价值
应收票据	267,271,483.79		201,763,652.02		469,035,135.81	
合计	267,271,483.79		201,763,652.02		469,035,135.81	

续：

项目	2020年1月1日		本期变动		2020年12月31日	
	成本	公允价值	成本	公允价值	成本	公允价值
应收票据	232,326,155.88		34,945,327.91		267,271,483.79	
合计	232,326,155.88		34,945,327.91		267,271,483.79	

续：

项目	2019年1月1日		本期变动		2019年12月31日	
	成本	公允价值	成本	公允价值	成本	公允价值
应收票据	191,657,532.24		40,668,623.64		232,326,155.88	
合计	191,657,532.24		40,668,623.64		232,326,155.88	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	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
合计	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. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2022年5月31日	账龄	未及时结算原因
单位 1	9,880,000.00	1-2年(含2年)	尚未结算
单位 2	2,590,562.48	1-2年(含2年)	尚未结算
单位 3	2,022,633.42	2-3年(含3年)	尚未结算
单位 4	1,059,719.62	1-2年(含2年)	尚未结算

续:

单位名称	2021年12月31日	账龄	未及时结算原因
单位 1	4,491,000.00	1-2年(含2年)	尚未结算

续:

单位名称	2020年12月31日	账龄	未及时结算原因
单位1	6,933,264.87	1-2年(含2年)	尚未结算

续:

单位名称	2019年12月31日	账龄	未及时结算原因
单位1	1,712,351.21	4-5年(含5年)	尚未结算
单位2	1,139,612.09	1-2年(含2年)	尚未结算
单位3	1,081,312.81	3-4年(含4年)	尚未结算

3. 截至各期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
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

注释7. 其他应收款

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	5,703,125.00			128,325.00
应收股利	4,000,000.00		6,000,000.00	8,539,100.00
其他应收款	119,194,659.01	56,553,539.84	69,259,988.58	188,532,947.61
合计	128,897,784.01	56,553,539.84	75,259,988.58	197,200,372.61

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

项目	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			
委托贷款				128,325.00
减：坏账准备				
合计	5,703,125.00			128,325.00

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广州华智汽车零部件有限公司	4,000,000.00		6,000,000.00	
贵阳航空电机有限公司				8,539,100.00
减：坏账准备				
合计	4,000,000.00		6,000,000.00	8,539,100.00

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	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 年以内	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

账龄	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
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
小计	126,489,424.14	61,163,288.58	74,628,321.47	214,480,513.58
减：坏账准备	7,294,765.13	4,609,748.74	5,368,332.89	25,947,565.97
合计	119,194,659.01	56,553,539.84	69,259,988.58	188,532,947.61

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	22,080,764.77	25,534,372.08	43,100,066.83	32,333,215.39
押金、保证金	19,424,671.12	15,665,772.00	6,142,272.62	16,204,256.63
“三供一业”款	8,547,310.82	8,547,310.82	9,012,971.44	18,309,501.94
备用金	10,703,223.18	6,163,987.65	6,987,841.80	9,454,151.42
代垫款	10,036,474.84	3,865,193.85	3,775,622.70	8,467,547.09
零余额账户余额	41,013,899.41	1,386,652.18	2,109,546.08	11,112,265.37
托管费	14,683,080.00		3,500,000.00	17,000,000.00
股权处置待收款				101,599,575.74
减：坏账准备	7,294,765.13	4,609,748.74	5,368,332.89	25,947,565.97
合计	119,194,659.01	56,553,539.84	69,259,988.58	188,532,947.61

3. 其他应收款坏账准备计提情况

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

坏账准备	2022 年 1-5 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,077,003.61	3,532,745.13		4,609,748.74
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-144,138.29	144,138.29		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本期计提	2,127,111.87	557,904.52		2,685,016.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,059,977.19	4,234,787.94		7,294,765.13

续：

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,520,595.12	3,847,737.77		5,368,332.89
期初余额在本期				

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-297,730.89	297,730.89		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-117,780.72	-611,718.53		-729,499.25
本期转回				
本期转销				
本期核销	28,079.90	1,005.00		29,084.90
其他变动				
期末余额	1,077,003.61	3,532,745.13		4,609,748.74
续:				
坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,702,401.67	20,011,306.84	233,857.46	25,947,565.97
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-362,336.94	362,336.94		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	-3,819,469.61	-6,351,018.73		-10,170,488.34
本期转回			14,457.46	14,457.46
本期转销				
本期核销		10,174,887.28	219,400.00	10,394,287.28
其他变动				
期末余额	1,520,595.12	3,847,737.77		5,368,332.89
续:				
坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,232,437.82	25,065,254.67	233,857.46	28,531,549.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-185,528.68	185,528.68		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,655,492.53	3,446,235.09		6,101,727.62
本期转回				

坏账准备	2019年度				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
本期转销					
本期核销		180,000.00			180,000.00
其他变动		8,505,711.60			8,505,711.60
期末余额	5,702,401.67	20,011,306.84	233,857.46		25,947,565.97

4. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日余额	变动金额			2022年5月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	4,609,748.74	2,685,016.39			7,294,765.13
合计	4,609,748.74	2,685,016.39			7,294,765.13

续:

类别	2021年1月1日余额	变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	5,368,332.89	-729,499.25		29,084.90	4,609,748.74
合计	5,368,332.89	-729,499.25		29,084.90	4,609,748.74

续:

类别	2020年1月1日余额	变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	25,947,565.97	-10,170,488.34	14,457.46	10,394,287.28	5,368,332.89

合计	25,947,565.97	-10,170,488.34	14,457.46	10,394,287.28	5,368,332.89
----	---------------	----------------	-----------	---------------	--------------

续：

类别	2019年1月1日余额	变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	28,531,549.95	6,101,727.62		180,000.00	-8,505,711.60	25,947,565.97
合计	28,531,549.95	6,101,727.62		180,000.00	-8,505,711.60	25,947,565.97

注：2019年度的其他变动为贵阳航空电机有限公司出表导致坏账准备的减少。

5. 本报告期实际核销其他应收款

本期实际核销的其他应收款金额

项目	2022年1-5月核销金额	2021年度核销金额	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的其他应收款		29,084.90	10,394,287.28	180,000.00
其中重要的其他应收款核销情况	无	无	参见下表	无

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2020年度			是否由关联交易产生
	应收账款性质	核销金额	核销原因	
单位1	往来款	3,030,254.86	长期挂账，无法收回	否
单位2	项目款	1,900,000.00	长期挂账，无法收回	否
单位3	项目款	1,580,000.00	长期挂账，无法收回	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022年5月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	财政应返还款	41,013,899.41	1年以内	32.42	1,435,486.48
单位2	托管费	14,683,080.00	1年以内	11.74	513,907.80
	“三供一业”款	8,547,310.82	4年以内	6.83	874,603.38
单位3	往来款	1,066,845.42	5年以上	0.85	1,066,845.42
	代垫款	5,629,929.12	1年以内	4.50	84,448.94
单位4	往来款	4,200,000.00	1年以内	3.36	147,000.00
单位5	保证金	2,984,621.20	1年以内	2.39	44,769.32
合计	—	78,125,685.97		61.76	4,167,061.34

续:

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	“三供一业”款	8,547,310.82	3年以内	13.98	606,942.72
	往来款	1,066,845.42	4年以上	1.74	1,066,845.42
单位2	往来款	4,200,000.00	1年以内	6.87	147,000.00
单位3	保证金	1,640,000.00	1年以内	2.68	24,600.00
单位4	财政应返还款	1,386,652.18	1年以内	2.27	48,532.84
单位5	保证金	1,000,000.00	1-2年	1.63	100,000.00
合计	—	17,840,808.42		29.17	1,993,920.98

续:

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	“三供一业”款、押金保证金	6,622,652.39	4年以内	8.87	1,622,426.12

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 2	托管费	3,500,000.00	1 年以内	4.69	122,500.00
单位 3	稳岗补贴	9,713,088.00	1 年以内	13.02	339,958.08
单位 4	租赁款	7,500,000.00	1 年以内	10.05	262,500.00
单位 5	“三供一业”款	2,919,244.12	1-2 年	3.91	437,886.62
	代垫关税款	2,754,215.14	1 年以内	3.69	41,313.23
合计	—	33,009,199.65	—	44.23	2,826,584.05

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	股权处置待收款、托管费、“三供一业”款等	124,831,576.70	1 年以内	58.20	4,369,105.18
	押金、保证金	4,922,077.12	3 年以内	2.29	693,821.27
单位 2	零余额账户余额	11,112,265.37	1 年以内	5.18	388,929.29
单位 3	股权处置待收款	7,200,000.00	1 年以内	3.36	252,000.00
单位 4	“三供一业”款	3,097,888.00	1 年以内	1.44	46,468.32
单位 5	往来款	3,030,254.86	5 年以上	1.41	3,030,254.86
合计	—	154,194,062.05	—	71.88	8,780,578.92

7. 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目/名称	2022 年 5 月 31 日余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无	无	无	无	无

续:

单位名称	政府补助项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
无	无	无	无	无

续：

单位名称	政府补助项目名称	2020 年 12 月 31 日余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
单位 1	稳岗补贴	9,713,088.00	1 年以内	2021 年 3 月前收取，金额 9,713,088.00 元
单位 2	贷款贴息、保险补贴	1,119,030.00	1 年以内	2021 年 1 月已经收取，金额 1,119,030.00 元
合计	—	10,832,118.00	—	—

续：

单位名称	政府补助项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
单位 1	“三供一业”供电改造	1,548,944.00	1 年以内	2020 年
合计	—	1,548,944.00	—	—

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 5 月 31 日	
	账面余额	跌价准备
原材料	2,453,493,755.71	75,033,749.55
自制半成品及在产品	1,382,477,458.32	4,296,087.53
产成品（库存商品）	2,809,528,266.43	70,502,202.08
		账面价值
		2,378,460,006.16
		1,378,181,370.79
		2,739,026,064.35

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 5 月 31 日	
	账面余额	跌价准备
周转材料	75,861,159.85	
合计	6,721,360,640.31	149,832,039.16
		账面价值
		75,861,159.85
		6,571,528,601.15

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备
原材料	2,152,188,161.73	72,928,776.46
自制半成品及在产品	1,405,294,196.01	3,056,607.46
产成品（库存商品）	2,746,293,792.72	66,432,001.86
周转材料	66,832,704.63	
合计	6,370,608,855.09	142,417,385.78
		账面价值
		2,079,259,385.27
		1,402,237,588.55
		2,679,861,790.86
		66,832,704.63
		6,228,191,469.31

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备
原材料	1,577,174,372.89	57,092,086.99
自制半成品及在产品	1,507,039,786.05	1,780,058.66
产成品（库存商品）	2,236,967,245.49	60,414,685.45
周转材料	75,162,593.66	345,880.47
合计	5,396,343,998.09	119,632,711.57
		账面价值
		1,520,082,285.90
		1,505,259,727.39
		2,176,552,560.04
		74,816,713.19
		5,276,711,286.52

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,421,388,685.04	64,624,700.27	1,356,763,984.77
自制半成品及在产品	1,271,837,588.77	7,700,914.32	1,264,136,674.45
产成品（库存商品）	1,836,158,292.16	60,637,436.54	1,775,520,855.62
周转材料	93,561,736.71	605,792.59	92,955,944.12
合计	4,622,946,302.68	133,568,843.72	4,489,377,458.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额			2022 年 5 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	合并减少	其他	
原材料	72,928,776.46	1,419,318.07	685,655.02				75,033,749.55	
自制半成品及在产品	3,056,607.46	1,519,909.14			280,429.07		4,296,087.53	
产成品（库存商品）	66,432,001.86	10,006,337.26			5,936,137.04		70,502,202.08	
周转材料								
合计	142,417,385.78	12,945,564.47	685,655.02		6,216,566.11		149,832,039.16	

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	合并减少	其他	
原材料	57,092,086.99	19,948,016.16			4,111,326.69		72,928,776.46	
自制半成品及在产品	1,780,058.66	2,531,553.50			1,255,004.70		3,056,607.46	
产成品（库存商品）	60,414,685.45	14,261,326.05			8,244,009.64		66,432,001.86	
周转材料	345,880.47				345,880.47			

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	合并减少	其他	
合计	119,632,711.57	36,740,895.71			13,956,221.50			142,417,385.78

续：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	合并减少	其他	
原材料	64,624,700.27	26,614,017.81			34,146,631.09			57,092,086.99
自制半成品及在产品	7,700,914.32	170,684.51			6,091,540.17			1,780,058.66
产成品（库存商品）	60,637,436.54	16,662,917.58			16,885,668.67			60,414,685.45
周转材料	605,792.59				259,912.12			345,880.47
合计	133,568,843.72	43,447,619.90			57,383,752.05			119,632,711.57

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	合并减少	其他	
原材料	62,639,895.35	4,647,637.01			2,362,559.67	300,272.42		64,624,700.27
自制半成品及在产品	8,065,678.30	2,453,829.59				2,818,593.57		7,700,914.32
产成品（库存商品）	48,696,579.90	17,145,364.44			1,959,356.11	3,245,151.69		60,637,436.54
周转材料	121,098.12	484,694.47						605,792.59
合计	119,523,251.67	24,731,525.51			4,321,915.78	6,364,017.68		133,568,843.72

3. 年末存货余额中含借款利息资本化金额情况

无。

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款			932,088.58	
合计			932,088.58	

注释10. 其他流动资产

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	68,443,642.35	85,641,655.27	58,129,044.43	56,582,907.50
待认证进项税额	97,521.82	337,151.88		
预缴税金	4,671,249.68	6,504,217.21	6,064,161.92	936,824.77
合计	73,212,413.85	92,483,024.36	64,193,206.35	57,519,732.27

注释11. 长期应收款

款项性质	2022年5月31日			2021年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
合计							

续：

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

款项性质	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				3,685,365.68		3,685,365.68	6.1512
其中：未实现融资收益				416,321.77		416,321.77	6.1512
合计				3,685,365.68		3,685,365.68	—

注释 12. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动						2022 年 5 月 31 日	减值准备期 末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备
一、合营企业										
西安中航汉胜航空电 力有限公司	24,035,673.94	31,897,500.00		-2,337,999.42						53,595,174.52
小计	24,035,673.94	31,897,500.00		-2,337,999.42						53,595,174.52
二、联营企业										
宏光空降装备有限公 司	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52				193,493,351.55
广州华智汽车部件有 限公司	47,005,724.82			569,095.47			4,000,000.00			43,574,820.29
武汉秦岭凌科航空电 力系统有限公司	3,723,428.30			859,966.96						4,583,395.26
小计	237,110,476.91			8,854,237.67	-917,405.00	604,257.52	4,000,000.00			241,651,567.10
合计	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

续：

被投资单位	2021年 1月1日	本期增减变动						2021年 12月31日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备
一、合营企业										
西安中航汉胜航空电 力有限公司	30,075,452.04			-6,039,778.10					24,035,673.94	
小计	30,075,452.04			-6,039,778.10					24,035,673.94	
二、联营企业										
宏光空降装备有限公 司	168,598,042.02			25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	
广州华智汽车部件有 限公司	42,855,186.96			4,150,537.86					47,005,724.82	
武汉秦岭凌科航空电 力系统有限公司		3,500,000.00		223,428.30					3,723,428.30	
小计	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	
合计	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	

注：被投资单位西安中航汉胜航空电力有限公司、宏光空降装备有限公司自2021年1月1日起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准
则（以下简称“新准则”），并按照新准则的衔接规定对报表期初数进行了调整，中航机电在采用权益法核算时相应调整2021年财务报表的期初数，
调减期初长期股权投资5,150,569.47元，调减期初归属于母公司所有者权益5,150,569.47元（其中调增期初盈余公积18,528.15元，调减期初未分配
利润5,169,097.62元）。

续：

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动					2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动		
一、合营企业								

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
西安中航汉胜航空电力有限公司	39,213,547.76		-3,802,244.72						35,411,303.04
小计	39,213,547.76		-3,802,244.72						35,411,303.04
二、联营企业									
宏光空降装备有限公司	150,000,000.00		18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00			168,412,760.49
广州华智汽车部件有限公司	50,049,084.40		-1,193,897.44			6,000,000.00			42,855,186.96
小计	200,049,084.40		17,381,399.70	2,708,355.00	-560,891.65	8,310,000.00			211,267,947.45
合计	239,262,632.16		13,579,154.98	2,708,355.00	-560,891.65	8,310,000.00			246,679,250.49

续：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
西安中航汉胜航空电力有限公司	41,022,886.27	5,917,397.30		-7,726,735.81					39,213,547.76
小计	41,022,886.27	5,917,397.30		-7,726,735.81					39,213,547.76
二、联营企业									
宏光空降装备有限公司		150,000,000.00							150,000,000.00
广州华智汽车部件有限公司	44,777,164.30			5,271,920.10					50,049,084.40
小计	44,777,164.30	150,000,000.00		5,271,920.10					200,049,084.40
合计	85,800,050.57	155,917,397.30		-2,454,815.71					239,262,632.16

注释13. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中航工业产融控股股份有限公司股权投资	126,779,587.20	149,796,119.40	185,266,247.60	183,000,297.00
中航沈飞股份有限公司股权投资	934,916,679.69	1,138,566,867.48	934,462,476.90	377,705,478.00
航空信托投资有限责任公司股权投资				
合计	1,061,696,266.89	1,288,362,986.88	1,099,728,724.50	560,705,775.00

2. 非交易性权益工具投资情况表

项目	2022年1-5月 确认的股利收 入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
中航工业产融控股股份有限公司股权投资		145,645,597.20		18,866,010.00		非交易性股权	
中航沈飞股份有限公司股权投资	5,866,825.45	333,599,996.55	601,316,683.14			非交易性股权	
航空信托投资有限责任公司股权投资		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股权	
合计	5,866,825.45	501,245,593.75	601,316,683.14	40,866,010.00		—	—

(续)

项目	2021年度 确认的股利收入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
中航工业产融控股股份有限公司股权投资	4,225,986.24	145,645,597.20	4,150,522.20			非交易性股权	
中航沈飞股份有限公司股权投资	3,872,676.42	333,599,996.55	804,966,870.93			非交易性股权	
航空信托投资有限责任公司股权投资		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股权	

项目	2021年度 确认的股利收入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
合计	8,098,662.66	501,245,593.75	809,117,393.13	22,000,000.00		—	—

(续)

项目	2020年度 确认的股利收入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
中航工业产融控股股份有限公司股权投资	3,961,862.10	145,645,597.20	19,620,650.40			非交易性股权	
中航沈飞股份有限公司股权投资	1,792,905.75	333,599,996.55	600,862,480.35			非交易性股权	
航空信托投资有限责任公司股权投资		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股权	
合计	5,754,767.85	501,245,593.75	620,483,130.75	22,000,000.00		—	—

(续)

项目	2019年度 确认的股利收入	投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
中航工业产融控股股份有限公司股权投资	1,358,352.72	145,645,597.20	37,354,699.80			非交易性股权	
中航沈飞股份有限公司股权投资		333,599,996.55	44,105,481.45			非交易性股权	
航空信托投资有限责任公司股权投资		22,000,000.00		22,000,000.00		非交易性股权	
豫新汽车热管理科技有限公司股权投资	58,457.09	3,786,331.60		405,191.29	-405,191.29	非交易性股权	股权处置
合计	1,416,809.81	505,031,925.35	81,460,181.25	22,405,191.29	-405,191.29	—	—

注释14. 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日余额	277,600,294.27	50,492,212.80	328,092,507.07
2. 本期增加金额	4,470,698.91		4,470,698.91
(1) 固定资产转入	4,470,698.91		4,470,698.91
(2) 无形资产转入			
3. 本期减少金额			
转出到固定资产			
转出到无形资产			
合并范围变化减少			
4. 2022年5月31日余额	282,070,993.18	50,492,212.80	332,563,205.98
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022年1月1日余额	120,451,450.11	17,024,673.54	137,476,123.65
2. 本期增加金额	7,619,879.37	435,475.80	8,055,355.17
(1) 计提或摊销	4,471,416.15	435,475.80	4,906,891.95
(2) 累计折旧转入	3,148,463.22		3,148,463.22
(3) 累计摊销转入			
3. 本期减少金额			
转出到固定资产			
转出到无形资产			
合并范围变化减少			

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.2022 年 5 月 31 日余额	128,071,329.48	17,460,149.34	145,531,478.82
三、减值准备			
1.2022 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022 年 5 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2022 年 5 月 31 日账面价值	153,999,663.70	33,032,063.46	187,031,727.16
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	157,148,844.16	33,467,539.26	190,616,383.42

续：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日余额	275,909,633.48	47,726,204.47	323,635,837.95
2.本期增加金额	2,763,551.87	2,766,008.33	5,529,560.20
(1) 固定资产转入	2,763,551.87		2,763,551.87
(2) 无形资产转入		2,766,008.33	2,766,008.33
3.本期减少金额	1,072,891.08		1,072,891.08
转出到固定资产	1,072,891.08		1,072,891.08
转出到无形资产			
合并范围变化减少			
4.2021 年 12 月 31 日余额	277,600,294.27	50,492,212.80	328,092,507.07

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日余额	108,348,199.84	14,804,103.15	123,152,302.99
2.本期增加金额	12,320,561.36	2,220,570.39	14,541,131.75
(1) 计提或摊销	10,715,918.07	1,068,191.97	11,784,110.04
(2) 累计折旧转入	1,604,643.29		1,604,643.29
(3) 累计摊销转入		1,152,378.42	1,152,378.42
3.本期减少金额	217,311.09		217,311.09
转出到固定资产	217,311.09		217,311.09
转出到无形资产			
合并范围变化减少			
4.2021 年 12 月 31 日余额	120,451,450.11	17,024,673.54	137,476,123.65
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	157,148,844.16	33,467,539.26	190,616,383.42
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	167,561,433.64	32,922,101.32	200,483,534.96

续:

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日余额	234,201,968.74	39,939,369.42	274,141,338.16
2.本期增加金额	41,750,718.73	7,786,835.05	49,537,553.78
(1) 固定资产转入	41,750,718.73		41,750,718.73
(2) 无形资产转入		7,786,835.05	7,786,835.05
3.本期减少金额	43,053.99		43,053.99
转出到固定资产	43,053.99		43,053.99
转出到无形资产			
合并范围变化减少			
4.2020 年 12 月 31 日余额	275,909,633.48	47,726,204.47	323,635,837.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日余额	73,664,813.99	12,448,034.68	86,112,848.67
2.本期增加金额	34,695,340.21	2,356,068.47	37,051,408.68
(1) 计提或摊销	10,211,938.82	928,326.69	11,140,265.51
(2) 累计折旧转入	24,483,401.39		24,483,401.39
(3) 累计摊销转入		1,427,741.78	1,427,741.78
3.本期减少金额	11,954.36		11,954.36
转出到固定资产	11,954.36		11,954.36
转出到无形资产			
合并范围变化减少			
4.2020 年 12 月 31 日余额	108,348,199.84	14,804,103.15	123,152,302.99
三、减值准备			

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.2019 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	167,561,433.64	32,922,101.32	200,483,534.96
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	160,537,154.75	27,491,334.74	188,028,489.49

续：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 1 月 1 日余额	217,645,810.38	48,359,361.83	266,005,172.21
2.本期增加金额	31,701,888.23		31,701,888.23
(1) 固定资产转入	31,701,888.23		31,701,888.23
(2) 无形资产转入			
3.本期减少金额	15,145,729.87	8,419,992.41	23,565,722.28
转出到固定资产	11,089,169.87		11,089,169.87
转出到无形资产		8,039,822.78	8,039,822.78
合并范围变化减少	4,056,560.00	380,169.63	4,436,729.63
4.2019 年 12 月 31 日余额	234,201,968.74	39,939,369.42	274,141,338.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 1 月 1 日余额	68,623,101.55	12,869,509.33	81,492,610.88

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	10,453,793.23	1,057,789.56	11,511,582.79
(1) 计提或摊销	8,325,621.21	1,057,789.56	9,383,410.77
(2) 累计折旧转入	2,128,172.02		2,128,172.02
(3) 累计摊销转入			
3. 本期减少金额	5,412,080.79	1,479,264.21	6,891,345.00
转出到固定资产	2,918,109.67		2,918,109.67
转出到无形资产		1,339,970.36	1,339,970.36
合并范围变化减少	2,493,971.12	139,293.85	2,633,264.97
4. 2019 年 12 月 31 日余额	73,664,813.99	12,448,034.68	86,112,848.67
三、减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	160,537,154.75	27,491,334.74	188,028,489.49
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	149,022,708.83	35,489,852.50	184,512,561.33

2. 截至 2022 年 5 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
陕航电气一厂厂房	32,934,146.05	办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川凌峰七号厂房	6,666,055.54	办理中
合计	39,600,201.59	—

注释15. 固定资产

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	5,711,630,186.79	5,821,753,193.06	5,281,011,572.46	5,119,866,511.82
固定资产清理	172,151.73	151,626.77	9,964.43	
合计	5,711,802,338.52	5,821,904,819.83	5,281,021,536.89	5,119,866,511.82

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
：账面原值							
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. 本期增加金额	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
购置	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
重分类							
在建工程转入	20,653,324.61	93,566,235.87		2,671,324.25	7,522.12	2,092,325.91	118,990,732.76
投资性房地产转入							

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
外币报表折算差额		303,981.96		41,920.88		9,736.89	355,639.73
接受捐赠							
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类							
转入投资性房地产	4,470,698.91						4,470,698.91
处置子公司							
合并范围变化减少							
固定资产改造支出							
工程结算审计调减							
转出至在建工程	6,796,297.47						6,796,297.47
竣工结算调整	3,234,704.92						3,234,704.92
资产进项税额调整	1,523,948.80						1,523,948.80
其他减少							
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. 累计折旧							
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. 本期增加金额	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
本期计提	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
重分类							
投资性房地产转入							
外币报表折算差额		287,336.71		41,003.90		9,257.45	337,598.06

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类							
转入投资性房地产	3,148,463.22						3,148,463.22
转出至在建工程	4,963,833.43						4,963,833.43
合并范围变化减少							
固定资产改造支出							
其他减少							
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. 减值准备							
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. 本期增加金额							
本期计提							
其他增加							
3. 本期减少金额				400,464.79			400,464.79
处置或报废				400,464.79			400,464.79
其他减少							
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. 账面价值							
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

续:

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、 账面原值							
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. 本期增加金额	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
购置	9,242,667.33	123,236,717.45	6,883,607.29	32,061,581.89	11,579,810.24	73,320,178.88	256,324,583.08
重分类	670,552.45						670,552.45
在建工程转入	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
投资性房地产转入	1,072,891.08						1,072,891.08
外币报表折算差额							
接受捐赠		6,500.00					6,500.00
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类		670,552.45					670,552.45
转入投资性房地产	2,763,551.87						2,763,551.87
处置子公司							
合并范围变化减少							
固定资产改造支出							
工程结算审计调减							
转出至在建工程	20,580,020.81	1,473,628.78		2,228,544.33			24,282,193.92
竣工结算调整							
资产进项税额调整							
其他减少							

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
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. 累计折旧							
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. 本期增加金额	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
本期计提	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
重分类	185,698.36						185,698.36
投资性房地产转入	217,311.09						217,311.09
外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类		185,698.36					185,698.36
转入投资性房地产	1,604,643.29						1,604,643.29
转出至在建工程	9,347,626.12	1,322,323.94		2,161,688.01			12,831,638.07
合并范围变化减少							
固定资产改造支出							
其他减少							
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. 减值准备							
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. 本期增加金额		2,835,174.89		13,273.27	631.84		2,849,080.00
本期计提		2,835,174.89		13,273.27	631.84		2,849,080.00

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
其他增加							
3. 本期减少金额						22,195.42	22,195.42
处置或报废						22,195.42	22,195.42
其他减少							
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、账面价值							
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

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
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. 本期增加金额	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
购置	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
重分类							
在建工程转入	282,618,685.62	371,494,796.50		31,220,457.33	4,646,635.27	7,868,855.95	697,849,430.67
投资性房地产转入	43,053.99						43,053.99
外币报表折算差额							
接受捐赠							
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
重分类							
转入投资性房地产	41,750,718.73						41,750,718.73
处置子公司							
合并范围变化减少							
固定资产改造支出		580,773.86		573,771.61			1,154,545.47
工程结算审计调减							
转出至在建工程							
竣工结算调整							
资产进项税额调整							
其他减少							
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、累计折旧							
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. 本期增加金额	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
本期计提	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
重分类							
投资性房地产转入	11,954.36						11,954.36
外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类							
转入投资性房地产	24,483,401.39						24,483,401.39

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
转出至在建工程							
合并范围变化减少		563,350.65		556,558.47			1,119,909.12
固定资产改造支出							
其他减少							
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. 减值准备							
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. 本期增加金额		6,690,101.00				22,195.42	6,712,296.42
本期计提		6,690,101.00				22,195.42	6,712,296.42
其他增加							
3. 本期减少金额		233,018.50					233,018.50
处置或报废		233,018.50					233,018.50
其他减少							
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. 账面价值							
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

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
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

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额	119,840,315.35	714,650,929.76	2,975,401.51	68,505,311.25	12,991,538.33	38,883,788.88	967,847,285.08
购置	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
重分类							
在建工程转入	99,158,381.03	369,074,001.17		45,730,823.87	3,291,200.00	12,165,297.50	529,419,703.57
投资性房地产转入	11,089,169.87						11,089,169.87
外币报表折算差额							
接受捐赠							
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类							
转入投资性房地产	31,701,888.23						31,701,888.23
处置子公司							
合并范围变化减少	377,065,363.16	381,888,853.43	6,092,409.42	82,173,181.17	14,518,170.49		861,737,977.67
固定资产改造支出		5,137,200.00				142,500.00	5,279,700.00
工程结算审计调减	438,215.61						438,215.61
转出至在建工程							
竣工结算调整							
资产进项税额调整							
其他减少							
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. 累计折旧							
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

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额	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
本期计提	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
重分类							
投资性房地产转入	2,918,109.67						2,918,109.67
外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	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
处置或报废	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
重分类							
转入投资性房地产	2,128,172.02						2,128,172.02
转出至在建工程							
合并范围变化减少	56,867,040.25	168,480,416.73	5,560,425.04	64,396,434.47	12,625,667.79		307,929,984.28
固定资产改造支出		3,865,438.00					3,865,438.00
其他减少							
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
二、减值准备							
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. 本期增加金额							
本期计提							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
其他减少							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
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、账面价值							
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 日暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	2022 年 5 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	8,892,612.68	11,908,660.83	671,601.97	16,047,821.32
机器设备	11,919,695.64	12,780,203.45	1,188,073.36	17,412,420.13
合计	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，尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川凌峰新建表面处理厂房	19,906,605.31	办理中
四川凌峰六号装配实验厂房	30,494,892.81	办理中
合计	50,401,498.12	

(二) 固定资产清理

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
机器设备	94,927.86	83,605.74	9,123.93	
电子设备	62,034.94	60,107.51		
办公设备	11,487.50	7,913.52	840.50	
其他	3,701.43			
合计	172,151.73	151,626.77	9,964.43	

注释 16. 在建工程

项目	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
减：减值准备	2,022,138.49	2,022,138.49		
合计	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. 在建工程情况

项目	2022 年 5 月 31 日	
	账面余额	减值准备
XX 项目 1	176,616,192.01	176,616,192.01
J025	99,154,977.17	99,154,977.17
体系化平台建设项目	82,998,708.61	82,998,708.61
技改白主立项白筹项目	66,236,020.51	66,236,020.51
研发平台项目	41,604,577.76	41,604,577.76

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
XX项目3	29,941,005.31		29,941,005.31
其他	649,360,008.95	2,022,138.49	647,337,870.46
合计	1,145,911,490.32	2,022,138.49	1,143,889,351.83
续：			
项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
XX项目1	159,354,553.19		159,354,553.19
J025	96,971,164.72		96,971,164.72
体系化平台建设项目	78,546,018.91		78,546,018.91
技改自主立项自筹项目	69,728,524.32		69,728,524.32
中航工业风雷整体搬迁安顺航空产业园建设项目（一期）	49,057,430.25		49,057,430.25
研发平台项目	39,233,928.76		39,233,928.76
十三五XX项目	21,007,843.00		21,007,843.00
XX项目3	26,760,170.04		26,760,170.04
X机专项	16,216,537.72		16,216,537.72
其他	609,626,000.27	2,022,138.49	607,603,861.78
合计	1,166,502,171.18	2,022,138.49	1,164,480,032.69
续：			

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空悬挂发射系统产业化项目	182,484,842.38		182,484,842.38
XX 项目 1	132,034,907.30		132,034,907.30
403 工程	117,217,918.30		117,217,918.30
XX 项目 2	113,565,174.44		113,565,174.44
“4.20”灾后异地重建项目	81,309,153.87		81,309,153.87
J025	73,451,584.87		73,451,584.87
体系化平台建设项目	71,912,228.17		71,912,228.17
棚户区改造项目	62,951,577.00		62,951,577.00
转包二期技改项目	44,829,881.37		44,829,881.37
XX 项目 3	25,918,425.56		25,918,425.56
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	25,262,920.87		25,262,920.87
XXXX 研发条件建设项目	15,523,564.22		15,523,564.22
其他	874,940,912.79		874,940,912.79
合计	1,821,403,091.14		1,821,403,091.14

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
“4.20”灾后异地重建项目	199,192,268.71		199,192,268.71
航空悬挂发射系统产业化项目	148,022,815.69		148,022,815.69
XX 项目 1	117,956,886.81		117,956,886.81

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
XX项目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
棚户区改造项目	62,951,577.00		62,951,577.00
XX项目3	53,298,911.26		53,298,911.26
转包二期技改项目	45,111,685.57		45,111,685.57
体系化平台建设项目	41,633,585.09		41,633,585.09
XXXX研发条件建设项目	40,339,095.58		40,339,095.58
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	22,897,689.95		22,897,689.95
航空产品生产能力提升建设项目	16,172,800.42		16,172,800.42
XX项目4	11,799,499.89		11,799,499.89
其他	938,731,257.25		938,731,257.25
合计	1,938,692,522.47		1,938,692,522.47

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2021年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022年5月31日
XX项目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
体系化平台建设项目	78,546,018.91	4,452,689.70			82,998,708.61
技改自主立项自筹项目	69,728,524.32	9,442,757.86	12,935,261.67		66,236,020.51
中航工业风雷整体搬迁安顺航	49,057,430.25	315,613.79	46,805,493.02	392,743.38	2,174,807.64

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

工程项目名称	2021年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022年5月31日
空产业园建设项目（一期）					
研发平台项目	39,233,928.76	2,370,649.00			41,604,577.76
XX项目3	26,760,170.04	11,861,740.96	7,573,298.54	1,107,607.15	29,941,005.31
合计	519,651,790.19	47,888,902.58	67,314,053.23	1,500,350.53	498,726,289.01

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
XX项目1	27,440.00	69.72	64.00				国拨资金、自 有资金
J025	11,670.00	91.30	93.60				国拨资金、自 有资金
体系化平台建设项目	16,380.00	82.00	82.00				国拨资金、自 有资金
技改自主立项自筹项目	2,800.00	98.00	98.00				自有资金
中航工业风雷整体搬迁安顺航 空产业园建设项目（一期）	5,800.00	93.00	93.00				自有资金
研发平台项目	17,875.00	78.43	78.43	1,767,249.72		4.09	国拨资金、借 款
XX项目3	29,475.00	95.00	92.00	14,295,442.84	374,347.01	6.25	国拨资金、借 款
合计	111,440.00	—	—	16,062,692.56	374,347.01	—	—

续：

工程项目名称	2020年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021年12月31日
XX项目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

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
体系化平台建设项目	71,912,228.17	23,541,126.86	7,706,336.12	9,201,000.00	78,546,018.91
技改自主立项自筹项目	49,754,854.74	108,630,307.72	88,656,638.14		69,728,524.32
中航工业风雷整体搬迁安顺航空产业园建设项目（一期）	15,946,524.75	39,507,906.91	6,397,001.41		49,057,430.25
研发平台项目	27,676,572.65	11,557,356.11			39,233,928.76
十三五 XX 项目	10,835,624.95	17,034,758.28	6,862,540.23		21,007,843.00
XX 项目 3	25,918,425.56	14,465,049.42	13,623,304.94		26,760,170.04
X 机专项		16,216,537.72			16,216,537.72
XXXX 研发条件建设项目	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
航空悬挂发射系统产业化项目	182,484,842.38	32,171,763.97	203,922,232.66	10,734,373.69	
“4.20”灾后异地重建项目	81,309,153.87		72,005,458.25	9,303,695.62	
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	25,262,920.87	59,130,400.30	63,936,321.17	20,457,000.00	
合计	829,329,122.63	393,748,643.68	610,028,515.58	49,712,539.49	563,336,711.24

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
XX 项目 1	27,440.00	60	60				国拨资金、自有资金
J025	11,670.00	85	85				国拨资金、自有资金
体系化平台建设项目	16,380.00	81	81				国拨资金、自有资金
技改自主立项自筹项目	2,800.00	97	97				自有资金
中航工业风雷整体搬迁安顺航空产业园建设项目（一期）	5,800.00	84.58	84.58				自有资金
研发平台项目	17,875.00	77.09	77.09	1,767,249.72	175,246.51	4.09	国拨资金、借款

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
十三五 XX 项目	7,417.50	28	28				国拨资金、自有资金
XX 项目 3	29,475.00	92	90	13,921,095.83	1,210,201.78	6.25	国拨资金、借款
X 机专项	2,339.50	10	10				国拨资金、自有资金
XXXX 研发条件建设项目	13,190.00	89	85				国拨资金、自有资金
403 工程	35,000.00	97	98				国拨资金、自有资金
航空悬挂发射系统产业化项目	25,000.00	100	100	18,707,677.43			国拨资金、借款
“4.20”灾后异地重建项目	33,000.00	100	100				自有资金
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	10,120.00	100	100	7,650,194.26			自有资金、借款
合计	237,507.00	—	—	42,046,217.24	1,385,448.29		—

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
航空悬挂发射系统产业化项目	141,802,286.03	65,816,378.91	25,133,822.56		182,484,842.38
XX 项目 1	117,956,866.81	14,078,020.49			132,034,907.30
403 工程	85,799,298.53	31,418,619.77			117,217,918.30
XX 项目 2	91,339,156.47	22,226,017.97			113,565,174.44
“4.20”灾后异地重建项目	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
体系化平台建设项目	41,633,585.09	30,278,643.08			71,912,228.17
棚户区改造项目	62,951,577.00				62,951,577.00
转包二期技改项目	45,111,685.57	2,399,539.49	2,601,806.64	79,537.05	44,829,881.37

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
XX 项目 3	53,298,911.26	2,360,200.62	29,590,686.32	150,000.00	25,918,425.56
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	22,897,689.95	20,054,817.38	17,689,586.46		25,262,920.87
XXXX 研发条件建设项目	40,339,095.58	7,350,000.00	19,368,176.53	12,807,354.83	15,523,564.22
航空产品生产能力提升建设项目	16,172,800.42	4,550,282.54	14,495,729.54		6,227,353.42
XX 项目 4	11,799,499.89		8,689,355.99		3,100,143.90
合计	993,740,735.56	282,734,703.59	290,290,393.36	30,395,370.12	955,789,675.67

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
航空悬挂发射系统产业化项目	25,000.00	76.02	76.02	18,707,677.43	2,591,838.86	4.63	国拨资金、借款
XX 项目 1	27,440.00	52.34	52.34				国拨资金、自有资金
403 工程	35,000.00	97	98				自有资金
XX 项目 2	11,487.19	98.86	98.86				国拨资金、自有资金
“4.20”灾后异地重建项目	33,000.00	83	98				自有资金
J025	11,670.00	70.55	70.55				国拨资金、自有资金
体系化平台建设项目	16,380.00	43.71	43.71				国拨资金、自有资金
棚户区改造项目	34,209.00	94	94	990,583.33			自有资金、借款
转包二期技改项目	60,000.00	95	93	158,550,327.76			国拨资金、借款
XX 项目 3	29,475.00	89	86	12,710,894.05	1,401,383.67	6.25	国拨资金、借款
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	10,120.00	64	60	7,650,194.26	2,409,498.72	4.63	自有资金、借款
XXXX 研发条件建设项目	13,190.00	68	62				国拨资金、自有资金
航空产品生产能力提升建设项目	8,000.00	37.95	37.95	6,121,803.80	1,927,598.97	4.63	自有资金、借款

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
XX 项目 4	2,000.00	80	80				自有资金
合计	328,603.36	—	—	209,250,086.86	9,872,399.40		—

续：

工程项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
“4.20”灾后异地重建项目	172,955,291.67	26,236,977.04			199,192,268.71
航空悬挂发射系统产业化项目	90,690,476.17	57,332,339.52			148,022,815.69
XX 项目 1	110,087,184.43	30,569,155.60	22,159,453.22	540,000.00	117,956,886.81
XX 项目 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
棚户区改造项目	58,360,000.00	4,591,577.00			62,951,577.00
XX 项目 3	56,308,248.24	8,571,983.61	11,581,320.59		53,298,911.26
转包二期技改项目	50,682,370.55	19,663,877.73	6,288,443.87	18,946,118.84	45,111,685.57
体系化平台建设项目	51,040,129.09	12,576,646.00	5,522,000.00	16,461,190.00	41,633,585.09
XXXX 研发条件建设项目	57,815,424.16	29,550,000.00	47,026,328.58		40,339,095.58
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	8,197,040.97	14,700,648.98			22,897,689.95
航空产品生产能力提升建设项目	5,397,399.25	19,101,197.72	8,325,796.55		16,172,800.42
XX 项目 4	11,678,625.19	429,002.56	308,127.86		11,799,499.89
合计	873,360,686.07	277,618,458.66	113,800,570.67	37,217,308.84	999,961,265.22

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
“4.20”灾后异地重建项目	33,000.00	60.36	95				自有资金
航空悬挂发射系统产业化项目	22,203.00	54.56	54.56	13,101,738.86	9,807,953.93	4.63	自有资金、国拨资金、借款
XX 项目 1	27,440.00	51.26	42.99				国拨资金、自有资金
XX 项目 2	23,846.48	38.3	21.69				国拨资金、自有资金
403 工程	10,000.00	99	98				自有资金
J025	11,670.00	66.24	54.37				国拨资金、自有资金
棚户区改造项目	34,209.00	92	92	990,583.33	457,000.00	1.5	自有资金、借款
XX 项目 3	29,475.00	88	85	10,488,101.60	2,368,986.67	6.25	国拨资金、借款
转包二期技改项目	60,000.00	93	90	158,550,327.76	7,908,333.33	6.25	国拨资金、借款
体系化平台建设项目	16,380.00	43.71	43.71				国拨资金、自有资金
XXXX 研发条件建设项目	13,190.00	66	60				国拨资金、自有资金
航空液压作动器制造与维修能力提升项目	10,120.00	29.4	30	5,240,695.54	3,923,181.57	4.63	自有资金、借款
航空产品生产能力提升建设项目	8,000.00	37.95	37.95	4,194,204.83	3,140,193.65	4.63	自有资金、借款
XX 项目 4	2,000.00	76	76				自有资金
合计	301,533.48	—	—	192,565,651.92	27,605,649.15	—	—

3. 在建工程减值准备情况

项目名称	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年度		2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1-5 月		2022 年 5 月 31 日余额	计提原因
		增加	减少		增加	减少		
麦格纳第五代调角器生产线改造		2,022,138.49		2,022,138.49			2,022,138.49	项目取消
合计		2,022,138.49		2,022,138.49			2,022,138.49	

注：本报告期内，2021 年 1 月 1 日前，无在建工程减值准备。

注释 17. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,351,330.33	99,968,866.62	26,866,882.93	1,302,810.03	200,348.96	129,690,228.87
2. 本期增加金额						
新增租赁						
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额						
外币报表折算差额						
4. 2022 年 5 月 31 日余额	1,351,330.33	99,968,866.62	26,866,882.93	1,302,810.03	200,348.96	129,690,228.87
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	810,798.21	34,303,176.90	10,941,523.46	868,540.02	50,087.24	46,974,125.83
2. 本期增加金额	112,610.86	6,694,754.41	1,517,326.00	180,945.84	27,826.24	8,533,463.35
计提	112,610.86	6,689,754.19	1,517,326.00	180,945.84	27,826.24	8,528,463.13
外币报表折算差额		5,000.22				5,000.22
3. 本期减少金额						
4. 2022 年 5 月 31 日余额	923,409.07	40,997,931.31	12,458,849.46	1,049,485.86	77,913.48	55,507,589.18
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022 年 5 月 31 日余额						

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
四、账面价值						
1.2022 年 5 月 31 日账面价值	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 日账面价值	540,532.12	65,665,679.72	15,925,359.47	434,270.01	150,261.72	82,716,103.04

续：

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2020 年 12 月 31 日余额	1,351,330.33	71,500,239.44	21,015,909.68	1,302,810.03		95,170,289.48
2.本期增加金额		28,468,617.18	5,850,973.25		200,348.96	34,519,939.39
新增租赁		28,468,617.18	5,850,973.25		200,348.96	34,519,939.39
外币报表折算差额						
3.本期减少金额						
外币报表折算差额						
4.2021 年 12 月 31 日余额	1,351,330.33	99,968,856.62	26,866,882.93	1,302,810.03	200,348.96	129,690,228.87
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日余额	540,532.14	19,586,178.89	7,573,832.02	434,270.01		28,134,813.06
2.本期增加金额	270,266.07	14,716,998.01	3,367,691.44	434,270.01	50,087.24	18,839,312.77
计提	270,266.07	14,707,711.20	3,367,691.44	434,270.01	50,087.24	18,830,025.96
外币报表折算差额		9,286.81				9,286.81
3.本期减少金额						
4.2021 年 12 月 31 日余额	810,798.21	34,303,176.90	10,941,523.46	868,540.02	50,087.24	46,974,125.83

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	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 日账面价值	810,798.19	51,914,060.55	13,442,077.66	868,540.02		67,035,476.42

续：

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日余额	1,351,330.33	60,623,025.52	21,015,909.68			82,990,265.53
2. 本期增加金额		10,877,213.92		1,302,810.03		12,180,023.95
新增租赁		10,877,213.92		1,302,810.03		12,180,023.95
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额						
外币报表折算差额						
4. 2020 年 12 月 31 日余额	1,351,330.33	71,500,239.44	21,015,909.68	1,302,810.03		95,170,289.48
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日余额	270,266.07	9,061,831.54	6,310,595.40			15,642,693.01
2. 本期增加金额	270,266.07	10,524,347.35	1,263,236.62	434,270.01		12,492,120.05

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
计提	270,266.07	10,520,954.81	1,263,236.62	434,270.01		12,488,727.51
外币报表折算差额		3,392.54				3,392.54
3. 本期减少金额						
4. 2020 年 12 月 31 日余额	540,532.14	19,586,178.89	7,573,832.02	434,270.01		28,134,813.06
三、减值准备						
1. 2019 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	810,798.19	51,914,060.55	13,442,077.66	868,540.02		67,035,476.42
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,081,064.26	51,561,193.98	14,705,314.28			67,347,572.52

续：

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 1 月 1 日余额	1,351,330.33	56,073,691.51	21,015,909.68			78,440,931.52
2. 本期增加金额		4,549,334.01				4,549,334.01
新增租赁		4,549,334.01				4,549,334.01
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额						
外币报表折算差额						

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4. 2019 年 12 月 31 日余额	1,351,330.33	60,623,025.52	21,015,909.68			82,990,265.53
二、累计折旧						
1. 2019 年 1 月 1 日余额			4,542,678.86			4,542,678.86
2. 本期增加金额	270,266.07	9,061,831.54	1,767,916.54			11,100,014.15
计提	270,266.07	9,057,619.04	1,767,916.54			11,095,801.65
外币报表折算差额		4,212.50				4,212.50
3. 本期减少金额						
4. 2019 年 12 月 31 日余额	270,266.07	9,061,831.54	6,310,595.40			15,642,693.01
三、减值准备						
1. 2019 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,081,064.26	51,561,193.98	14,705,314.28			67,347,572.52
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	1,351,330.33	56,073,691.51	16,473,230.82			73,898,252.66

注释 18. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
1. 2021年12月31日余额	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. 本期增加金额		5,841,386.58					5,841,386.58
(1) 购置		1,656,388.32					1,656,388.32
(2) 投资性房地产转入							
(3) 在建工程转入		4,120,709.03					4,120,709.03
(4) 外币报表折算差额		64,289.23					64,289.23
3. 本期减少金额	2,385,934.63	638,071.37					3,024,006.00
(1) 处置							
(2) 转出至投资性房地产							
(3) 转出至在建工程							
(4) 合并范围变化减少							
(5) 竣工决算调整	2,385,934.63	638,071.37					3,024,006.00
4. 2022年5月31日余额	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、累计摊销							
1. 2021年12月31日余额	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. 本期增加金额	9,188,056.25	26,776,582.56	3,075,893.20		7,923.38	1,055,020.85	40,103,476.24
(1) 计提	9,188,056.25	26,716,284.97	3,075,893.20		7,923.38	1,055,020.85	40,043,178.65
(2) 投资性房地产转入							
(3) 外币报表折算差额		60,297.59					60,297.59
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转出至投资性房地产							

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
(3) 转出至在建工程							
(4) 合并范围变化减少							
4. 2022 年 5 月 31 日余额	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
三、减值准备							
1. 2021 年 12 月 31 日余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2022 年 5 月 31 日余额							
四、账面价值							
1. 2022 年 5 月 31 日余额	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 日余额	799,857,824.43	265,550,698.54	35,973,657.70		74,860.13	14,770,291.51	1,116,227,332.31

续:

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 2020 年 12 月 31 日余额	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. 本期增加金额	2,385,934.63	119,225,628.23	30,000.00				121,641,562.86
(1) 购置	2,385,934.63	58,817,539.05	30,000.00				61,233,473.68
(2) 投资性房地产转入							
(3) 在建工程转入		60,408,089.18					60,408,089.18
(4) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	3,592,066.57	1,160,750.38	4,942,857.16				9,695,694.11

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
(1) 处置		1,160,750.38	4,942,857.16				6,103,607.54
(2) 转出至投资性房地产	2,766,008.33						2,766,008.33
(3) 转出至在建工程	826,078.24						826,078.24
(4) 合并范围变化减少							
(5) 竣工决算调整							
4. 2021年12月31日余额	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
二、累计摊销							
1. 2020年12月31日余额	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. 本期增加金额	23,053,506.51	69,473,572.80	7,365,843.68		19,275.21	2,532,050.04	102,444,248.24
(1) 计提	23,053,506.51	69,473,572.80	7,365,843.68		19,275.21	2,532,050.04	102,444,248.24
(2) 投资性房地产转入							
(3) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	1,153,371.04	222,781.53	4,942,857.16				6,319,009.73
(1) 处置		222,781.53	4,942,857.16				5,165,638.69
(2) 转出至投资性房地产	1,152,378.42						1,152,378.42
(3) 转出至在建工程	992.62						992.62
(4) 合并范围变化减少							
4. 2021年12月31日余额	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、减值准备							
1. 2020年12月31日余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
4. 2021 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1. 2021 年 12 月 31 日余额	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 日余额	822,964,111.84	216,736,611.96	43,309,501.38		94,135.34	17,302,341.55	1,100,406,702.07

续：

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 2019 年 12 月 31 日余额	1,104,468,535.60	405,046,581.57	83,914,164.70	13,905,459.09	269,080.00	25,320,500.00	1,632,926,320.96
2. 本期增加金额	18,206,221.14	69,288,462.93					87,494,684.07
(1) 购置	948,060.00	33,042,911.49					33,990,971.49
(2) 投资性房地产转入							
(3) 在建工程转入	17,258,161.14	36,245,551.44					53,503,712.58
(4) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	7,786,835.05	206,144.11					7,992,979.16
(1) 处置		206,144.11					206,144.11
(2) 转出至投资性房地产	7,786,835.05						7,786,835.05
(3) 转出至在建工程							
(4) 合并范围变化减少							
(5) 竣工决算调整							
4. 2020 年 12 月 31 日余额	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、累计摊销							

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
1. 2019年12月31日余额	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. 本期增加金额	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) 计提	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) 投资性房地产转入							
(3) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	1,427,741.78	154,090.08					1,581,831.86
(1) 处置		154,090.08					154,090.08
(2) 转出至投资性房地产	1,427,741.78						1,427,741.78
(3) 转出至在建工程							
(4) 合并范围变化减少							
4. 2020年12月31日余额	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
三、减值准备							
1. 2019年12月31日余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2020年12月31日余额							
四、账面价值							
1. 2020年12月31日余额	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日余额	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

续:

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 2019 年 1 月 1 日余额	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. 本期增加金额	33,868,371.68	100,631,766.20			95,076.23		134,595,214.11
(1) 购置	25,828,548.90	37,720,886.85			95,076.23		63,644,511.98
(2) 投资性房地产转入	8,039,822.78						8,039,822.78
(3) 在建工程转入		62,910,879.35					62,910,879.35
(4) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	72,627,410.75	12,756,024.61		7,402,687.86			92,786,123.22
(1) 处置							
(2) 转出至投资性房地产							
(3) 转出至在建工程							
(4) 合并范围变化减少	72,627,410.75	12,756,024.61		7,402,687.86			92,786,123.22
(5) 竣工决算调整							
4. 2019 年 12 月 31 日余额	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、累计摊销							
1. 2019 年 1 月 1 日余额	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. 本期增加金额	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) 计提	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) 投资性房地产转入	1,339,970.36						1,339,970.36
(3) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	15,027,803.22	2,795,748.56		4,800,923.03			22,624,474.81
(1) 处置							

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
(2) 转出至投资性房地产							
(3) 转出至在建工程							
(4) 合并范围变化减少	15,027,803.22	2,795,748.56		4,800,923.03			22,624,474.81
4. 2019 年 12 月 31 日余额	289,770,124.37	202,587,794.81	33,110,198.70	13,406,948.70	158,047.64	5,486,108.35	524,519,222.57
三、减值准备							
1. 2019 年 1 月 1 日余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2019 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日余额	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 日余额	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. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

注释 19. 开发支出

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加			本期转出数			2022 年 5 月 31 日
		内部开发支出	其他	其他	计入当期损益	确认为无形资产	确认为存货	
MA700	148,536,686.65							148,536,686.65
调角器		8,050,694.06			8,050,694.06			
滑轨		11,711,718.43			11,711,718.43			

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年 1月1日	本期增加		其他	计入当期损益	本期转出数			2022年 5月31日
		内部开发支出				确认为无形资产	确认为存货	其他	
拨义									
高调器		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				
合计	148,536,686.65	459,591,874.86			459,591,874.86				148,536,686.65

续:

项目	2021年1月1日	本期增加		其他	计入当期损益	本期转出数			2021年12月31日
		内部开发支出				确认为无形资产	确认为存货	其他	
MA700	134,084,287.02	14,452,399.63							148,536,686.65
调角器	2,650,987.70	26,258,700.65			28,909,688.35				
滑轨	2,092,451.01	29,363,514.19			31,455,965.20				
拨义	588,668.99	2,773,097.89			3,361,766.88				
高调器	560,926.84	4,249,406.80			4,810,333.64				
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				
合计	140,261,853.28	783,983,485.47			775,708,652.10				148,536,686.65

续:

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2020年1月1日	本期增加		本期转出数			2020年12月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	确认为存货	
MA700	85,632,128.34	48,452,158.68					134,084,287.02
调角器	8,483,056.33	28,069,713.93		28,323,453.23		5,578,329.33	2,650,987.70
滑轨	6,711,928.76	25,096,278.37		24,541,058.97		5,174,697.15	2,092,451.01
拨叉	2,097,648.78	8,164,299.83		8,287,289.73		1,385,989.89	588,668.99
高调器	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
国产数控系统工程	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	
合计	113,192,060.76	634,255,029.53		592,853,201.62		13,697,435.39	140,261,853.28

续:

项目	2019年1月1日	本期增加		本期转出数			2019年12月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	确认为存货	
MA700	65,840,936.48	19,791,191.86					85,632,128.34
调角器	16,161,114.22	29,504,569.44		28,899,012.53		8,283,614.80	8,483,056.33
滑轨	13,908,544.32	27,443,935.85		25,727,494.17		8,913,057.24	6,711,928.76
拨叉	1,754,785.63	1,411,330.46		1,068,467.31			2,097,648.78
高调器	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
国产数控系统工程		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	
合计	105,542,515.09	584,659,921.16		550,088,282.54		26,922,092.95	113,192,060.76

注释20. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	2019年度计提	2019年12月31日	2020年度计提	2020年12月31日	2021年度计提	2021年12月31日	2022年1-5月计提	2022年5月31日
厦门中航秦岭宇航有限公司	59,487,100.22		59,487,100.22		59,487,100.22		59,487,100.22		59,487,100.22
湖北航嘉麦格纳座椅系统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
西安庆安航空电子有限公司	9,506,215.98		9,506,215.98		9,506,215.98		9,506,215.98		9,506,215.98
合计	331,322,398.69		331,322,398.69		331,322,398.69		331,322,398.69		331,322,398.69

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	2019年度计提	2019年12月31日	2020年度计提	2020年12月31日	2021年度计提	2021年12月31日	2022年1-5月计提	2022年5月31日
厦门中航秦岭宇航有限公司									
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司						19,756,700.00	19,756,700.00		19,756,700.00
西安庆安航空电子有限公司									
合计						19,756,700.00	19,756,700.00		19,756,700.00

3. 商誉减值准备测算

项目	厦门中航秦岭宇航有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司	西安庆安航空电子有限公司
商誉账面余额①	59,487,100.22	262,329,082.49	9,506,215.98
商誉减值准备余额②	19,756,700.00		
商誉的账面价值③=①-②	39,730,400.22	262,329,082.49	9,506,215.98
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			9,133,423.20

项目	厦门中航秦岭宇航有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司	西安庆安航空电子有限公司
调整后整体商誉的账面价值⑤=①+③	39,730,400.22	262,329,082.49	18,639,639.18
资产组的账面价值⑥	37,839,231.97	57,896,640.95	2,189,033.20
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	77,569,632.19	320,225,723.44	20,828,672.38
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	79,121,500.00	447,040,500.00	70,221,400.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	不存在减值	不存在减值	不存在减值

4. 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

厦门中航秦岭宇航有限公司商誉所在资产组范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产以及其他经营性资产，资产组（不含商誉）的账面价值为 37,839,231.97 元；

湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司商誉所在资产组范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产以及其他经营性资产，资产组（不含商誉）的账面价值为 57,896,640.95 元；

西安庆安航空电子有限公司商誉所在资产组范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产以及其他经营性资产，资产组（不含商誉）的账面价值为 2,189,033.20 元。

5. 商誉减值测试的过程与方法

中航机电期末对上述商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在资产组内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

资产组的可回收金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。资产组未来现金流量以五年期的财务预算为基础，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关

键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，系基于商誉相关的资产组以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

6. 商誉减值测试的影响

依据湖北众联资产评估有限公司出具的《中航工业机电系统股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的厦门中航秦岭宇航有限公司商誉所在资产组预计未来现金流量的现值项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1216 号），厦门中航秦岭宇航有限公司含商誉相关资产组的预计未来现金流量现值为人民币 79,121,500.00 元，大于包含商誉在内的资产组账面价值 77,569,632.19 元，故无需计提商誉减值准备。

依据湖北众联资产评估有限公司出具的《中航工业机电系统股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司商誉所在资产组预计未来现金流量的现值项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1217 号），湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司昆山分公司资产组可回收金额为 447,040,500.00 元，大于包含商誉在内的资产组账面价值 320,225,723.44 元，故无需计提商誉减值准备。

依据湖北众联资产评估有限公司出具的《中航工业机电系统股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的西安庆安航空电子有限公司商誉所在资产组预计未来现金流量的现值项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1215 号），西安庆安航空电子有限公司含商誉相关资产组的预计未来现金流量现值为人民币 70,221,400.00 元，大于包含商誉在内的资产组账面价值 20,828,672.38 元，故无需计提商誉减值准备。

注释21. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年5月31日
生产线专用工装	8,068,893.77	1,896,562.26	1,493,817.73		8,471,638.30
厂房装修费	1,800,888.93	126,294.34	259,486.06		1,667,697.21
三坐标改造工程	358,316.30		119,438.75		238,877.55

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年5月31日
新厂房场地平整费		360,550.46			360,550.46
委托贷款手续费					
合计	10,228,099.00	2,383,407.06	1,872,742.54		10,738,763.52

续:

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
生产线专用工装	6,842,147.61	4,011,347.36	2,784,601.20		8,068,893.77
厂房装修费	739,183.20	2,315,269.65	1,253,563.92		1,800,888.93
三坐标改造工程	644,969.30		286,653.00		358,316.30
新厂房场地平整费	412,500.00		412,500.00		
委托贷款手续费					
合计	8,638,800.11	6,326,617.01	4,737,318.12		10,228,099.00

续:

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
生产线专用工装	6,964,221.20	2,653,290.87	2,775,364.46		6,842,147.61
厂房装修费	2,033,516.71	2,866,617.58	4,160,951.09		739,183.20
三坐标改造工程		859,959.05	214,989.75		644,969.30
新厂房场地平整费		450,000.00	37,500.00		412,500.00
委托贷款手续费					
合计	8,997,737.91	6,829,867.50	7,188,805.30		8,638,800.11

续:

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
生产线专用工装	6,871,014.60	2,849,066.11	2,755,859.51		6,964,221.20
厂房装修费	1,504,491.11	4,855,147.01	4,326,121.41		2,033,516.71
三坐标改造工程					
新厂房场地平整费					
委托贷款手续费	59,250.00		59,250.00		
合计	8,434,755.71	7,704,213.12	7,141,230.92		8,997,737.91

注释22. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	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
可抵扣亏损	4,942,474.03	741,371.10	18,411,243.96	2,761,686.59			11,683,187.03	2,920,796.76
"三类人员"费用	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
递延收益	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
存货	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
固定资产折旧	11,992,015.99	1,799,802.40	12,349,488.43	1,852,423.26	13,537,146.98	2,030,572.04	16,160,761.22	2,424,114.18
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	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
合计	894,287,045.56	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. 未经抵销的递延所得税负债

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 5 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	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
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	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
固定资产-评估增值	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
无形资产-评估增值	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
固定资产-折旧	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
合计	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. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	12,880,061.24	11,245,396.81	11,021,937.93	15,388,199.20
可抵扣亏损	180,697,200.38	195,874,560.77	212,569,674.21	183,677,805.25
合计	193,577,261.62	207,119,957.58	223,591,612.14	199,066,004.45

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	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

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
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		
合计	180,697,200.38	195,874,560.77	212,569,674.21	183,677,805.25

注释23. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产款	402,648,190.49	263,587,022.82	267,443,510.98	236,613,384.39
预付履约保函保证金	3,880,380.00	3,880,380.00		
特准储备物资			370,851.10	370,851.10
其他	62,951,577.00			
合计	469,480,147.49	267,467,402.82	267,814,362.08	236,984,235.49

注释24. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	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
合计	516,326,811.72	419,862,672.59	1,753,858,322.91	2,854,246,514.02

2. 已逾期未偿还的短期借款

截至 2022 年 5 月 31 日止无已逾期未偿还的短期借款。

注释25. 应付票据

1. 应付票据分项

种类	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	611,920,817.01	643,054,317.77	568,795,414.88	369,782,892.65
商业承兑汇票	2,161,919,648.22	2,488,320,190.91	2,278,008,766.54	1,753,616,419.49
合计	2,773,840,465.23	3,131,374,508.68	2,846,804,181.42	2,123,399,312.14

2. 应付票据分项

中航机电上述年末应付票据的账龄是由 20 天到 365 天。

注释26. 应付账款

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付材料款	6,556,596,367.96	5,158,938,024.08	4,457,689,236.05	4,190,754,375.87
应付设备款	12,224,910.72	49,427,258.73	374,180,273.56	465,187,872.48
应付工程款	34,848,856.30	57,283,831.75	92,361,191.85	42,159,254.40
应付质保金	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

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	6,908,904,917.95	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21	4,966,273,027.53

应付账款按其交易日期的账龄分析

账龄	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 年以内	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
合计	6,908,904,917.95	5,504,020,722.68	5,202,725,149.21	4,966,273,027.53

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 5 月 31 日	未偿还或结转原因
单位 1	24,619,820.70	合同未执行完
单位 2	20,743,580.00	合同未执行完
单位 3	15,682,382.72	合同未执行完
单位 4	9,321,331.84	合同未执行完
单位 5	8,640,933.97	合同未执行完
单位 6	7,878,645.40	合同未执行完
单位 7	6,980,222.15	合同未执行完
合计	93,866,916.78	—

续:

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
单位 1	20,743,580.00	合同未执行完
单位 2	20,392,700.00	合同未执行完
单位 3	12,499,719.60	合同未执行完
单位 4	10,859,647.40	合同未执行完
单位 5	10,139,940.80	合同未执行完
单位 6	8,359,976.00	合同未执行完
单位 7	8,110,757.64	合同未执行完
单位 8	6,113,467.00	合同未执行完
单位 9	5,381,331.84	合同未执行完
合计	102,601,120.28	—

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
单位 1	22,761,432.00	合同未执行完
单位 2	14,916,009.06	合同未执行完
单位 3	14,558,392.56	合同未执行完
单位 4	13,642,378.55	合同未执行完
单位 5	13,513,397.20	合同未执行完
单位 6	13,251,245.00	合同未执行完
单位 7	10,734,057.00	合同未执行完
单位 8	10,637,699.00	合同未执行完
单位 9	7,021,223.57	合同未执行完

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
合计	121,035,833.94	—
续:		
单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
单位 1	27,937,643.55	合同未执行完
单位 2	16,355,623.20	合同未执行完
单位 3	16,260,501.24	合同未执行完
单位 4	15,327,509.90	合同未执行完
单位 5	8,661,678.00	合同未执行完
单位 6	7,839,345.37	合同未执行完
单位 7	7,562,200.00	合同未执行完
单位 8	6,319,820.90	合同未执行完
单位 9	5,543,596.06	合同未执行完
合计	111,807,918.22	—

注释 27. 预收款项
预收款项列示

项目	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 年以内 (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
合计	40,250,238.20	61,471,506.83	65,905,743.84	31,353,193.55

注释28. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收航空产品货款	2,436,849,353.20	2,324,148,266.70	292,847,576.32	151,906,379.23
预收非航空产品货款	170,958,174.29	174,883,636.70	25,139,266.10	17,211,654.77
合计	2,607,807,527.49	2,499,031,903.40	317,986,842.42	169,118,034.00

2. 合同负债账面价值在各期内发生的重大变动

项目	2022年1-5月变动金额	变动原因
预收航空产品货款	112,701,086.50	在手订单增加，客户预付款增加
预收非航空产品货款	-3,925,462.41	部分合同履行完成
合计	108,775,624.09	

续：

项目	2021年度变动金额	2020年度变动金额	变动原因
预收航空产品货款	2,031,300,690.38	140,941,197.09	在手订单增加，客户预付款增加
预收非航空产品货款	149,744,370.60	7,927,611.33	
合计	2,181,045,060.98	148,868,808.42	

注释29. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	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
离职后福利-设定提存计划	25,346,219.94	178,097,230.67	175,713,961.32	27,729,489.29
辞退福利	19,306,696.88	9,531,346.57	10,915,795.26	17,922,248.19
一年内到期的其他福利	51,190,000.00	25,649,684.36	25,649,684.36	51,190,000.00
合计	650,263,810.33	1,433,288,029.08	1,552,864,844.98	530,686,994.43

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	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
离职后福利-设定提存计划	33,796,498.77	400,767,460.30	409,217,739.13	25,346,219.94
辞退福利	20,587,053.72	23,862,600.47	25,142,957.31	19,306,696.88
一年内到期的其他福利	54,799,900.00	57,021,957.14	60,631,857.14	51,190,000.00
合计	610,971,515.80	3,991,095,879.63	3,951,803,585.10	650,263,810.33

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	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
离职后福利-设定提存计划	28,936,169.53	262,547,757.66	257,687,428.42	33,796,498.77
辞退福利	2,510,000.00	25,327,023.80	7,249,970.08	20,587,053.72
一年内到期的其他福利	63,773,058.58	48,675,825.17	57,648,983.75	54,799,900.00
合计	507,212,838.60	3,448,148,740.33	3,344,390,063.13	610,971,515.80

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	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
离职后福利-设定提存计划	10,955,574.22	312,148,681.51	294,168,086.20	28,936,169.53
辞退福利	3,779,501.54	15,576,614.99	16,846,116.53	2,510,000.00
一年内到期的其他福利	69,510,000.00	64,545,154.52	70,282,095.94	63,773,058.58
合计	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

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	314,407,619.84	902,623,268.78	1,040,350,254.73	176,680,633.89
职工福利费		52,847,318.58	52,847,318.58	
社会保险费	3,847,932.64	70,109,936.22	70,994,993.64	2,962,875.22
其中：医疗保险费及生育保险费	3,507,225.65	64,556,845.44	65,500,293.74	2,563,777.35
工伤保险费	340,706.99	5,553,090.78	5,494,699.90	399,097.87
其他				
住房公积金	1,382,414.89	95,447,403.35	92,872,464.36	3,957,353.88
工会经费和职工教育经费	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
合计	554,420,893.51	1,220,009,767.48	1,340,585,404.04	433,845,256.95

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	293,772,087.03	2,618,197,789.52	2,597,562,256.71	314,407,619.84

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
职工福利费		213,789,875.14	213,789,875.14	
社会保险费	4,584,927.84	168,049,975.71	168,786,970.91	3,847,932.64
其中：医疗保险费及生育保险费	2,868,275.69	157,117,109.51	156,478,159.55	3,507,225.65
工伤保险费	1,716,652.15	10,932,866.20	12,308,811.36	340,706.99
其他				
住房公积金	2,805,544.07	216,837,418.45	218,260,547.63	1,382,414.89
工会经费和职工教育经费	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
合计	501,788,063.31	3,509,443,861.72	3,456,811,031.52	554,420,893.51

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	236,670,543.87	2,336,847,182.36	2,279,745,639.20	293,772,087.03
职工福利费		185,450,833.66	185,450,833.66	
社会保险费	3,016,921.05	130,018,623.62	128,450,616.83	4,584,927.84
其中：医疗保险费及生育保险费	1,901,423.93	124,665,438.17	123,688,586.41	2,868,275.69
工伤保险费	1,115,497.12	5,342,348.15	4,741,193.12	1,716,652.15
其他		10,837.30	10,837.30	
住房公积金	1,273,209.87	198,004,675.99	196,472,341.79	2,805,544.07
工会经费和职工教育经费	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
合计	411,993,610.49	3,111,598,133.70	3,021,803,680.88	501,788,063.31

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	202,281,142.24	2,219,965,878.57	2,185,576,476.94	236,670,543.87
职工福利费		162,495,930.53	162,495,930.53	
社会保险费	2,552,858.56	138,059,536.91	137,595,474.42	3,016,921.05
其中：医疗保险费及生育保险费	1,738,547.81	128,818,289.77	128,655,413.65	1,901,423.93
工伤保险费	814,310.75	9,230,280.91	8,929,094.54	1,115,497.12
其他		10,966.23	10,966.23	
住房公积金	2,372,001.54	170,958,430.73	172,057,222.40	1,273,209.87
工会经费和职工教育经费	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
合计	356,850,367.85	2,953,616,954.56	2,898,473,711.92	411,993,610.49

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
基本养老保险	23,763,525.83	139,721,838.11	139,527,226.12	23,958,137.82
失业保险费	152,694.11	6,299,469.78	6,287,546.00	164,617.89
企业年金缴费	1,430,000.00	32,075,922.78	29,899,189.20	3,606,733.58
合计	25,346,219.94	178,097,230.67	175,713,961.32	27,729,489.29

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	30,865,742.80	301,939,052.25	309,041,269.22	23,763,525.83
失业保险费	1,630,371.47	13,286,372.42	14,764,049.78	152,694.11

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
企业年金缴费	1,300,384.50	85,542,035.63	85,412,420.13	1,430,000.00
合计	33,796,498.77	400,767,460.30	409,217,739.13	25,346,219.94

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	15,219,541.49	159,122,394.88	143,476,193.57	30,865,742.80
失业保险费	1,301,628.04	7,623,037.27	7,294,293.84	1,630,371.47
企业年金缴费	12,415,000.00	95,802,325.51	106,916,941.01	1,300,384.50
合计	28,936,169.53	262,547,757.66	257,687,428.42	33,796,498.77

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,840,719.62	271,860,455.89	265,481,634.02	15,219,541.49
失业保险费	974,854.60	10,979,840.65	10,653,067.21	1,301,628.04
企业年金缴费	1,140,000.00	29,308,384.97	18,033,384.97	12,415,000.00
合计	10,955,574.22	312,148,681.51	294,168,086.20	28,936,169.53

注：①中航机电职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。中航机电以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老保险或向已失业员工支付失业金。中航机电在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②中航机电依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，中航机电将该离职后福利界定为设定提存计划，中航机电员工可以自愿参

加该年金计划。年金所需费用由中航机电及员工共同缴纳，中航机电按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 8%（2022 年 1-5 月、2021 年）、5%（2020 年、2019 年）的比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%比例按月向年金计划缴款。

4. 应付辞退福利

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
应付内退福利（一年内到期的部分）	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
其他辞退福利		11,975,715.13	11,975,715.13		5,914,139.91	3,217,086.19	2,697,053.72
合计	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

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
应付内退福利（一年内到期的部分）	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
其他辞退福利	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
合计	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中航机电对于符合一定条件的员工实施职工内部退休计划，根据计划规定，列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，中航机电将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退生活费和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

②其他辞退福利系中航机电因解除劳动关系所支付费用。

注释 30. 应交税费

税费项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	27,314,235.03	38,908,918.99	21,431,305.54	18,651,012.73
企业所得税	67,872,304.14	80,518,124.14	109,326,948.17	92,226,014.62
个人所得税	2,548,642.79	15,975,475.85	14,427,163.72	20,094,172.31
城市维护建设税	1,636,491.55	2,689,800.79	2,097,429.63	1,462,924.72
房产税	1,773,138.24	6,002,202.91	5,233,578.83	5,658,138.00
土地使用税	754,972.98	2,596,338.25	2,390,309.42	2,706,898.85
资源税	250,932.60	452,378.00	374,700.60	
教育费附加	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
合计	104,096,809.76	150,372,534.48	157,756,181.76	143,830,762.82

注释 31. 其他应付款

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	877,000.00	1,177,000.00	817,000.00	9,584,764.57
应付股利	413,811,804.67	29,942,031.38	19,962,031.38	20,770,004.85
其他应付款	604,399,491.21	563,438,362.40	667,597,120.78	1,236,450,752.36
合计	1,019,088,295.88	594,557,393.78	688,376,152.16	1,266,805,521.78

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	877,000.00	1,177,000.00	817,000.00	2,060,550.01
企业债券利息				3,535,475.00
短期借款应付利息				3,988,739.56
合计	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况：

无。

(二) 应付股利

单位名称	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付普通股股利	413,811,804.67	29,942,031.38	19,962,031.38	20,770,004.85

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
职工集资建房、棚户区改造代收款	270,204,722.99	269,530,437.26	275,811,750.81	269,826,021.64
代扣代缴职工款项	105,040,914.20	87,995,070.19	113,323,948.00	71,901,362.62
往来款	70,181,991.85	74,892,206.37	109,953,413.22	101,860,783.79
专项资金	43,667,491.67	43,927,990.21	49,909,641.81	132,878,384.75
保证金及押金	33,232,494.12	24,418,637.82	19,387,670.86	41,443,787.70
“三供一业”款	22,505,206.93	21,158,569.38	24,675,418.33	28,742,969.70
应收账款保理损失	449,771.00	1,087,804.81	11,627,771.77	18,172,313.00

款项性质	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股权收购款				480,440,501.11
其他	59,116,898.45	40,427,646.36	62,907,505.98	91,184,628.05
合计	604,399,491.21	563,438,362.40	667,597,120.78	1,236,450,752.36

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 5 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位 1	259,365,482.75	集资建房尚未竣工决算
单位 2	6,853,515.00	尚未结算
单位 3	1,000,000.00	尚未结算
单位 4	1,260,000.00	尚未结算
单位 5	1,000,000.00	尚未结算
单位 6	6,844,613.12	分期偿还
合计	276,323,610.87	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位 1	259,365,482.75	集资建房尚未竣工决算
单位 2	6,853,515.00	尚未结算
单位 3	6,844,613.12	分期偿还
单位 4	1,260,000.00	尚未结算
单位 5	1,000,000.00	尚未结算
单位 6	1,000,000.00	尚未结算

单位名称	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
合计	276,323,610.87	—
续：		
单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
单位 1	259,352,169.97	集资建房尚未竣工决算
单位 2	13,610,008.53	尚未结算
单位 3	7,538,266.56	分期偿还
单位 4	6,853,515.00	尚未结算
单位 5	1,021,903.39	尚未结算
合计	288,375,863.45	—
续：		
单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
单位 1	247,146,221.63	集资建房尚未竣工决算
单位 2	30,770,501.11	资产交割尾款
单位 3	27,042,302.04	尚未结算
单位 4	9,041,962.71	分期偿还
单位 5	6,853,515.00	尚未结算
合计	320,854,502.49	—

注释32. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	210,000,000.00	34,200,000.00	4,950,000.00	386,900,000.00
一年内到期的租赁负债	20,305,931.25	21,248,211.38	16,290,220.66	11,987,371.34
一年内到期的其他长期负债	257,243,559.13	142,359,708.26	2,123,925.36	
合计	487,549,490.38	197,807,919.64	23,364,146.02	398,887,371.34

注释33. 其他流动负债

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未终止确认应收票据	289,411,909.16	191,245,520.48	203,529,940.18	268,471,649.95
已贴现未终止确认应收票据		16,711,589.51		
待转销项税	18,868,726.41	19,925,081.00	16,850,783.60	11,489,188.18
资金拆借款	19,351,640.00	19,265,528.33		3,500,000.00
合计	307,632,275.57	247,147,719.32	220,380,723.78	283,460,838.13

注释34. 长期借款

借款类别	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
减：一年内到期的长期借款	210,000,000.00	34,200,000.00	4,950,000.00	386,900,000.00
合计	727,600,000.00	857,650,000.00	1,650,800,000.00	843,950,000.00

续：

借款类别	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年以内				
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
合计	727,600,000.00	857,650,000.00	1,650,800,000.00	843,950,000.00

注 1: 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、(注释 68) “所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2: 中航机电各期长期借款的利率为: 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%。

注释35. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可转换公司债券				1,851,151,672.49
减: 一年内到期的应付债券				
合计				1,851,151,672.49

续:

借款类别	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年以内				
1-2年				

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

借款类别	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2-5年				1,851,151,672.49
5年以上				
合计				1,851,151,672.49

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年1月1日	本期年 度发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2020年12月31日
机电转债	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	
小计	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	
减：一年内到期部分 年末余额											
合计	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	

续：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年1月1日	本期年 度发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2019年12月31日
机电转债	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机电01	750,000,000.00	2014-3-25	5年	750,000,000.00	749,940,000.00				749,940,000.00		
小计	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
减：一年内到期部分年末 余额					749,940,000.00				749,940,000.00		
合计	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. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

“机电转债”于2020年7月28日触发有条件赎回。2020年7月30日，中航机电召开第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于提前赎回已

发行可转换公司债券“机电转债”的议案》，决定行使“机电转债”有条件赎回权，全额赎回截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2020年9月10日）收市后登记在册的“机电转债”。截至2020年9月10日，机电转债累计转股减少20,969,996张债券、累计赎回减少27,619张债券，合计减少应付债券余额1,895,445,629.10元。

注释36. 租赁负债

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	88,022,563.92	93,227,108.70	76,400,843.83	78,756,485.20
减：未确认融资费用	11,254,777.78	13,587,066.40	10,308,861.50	13,087,346.24
减：一年内到期的租赁负债	20,305,931.25	21,248,211.38	16,290,220.66	11,987,371.34
合计	56,461,854.89	58,391,830.92	49,801,761.67	53,681,767.62

上述租赁负债的账面价值须于以下期间偿还：

项目	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年以内	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
减：一年内到期的租赁负债	20,305,931.25	21,248,211.38	16,290,220.66	11,987,371.34
合计	56,461,854.89	58,391,830.92	49,801,761.67	53,681,767.62

注释37. 长期应付款

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款				

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
专项应付款	-2,045,738,256.42	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97	-725,744,482.69
合计	-2,045,738,256.42	-2,042,140,057.67	-1,287,891,690.97	-725,744,482.69

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

专项应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
基建、科研拨款	-2,042,140,057.67	346,525,066.21	350,123,264.96	-2,045,738,256.42
合计	-2,042,140,057.67	346,525,066.21	350,123,264.96	-2,045,738,256.42

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基建、科研拨款	-1,287,891,690.97	727,484,591.32	1,481,732,958.02	-2,042,140,057.67
合计	-1,287,891,690.97	727,484,591.32	1,481,732,958.02	-2,042,140,057.67

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基建、科研拨款	-725,744,482.69	435,379,447.80	997,526,656.08	-1,287,891,690.97
合计	-725,744,482.69	435,379,447.80	997,526,656.08	-1,287,891,690.97

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基建、科研拨款	-721,523,542.43	993,474,912.60	997,695,852.86	-725,744,482.69

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
贵州省建行专项基金借款	22,323,700.00		22,323,700.00	
合计	-699,199,842.43	993,474,912.60	1,020,019,552.86	-725,744,482.69

注释38. 长期应付职工薪酬

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划净负债	577,342,825.87	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06
长期辞退福利	55,541,118.74	62,983,275.53	76,508,538.22	16,361,663.86
其他长期福利				
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	67,510,000.00	67,510,000.00	72,689,900.00	66,283,058.58
合计	565,373,944.61	591,825,785.76	628,316,797.81	615,671,700.34

(1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06	746,337,581.12
二、计入当期损益的设定受益成本	6,100,000.00	20,559,418.53	36,144,048.28	30,730,000.00
1.当期服务成本		9,418.53	44,914,048.28	
2.过去服务成本		760,000.00	-26,870,000.00	7,530,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）				
4.利息净额	6,100,000.00	19,790,000.00	18,100,000.00	23,200,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	540,000.00	11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
设定受益计划净负债（净资产）的重新计算		11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	540,000.00	11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2. 计划资产回报				
3. 资产上限影响的变动				
四、其他变动	-25,649,684.36	-60,631,857.14	-57,648,983.75	-90,404,486.06
1. 结算时支付的对价				
2. 已支付的福利	-25,649,684.36	-60,631,857.14	-57,648,983.75	-70,282,095.94
3. 合并范围的减少				-20,122,390.12
五、期末余额	577,342,825.87	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06	746,337,581.12
二、计入当期损益的设定受益成本	6,100,000.00	20,559,418.53	36,144,048.28	30,730,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	540,000.00	11,926,789.25	-19,590,000.00	-21,070,000.00
四、其他变动	-25,649,684.36	-60,631,857.14	-57,648,983.75	-90,404,486.06
五、期末余额	577,342,825.87	596,352,510.23	624,498,159.59	665,593,095.06

(3) 设定受益计划说明

中航机电报告期内设定受益计划义务现值由韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司计算。精算师报告采用的主要精算假设如下:

精算估计的重大假设	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率(%)	2.75	2.75/3.0	3.00	3.00

精算估计的重大假设	2022年 5月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)——养老类业务男 表/女表向后平移2年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)——养老类业务男 表/女表向后平移2年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)——养老类业务男 表/女表向后平移2年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)——养老类业务男 表/女表向后平移2年
预计平均寿命	74.90	74.90	75.40	74.10
补充医疗福利平均年增长率	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%
内退离岗人员生活费平均年增长率	4.50%	4.50%	4.50%	4.50%

注释39. 预计负债

项目	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
“三供一业”改造费用	35,131,271.39	35,131,271.39	35,131,271.39	34,919,991.09	注释
待执行的亏损合同	3,883,695.60				
合计	39,014,966.99	35,131,271.39	35,131,271.39	34,919,991.09	

注：“三供一业”改造费用系四川凌峰、枫阳液压对生活区水、电、气改造预计发生改造费用。

注释40. 递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日	形成原因
与资产相关政府补助	385,864,631.16	6,032,800.00	9,605,822.89	382,291,608.27	政府补助
与收益相关政府补助	9,976,749.88	235,200.00	1,363,099.37	8,848,850.51	政府补助
职工安置补偿款	3,711,317.60		515,460.78	3,195,856.82	
售后租回未实现收益					
合计	399,552,698.64	6,268,000.00	11,484,383.04	394,336,315.60	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	424,368,431.26	5,000,000.00	43,503,800.10	385,864,631.16	政府补助
与收益相关政府补助	11,776,779.30	4,332,500.00	6,132,529.42	9,976,749.88	政府补助
职工安置补偿款	4,948,423.48		1,237,105.88	3,711,317.60	
售后租回未实现收益					
合计	441,093,634.04	9,332,500.00	50,873,435.40	399,552,698.64	

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	413,431,042.72	22,427,600.00	11,490,211.46	424,368,431.26	政府补助
与收益相关政府补助	11,349,308.74	500,000.00	72,529.44	11,776,779.30	政府补助
职工安置补偿款	6,185,529.36		1,237,105.88	4,948,423.48	
售后租回未实现收益					
合计	430,965,880.82	22,927,600.00	12,799,846.78	441,093,634.04	

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	511,861,503.60	83,774,278.16	182,204,739.04	413,431,042.72	政府补助
与收益相关政府补助	6,238,928.18	5,880,000.00	769,619.44	11,349,308.74	政府补助
职工安置补偿款	7,422,635.24		1,237,105.88	6,185,529.36	
售后租回未实现收益	12,367,012.93		12,367,012.93		
合计	537,890,079.95	89,654,278.16	196,578,477.29	430,965,880.82	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年5月31日	与资产相关/与收益相关
"4.20"灾后重建项目补助资金款	239,656,982.36			4,689,166.30			234,967,816.06	与资产相关
新园区搬迁项目	52,949,673.00	1,500,000.00		1,287,801.44			53,161,871.56	与资产相关
产业发展基金	23,450,003.70			814,236.00			22,635,767.70	与资产相关
电磁阀扩大生产能力建设项目	10,000,000.00			178,169.15			9,821,830.85	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（一期）项目	8,391,666.60			88,333.35			8,303,333.25	与资产相关
四川雅安经济开发区财政局拨技术改造和转型升级切块资金	6,970,000.00						6,970,000.00	与资产相关
J020 项目补助资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
技改补贴	3,633,709.20			216,292.22			3,417,416.98	与资产相关
省级科技计划项目资金	3,760,000.00			800,000.00			2,960,000.00	与收益相关
航空部附件制造和维修项目补助	3,322,285.68			40,714.30			3,281,571.38	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果产业化项目	2,400,000.00			200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	2,306,350.00			192,195.80			2,114,154.20	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	2,283,749.88			183,333.35			2,100,416.53	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	1,908,333.32			250,000.00			1,658,333.32	与资产相关
技改提质工程设备补贴	1,980,720.00			206,325.00			1,774,395.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,405,000.00			27,083.00			2,377,917.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,090,000.00			45,833.33			2,044,166.67	与资产相关
集成式液阻阻尼器技术研究与应用	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
新材料舰载无人直升机起落架研制项	1,409,916.67			78,750.00			1,331,166.67	与资产相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 5 月 31 日	与资产相关/与收益相关
目								
省级战略性新兴产业发展专项 2	1,244,583.12			208,333.35			1,036,249.77	与资产相关
高可靠性弹射驱动装置	1,458,000.00			67,500.00			1,390,500.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	1,399,999.95			83,333.35			1,316,666.60	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	1,289,999.88			126,470.60			1,163,529.28	与资产相关
集成式航空液阻阻尼器技术与应用	1,030,000.00			50,000.00			980,000.00	与资产相关
成都市新都区经济和信息化局省级工业发展资金（光纤 BUX-23A）	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	857,821.06			66,666.65			791,154.41	与资产相关
用于飞机的高精度燃油密度传感器	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	763,000.12			45,416.65			717,583.47	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补贴	518,956.62			19,766.15			499,190.47	与资产相关
技术中心创新能力建设补助	400,000.00			41,666.70			358,333.30	与资产相关
成都市新都区新经济和科技局 2020 年第五批市级财政科技项目拨款	500,000.00						500,000.00	与收益相关
雅安市科学技术和知识产权局拨科技成果转化项目经费	400,000.00						400,000.00	与资产相关
2017 年创新专项补助	318,250.00			23,750.00			294,500.00	与收益相关
四川省国防科学技术工业办公室拨科技成果转化项目经费	300,000.00						300,000.00	与资产相关
新都区政府重点工业项目固定资产投资补助	173,880.00			57,960.00			115,920.00	与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	66,999.88			6,470.60			59,529.28	与收益相关
省高质量发展专项资金递延	2,670,000.00	3,200,000.00		340,476.20			5,529,523.80	与资产相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2022 年 5 月 31 日	与资产相关/与收益相关
陕西省“特支计划”项目	1,000,000.00			532,878.77			467,121.23	与收益相关
面向齿轮的检测服务公共平台	392,500.00						392,500.00	与收益相关
航空工业机理模型	1,940,000.00						1,940,000.00	与收益相关
中原院士基金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
科研试制费		235,200.00					235,200.00	与收益相关
航空机载液压系统及其关键零部件生产能力建设项目		1,332,800.00					1,332,800.00	与资产相关
合计	395,841,381.04	6,268,000.00		10,968,922.26			391,140,458.78	—

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	合并范围减少	加：其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	272,920,465.83			33,263,483.47				239,656,982.36	与资产相关
新园区搬迁项目	52,860,173.00	2,000,000.00		1,910,500.00				52,949,673.00	与资产相关
产业发展基金	25,404,170.10			1,954,166.40				23,450,003.70	与资产相关
电磁阀扩大生产能力建设项目	10,000,000.00							10,000,000.00	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（一期）项目	8,603,666.47			211,999.87				8,391,666.60	与资产相关
四川雅安经济开发区财政局拨技术改造和转型升级切块资金	6,970,000.00							6,970,000.00	与资产相关
J020 项目补助资金	5,000,000.00							5,000,000.00	与资产相关
XX 技术攻关项目补贴	4,880,000.00			4,880,000.00					与收益相关
技改补贴	4,152,810.52			519,101.32				3,633,709.20	与资产相关
省级科技计划项目资金	3,760,000.00							3,760,000.00	与收益相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	合并范围减少	加：其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
航空部附件制造和维修项目补助	3,420,000.00			97,714.32				3,322,285.68	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果转化项目	2,880,000.00			480,000.00				2,400,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	2,767,620.00			461,270.00				2,306,350.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	2,723,749.92			440,000.04				2,283,749.88	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	2,508,333.32			600,000.00				1,908,333.32	与资产相关
技改提质工程设备补贴	2,475,900.00			495,180.00				1,980,720.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,470,000.00			65,000.00				2,405,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,200,000.00			110,000.00				2,090,000.00	与资产相关
集成式液阻阻尼器技术研究与应用	2,000,000.00							2,000,000.00	与资产相关
新材料舰载无人直升机起落架研制项目	1,890,000.00			480,083.33				1,409,916.67	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	1,744,583.16			500,000.04				1,244,583.12	与资产相关
高可靠性弹射驱动装置	1,620,000.00			162,000.00				1,458,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	1,599,999.99			200,000.04				1,399,999.95	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	1,593,529.34			303,529.44				1,289,999.88	与资产相关
集成式航空液阻阻尼器技术研究与应用	1,200,000.00			170,000.00				1,030,000.00	与资产相关
成都市新都区经济和信息化局省级工业发展资金（光纤 BUX-23A）	1,200,000.00							1,200,000.00	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业	1,180,000.00			1,180,000.00					与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	1,017,821.02			159,999.96				857,821.06	与资产相关
用于飞机的高精度燃油密度传感器	1,000,000.00							1,000,000.00	与收益相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	合并范围减少	加：其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	872,000.08			108,999.96				763,000.12	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补贴	566,395.38			47,438.76				518,956.62	与资产相关
技术中心创新能力建设补助	500,000.00			100,000.00				400,000.00	与资产相关
成都市新都区新经济和科技局 2020 年第五批市级财政科技项目拨款	500,000.00							500,000.00	与收益相关
雅安市科学技术和知识产权局拨款科技成果转化项目经费	400,000.00							400,000.00	与资产相关
2017 年创新专项补助	375,250.00			57,000.00				318,250.00	与收益相关
四川省国防科学技术工业办公室拨款科技成果转化项目经费	300,000.00							300,000.00	与资产相关
新一代高可靠性航空管路系统连接器产业	300,000.00			300,000.00					与资产相关
新都区政府重点工业项目固定资产投资补助	173,880.00							173,880.00	与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	81,529.30			15,529.44				65,999.88	与收益相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	33,333.13			33,333.13					与资产相关
省高质量发展专项资金递延		3,000,000.00		330,000.00				2,670,000.00	与资产相关
陕西省“特支计划”项目		1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
面向齿轮的检测服务公共平台		392,500.00						392,500.00	与收益相关
航空工业机理模型		1,940,000.00						1,940,000.00	与收益相关
中原院士基金		1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
合计	436,145,210.56	9,332,500.00		49,636,329.52				395,841,381.04	

续：

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	合并范围 减少	加：其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	264,000,000.00	13,377,600.00		4,457,134.17				272,920,465.83	与资产相关
新园区搬迁项目	52,860,173.00							52,860,173.00	与资产相关
产业发展基金	27,358,336.68			1,954,166.58				25,404,170.10	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（一期）项目	8,815,666.51			212,000.04				8,603,666.47	与资产相关
四川雅安经济开发区财政局拨技术改造和转型升级切块资金	6,970,000.00							6,970,000.00	与资产相关
J020 项目补助资金	5,000,000.00							5,000,000.00	与资产相关
XX 技术攻关项目补贴	4,880,000.00							4,880,000.00	与收益相关
技改补贴	4,671,911.84			519,101.32				4,152,810.52	与资产相关
电磁阀扩大生产能力建设项目	4,150,000.00	5,850,000.00						10,000,000.00	与资产相关
省级科技计划项目资金	3,760,000.00							3,760,000.00	与收益相关
航空部附件制造和维修项目补助	3,420,000.00							3,420,000.00	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果转化项目	3,360,000.00			480,000.00				2,880,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	3,228,890.00			461,270.00				2,767,620.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	3,163,749.96			440,000.04				2,723,749.92	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	3,108,333.32			600,000.00				2,508,333.32	与资产相关
技改提质工程设备补贴	2,971,080.00			495,180.00				2,475,900.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,535,000.00			65,000.00				2,470,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,310,000.00			110,000.00				2,200,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	2,244,583.20			500,000.04				1,744,583.16	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	2,000,000.00			400,000.01				1,599,999.99	与资产相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	合并范围 减少	加：其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	1,897,058.78			303,529.44				1,593,529.34	与资产相关
新材料机载无人直升机起落架研制项目	1,890,000.00							1,890,000.00	与资产相关
高可靠性弹射驱动装置	1,620,000.00							1,620,000.00	与资产相关
集成式航空液阻阻尼器技术研究与应用	1,200,000.00							1,200,000.00	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业	1,180,000.00							1,180,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	1,177,820.98			159,999.96				1,017,821.02	与资产相关
用于飞机的高精度燃油密度传感器	1,000,000.00							1,000,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	981,000.04			108,999.96				872,000.08	与资产相关
技术中心创新能力建设补助	600,000.00			100,000.00				500,000.00	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补贴	582,265.24			15,869.86				566,395.38	与资产相关
2017 年创新专项补助	432,250.00			57,000.00				375,250.00	与收益相关
雅安市科学技术和知识产权局拨科技成果转化项目经费	400,000.00							400,000.00	与资产相关
四川省国防科学技术工业办公室拨科技成果转化项目经费	300,000.00							300,000.00	与资产相关
新一代高可靠性航空管路系统连接器产业	300,000.00							300,000.00	与资产相关
新都区政府重点工业项目固定资产投资补助	231,840.00			57,960.00				173,880.00	与资产相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	97,058.74			15,529.44				81,529.30	与收益相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	83,333.17			50,000.04				33,333.13	与资产相关
成都市新都区经济和信局省级工业发展资金(光纤 BUX-23A)		1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2019年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本 费用金额	合并范围减少	加：其他 变动	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
成都市新都区新经济和科技局 2020 年第五批市级财政科技项目拨款		500,000.00						500,000.00	与收益相关
集成式液阻压阻尼器技术研究与应用		2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
合计	424,780,351.46	22,927,600.00		11,562,740.90				436,145,210.56	

续：

负债项目	2019年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本 费用金额	合并范围减少	加：其 他变动	2019年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	231,000,000.00	33,000,000.00						264,000,000.00	与资产相关
新园区搬迁项目	27,330,173.00	25,530,000.00						52,860,173.00	与资产相关
产业发展基金	29,312,503.34			1,954,166.66				27,358,336.68	与资产相关
中航电动汽车动力总成系统（ 一期）项目	9,027,666.55			212,000.04				8,815,666.51	与资产相关
四川雅安经济开发区财政局拨技 术改造和转型升级升级切块资金	6,970,000.00							6,970,000.00	与资产相关
J020 项目补助资金	5,000,000.00							5,000,000.00	与资产相关
XX 技术攻关项目补贴		4,880,000.00						4,880,000.00	与收益相关
技改补贴		5,191,013.16		519,101.32				4,671,911.84	与资产相关
电磁阀扩大生产能力建设项目		4,150,000.00						4,150,000.00	与资产相关
省级科技计划项目资金	2,760,000.00	1,000,000.00						3,760,000.00	与收益相关
航空部附件制造和维修项目补助	3,420,000.00							3,420,000.00	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果产 业化项目	3,840,000.00			480,000.00				3,360,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	3,690,160.00			461,270.00				3,228,890.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 3	4,400,000.00			1,236,250.04				3,163,749.96	与资产相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2019年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	合并范围减少	加：其 他变动	2019年12月31日	与资产相关/与 收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 1	3,708,333.32			600,000.00				3,108,333.32	与资产相关
技改提质工程设备补贴	3,466,260.00			495,180.00				2,971,080.00	与资产相关
西安经济开发区购地补贴	2,600,000.00			65,000.00				2,535,000.00	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	2,420,000.00			110,000.00				2,310,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 2	2,744,583.24			500,000.04				2,244,583.20	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	2,000,000.00							2,000,000.00	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专 项补助	2,200,588.22			303,529.44				1,897,058.78	与资产相关
新材料舰载无人直升机起落架研 制项目		1,890,000.00						1,890,000.00	与资产相关
高可靠性弹射驱动装置		1,620,000.00						1,620,000.00	与资产相关
集成式航空液阻阻尼器技术研究 与应用		1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产 业	1,180,000.00							1,180,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	1,600,000.00			422,179.02				1,177,820.98	与资产相关
用于飞机的高精度燃油密度传感 器	1,000,000.00							1,000,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	1,090,000.00			108,999.96				981,000.04	与资产相关
技术中心创新能力建设补助	700,000.00			100,000.00				600,000.00	与资产相关
空压站技改项目补贴-工业节能补 贴	182,000.20	413,265.00		12,999.96				582,265.24	与资产相关
2017 年创新专项补助	489,250.00			57,000.00				432,250.00	与收益相关
雅安市科学技术和知识产权局拨 科技成果转化项目经费	400,000.00							400,000.00	与资产相关
四川省国防科学技术工业办公室	300,000.00							300,000.00	与资产相关

负债项目	2019年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	合并范围减少	加：其 他变动	2019年12月31日	与资产相关/与 收益相关
拨科技成果转化项目经费									
新一代高可靠性航空管路系统连接器产业	300,000.00							300,000.00	与资产相关
新都区政府重点工业项目固定资产投资补助	289,800.00			57,960.00				231,840.00	与资产相关
厦门市湖里区2015年技术改造补助	112,588.18			15,529.44				97,058.74	与收益相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化	133,333.21			50,000.04				83,333.17	与资产相关
航空电源生产能力提升项目		10,780,000.00				10,780,000.00			与资产相关
表面处理中心项目补助	1,273,333.33			191,000.00		1,082,333.33			与资产相关
民用航空电机电器高技术产业建设项目补助	900,000.00			300,000.00		600,000.00			与资产相关
土地收储款	158,272,769.19			3,727,447.36		154,545,321.83			与资产相关
科技成果转化项目补助	697,090.00			697,090.00					与收益相关
拨义项目分摊	350,000.00			350,000.00					与资产相关
二次电源生产能力提升项目	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00			与资产相关
广航压铸生产线改线	1,940,000.00			580,000.00		1,360,000.00			与资产相关
合计	518,100,431.78	89,654,278.16		13,706,703.32		169,267,655.16		424,780,351.46	

注释41. 其他非流动负债

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同负债	1,346,059,007.74	2,950,465,103.88		
资金拆借款	936,198,630.18	1,041,615,218.39	836,463,441.85	104,084,136.76

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
拟债转股借款	83,840,000.00	83,840,000.00	83,840,000.00	83,840,000.00
待转销项税额	10,183,889.85	62,465.31		
特准储备基金			370,851.10	370,851.10
合计	2,376,281,527.77	4,075,982,787.58	920,674,292.95	188,294,987.86

注释 42. 股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 5 月 31 日
		发行新股	可转换公司 债券转股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	134,765.00						134,765.00
1. 国有法人持股							
2. 其他内资持股	134,765.00						134,765.00
二、无限售条件股份	3,884,690,024.00						3,884,690,024.00
1. 人民币普通股	3,884,690,024.00						3,884,690,024.00
2. 其他							
三、股份总数	3,884,824,789.00						3,884,824,789.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	可转换公司 债券转股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	134,765.00						134,765.00
1. 国有法人持股							

项目	2019年1月1日	本期变动增(+)减(-)						2019年12月31日
		发行新股	可转换公司债券转股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	466,171,159.00					-465,919,993.00	-465,919,993.00	251,166.00
1.国有法人持股	116,540,054.00					-116,540,054.00	-116,540,054.00	
2.其他内资持股	349,631,105.00					-349,379,939.00	-349,379,939.00	251,166.00
二、无限售条件股份	3,142,462,176.00		31,122.00			465,919,993.00	465,951,115.00	3,608,413,291.00
1.人民币普通股	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、股份总数	3,608,633,335.00		31,122.00				31,122.00	3,608,664,457.00

注：2019年度限售股主要变动为：2019年3月15日中航机电母公司非公开发行股票的有限售条件股份解除限售，共计465,927,133股，该数量股票性质变更为无限售条件股票，因此无限售条件的股票新增465,927,133股。

注释43. 其他权益工具

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可转换公司债券				327,228,662.33
合计				327,228,662.33

其他权益工具增减变动情况及原因说明

“机电转债”于2020年7月28日触发有条件赎回。2020年7月30日，中航机电母公司召开第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于提前赎回已发行可转换公司债券“机电转债”的议案》，决定行使“机电转债”有条件赎回权，全额赎回截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2020年9月10日）收市后登记在册的“机电转债”。截至2020年9月10日，机电转债累计转股减少20,969,996张债券、累计赎回减少27,619张债

券，合计减少应付债券余额 1,895,445,629.10 元。

划分为权益工具的依据

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

注释 44. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 5 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,417,741,036.56			2,417,741,036.56
其他资本公积	319,732,753.97	604,257.52		320,337,011.49
合计	2,737,473,790.53	604,257.52		2,738,078,048.05

注：本期联营企业专项储备变动，中航机电按照持股比例计算应享有的份额，增加资本公积 604,257.52 元。

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,417,741,036.56			2,417,741,036.56
其他资本公积	311,558,389.57	8,174,364.40		319,732,753.97
合计	2,729,299,426.13	8,174,364.40		2,737,473,790.53

注：1、新航集团向子公司新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司少数股东购买其持有的子公司 49%股权，新航集团按照支付对价与取得股权比例计算的子公司净资产份额的差额调增资本公积 6,853,220.51 元。

2、联营企业专项储备变动，中航机电按照持股比例计算应享有的份额，增加资本公积 1,321,143.89 元。

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	466,942,167.49	1,950,798,869.07		2,417,741,036.56
其他资本公积	312,119,281.22		560,891.65	311,558,389.57
合计	779,061,448.71	1,950,798,869.07	560,891.65	2,729,299,426.13

注：1、2020 年度机电转债转股和赎回，增加股本溢价 1,950,798,869.07 元，具体情况详见附注六、35 “应付债券”。

2、2020 年度联营企业专项储备变动，中航机电按照持股比例计算应享有的份额，减少资本公积 560,891.65 元。

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	719,349,748.00	210,848.49	252,618,429.00	466,942,167.49
其他资本公积	312,274,174.72		154,893.50	312,119,281.22
合计	1,031,623,922.72	210,848.49	252,773,322.50	779,061,448.71

注：1、中航机电收购同受最终控制方控制的南京航健股权，收购对价 171,240,000.00 元，中航机电按照同一控制下企业合并准则，减少资本公积 171,240,000.00 元。

2、中航机电购买自然人股东持有的南京航健 30.00% 股权，支付对价与并购口少数股东享有的净资产份额之间的差额，作为购买少数股东股权权益性交易，减少资本公积 81,378,429.00 元。

3、部分“机电转债”转股，增加股本溢价 210,848.49 元。

注释 45. 库存股

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
员工持股计划或者股权激励		154,893,610.43		154,893,610.43			154,893,610.43
合计		154,893,610.43		154,893,610.43			154,893,610.43

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
员工持股计划或者股权激励	154,893,610.43			154,893,610.43			154,893,610.43
合计	154,893,610.43			154,893,610.43			154,893,610.43

注:中航机电于 2020 年 8 月 25 日召开第六届董事会第三十七次会议,审议通过了《关于调整回购股份用途的议案》,对原回购方案中回购股份的用途进行调整。根据调整后的方案,回购的股份将全部用于员工持股计划或者股权激励,中航机电如未能在股份回购实施完成之后 36 个月内使用完毕已回购股份,尚未使用的已回购股份将予以注销。

注释 46. 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额						2022 年 5 月 31 日
		减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减:套期保值或负债	减:所得税费用	税后归属于少数股东	减:结转重新计量设定受益计划变动额	
、不能重分类进损益的其他综合收益	514,828,342.07				-54,446,026.77		-173,678,098.22	341,150,243.85
1.重新计量设定受益计划变动额	-76,937,500.00				-81,000.00		-459,000.00	-77,396,500.00

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

3.其他权益工具投资公允价值变动	448,624,413.10	188,634,262.38			48,705,578.41	139,928,683.97			588,553,097.07
4.企业自身信用风险公允价值变动									
一、将重分类进损益的其他综合收益	99,515.59	-12,745,244.13				-6,385,367.31	-6,359,876.82		-6,285,851.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备									
6.外币报表折算差额	99,515.59	-12,745,244.13				-6,385,367.31	-6,359,876.82		-6,285,851.72
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益									
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产									
其他综合收益合计	392,138,283.69	155,373,408.25			45,329,078.41	116,404,206.66	-6,359,876.82		508,542,490.35

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

续：

项目	2019年12月 31日	本期发生额							2020年12月 31日	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入以摊余成 本计量的金 融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东		减：结 转重新 计量设 定受益 计划变 动额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-30,801,894.08	561,321,304.50				422,840,662.18				392,038,768.10
1.重新计量设定受益计划变动额	-76,932,500.00	19,590,000.00			1,951,500.00	17,638,500.00				-59,294,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		2,708,355.00				2,708,355.00				2,708,355.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	46,130,605.92	539,022,949.50			136,529,142.32	402,493,807.18				448,624,413.10
4.企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,127,632.01	-4,048,136.56				-2,028,116.42				99,515.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益										
2.其他债权投资公允价值变动										
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
4.其他债权投资信用减值准备										
5.现金流量套期储备										
6.外币报表折算差额	2,127,632.01	-4,048,136.56				-2,028,116.42				99,515.59
7. 关于处置子公司在丧失控制权之前产 生的处置收益										
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投 资性房地产										
其他综合收益合计	-28,674,262.07	557,273,167.94			138,480,642.32	420,812,545.76				392,138,283.69

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

续：

项目	2019年1月1日	本期发生额							2019年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新设定受益计划变动额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-104,537,098.54	90,177,363.36				73,330,013.17			-405,191.29	-30,801,894.08
1.重新计量设定受益计划变动额	-95,634,000.00	21,070,000.00				18,701,500.00				-76,932,500.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益										
3.其他权益工具投资公允价值变动	-8,903,098.54	69,107,363.36				54,628,513.17			-405,191.29	46,130,605.92
4.企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益	272,819.98	3,702,219.63				1,854,812.03	1,847,407.60			2,127,632.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益										
2.其他债权投资公允价值变动										
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
4.其他债权投资信用减值准备										
5.现金流量套期储备										
6.外币报表折算差额	272,819.98	3,702,219.63				1,854,812.03	1,847,407.60			2,127,632.01
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益										
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产										
其他综合收益合计	-104,264,278.56	93,879,582.99				75,184,825.20	1,847,407.60		-405,191.29	-28,674,262.07

注释47. 专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
安全生产费	120,209,734.35	33,496,688.23	23,209,763.59	130,496,658.99
合计	120,209,734.35	33,496,688.23	23,209,763.59	130,496,658.99

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	124,487,942.98	67,539,667.74	71,817,876.37	120,209,734.35
合计	124,487,942.98	67,539,667.74	71,817,876.37	120,209,734.35

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	125,573,304.17	58,855,634.42	59,940,995.61	124,487,942.98
合计	125,573,304.17	58,855,634.42	59,940,995.61	124,487,942.98

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	123,753,325.94	61,628,215.87	59,808,237.64	125,573,304.17
合计	123,753,325.94	61,628,215.87	59,808,237.64	125,573,304.17

注释48. 盈余公积

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 5 月 31 日
法定盈余公积	479,067,788.19			479,067,788.19
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合计	690,599,663.79			690,599,663.79

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	424,678,192.87	54,389,595.32		479,067,788.19
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合计	636,210,068.47	54,389,595.32		690,599,663.79

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	392,613,510.69	39,650,794.20	7,604,640.17	424,659,664.72
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合计	604,145,386.29	39,650,794.20	7,604,640.17	636,191,540.32

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	365,692,447.28	26,921,063.41		392,613,510.69
任意盈余公积	211,531,875.60			211,531,875.60
合计	577,224,322.88	26,921,063.41		604,145,386.29

注：根据《公司法》、公司章程的规定，中航机电母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到中航机电母公司注册

资本50%以上的，不再提取。

盈余公积期初余额调整内容详见附注六、（注释12）“长期股权投资”。

注释49. 未分配利润

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期未分配利润	6,204,347,469.81	5,301,006,808.09	4,488,514,684.10	3,653,477,005.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,169,097.62		14,492,334.32
调整后期初未分配利润	6,204,347,469.81	5,295,837,710.47	4,488,514,684.10	3,667,969,339.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	540,211,582.88	1,271,879,737.38	1,073,759,479.79	960,484,970.72
减：提取法定盈余公积		54,389,595.32	39,650,794.20	26,921,063.41
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	386,225,478.40	308,980,382.72	221,616,561.60	112,613,371.82
转为股本的普通股股利				
加：盈余公积弥补亏损				
设定受益计划变动额结转留存收益				
其他综合收益结转留存收益				
所有者权益其他内部结转				
其他（增加+，减少-）				405,191.29
期末未分配利润	6,358,333,574.29	6,204,347,469.81	5,301,006,808.09	4,488,514,684.10

1. 期初未分配利润调整说明

2022年1-5月期初未分配利润无调整。

2021年度期初未分配利润的调整说明：

被投资单位西安中航汉胜航空电力有限公司、宏光空降装备有限公司自2021年1月1日起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则（以下简称“新准则”），并按照新准则的衔接规定对报表期初数进行了调整，中航机电在采用权益法核算时相应调整2021年财务报表的期初数，调减期初长期股权投资5,150,569.47元，调减期初归属于母公司所有者权益5,150,569.47元（其中调增期初盈余公积18,528.15元，调减期初未分配利润5,169,097.62元）。

2020年度期初未分配利润无调整。

2019年度期初未分配利润的调整说明：

由于2019年1月1日首次执行新金融工具准则调增2019年年初未分配利润14,492,334.32元。

2. 未分配利润的其他说明

截至2022年5月31日，中航机电母公司2022年4月15日召开的股东大会决议通过，拟以总股本剔除已回购股份后3,862,254,784股为基数，向全体股东每10股派发1.00元（含税），共派发现金386,225,478.40元。

截至2021年12月31日，以中航机电母公司2021年6月22日总股本剔除已回购股份后3,862,254,784股为基数，向全体股东每10股派发0.80元（含税），共派发现金308,980,382.72元，剩余未分配利润结转下一年度。

截至2020年12月31日，以中航机电母公司2020年8月18日总股本剔除已回购股份后3,693,609,360股为基数，向全体股东每10股派发0.60元（含税），共派发现金221,616,561.60元，剩余未分配利润结转下一年度。

截至2019年12月31日，以中航机电母公司2019年5月28日总股本剔除已回购股份后3,604,759,010股为基数，向全体股东每10股派发0.30

元（含税），共派发现金108,142,770.30元，剩余未分配利润结转下一年度。

注释50. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-5月		2021年1-5月 (未经审核)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,625,879,731.49	5,070,486,374.01	6,246,367,151.07	4,946,598,573.87
其他业务	86,813,421.39	46,381,081.18	64,329,740.83	31,714,263.19

续：

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	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
其他业务	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. 合同产生的收入情况

合同分类	2022年1-5月		2021年1-5月 (未经审核)	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
航空产品	5,215,661,225.33	3,871,869,680.31	4,977,979,344.70	3,855,637,594.90
非航空产品	1,446,185,509.93	1,219,636,543.17	1,293,619,775.89	1,104,064,205.48
现代服务业及其他	50,846,417.62	25,361,231.71	39,097,771.31	18,611,036.68

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

合同分类	2022年1-5月		2021年1-5月 (未经审核)	
	收入	成本	收入	成本
二、按经营地区分类				
国内	6,666,451,487.05	5,077,051,796.03	6,158,555,367.79	4,857,248,117.63
国外	46,241,665.83	39,815,659.16	152,141,524.11	121,064,719.43
合计	6,712,693,152.88	5,116,867,455.19	6,310,696,891.90	4,978,312,837.06

续：

合同分类	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、商品类型						
航空产品	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
非航空产品	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
现代服务业及其他	108,944,862.16	53,482,228.54	97,639,560.28	60,410,625.51	112,430,056.91	41,116,209.07
二、按经营地区分类						
国内	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
国外	477,060,196.68	372,092,488.47	620,795,074.59	511,916,527.46	645,442,216.34	562,846,903.94
合计	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. 营业收入按收入确认时间分类

合同分类	2022年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
		2021年1-5月 (未经审核)		
在某一时点转让				

合同分类	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
航空产品	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
非航空产品	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
现代服务业及其他	36,311,962.45	20,178,507.33	63,456,723.85	97,639,580.28	184,526,986.44
在某一时段内转让					
合计	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. 履约义务的说明

中航机电涉及履约义务的交易类型为销售商品和提供劳务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。中航机电销售航空军品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品经检验合格发运客户并享有收款权利时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。中航机电给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。中航机电与客户之间的部分航空军品存在军方审价等安排，形成可变对价。中航机电按照期望值确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。中航机电销售民品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在取得产品移交证明单或者产品签收单并享有收款权利时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

5. 分摊至剩余义务的说明

无。

注释 51. 税金及附加

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	3,547,417.13	3,255,276.55	10,537,679.21	9,030,868.48	10,397,343.84
教育费附加	2,480,733.83	2,329,130.84	7,522,212.76	6,251,073.94	7,174,782.35
房产税	9,072,225.29	7,585,863.62	25,697,076.23	21,955,681.88	23,282,192.54
土地使用税	4,444,368.72	3,113,247.84	12,018,818.04	10,012,701.18	11,133,490.39
车船使用税	26,983.40	51,651.00	121,800.26	185,952.17	157,938.34
印花税	2,763,747.09	1,097,953.48	2,847,069.76	2,633,096.38	2,710,895.10
堤防费	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
合计	24,420,859.49	18,931,067.84	63,898,356.78	54,540,090.11	59,339,951.67

注释52. 销售费用

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	15,368,533.26	13,115,559.53	36,278,728.04	30,233,428.62	33,309,234.08
修理费	9,807,507.16	11,005,778.61	22,349,394.27	8,299,414.78	9,535,015.91
业务经费	2,013,615.01	6,016,423.13	15,052,653.07	14,063,580.81	12,025,626.95
销售服务费	8,039,852.43	3,605,335.24	13,971,024.11	10,721,951.16	14,447,336.70
差旅费	3,422,485.18	2,580,827.59	6,448,038.10	6,183,961.47	7,974,963.40
仓储保管费	2,148,890.84	2,450,078.90	5,063,881.89	5,603,441.69	6,364,791.16
包装费	392,087.83	1,457,797.36	3,068,451.88	2,083,508.73	2,800,100.55
样品及产品损耗	7,075,203.68	598,078.27	2,720,497.71	522,107.89	10,555,971.79
办公费	140,714.95	187,571.09	985,924.13	2,156,620.88	525,108.15

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
委托代销手续费			617,355.82	459,912.94	1,532,285.40
展览费	15,309.47		168,621.21	263,753.34	192,644.71
广告费	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
合计	50,726,423.95	44,480,294.41	112,494,020.13	88,008,438.78	108,754,665.16

注释 53. 管理费用

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	348,339,783.82	286,584,299.53	877,638,805.37	803,545,696.41	776,494,161.61
无形资产摊销	29,495,874.62	27,505,683.30	74,312,199.53	73,360,462.49	68,191,005.12
折旧费	27,395,017.59	22,313,552.97	61,029,877.75	62,258,055.96	64,522,379.77
咨询费	6,666,635.89	9,137,256.52	32,528,733.33	26,350,437.08	33,592,911.61
业务招待费	7,491,828.26	9,364,120.90	27,039,060.18	20,745,077.75	20,866,115.56
差旅费	5,194,963.51	6,467,726.15	24,372,808.07	18,256,742.72	24,568,106.30
绿化费	9,698,945.96	10,133,312.59	33,347,955.13	35,137,450.26	35,736,559.37
安全生产费	9,143,764.80	8,598,721.36	17,188,269.56	17,041,626.54	29,732,700.96
修理费	4,484,405.25	6,700,295.64	22,088,948.91	15,278,668.17	21,862,164.38
办公费	8,772,653.78	6,516,779.63	19,747,264.35	18,663,117.81	19,364,646.98
水电费	6,538,571.78	5,035,506.00	13,373,648.58	12,736,729.30	12,241,158.28
租赁费	2,601,861.28	3,801,533.16	7,094,466.38	10,327,267.64	7,955,194.70
会议费	3,093,444.49	2,888,545.00	7,617,577.49	6,016,854.61	7,881,608.54

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
聘请中介机构费	2,846,200.13	2,612,683.03	8,684,658.54	6,789,837.56	6,935,222.01
其中：年度审计费用			2,900,000.00	2,900,000.00	2,600,000.00
党建工作经费	2,170,844.11	2,769,050.32	7,694,746.26	4,706,643.68	4,424,370.66
离退休人员安置费用		76,140.13		69,290,000.00	
厂区维修改造费用			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
合计	506,038,239.64	444,142,653.78	1,313,122,492.40	1,283,512,260.54	1,178,536,154.46

注释54. 研发费用

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	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
材料费	173,850,922.73	69,821,533.34	246,625,769.57	198,028,724.95	162,297,241.06
外协费	41,915,296.78	14,421,950.69	87,858,642.62	25,497,654.01	21,673,970.75
折旧及摊销费	22,285,268.11	14,370,094.78	36,365,334.58	32,932,880.13	31,030,613.83
管理费	26,575,629.18	3,837,042.34	23,787,672.28	14,305,313.03	10,535,520.65
试验费	9,670,140.27	1,923,478.57	19,494,231.91	25,478,602.90	23,813,859.80
设计费	19,709,881.77	7,781,050.64	12,563,395.39	20,109,682.42	28,646,159.71
专用费	13,086,413.74	4,776,205.27	12,546,428.76	5,379,936.80	6,488,851.53
燃料动力费	6,549,600.97	3,545,189.86	10,413,749.41	5,933,046.22	6,434,163.55
差旅费	3,904,008.42	2,925,039.69	8,682,851.93	5,735,828.21	4,797,789.80
专家咨询费	3,691,623.96	878,818.87	6,824,234.98	1,393,704.90	947,446.97

会议费	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
合计	459,591,874.86	228,054,162.37	775,708,652.10	592,853,201.62	550,088,282.54

注释55. 财务费用

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	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
减：利息收入	62,341,499.56	20,445,942.43	108,176,485.05	60,996,372.34	49,570,892.53
减：利息资本化金额	374,347.01	217,690.67	1,385,448.29	11,636,491.59	34,609,684.21
汇兑损益	-9,269,932.16	-6,627,780.78	16,785,325.17	16,580,847.26	-8,128,785.30
银行手续费	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
合计	-33,826,158.46	31,246,075.78	20,429,722.45	171,891,877.22	206,133,337.54

注释56. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	56,521,147.41	43,885,410.43	192,235,526.90	280,569,443.95	143,887,631.18
进项税加计扣除	53,749.07		476,360.81	305,878.81	
个税手续费返还	1,391,093.01	1,094,532.89	1,371,931.97	720,251.98	412,306.44

合计	57,965,989.49	44,979,943.32	194,083,819.68	281,595,574.74	144,299,937.62
----	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	3,360,944.96	3,565.82	43,265,763.18	56,743,105.88	20,214,267.36	与收益相关
“4.20”灾后重建项目补助资金款	4,689,166.30		33,263,483.47	4,457,134.17		与资产相关
XX 津贴	6,445,000.00	3,250,000.00	21,766,000.00	27,999,333.05	17,365,405.53	与收益相关
XX T 程补贴	5,520,000.00		14,020,000.00	12,360,000.00	14,421,800.00	与收益相关
返还增值税	1,019,763.27	6,832,728.78	11,486,743.97	9,825,312.33	17,991,031.85	与收益相关
卡脖子项目补助		3,090,000.00	7,970,000.00	4,524,000.00		与收益相关
总部企业经营贡献奖励		7,437,200.00	7,437,200.00	2,000,000.00	5,484,800.00	与收益相关
XX 研究补贴	899,000.00	1,740,000.00	6,005,000.00	6,260,000.00	7,992,000.00	与收益相关
市政校企联合科研基金			2,979,872.20			与收益相关
XX 专项资金	4,725,900.00	1,724,349.50	2,440,000.00	1,627,600.00	11,122,035.00	与收益相关
一季度规模奖励			2,385,900.00			与收益相关
以工代训补贴		836,700.00	2,031,200.00	5,484,000.00		与收益相关
第三年经营贡献奖	2,382,900.00		2,000,000.00			与收益相关
产业发展基金	814,236.00	488,541.60	1,954,166.40	1,954,166.58	1,954,166.66	与资产相关
新园区搬迁项目	1,287,801.44	1,042,500.00	1,910,500.00			与资产相关
轨道交通项目补贴		1,600,000.00	1,600,000.00			与资产相关
收财政局研发补助专项资金		1,600,000.00	1,600,000.00			与收益相关
德阳市军民融合专项补贴资金		1,550,000.00	1,550,000.00			与收益相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
液压阀关键工序技改			1,300,000.00			与收益相关
市智能制造补贴			1,289,000.00	6,445,080.00		与收益相关
2020年工业互联网项目补贴款			1,287,200.00			与收益相关
2021年军民融合发展专项资金			1,200,000.00			与收益相关
战略性新兴产业及高端成长型产业财政资金			1,180,000.00			与收益相关
XX费	3,580,000.00		980,000.00	6,130,000.00	6,920,000.00	与资产相关
财政局其他科学款项			918,000.00			与收益相关
安顺废水零排放项目专项资金补助			700,000.00			与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项1	250,000.00	250,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	与资产相关
宜宾市智能型工程机械电液融合关键技术研究及应用项目补助			600,000.00			与收益相关
南京市工业和信息化发展专项资金项目补助		541,000.00	541,000.00			与收益相关
技改补贴	216,292.22		519,101.32	519,101.32	519,101.32	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项2	208,333.35	208,333.35	500,000.04	500,000.04	500,000.04	与资产相关
技改提质工程设备补贴	206,325.00	123,795.00	495,180.00	495,180.00	495,180.00	与资产相关
通用直升机配套产品创新成果产业化项目	200,000.00		480,000.00	480,000.00	480,000.00	与资产相关
政策兑现补贴	192,195.80	115,317.50	461,270.00	461,270.00	461,270.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项3	183,333.35	183,333.35	440,000.04	440,000.04	1,236,250.04	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助	126,470.60		303,529.44	303,529.44	303,529.44	与资产相关
厦门市产业转型升级技术改造专项补助		126,470.60	303,529.44			与收益相关
中航电动汽车动力总成系统(一期)项目	88,333.35	88,333.35	211,999.87	212,000.04	212,000.04	与资产相关

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项 6	83,333.35	83,333.35	200,000.04	400,000.01		与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 5	66,666.65	66,666.65	159,999.96	159,999.96	422,179.02	与资产相关
等静压装备制造条件建设项目	45,833.33		110,000.00	110,000.00		与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项 4	45,416.65	45,416.65	108,999.96	108,999.96		与资产相关
技术中心创新能力建设补助	41,666.70	25,000.00	100,000.00	100,000.00		与资产相关
西安经济开发区购地补贴	27,083.00		65,000.00	65,000.00		与资产相关
2017 年创新专项补助	23,750.00	23,750.00	57,000.00	57,000.00		与资产相关
电动汽车动力总成系统的研发与产业化			33,333.13	50,000.04		与资产相关
企业研发投入奖补	3,325,077.84	25,000.00	25,000.00	1,200,000.00	1,800,000.00	与收益相关
厦门市湖里区 2015 年技术改造补助	6,470.60	6,470.60	15,529.44	15,529.44		与资产相关
专项补贴				77,121,000.00		与收益相关
专利补助资金				9,605,800.00		与收益相关
南京空港枢纽经济区江宁管理委员会厂房建设补贴				9,000,000.00		与收益相关
第一年经营贡献奖				8,227,200.00		与收益相关
转数字化车间项目奖补				7,500,000.00		与收益相关
财政局工业企业结构调整专项奖补资金				2,330,000.00		与收益相关
军民融合特殊贡献奖				1,104,000.00		与收益相关
政企联合科研补助					5,032,030.00	与收益相关
土地收储款					3,727,447.36	与资产相关
企业改制补助					3,410,000.00	与收益相关
专利销售补贴					2,377,300.00	与收益相关

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
总部企业开办奖励					2,000,000.00	与收益相关
其他	16,459,853.65	10,777,604.33	11,385,025.00	13,594,101.65	16,845,837.52	
合计	56,521,147.41	43,885,410.43	192,235,526.90	280,569,443.95	143,887,631.18	

注释57. 投资收益

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,516,238.25		23,481,935.94	13,579,154.98	-2,454,815.71
处置长期股权投资产生的投资收益					19,390,459.80
交易性金融资产持有期间的投资收益				123,675.03	381,485.69
其他权益工具投资持有期间的股利收入	5,856,825.45		8,098,662.66	5,754,767.85	1,416,809.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-18,000.00	177,920.09	-1,126,179.66	-13,756,510.85	-26,687,934.99
以摊余成本计量的金融负债终止确认收益	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
合计	19,064,185.92	-455,083.70	45,533,679.20	18,463,946.35	-2,799,320.42

注释58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动 收益的来源	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	25,034.57		-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59
合计	25,034.57		-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59

注释59. 信用减值损失

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-20,151,506.32	-6,977,718.29	6,062,208.95	14,937,910.58	-23,131,584.09
合计	-20,151,506.32	-6,977,718.29	6,062,208.95	14,937,910.58	-23,131,584.09

注释60. 资产减值损失

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,945,564.47	-16,682.49	-36,740,895.71	-43,447,619.90	-24,731,525.51
固定资产减值损失			-2,849,080.00	-6,712,296.42	
在建工程减值损失			-2,022,138.49		
商誉减值损失			-19,756,700.00		
合计	-12,945,564.47	-16,682.49	-61,368,814.20	-50,159,916.32	-24,731,525.51

注释61. 资产处置收益

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生处置利得(损失“-”)	-27,811.99	-13,278.69	-25,118,728.31	-4,329,966.00	146,389.30
合计	-27,811.99	-13,278.69	-25,118,728.31	-4,329,966.00	146,389.30

注释62. 营业外收入

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
接受捐赠	291,304.00				
违约赔偿收入	2,032,825.58	1,012,298.07	465,819.94	143,250.00	1,299,843.55
非流动资产毁损报废利得	791,897.76	491,717.77	3,373,546.86	2,048,474.24	628,978.52
无需支付的应付款项	663,744.98		2,018,138.99	10,869,054.63	18,547,737.15
罚没利得	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
合计	5,513,701.50	4,373,290.46	12,838,657.02	21,398,859.18	29,295,794.14

计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
接受捐赠	291,304.00				
违约赔偿收入	2,032,825.58	1,012,298.07	465,819.94	143,250.00	1,299,843.55
非流动资产毁损报废利得	791,897.76	491,717.77	3,373,546.86	2,048,474.24	628,978.52
无需支付的应付款项	663,744.98		2,018,138.99	10,869,054.63	18,547,737.15
罚没利得	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
合计	5,513,701.50	4,373,290.46	12,838,657.02	21,398,859.18	29,295,794.14

注释63. 营业外支出

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	107,667.37	32,438.20	946,470.98	2,004,148.20	1,707,961.00
非流动资产毁损报废损失	1,838,681.12	678,893.75	14,909,187.02	7,712,067.94	5,539,239.21
罚款支出	21,845.21	200.00	92,333.07	342,052.09	3,744.94
赔偿金	11,917.13	492,365.00	498,577.30	1,528,526.31	2,900,867.50
预计损失	3,883,695.60				
其他	750,535.10	86,910.80	276,943.16	1,534,892.14	2,348,309.04
合计	6,614,341.53	1,290,807.75	16,723,511.53	13,121,686.68	12,500,121.69

计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	107,667.37	32,438.20	946,470.98	2,004,148.20	1,707,961.00
非流动资产毁损报废损失	1,838,681.12	678,893.75	14,909,187.02	7,712,067.94	5,539,239.21
罚款支出	21,845.21	200.00	92,333.07	342,052.09	3,744.94
赔偿金	11,917.13	492,365.00	498,577.30	1,528,526.31	2,900,867.50
预计损失	3,883,695.60				
其他	750,535.10	86,910.80	276,943.16	1,534,892.14	2,348,309.04
合计	6,614,341.53	1,290,807.75	16,723,511.53	13,121,686.68	12,500,121.69

注释 64. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	78,510,005.29	62,097,377.42	169,106,863.28	190,576,855.10	167,537,425.21
递延所得税费用	2,923,164.33	4,985,621.06	8,408,220.59	12,197,671.88	18,430,497.62
合计	81,433,169.62	67,082,998.48	177,515,083.87	202,774,526.98	185,967,922.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	631,704,145.38	606,129,463.52	1,529,345,108.79	1,346,577,554.62	1,244,384,594.43
按法定适用税率计算的所得税费用	157,926,036.35	151,532,365.88	382,336,277.20	336,644,388.65	311,096,148.61
子公司适用不同税率的影响	-58,426,012.99	-57,017,381.75	-143,601,049.76	-124,494,421.74	-121,082,643.39
调整以前期间所得税的影响	1,424,211.90	-1,273,000.66	9,010,711.25	-7,756,512.62	1,880,787.33
非应税收入的影响	-630,818.94		-13,737,803.53	-4,881,599.64	-10,880,561.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,380,826.45	3,160,012.03	27,309,802.74	35,575,150.19	15,889,416.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,071,123.68	-2,021,930.78	-7,369,684.33	-2,495,462.28	-144,958.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	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
所得税费用	81,433,169.62	67,082,998.48	177,515,083.87	202,774,526.98	185,967,922.83

注释 65. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	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
收到的科研经费	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
政府补助	53,770,461.88	66,823,190.32	114,321,952.41	247,072,771.61	236,652,515.34
保证金	2,990,200.06	2,766,900.44	8,396,258.41	7,442,658.18	5,441,059.45
租赁收入	5,229,688.20	6,273,097.09	14,537,455.60	15,388,479.67	15,797,267.10
票据及信用证保证金	4,254,981.95		2,939,527.38	38,106,455.89	38,754,291.13
代收应收账款保理回款	30,000,094.50	28,237,244.81	336,865,746.29	490,374,586.82	649,067,642.14
罚款及赔偿款收入	1,878,914.25	2,530,685.95	4,862,212.66	1,525,126.86	5,653,180.57
代收的集资购房款			73,688.08	1,592,117.79	1,080,959.00
“三供一业”收到拨款(费用化部分)			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
合计	218,707,298.78	276,730,844.63	1,207,851,263.92	1,658,030,973.62	1,717,521,901.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	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
支付的科研经费	22,593,279.62	20,380,894.44	148,279,823.57	106,991,523.95	156,033,332.77
票据及信用证保证金	1,889,055.00	1,546,862.30	8,424,398.02	6,605,432.05	83,413,779.05
备用金	18,819,374.41	15,497,596.37	42,944,673.58	47,942,165.30	38,873,851.74
租赁费支出	342,809.74	987,382.87	1,184,315.48	290,893.00	632,958.00
离退休人员统筹外费用	30,175,970.64	34,315,027.30	79,768,497.78	52,732,076.52	57,540,576.19
招待费、办公费、会议费	33,245,016.26	29,190,653.89	87,450,211.43	68,278,512.34	70,472,895.85
宣传费、劳务费、手续费	27,265,846.61	25,546,391.60	59,686,982.05	22,639,344.71	23,879,373.32
修理费	12,873,443.86	25,206,309.27	31,975,939.79	71,816,671.62	51,263,380.81
罚款及赔偿款支出	13,207.13	61,408.11	128,706.15	2,670,610.14	2,156,717.73
工会经费	14,388,949.56	14,680,809.04	38,509,159.77	33,745,867.87	34,293,913.71
代付的应收账款保理款回款	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
合计	340,745,321.80	346,172,504.24	1,672,787,002.74	1,660,767,485.76	1,871,372,924.18

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	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		
合计	653,071,001.73	55,912,529.81	846,413,412.50		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	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	
处置子公司产生的现金净额					3,592,968.48
合计	1,196,399,963.24	300,718,309.21	2,126,161,161.36	433,000,000.00	3,592,968.48

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
国投资金	45,610,774.91	29,914,202.37	143,440,000.00	69,479,248.23	163,196,791.78
“三供一业”收到拨款(资本化部分)			9,197,900.00	38,204,000.00	59,255,200.00
借款保证金				2,367,500.00	385,993.30
合计	45,610,774.91	29,914,202.37	152,637,900.00	110,050,748.23	222,837,985.08

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
购买橡塑公司少数股东股权			20,812,162.00		
偿还租赁负债	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
购买南京航健股权支付款项				274,985,232.74	
支付以前年度购买业务资产余款				30,625,501.11	6,170,848.89
购买少数股东股权支付款项				26,486,100.00	
融资发行费及手续费	10,000.00			40,200.00	853,634.17

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
回购库存股					155,052,703.56
融资租赁支付款					16,801,194.96
合计	5,279,851.93	2,410,187.55	41,817,989.65	363,413,212.06	208,075,774.31

注释66. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量					
净利润	550,270,975.76	539,046,465.04	1,351,830,024.92	1,143,803,027.64	1,058,416,671.60
加：信用减值损失	20,151,506.32	6,977,718.29	-6,062,208.95	-14,937,910.58	23,131,584.09
资产减值准备	12,945,564.47	16,682.49	61,368,814.20	50,159,916.32	24,731,525.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,000,466.23	262,231,682.06	671,569,822.33	594,721,007.55	597,840,181.71
使用权资产折旧	8,528,463.13	8,096,233.73	18,830,025.96	12,488,727.51	11,095,801.65
无形资产摊销	40,478,654.45	43,247,565.07	103,512,440.21	90,012,259.78	79,571,122.39
长期待摊费用摊销	1,872,742.54	1,599,634.03	4,737,318.12	7,188,805.30	7,141,230.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	27,811.99	13,278.69	25,118,728.31	4,329,966.00	-146,389.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,046,783.36	-333,404.32	11,535,640.16	5,663,593.70	4,599,038.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-25,034.57		494,989.24	670,326.36	-9,214,655.59

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,562,886.33	12,073,524.12	46,077,121.48	138,123,283.94	259,384,731.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,064,185.92	455,083.70	-45,533,679.20	-18,463,946.35	2,799,320.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,862,014.77	3,712,681.06	8,584,544.65	7,157,678.19	11,381,091.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	61,149.56	1,789,588.88	-176,324.06	5,039,993.69	7,049,406.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-350,751,785.22	48,771,306.27	-974,264,857.00	-773,397,695.41	-741,424,850.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,858,588,920.61	-887,425,073.94	-407,526,787.55	-45,366,153.96	-93,210,446.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-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
经营活动产生的现金流量净额	-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. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
当期新增使用权资产					
3. 现金及现金等价物净变动情况					
现金的期末余额	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
减: 现金的期初余额	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: 现金等价物的期末余额					
减: 现金等价物的期初余额					
现金及现金等价物净增加额	-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. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—	97,532,736.74
其中：贵阳航空电机有限公司	—	—	—	—	94,399,575.74
新乡北方液压传动机械有限公司	—	—	—	—	3,133,161.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	—	—	98,501,751.24
其中：贵阳航空电机有限公司	—	—	—	—	97,992,544.22
新乡北方液压传动机械有限公司	—	—	—	—	509,207.02
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	—	—	—	—	-969,014.50

4. 现金和现金等价物的构成

项目	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、现金	3,367,946,842.21	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60
其中：库存现金	175,002.39	289,701.29	273,367.76	311,515.77
可随时用于支付的银行存款	3,367,771,839.82	6,229,303,408.03	3,909,866,804.57	4,386,448,884.42
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	26.41
二、现金等价物	—	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,367,946,842.21	6,229,593,109.32	3,910,140,172.33	4,386,760,426.60

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释67. 股东权益变动表项目注释

2022年1-5月股东权益变动表中无金额重要的其他项目。

2021年度股东权益变动表中金额重要的其他项目：

中航机电联营企业宏光空降装备有限公司专项储备变动，中航机电根据持股比例确认应享有的份额，导致资本公积其他变动1,321,143.89元；中航机电子公司新乡航空工业（集团）有限公司溢价购买新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司的少数股权导致资本公积其他变动6,853,220.51元，导致少数股东权益其他变动-27,665,382.51元。

2020年度股东权益变动表中金额重要的其他项目：

中航机电联营企业宏光空降装备有限公司专项储备变动，中航机电根据持股比例确认应享有的份额，导致资本公积其他变动-560,891.65元。中航机电子公司新乡航空工业（集团）有限公司溢价购买少数股权导致盈余公积其他变动-7,604,640.17元，导致少数股东权益其他变动-18,881,459.83元。

2019年度股东权益变动表中金额重要的其他项目：

中航机电收购同受最终控制方控制的南京航健股权，收购对价171,240,000.00元，中航机电按照同一控制下企业合并准则，减少资本公积171,240,000.00元。中航机电购买自然人股东持有的南京航健30.00%股权，支付对价与并购日少数股东享有的净资产份额之间的差额，作为购买少

数股东股权权益性交易，减少资本公积 81,378,429.00 元。

中航机电处置贵阳航空电机有限公司，导致专项储备其他变动-18,092,042.36 元，少数股东权益其他变动-191,530,588.94 元。

注释68. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	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
货币资金	2,761,747,290.01	2,254,034,831.30	887,937,302.94	512,521,458.67	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、定期存款
应收票据	56,671,152.00		15,700,000.00	83,129,912.37	质押取得短期借款、开具应付票据
固定资产	2,941,627.65	3,159,102.07	3,661,040.63	17,763,947.61	抵押用于取得借款
无形资产				30,407,866.72	抵押用于取得借款
应收账款	10,000,000.00	5,000,000.00	23,989,440.00	388,058,662.26	质押用于取得借款
应收款项融资		32,135,329.78			质押开具应付票据
合计	2,831,360,069.66	2,294,329,263.15	931,307,783.57	1,031,881,847.63	

注：（1）于 2022 年 5 月 31 日，中航机电抵押借款为人民币 24,000,000.00 元。账面价值为人民币 2,941,627.65 元的房屋建筑物，作为人民币 24,000,000.00 元长期借款的抵押物。

于 2022 年 5 月 31 日，中航机电质押借款为人民币 66,671,152.00 元，质押物为账面价值人民币 66,671,152.00 元的应收账款及应收票据。

（2）于 2021 年 12 月 31 日，中航机电抵押借款为人民币 24,000,000.00 元。账面价值为人民币 3,159,102.07 元的房屋建筑物，作为人民币 24,000,000.00 元长期借款的抵押物。

于 2021 年 12 月 31 日，中航机电质押借款为人民币 5,000,000.00 元，质押物为账面价值人民币 5,000,000.00 元的应收账款及应收票据。

（3）于 2020 年 12 月 31 日，中航机电抵押借款为人民币 24,000,000.00 元。账面价值约为人民币 3,681,040.63 元的房屋建筑物，作为人民币

24,000,000.00元长期借款的抵押物。

于2020年12月31日，中航机电质押借款为人民币35,889,440.00元，质押物为账面价值人民币35,889,440.00元的应收账款及应收票据；中航机电将3,800,000.00元应收票据质押给银行，用于办理银行承兑汇票。

(4) 于2019年12月31日，中航机电抵押借款为人民币30,900,000.00元。其中，账面价值约为人民币17,763,947.61元的房屋建筑物，作为人民币27,400,000.00元长期借款的抵押物；账面价值约为人民币30,407,866.72元的土地使用权，作为人民币3,500,000.00元长期借款的抵押物。

于2019年12月31日，中航机电质押借款为人民币459,386,618.45元，质押物为账面价值人民币459,386,618.45元的应收账款及应收票据；中航机电将11,801,956.18元应收票据质押给银行，用于办理银行承兑汇票。

注释69. 外币货币性项目

项目	2022年5月31日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			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
欧元	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
港币	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
泰铢	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
英镑	40.00	8.4202	336.81	40.00	8.6064	344.26	40.00	8.8903	355.61	40.00	9.1501	366.00
应收账款			210,469,148.56			236,984,594.56			165,886,080.70			154,451,210.31

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年5月31日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	外币余额	折算人民币 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算人民币 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算人民币 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算人民币 汇率	折算人民币 余额
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
欧元	523,584.79	7.1747	3,756,563.79	363,923.79	7.2197	2,627,420.69	439,002.58	8.0250	3,522,995.70	177,460.92	7.8155	1,366,945.82
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
泰铢	12,899,440.66	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
其他应收款			6,961,539.53			1,367,739.21			7,268.54			
其中：泰铢	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			
应付账款			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
欧元	121,730.55	7.1747	873,380.18	15,596.65	7.2197	112,603.13	39,137.19	8.0250	314,075.95			
港币												
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
泰铢	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
英镑												
法郎							52,621.55	7.4006	389,431.04			
其他应付款			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						
泰铢							31,234.81	0.2179	6,806.07			

注释70. 政府补助

政府补助种类	2022 年 1-5 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,268,000.00	10,968,922.26	详见附注六（注释 40）
计入其他收益的政府补助	56,521,147.41	56,521,147.41	详见附注六（注释 56）
合计	62,789,147.41	67,490,069.67	

续：

政府补助种类	2021 年 1-5 月（未经审核）		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	5,312,500.00	2,692,717.90	
计入其他收益的政府补助	43,885,410.43	43,885,410.43	详见附注六（注释 56）
合计	49,197,910.43	46,578,128.33	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	9,332,500.00	49,636,329.52	详见附注六（注释 40）
计入其他收益的政府补助	192,235,526.90	192,235,526.90	详见附注六（注释 56）
合计	201,568,026.90	241,871,856.42	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	22,927,600.00	11,562,740.90	详见附注六（注释 40）
计入其他收益的政府补助	280,569,443.95	280,569,443.95	详见附注六（注释 56）
合计	303,497,043.95	292,132,184.85	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	89,654,278.16	13,706,703.32	详见附注六（注释 40）
计入其他收益的政府补助	143,887,631.18	143,887,631.18	详见附注六（注释 56）
合计	233,541,909.34	157,594,334.50	

七、合并范围的变更

报告期纳入中航机电合并财务报表范围的变化情况为：

湖北中航精机科技有限公司于 2021 年 12 月 31 日吸收合并子公司武汉中航精冲技术有限公司。

新航集团于 2021 年 10 月 31 日吸收合并子公司新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司。

中航机电于 2019 年 12 月 31 日处置子公司贵阳航空电机有限公司，贵阳航空电机有限公司子公司贵阳广航铸造有限公司、贵阳华航电气有限公司随其股权转让不再纳入合并范围。

新航集团于 2019 年 10 月 31 日减资退出新乡北方液压传动机械有限公司。

子公司名称	股权处置方式	股权处置比例(%)	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确认依据
武汉中航精冲技术有限公司	吸收合并	100.00	2021-12-31	控制权转移
新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司	吸收合并	51.00	2021-10-31	控制权转移
贵阳航空电机有限公司	股权转让	100.00	2019-12-31	控制权转移
贵阳广航铸造有限公司	股权转让	100.00	2019-12-31	控制权转移
贵阳华航电气有限公司	股权转让	51.00	2019-12-31	控制权转移
新乡北方液压传动机械有限公司	减资退出	51.00	2019-10-31	控制权转移

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	已发行缴足 注册资本	级次	取得方式
1	庆安集团有限公司	全资子公司	陕西西安	西安市	生产制造	1,992,304,191.62	二级	同一控制
2	陕西航空电气有限责任公司	全资子公司	陕西兴平	兴平市	生产制造	619,576,155.00	二级	同一控制
3	郑州飞机装备有限责任公司	全资子公司	河南郑州	郑州市	生产制造	644,771,400.00	二级	同一控制
4	四川凌峰航空液压机有限公司	全资子公司	四川广汉	广汉市	生产制造	35,000,000.00	二级	同一控制
5	四川泛华航空仪器仪表电器有限公司	全资子公司	四川雅安	雅安市	生产制造	200,155,300.00	二级	同一控制
6	四川航空工业(集团)有限公司	全资子公司	四川雅安	雅安市	生产制造	207,475,400.00	二级	同一控制
7	湖北中航精机科技有限公司	全资子公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造	180,000,000.00	二级	投资设立
8	贵州风雷航空军械有限责任公司	全资子公司	贵州安顺	安顺市	生产制造	304,537,200.00	二级	同一控制
9	贵州枫阳液压有限责任公司	全资子公司	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	216,040,000.00	二级	同一控制
10	新乡航空工业(集团)有限公司	全资子公司	河南新乡	新乡市	生产制造	428,000,000.00	二级	同一控制
11	宜宾三江机械制造有限公司	全资子公司	四川宜宾	宜宾市	生产制造	206,698,044.00	二级	同一控制
12	南京航健航空装备技术服务有限公司	控股子公司	江苏南京	南京市	生产制造	34,000,000.00	二级	同一控制
13	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	控股子公司	湖北襄阳	襄阳市	生产制造	497,000,000.00	三级	投资设立
14	西安庆安制冷设备股份有限公司	控股子公司	陕西西安	西安市	生产制造	227,784,900.00	三级	投资设立
15	西安庆安进出口有限公司	全资子公司	陕西西安	西安市	生产制造	1,000,000.00	三级	投资设立
16	西安庆安航空机械制造有限公司	全资子公司	陕西西安	西安市	生产制造	100,000,000.00	三级	投资设立
17	西安庆安航空电子有限公司	控股子公司	陕西西安	西安市	生产制造	13,470,000.00	三级	非同—控制

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	已发行缴足注册资本	级次	取得方式
18	西安秦岭民用航空电力有限公司	全资子公司	陕西西安	西安市	生产制造	73,000,000.00	三级	投资设立
19	厦门中航秦岭宇航有限公司	全资子公司	福建厦门	厦门市	飞机维修	79,662,212.47	三级	非同一控制
20	郑州郑飞特种装备有限公司	全资子公司	河南郑州	郑州市	生产制造	295,000,000.00	三级	投资设立
21	贵州哈雷空天环境工程有限公司	控股子公司	贵州安顺	安顺市	生产制造	5,000,000.00	三级	同一控制
22	贵州安顺天成航空设备有限公司	全资子公司	贵州安顺	安顺市	生产制造	3,000,000.00	三级	同一控制
23	新乡市平原航空机电有限公司	全资子公司	河南新乡	新乡市	生产制造	41,000,000.00	三级	同一控制
24	航空工业（新乡）计测科技有限公司	全资子公司	河南新乡	新乡市	生产制造	64,000,000.00	三级	同一控制
25	Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	全资子公司	泰国	泰国	生产制造	42,000,000.00	四级	投资设立
26	新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司	—	河南新乡	新乡市	生产制造	—	—	—
27	武汉中航精冲技术有限公司	—	湖北武汉	武汉市	生产制造	—	—	—
28	贵阳航空电机有限公司	—	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	—	—	—
29	贵阳广航铸造有限公司	—	贵州贵阳	贵阳市	零售	—	—	—
30	贵阳华航电气有限公司	—	贵州贵阳	贵阳市	生产制造	—	—	—
31	新乡北方液压传动机械有限公司	—	河南新乡	新乡市	生产制造	—	—	—

2. 本报告期持股情况

序号	子公司名称	2022年1-5月表决权比例 (%)	2022年1-5月持股比例 (%)		2021年表决权比例 (%)	2021年度持股比例 (%)		2020年表决权比例 (%)	2020年度持股比例 (%)		2019年表决权比例 (%)	2019年度持股比例 (%)	
			直接	间接		直接	间接		直接	间接		直接	间接
1	庆安集团有限公司	100	100	—	100	100	—	100	100	—	100	100	—
2	陕西航空电气有限公司	100	100	—	100	100	—	100	100	—	100	100	—
3	郑州飞机装备有限责任公司	100	100	—	100	100	—	100	100	—	100	100	—

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

序号	子公司名称	2022年1-5月 表决权比例 (%)		2022年1-5月持 股比例(%)		2021年 表决权比例 (%)		2021年度持股比 例(%)		2020年 表决权比 例(%)		2020年度持股比例 (%)		2019年 表决权比 例(%)		2019年度持股 比例(%)	
		直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接
4	四川凌峰航空液压机械有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
5	四川泛华航空仪表电器有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
6	四川航空工业四川西机器有限责任公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
7	湖北中航精机科技有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
8	贵州凤雷航空军械有限责任公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
9	贵州枫阳液压有限责任公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
10	新乡航空工业(集团)有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
11	宜昌三江机械制造有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
12	南京航健航空装备技术服务有限公司	70		70		70		70		70		70		70		70	
13	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	50.1		50.1		50.1		50.1		50.1		50.1		50.1		50.1	
14	西安庆安制冷设备股份有限公司	65.62		65.62		65.62		65.62		65.62		65.62		65.62		65.62	
15	西安庆安进出口有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
16	西安庆安航空机械制造有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
17	西安庆安航空电子有限公司	51		51		51		51		51		51		51		51	
18	西安秦岭民用航空电力有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
19	厦门中航秦岭宇航有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
20	郑州郑飞特种装备有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
21	贵州哈雷雷空天环境工程有限公司	45		45		45		45		45		45		45		45	
22	贵州安顺天成航空设备有限公司	100		100		100		100		100		100		100		100	
23	新乡市平原航空机电有限公司	100		100		100		100		100		100		100		52.28	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

序号	子公司名称	2022年1-5月 表决权比例 (%)		2022年1-5月持 股比例 (%)		2021年 表决权比例 (%)		2021年度持股比 例 (%)		2020年度持股比 例 (%)		2020年 表决权比 例 (%)		2019年度持股 比例 (%)	
		直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接
24	航空工业(新乡)计测科技有限公司	100	—	100	—	100	—	100	—	100	—	100	—	100	—
25	Hapm Magna Seating System (Thailand) Co., Ltd.	100	—	100	—	100	—	100	—	100	—	100	—	100	—
26	新乡航空工业(集团)橡塑制品有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	51	—	51	—	51	—
27	武汉中航精冲技术有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	100	—	100	—	100	—
28	贵阳航空电机有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	—
29	贵阳广航铸造有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	—
30	贵阳华航电气有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	51	—
31	新乡北方液压传动机械有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	51	—

注：中航机电持有贵州哈雷空天环境工程有限公司（以下简称贵州哈雷）45%的股权，对贵州哈雷的表决权比例亦为45%。虽然中航机电持有贵州哈雷的表决权比例未达到半数以上，但中航机电能够控制贵州哈雷，理由如下：中航机电为第一大股东，剩余股权由两位少数股东持有（分别持有33%和22%股权）；贵州哈雷的其他股东未实际参与经营活动；中航机电有权任免贵州哈雷董事会中的多数成员；中航机电有权主导贵州哈雷的经营活动并享有可变回报。

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	2022年5月31日/2022年1-5月				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90	11,387,256.15	—	452,154,650.87	
南京航健航空装备技术服务有限公司	30.00	1,243,579.12	7,624,294.89	60,842,872.35	

续：

子公司名称	2021 年 12 月 31 日/2021 年度				期末少数股东权益余额	备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期向少数股东宣告分派的股利		
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90	53,454,111.81	9,980,000.00	9,980,000.00	439,325,894.04	
南京航健航空装备技术服务有限公司	30.00	16,942,877.54	7,160,356.45	7,160,356.45	67,224,686.78	

续：

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				期末少数股东权益余额	备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期向少数股东宣告分派的股利		
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90	42,856,324.24	24,950,000.00	24,950,000.00	402,583,878.68	
南京航健航空装备技术服务有限公司	30.00	15,911,903.22	5,811,154.46	5,811,154.46	57,457,270.61	

续：

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				期末少数股东权益余额	备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期向少数股东宣告分派的股利		
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	49.90	56,231,250.26	24,950,000.00	24,950,000.00	386,972,821.43	
南京航健航空装备技术服务有限公司	30.00	29,055,772.34	6,705,902.29	6,705,902.29	47,051,571.00	

4. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022 年 5 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	少数股东权益	少数股东持股比例(%)	少数股东权益	少数股东持股比例(%)	少数股东权益	少数股东持股比例(%)	少数股东权益	少数股东持股比例(%)
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	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
南京航健航空装备技术服务有限公司								
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司								
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司								
南京航健航空装备技术服务有限公司								
流动资产								

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	南京航健航空装备技术服务有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	南京航健航空装备技术服务有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	南京航健航空装备技术服务有限公司	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	南京航健航空装备技术服务有限公司
非流动资产	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
资产合计	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
流动负债	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
非流动负债	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
负债合计	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
营业收入	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
净利润	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
综合收益总额	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
经营活动现金流量	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)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年度，中航机电向子公司新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司（以下简称橡塑公司）少数股东购买其持有的橡塑公司49%股权，股权交割日为2021年5月31日，股权交割后，橡塑公司成为中航机电全资子公司。新航集团于2021年10月31日吸收合并子公司新乡航空工业（集团）橡塑制品有限公司。

2020年度，新航集团向子公司新乡市平原航空机电有限公司少数股东购买其持有的新乡市平原航空机电有限公司47.72%股权，股权交割日为2020年11月23日，股权交割后，新乡市平原航空机电有限公司成为中航机电全资子公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年1-5月		2021年		2020年		2019年
	无	新乡市平原航空机电有限公司	新乡市平原航空机电有限公司	新乡市平原航空机电有限公司	新乡市平原航空机电有限公司	新乡市平原航空机电有限公司	无
现金		20,812,162.00	20,812,162.00	26,486,100.00	26,486,100.00		
非现金资产的公允价值							
发行或承担的债务的公允价值							
发行的权益性证券的公允价值							
或有对价的公允价值							
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值							
购买成本/处置对价合计			20,812,162.00	26,486,100.00	26,486,100.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额			27,665,382.51	18,881,459.83	18,881,459.83		
差额			-6,853,220.51	7,604,640.17	7,604,640.17		
其中：调整资本公积			-6,853,220.51				
调整盈余公积							
调整未分配利润				7,604,640.17	7,604,640.17		

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
宏光空降装备有限公司	南京	南京	空降装备及相关航空附件制造	36.55		权益法
广州华智汽车零部件有限公司	广州	广州	汽车零部件制造		40.00	权益法
西安中航汉胜航空电力有限公司	西安	西安	商用飞机发电及相关零部件制造		50.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2022年5月31日 /2022年1-5月 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司	2021年12月31日 /2021年度 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司	2020年12月31日 /2020年度 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司	2019年12月31日 /2019年度 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司
流动资产	101,573,467.65	44,081,903.77	56,759,685.46	63,071,850.69
其中:现金和现金等价物	72,096,469.73	24,491,690.66	31,834,442.47	44,899,188.70
非流动资产	135,493,461.26	137,354,595.30	40,782,480.77	44,938,398.35
资产合计	237,066,928.91	181,436,499.07	97,542,166.23	108,010,249.04
流动负债	11,679,831.23	13,298,324.30	33,977,502.35	36,841,095.72
非流动负债	125,454,690.83	127,324,769.08		
负债合计	137,134,522.06	140,623,093.38	33,977,502.35	36,841,095.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	99,932,406.85	40,813,405.69	63,564,663.88	71,169,153.32
按持股比例计算的净资产份额	49,966,203.42	20,406,702.84	31,782,331.94	35,584,576.66
调整事项	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10
—商誉				
—其他	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10	3,628,971.10
对合营企业权益投资的账面价值	53,595,174.52	24,035,673.94	35,411,303.04	39,213,547.76
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	17,164,853.09	46,184,955.56	53,858,540.66	93,226,303.47
财务费用	751,615.53	2,071,648.56	390,458.52	1,138,646.81
所得税费用		-110,316.84		

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	2022年1-5月 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司	2021年度 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司	2020年度 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司	2019年度 西安中航汉胜航空电力有限公司 公司
净利润	-4,675,998.84	-12,079,556.19	-7,604,489.44	-19,686,549.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,675,998.84	-12,079,556.19	-7,604,489.44	-19,686,549.74
企业本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年5月31日	2022年1-5月	2021年12月31日	2021年度
	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司
流动资产	836,687,836.86	420,048,139.70	995,732,840.41	416,634,723.68
其中:现金和现金等价物	116,919,383.91	137,516,013.16	279,959,783.29	83,781,458.78
非流动资产	355,594,839.10	199,424,650.57	354,508,836.77	215,146,673.19
资产合计	1,192,282,675.96	619,472,790.27	1,350,241,677.18	631,781,396.87
流动负债	522,470,331.86	380,407,631.07	688,627,027.91	387,655,683.26
非流动负债	158,720,924.81	130,128,108.48	159,543,504.67	126,611,401.56
负债合计	681,191,256.67	510,535,739.55	858,170,532.58	514,267,084.82
少数股东权益	13,692,026.25		14,130,103.85	
归属于母公司股东权益	497,399,393.04	108,937,050.72	477,941,040.75	117,514,312.05
按持股比例计算的净资产份额	181,801,763.17	43,574,820.29	174,689,735.41	47,005,724.82
调整事项	11,691,588.38		11,691,588.38	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022年5月31日/2022年1-5月		2021年12月31日/2021年度	
	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司
—商誉	11,691,588.38		11,691,588.38	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	193,493,351.55	43,574,820.29	186,381,323.79	47,005,724.82
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	359,861,675.06	428,255,734.06	930,445,284.08	833,612,061.19
财务费用	1,104,490.63	2,358,462.98	6,687,087.07	2,314,782.45
所得税费用	-7,403,407.03	484,454.54	17,662,902.71	
净利润	20,315,116.94	1,376,233.72	70,270,272.34	10,376,344.65
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,510,000.00		1,380,000.00	
综合收益总额	17,805,116.94	1,376,233.72	71,650,272.34	10,376,344.65
企业本期收到的来自合营企业的股利			9,190,000.00	6,000,000.00

续：

项目	2020年12月31日/2020年度		2019年12月31日/2019年度	
	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司
流动资产	1,120,176,942.69	256,409,164.29	820,991,924.52	273,930,188.27
其中:现金和现金等价物	574,518,024.27	26,462,454.97	226,701,719.15	29,521,941.86
非流动资产	351,619,606.80	130,888,317.66	204,882,513.24	79,347,516.14
资产合计	1,471,796,549.49	387,297,481.95	1,025,874,437.76	353,277,704.41
流动负债	903,387,323.55	238,757,677.57	606,028,911.12	228,154,993.41

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		2019 年 12 月 31 日/2019 年度	
	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司	宏光空降装备有限公司	广州华智汽车零部件有限公司
非流动负债	126,530,898.32	41,401,836.98	175,241,580.84	
负债合计	1,029,918,221.87	280,159,514.55	781,270,491.96	228,154,993.41
少数股东权益	13,102,521.60		11,812,402.50	
归属于母公司股东权益	428,775,806.02	107,137,967.40	232,791,543.30	125,122,711.00
按持股比例计算的净资产份额	156,721,172.11	42,855,186.96	85,085,309.08	50,049,084.40
调整事项	11,691,588.38		64,914,690.92	
—商誉	11,691,588.38			
—其他			64,914,690.92	
对联营企业权益投资的账面价值	168,412,760.49	42,855,186.96	150,000,000.00	50,049,084.40
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	842,441,651.71	554,305,142.38	615,355,177.58	415,783,408.06
财务费用	11,607,640.51	2,596,040.85		
所得税费用	16,870,388.36	741,880.27		
净利润	52,523,849.71	3,502,748.16	15,626,049.89	9,326,758.07
终止经营的净利润				
其他综合收益	7,410,000.00			
综合收益总额	59,933,849.71	3,502,748.16	15,626,049.89	9,326,758.07
企业本期收到的来自合营企业的股利	2,310,000.00			

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	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
联营企业投资账面价值合计	4,583,395.26	3,723,428.30		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—	—
净利润	859,966.96	223,428.30		
其他综合收益				
综合收益总额	859,966.96	223,428.30		

九、与金融工具相关的风险披露

中航机电的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及中航机电为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。中航机电管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

中航机电采用敏感性分析技术风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此，下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致中航机电产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险

的敞口。

于 2022 年 5 月 31 日，可能引起中航机电财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致中航机电金融资产产生的损失。

中航机电银行存款主要存放于最终控制方中国航空工业集团有限公司下属子公司中航工业集团财务有限责任公司和国有银行，中航机电认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，中航机电于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，中航机电管理层认为中航机电所承担的信用风险已经大为降低。

中航机电评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

预期信用损失的计量根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值等因素综合考虑，中航机电对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。中航机电考虑历史统计数据、定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。中航机电通过历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

中航机电因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六（注释 3）“应收票据”、附注六（注释 4）“应收账款”和附注六（注释 7）“其他应收款”的披露。

（二）流动性风险

中航机电内各子公司负责其自身的现金流量预测。中航机电母公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在中航机电层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款合同的规定，从主要金融机构获

得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2022年5月31日，中航机电金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022年5月31日					合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
非衍生金融负债						
短期借款	516,326,811.72					516,326,811.72
应付票据	2,773,840,465.23					2,773,840,465.23
应付账款	6,652,327,834.61	225,985,394.04	24,883,283.01	5,708,406.29		6,908,904,917.95
应付利息	877,000.00					877,000.00
一年内到期的非流动负债	11,061,469.13					11,061,469.13
其他流动负债	287,263,549.16					287,263,549.16
长期借款	210,000,000.00	580,800,000.00	122,800,000.00	24,000,000.00		937,600,000.00
租赁付款额	22,128,095.90	24,753,780.58	27,450,636.94	13,690,050.50		88,022,563.92
其他非流动负债	246,182,090.00	735,738,630.18	200,460,000.00			1,182,380,720.18
非衍生金融负债小计	10,720,007,315.75	1,567,277,804.80	375,593,919.95	43,398,456.79		12,706,277,497.29
衍生金融负债						
财务担保						
合计	10,720,007,315.75	1,567,277,804.80	375,593,919.95	43,398,456.79		12,706,277,497.29

(三) 市场风险

1. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。中航机电承受外汇风险主要与美元有关，中航机电的主要业务活动以人民币计价结算，部分采购与销售业务以美元进行结算。

截止2022年5月31日，中航机电持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022年5月31日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产：			
货币资金	44,708,532.82	134,848,979.79	179,557,512.61
应收账款	135,491,898.32	74,977,250.24	210,469,148.56
其他应收款		6,961,539.53	6,961,539.53
小计	180,200,431.14	216,787,769.56	396,988,200.70
外币金融负债：			
应付账款	3,580,625.40	24,494,641.65	28,075,267.05
其他应付款	538,487.89		538,487.89
小计	4,119,113.29	24,494,641.65	28,613,754.94

于2022年5月31日，对于中航机电各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则中航机电将增加或减少净利润约14,966,912.02元（2021年12月31日：约18,931,119.58元）。

2. 利率风险

中航机电的利率风险主要来自于浮动利率的短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使中航机电面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使中航机电面临公允价值利率风险。中航机电根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年5月31日，中航机电短期带息债务主要为人民币计价，金额为1,010,671,263.53元（2021年12月31日为634,601,241.50元）[附注六（注释24）“短期借款”、附注六（注释31）“其他应付款”、附注六（注释33）“其他流动负债”]；中航机电长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,720,260,485.07元（2021年12月31日为1,957,657,049.31元）[附注六（注释34）“长期借款”、附注六（注释36）“租赁负债”、附注

六（注释 41）“其他非流动负债”]。

中航机电总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及中航机电尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对中航机电的财务业绩产生较大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年 1-5 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度中航机电并无利率互换安排。

于 2022 年 5 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，中航机电的净利润会减少或增加约 11,606,459.93 元（2021 年 12 月 31 日：约 11,017,097.74 元）。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

中航机电的价格风险主要来自于中航机电持有的投资（分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）。其中一些金融资产可以在公认股票交易所公开交易。于 2022 年 5 月 31 日，假如中航机电持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产上浮或下降 10%（2021 年：10%），假设其他变量保持不变，中航机电的净利润会增加或减少约人民币 160,438.50 元（2021 年：人民币 202,512.59 元），中航机电的其他综合收益税后净额会增加或减少约人民币 98,125,185.21 元（2021 年：人民币 84,132,316.81 元）。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

中航机电按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量 持续的公允价值计量

项目	2022 年 5 月 31 日公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	1,912,546.39			1,912,546.39
债务工具投资				
权益工具投资	1,912,546.39			1,912,546.39
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
混合工具投资				
应收款项融资		345,697,881.94		345,697,881.94
其他债权投资				
其他权益工具投资	1,061,696,266.89			1,061,696,266.89

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值		
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	1,887,511.82		
债务工具投资			1,887,511.82
权益工具投资	1,887,511.82		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			
债务工具投资			
混合工具投资			
应收款项融资		469,035,135.81	
其他债权投资			
其他权益工具投资	1,288,362,986.88		
			1,288,362,986.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值		
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	2,382,501.06		
债务工具投资			2,382,501.06
权益工具投资	2,382,501.06		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			
债务工具投资			
混合工具投资			
应收款项融资		267,271,483.79	
			267,271,483.79

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值		
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次
其他债权投资			合计
其他权益工具投资	1,099,728,724.50		1,099,728,724.50
续:			
项目	2019 年 12 月 31 日公允价值		
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	3,052,827.42		合计
债务工具投资			3,052,827.42
权益工具投资	3,052,827.42		3,052,827.42
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			
债务工具投资			
混合工具投资			
应收款项融资		232,326,155.88	232,326,155.88
其他债权投资			
其他权益工具投资	560,705,775.00		560,705,775.00

(三) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是中航机电在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。中航机电对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

(四) 持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资期末余额系中航机电部分子公司期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据均在1年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

十一、关联方及关联交易

(一) 中航机电的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对中航机电母公司的持股比例(%)	对中航机电母公司的表决权比例(%)
中航机载系统有限公司	北京市	航空、航天相关设备制造	873,118.32	35.87	35.87

(二) 中航机电的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 中航机电的合营和联营企业情况

中航机电重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 关联方情况

中航机电关联方主要为中国航空工业范围内其他子公司、联营公司、合营公司，中航机电的联营企业和合营企业，以及对中航机电非全资子公司可以施加重大影响的其他关联方。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入中航机电合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中航机电联营公司	采购商品	249,313.00		174,766.00		290,892.00
中国航空工业联营公司	采购商品	67,564.00	144,734.00	556,870.00	11,035,206.86	18,003,313.46
中国航空工业下属子公司	采购商品	981,946,220.44	730,231,636.76	2,175,013,544.47	1,512,674,375.03	1,444,589,092.93
其他关联方	采购商品	109,993.69	1,879,680.73	2,273,894.75		
中国航空工业	接受劳务	2,000,000.00				
中国航空工业下属子公司	接受劳务	36,763,557.69	2,925,433.37	57,308,605.24	51,967,004.86	45,426,119.24
其他关联方	接受劳务	1,810,400.88	1,023,581.89	3,358,596.48	9,298,248.50	
合计		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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中国航空工业下属子公司	销售商品	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
中航机电联营公司	销售商品	46,206,793.57	7,324,129.76	86,764,799.56		
中国航空工业联营公司	销售商品	149,056.60		394,591.15	63,087.73	255,501.65
其他关联方	销售商品	147,816,278.41	173,812,674.04	471,558,573.67	342,747,976.25	
中国航空工业下属子公司	提供劳务	36,934,456.93	42,621,908.83	121,868,412.35	21,706,572.77	5,108,942.58
中航机电联营公司	提供劳务	670,533.18	518,775.23	1,918,775.23		73,826,387.23

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
其他关联方	提供劳务	694,799.49	22,349.06	1,958,575.23		
合计		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. 关联托管情况

(1) 中航机电受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度确认的托管收益	2020年度确认的托管收益	2019年度确认的托管收益
中航机载系统有限公司	中航工业机电系统股份有限公司	股权投资	2014年7月	见注释	市场定价	13,851,962.26	9,207,036.20	22,096,886.87	17,676,981.19	17,044,015.62

注：上述受托管理期限为，自托管协议生效之日起，至下述日期中最先发生之日止：（1）受托股权转让并过户至中航机电母公司名下之日；或（2）受托股权由中航机载系统有限公司或中航通用飞机有限责任公司出售并过户至第三方名下之日；或（3）航宇救生装备有限公司等终止经营；或（4）双方协商一致终止本协议之日。

5. 关联租赁情况

(1) 中航机电作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-5月确认的租赁收入	2021年1-5月确认的租赁收入 (未经审核)	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
西安庆安航空试验设备有限公司	房屋建筑物	64,181.65	113,728.79	153,646.79	115,235.09	153,646.79
江西昌河航空工业有限公司	房屋建筑物				69,724.77	69,724.77
西安庆安产业发展有限公司	房屋建筑物	1,146,788.99	4,296,000.00	7,000,802.00	3,941,284.40	10,017,900.00
西安庆安智能航空通用设备有限公司	房屋建筑物	17,660.55	25,240.71	149,908.26		
西安庆安电气控制有限责任公司	机器设备	922,522.88		4,192,144.20		1,979,428.93

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-5月确认的租赁收入	2021年1-5月确认的租赁收入(未经审核)	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
中航工业西安医院	土地使用权			12,369.72	12,369.72	12,369.72
科奇汽车传动系统(中国)有限公司	房屋建筑物	1,449,341.65	1,449,341.65	3,478,419.96	3,454,916.01	4,798,781.64
郑州郑飞锻铸有限责任公司	房屋建筑物	130,753.97		313,809.52	228,095.24	313,809.52
豫新汽车热管理科技有限公司	机器设备				192,030.00	182,015.00
西安庆安机械制造有限公司	房屋建筑物					27,522.94
郑州郑飞机电技术有限责任公司	房屋建筑物				259,904.76	355,142.86
郑州郑飞机械有限责任公司	房屋建筑物				221,619.05	297,809.52
郑州郑飞橡塑制品有限责任公司	房屋建筑物				62,666.67	91,238.10
合计		3,731,249.69	5,884,311.15	15,301,100.45	8,557,845.71	18,299,389.79

(2) 中航机电作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-5月确认的租赁费用	2021年1-5月确认的租赁费用(未经审核)	2021年度确认的租赁费用	2020年度确认的租赁费用	2019年度确认的租赁费用
西安庆安产业发展有限公司	机器设备	90,310.04		226,283.12	400,738.05	895,665.55
新乡市新航机电科技有限公司	房屋建筑物	1,367,768.65	1,286,177.99	3,064,665.12		
新乡市新航机电科技有限公司	土地使用权	128,729.43	133,886.14	321,848.44		
新乡市新航机电科技有限公司	运输工具	191,609.78	199,817.21	480,102.19		
豫新汽车热管理科技有限公司	房屋建筑物	123,509.29	76,751.88	256,477.44		
中航国际租赁有限公司	机器设备	783,447.12	1,606,068.11	1,905,628.82	5,266,000.00	8,768,000.00
合计		2,685,374.31	4,987,890.96	6,255,005.13	5,666,738.05	9,663,665.55

6. 关联担保情况

(1) 中航机电作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航机电母公司	庆安集团有限公司	56,000,000.00	2015-12-24	2021-04-02	是
中航机电母公司	四川凌峰航空液压机械有限公司	6,148,000.00	2017-03-08	2020-02-01	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2019-01-14	2020-01-14	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2019-01-28	2020-01-28	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2019-02-01	2020-02-01	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2019-02-28	2020-02-28	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2019-06-28	2020-06-28	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2019-07-22	2020-07-22	是
庆安集团有限公司	西安庆安航空机械制造有限公司	5,000,000.00	2019-05-07	2020-05-07	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2020-06-29	2021-06-29	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2020-03-06	2021-03-06	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2020-01-20	2021-01-20	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2020-01-17	2021-01-17	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2020-01-09	2021-01-09	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2020-04-10	2021-04-10	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2020-07-13	2021-07-13	是
庆安集团有限公司	西安庆安航空机械制造有限公司	3,000,000.00	2020-09-22	2021-09-22	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-03-09	2022-03-09	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021-01-21	2022-01-21	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-01-18	2022-01-18	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2021-01-15	2022-01-15	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2021-01-25	2022-01-25	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-07-14	2022-05-27	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2021-10-15	2022-05-30	是
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	10,000,000.00	2022-04-27	2023-04-27	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	50,000,000.00	2022-05-25	2023-05-25	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	20,000,000.00	2022-05-27	2023-05-25	否
庆安集团有限公司	西安庆安制冷设备股份有限公司	30,000,000.00	2022-05-31	2023-05-31	否
合计		650,148,000.00			

(2) 中航机电作为被担保方

无。

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航机载系统有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00		2020/6/30	2023/6/30	
中航机载系统有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00		2020/6/30	2023/6/30	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/7/30	2023/6/30	
中航机载系统有限公司	90,147,620.18	90,147,620.18	90,147,620.18			2021/4/20	2023/6/24	
中航机载系统有限公司	86,460,000.00		86,460,000.00			2021/10/27	2024/6/29	
中航机载系统有限公司	55,309,658.15	55,309,658.15	55,309,658.15			2021/4/20	2023/5/1	
中航机载系统有限公司	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	
中航机载系统有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			2021/6/29	2024/6/29	
中航机载系统有限公司	48,709,415.68	48,709,415.68	48,709,415.68	48,709,415.68		2020/11/18	2023/6/24	
中航机载系统有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00		2020/6/30	2023/6/30	
中航机载系统有限公司	39,000,000.00		39,000,000.00			2021/11/25	2024/10/27	
中航机载系统有限公司	33,204,351.06	33,204,351.06	33,204,351.06	33,204,351.06		2020/6/24	2023/6/24	
中航机载系统有限公司	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	
中航机载系统有限公司	23,862,139.00	23,862,139.00	23,862,139.00	23,862,139.00		2020/10/26	2023/6/24	
中航机载系统有限公司	22,608,972.63	22,608,972.63	22,608,972.63	22,608,972.63		2020/3/24	2022/9/26	
中航机载系统有限公司	20,593,707.29	20,593,707.29	20,593,707.29	20,593,707.29		2020/9/23	2023/6/24	
中航机载系统有限公司	14,072,392.40	14,072,392.40	14,072,392.40	14,072,392.40		2020/4/23	2022/9/26	
中航机载系统有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00			2021/12/17	2024/10/27	
中航机载系统有限公司	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	
中航机载系统有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00		2020/8/28	2023/5/1	
中航机载系统有限公司	12,788,076.51	12,788,076.51	12,788,076.51	12,788,076.51		2020/7/29	2023/6/24	
中航机载系统有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00			2021/12/17	2024/10/27	
中航机载系统有限公司	6,433,320.46	6,433,320.46	6,433,320.46	6,433,320.46		2020/8/28	2023/6/24	

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年	2019 年	起始日	到期日	说明
中航机载系统有限公司	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	
中航机载系统有限公司	3,573,100.00	3,573,100.00	3,573,100.00	3,573,100.00		2020/8/28	2023/5/1	
中航机载系统有限公司	14,935,581.04	14,935,581.04	14,935,581.04	14,935,581.04		2020/9/23	2023/05/01	
中航机载系统有限公司	18,598,249.02	18,598,249.02	18,598,249.02	18,598,249.02		2020/6/24	2023/05/01	
中航机载系统有限公司	19,250,000.00		19,250,000.00			2021/7/27	2022/9/26	
中航机载系统有限公司	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	
中航工业集团财务有限责任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2018/3/19	2020/7/20	
中航工业集团财务有限责任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2017/4/27	2020/4/27	
中航工业集团财务有限责任公司				110,000,000.00	110,000,000.00	2017/2/14	2020/2/14	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/11/8	2020/11/8	
中航工业集团财务有限责任公司				60,000,000.00	60,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	
中航工业集团财务有限责任公司				120,000,000.00	120,000,000.00	2019/9/19	2020/9/19	
中航工业集团财务有限责任公司				60,000,000.00	60,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	
中航工业集团财务有限责任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/18	2020/7/18	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	
中航工业集团财务有限责任公司				40,000,000.00	40,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	
中航工业集团财务有限责任公司				150,000,000.00	150,000,000.00	2019/3/21	2020/3/21	
中航工业集团财务有限责任公司				25,000,000.00	25,000,000.00	2019/3/20	2020/3/20	
中航工业集团财务有限责任公司				60,000,000.00	60,000,000.00	2019/3/13	2020/3/12	
中航工业集团财务有限责任公司				65,000,000.00	65,000,000.00	2019/2/20	2020/2/20	
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/10/15	2023/10/15	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司	68,800,000.00	68,800,000.00	68,800,000.00	68,800,000.00		2020/12/28	2023/12/28	
中航工业集团财务有限责任公司	60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00		2020/6/18	2023/6/18	
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		2020/5/19	2023/5/19	
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00					2022/3/30	2025/3/30	
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00					2022/5/25	2023/5/25	
中航工业集团财务有限责任公司	37,800,000.00					2022/5/24	2025/5/24	
中航工业集团财务有限责任公司	31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00			2021/4/19	2023/12/28	
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		2020/12/9	2023/12/9	
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00					2022/5/31	2023/5/31	
中航工业集团财务有限责任公司	24,100,000.00					2022/1/27	2022/7/25	
中航工业集团财务有限责任公司	20,020,000.00	20,020,000.00	20,020,000.00			2021/12/21	2022/12/21	
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00					2022/5/25	2023/5/25	
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00					2022/5/27	2023/5/27	
中航工业集团财务有限责任公司	11,011,000.00		11,011,000.00			2021/10/25	2022/10/25	
中航工业集团财务有限责任公司	7,007,000.00		7,007,000.00			2021/9/2	2022/9/2	
中航工业集团财务有限责任公司	5,167,033.00					2022/1/27	2022/10/26	
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00			2021/12/21	2022/12/21	
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00					2022/4/24	2023/4/24	
中航工业集团财务有限责任公司	1,470,000.00					2022/1/27	2022/9/27	
中航工业集团财务有限责任公司	1,366,022.00					2022/1/27	2022/10/26	
中航工业集团财务有限责任公司		20,020,000.00	20,020,000.00			2021/5/25	2022/5/25	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司	34,200,000.00	34,200,000.00	34,200,000.00	34,200,000.00		2020/5/28	2022/5/28	
中航工业集团财务有限责任公司			30,000,000.00			2021/7/14	2022/7/14	
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			2021/3/9	2022/3/9	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			2021/1/15	2022/1/15	
中航工业集团财务有限责任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		2020/4/26	2021/4/26	
中航工业集团财务有限责任公司		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		2020/12/23	2021/5/23	
中航工业集团财务有限责任公司		3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00		2020/9/24	2021/3/24	
中航工业集团财务有限责任公司		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		2020/9/15	2021/9/14	
中航工业集团财务有限责任公司		18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		2020/7/3	2021/7/3	
中航工业集团财务有限责任公司		28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00		2020/1/20	2021/1/20	
中航工业集团财务有限责任公司		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		2020/12/23	2021/12/23	
中航工业集团财务有限责任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		2020/9/25	2021/9/25	
中航工业集团财务有限责任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/9/18	2021/9/18	
中航工业集团财务有限责任公司		4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	2018/12/3	2021/10/30	
中航工业集团财务有限责任公司		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00		2020/6/18	2021/06/08	
中航工业集团财务有限责任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/9/15	2021/9/15	
中航工业集团财务有限责任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/7/31	2021/7/31	
中航工业集团财务有限责任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/5/29	2021/4/28	
中航工业集团财务有限责任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/4/28	2021/4/28	
中航工业集团财务有限责任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/2/27	2021/2/27	
中航工业集团财务有限责任公司		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		2020/7/13	2021/7/13	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		2020/6/29	2021/6/29	
中航工业集团财务有限责任公司		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		2020/3/6	2021/3/6	
中航工业集团财务有限责任公司		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		2020/1/9	2021/1/9	
中航工业集团财务有限责任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/10/30	2021/5/27	
中航工业集团财务有限责任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/7/20	2021/5/27	
中航工业集团财务有限责任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/4/17	2021/5/14	
中航工业集团财务有限责任公司		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00		2020/3/20	2021/5/14	
中航工业集团财务有限责任公司		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00		2020/10/20	2021/10/20	
中航工业集团财务有限责任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/9/18	2021/9/18	
中航工业集团财务有限责任公司		130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00		2020/9/14	2021/9/14	
中航工业集团财务有限责任公司		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		2020/8/19	2021/8/19	
中航工业集团财务有限责任公司		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		2020/7/9	2021/7/9	
中航工业集团财务有限责任公司		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		2020/6/30	2021/6/30	
中航工业集团财务有限责任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		2020/6/1	2021/6/1	
中航工业集团财务有限责任公司		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00		2020/5/28	2021/5/28	
中航工业集团财务有限责任公司		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		2020/12/18	2021/9/30	
中航工业集团财务有限责任公司		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		2020/8/14	2021/8/14	
中航工业集团财务有限责任公司				13,000,000.00	13,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	
中航工业集团财务有限责任公司				20,000,000.00	20,000,000.00	2019/4/26	2020/4/26	
中航工业集团财务有限责任公司				20,000,000.00	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24	
中航工业集团财务有限责任公司				5,000,000.00	5,000,000.00	2019/12/26	2020/12/26	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司				28,000,000.00	28,000,000.00	2019/6/24	2020/1/23	
中航工业集团财务有限责任公司				65,000,000.00	65,000,000.00	2019/12/24	2020/1/24	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/24	2020/1/24	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/10/24	2020/10/24	
中航工业集团财务有限责任公司				100,000,000.00	100,000,000.00	2019/9/20	2020/9/20	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	
中航工业集团财务有限责任公司				10,000,000.00	10,000,000.00	2018/12/3	2020/10/30	
中航工业集团财务有限责任公司				27,000,000.00	27,000,000.00	2019/8/12	2020/8/12	
中航工业集团财务有限责任公司				90,000,000.00	90,000,000.00	2019/9/28	2020/9/28	
中航工业集团财务有限责任公司				90,000,000.00	90,000,000.00	2019/11/15	2020/11/15	
中航工业集团财务有限责任公司				90,000,000.00	90,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/8/19	2020/8/19	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/7/24	2020/7/24	
中航工业集团财务有限责任公司				90,000,000.00	90,000,000.00	2019/5/14	2020/5/14	
中航工业集团财务有限责任公司				70,000,000.00	70,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/4/18	2020/4/18	
中航工业集团财务有限责任公司				50,000,000.00	50,000,000.00	2019/3/15	2020/3/15	
中航工业集团财务有限责任公司				10,000,000.00	10,000,000.00	2019/7/22	2020/7/22	
中航工业集团财务有限责任公司				20,000,000.00	20,000,000.00	2019/6/28	2020/6/28	
中航工业集团财务有限责任公司				30,000,000.00	30,000,000.00	2019/2/28	2020/2/28	
中航工业集团财务有限责任公司				10,000,000.00	10,000,000.00	2019/1/14	2020/1/14	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年	2019年	起始日	到期日	说明
中航工业集团财务有限责任公司				165,000,000.00	165,000,000.00	2019/3/18	2020/3/18	
中航工业集团财务有限责任公司				18,000,000.00	18,000,000.00	2019/7/3	2020/7/3	
西安庆安产业发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			2021/12/8	2022/12/8	
西安庆安产业发展有限公司				30,000,000.00	30,000,000.00	2019/11/6	2020/11/6	
陕西秦岭航空电气有限公司				10,000,000.00	10,000,000.00	2019/11/25	2020/11/25	
合计	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) 向关联方拆出资金

无。

8. 其他关联金融服务

(1) 利息收入

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
中航工业集团财务有限责任公司	18,756,116.50	14,921,303.90	91,463,078.37	28,221,049.30	37,010,363.99
合计	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

关联方	2022年1-5月	2021年1-5月 (未经审核)	2021年度	2020年度	2019年度
中国航空工业集团财务有限责任公司	5,607,787.51	14,879,882.48	39,002,414.29	76,542,628.64	99,059,434.98

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

西安庆安产业发展有限公司						1,222,983.33		1,097,500.00
中航机载系统有限公司	7,722,550.09	4,114,636.71	22,381,369.54			10,004,518.00		1,491,838.83
陕西秦岭航空电气有限责任公司						314,166.67		838,583.32
合计	13,330,337.60	18,994,519.19	61,383,783.83			88,084,296.64		102,487,357.13

(3) 应收票据贴现

关联方	2022 年 1-5 月			2021 年 1-5 月 (未经审核)			2020 年度			2019 年度		
	贴现金额	贴现息	贴现金额	贴现息	贴现金额	贴现息	贴现金额	贴现息	贴现金额	贴现息	贴现金额	贴现息
中国航空工业集团财务有限责任公司	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		
合计	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) 应收票据承兑

关联方	2022 年 1-5 月		2021 年 1-5 月 (未经审核)		2020 年度		2019 年度	
	75,855,289.09	75,855,289.09	83,423,018.08	83,423,018.08	129,232,915.28	129,232,915.28	228,514,289.90	228,514,289.90
中航工业集团财务有限责任公司	75,855,289.09	75,855,289.09	83,423,018.08	83,423,018.08	129,232,915.28	129,232,915.28	228,514,289.90	228,514,289.90
合计	75,855,289.09	75,855,289.09	83,423,018.08	83,423,018.08	129,232,915.28	129,232,915.28	228,514,289.90	228,514,289.90

(5) 应收账款保理

关联方	2022 年 1-5 月		2021 年 1-5 月 (未经审核)		2020 年度		2019 年度	
	47,426,637.02	47,426,637.02	47,426,637.02	47,426,637.02	395,166,047.05	395,166,047.05	489,330,087.30	489,330,087.30
中国航空工业集团财务有限责任公司	47,426,637.02	47,426,637.02	47,426,637.02	47,426,637.02	395,166,047.05	395,166,047.05	489,330,087.30	489,330,087.30
合计	47,426,637.02	47,426,637.02	47,426,637.02	47,426,637.02	395,166,047.05	395,166,047.05	489,330,087.30	489,330,087.30

(6) 购买理财

无。

(7) 佣金支出

无。

9. 董监高薪酬以及五位最高薪酬人士

(1) 董事、监事以及高管薪酬

项目	袍金	薪金、津贴及其他开支	退休金供款计划	奖金	合计	备注
2022年1-5月发生额						
董事						
王树刚		337,775.00	55,132.00		392,907.00	
蒋耘生						在关联方获取报酬
杨鲜叶						在关联方获取报酬
周勇		272,151.00	47,549.00		319,700.00	
李云亮		187,103.00	16,081.00		203,184.00	
夏保琪		268,114.00	47,170.00		315,284.00	
王秀芬						独立董事袍金年底支付
张金吕						独立董事袍金年底支付
景旭						独立董事袍金年底支付
监事						
王伟						在关联方获取报酬
王学柏						在关联方获取报酬
张彭斌						在关联方获取报酬

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	袍金	薪金、津贴及其他开支	退休金供款计划	奖金	合计	备注
张茂松		417,969.00	21,844.00		439,803.00	
庞学礼		162,181.00	16,026.00		178,207.00	
合计		1,645,283.00	203,802.00		1,849,085.00	
2021 年 1-5 月发生额						
董事						
张昆辉						在关联方获取薪酬
纪瑞东						2021 年 5 月 8 日离任；在关联方获取报酬
王建国						在关联方获取薪酬
陈远明						在关联方获取薪酬
周春华						在关联方获取薪酬
王树刚	303,270.00		54,972.00		358,242.00	
张国华						独立董事袍金年底支付
景旭						独立董事袍金年底支付
张金昌						独立董事袍金年底支付
监事						
武兴全						在关联方获取薪酬
王学柏						在关联方获取薪酬
张彭斌						在关联方获取薪酬
庞学礼	155,553.00		13,458.00		169,011.00	
张茂松	461,405.00		21,890.00		483,295.00	
高级管理人员						
周勇	271,621.00		46,343.00		317,964.00	

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	袍金	薪金、津贴及其他开支	退休金供款计划	奖金	合计	备注
李云亮		180,563.00	13,427.00		193,990.00	
夏保琪		266,764.00	45,943.00		312,727.00	
合计		1,639,196.00	196,033.00		1,835,229.00	
2021年度发生额						
董事						
王树刚		743,644.00	137,893.00		881,537.00	2021年6月22日就任
蒋耘生						2021年12月27日就任；在关联方获取报酬
杨鲜叶						2021年12月27日就任；在关联方获取报酬
周勇		640,419.00	112,470.00		752,889.00	2021年12月27日就任
李云亮		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
张金昌	62,000.00				62,000.00	
景旭	62,000.00				62,000.00	
张昆辉						2021年6月15日离任；在关联方获取报酬
纪瑞东						2021年5月8日离任；在关联方获取报酬
王健刚						2021年12月27日离任；在关联方获取报酬
陈远明						2021年12月27日离任；在关联方获取报酬
周春华						2021年12月27日离任；在关联方获取报酬
汪晓明						2021年12月27日离任；在关联方获取报酬
张国华	31,000.00				31,000.00	2021年12月27日离任；在关联方获取报酬
监事						

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	袍金	薪金、津贴及其他开支	退休金供款计划	奖金	合计	备注
王伟						2021年12月27日就任；在关联方获取报酬
王学柏						在关联方获取报酬
张彭斌						在关联方获取报酬
张茂松		778,653.00	52,300.00		830,953.00	
庞学礼		631,777.00	34,955.00		666,732.00	
武兴全						2021年12月10日离任；在关联方获取报酬
合计	186,000.00	4,101,328.00	484,115.00		4,771,443.00	
2020年度发生额						
董事						
张昆辉						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
纪瑞东						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
王健刚						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
陈远明						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
周春华						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
王树刚		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日离任
张国华	62,000.00				62,000.00	
景旭	62,000.00				62,000.00	
张金昌	10,300.00				10,300.00	2020年10月22日就任
刘学军	51,700.00				51,700.00	2020年10月22日离任
监事						
武兴全						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	袍金	薪金、津贴及其他开支	退休金供款计划	奖金	合计	备注
王学柏						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
张彭斌						2020年10月22日就任；在关联方获取薪酬
庞学礼		619,710.00	25,517.00		645,227.00	2020年10月22日就任
张茂松		540,581.00	19,215.00		559,796.00	2020年10月22日就任
余枫						2020年10月22日离任；在关联方获取薪酬
高级管理人员						
周勇		593,990.00	58,878.00		652,868.00	2020年10月22日就任
李云亮		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
合计	186,000.00	3,211,624.00	211,497.00		3,609,121.00	
2019年度发生额						
董事						
张昆辉						在关联方获取薪酬
纪瑞东						在关联方获取薪酬
王建国						在关联方获取薪酬
陈远明						在关联方获取薪酬
周春华						在关联方获取薪酬
李兵		504,586.00	101,573.00		606,159.00	
刘学军	62,000.00				62,000.00	
张国华	62,000.00				62,000.00	
景旭	62,000.00				62,000.00	
监事						

中航工业机电系统股份有限公司
截至2022年5月31日止及前三个年度
财务报表附注

项目	袍金	薪金、津贴及其他开支	退休金供款计划	奖金	合计	备注
余枫						在关联方获取薪酬
武兴全						在关联方获取薪酬
王学柏						在关联方获取薪酬
庞学礼		590,143.00	32,555.00		622,698.00	
张茂松		430,616.00	47,402.00		478,018.00	
高级管理人员						
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日离任
夏保琪		584,425.00	90,591.00		675,016.00	
李云亮						2019年12月2日就任
合计	186,000.00	3,068,066.00	417,951.00		3,672,017.00	

(2) 五位最高薪酬人士

项目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
薪金、津贴及其他开支	2,081,887.57	2,294,321.37	4,211,572.38	3,975,960.65	5,095,332.94
退休金供款计划	144,909.40	112,171.32	301,568.38	229,663.18	216,831.40
股份支付					
合计	2,226,796.97	2,346,492.69	4,513,140.76	4,205,623.83	5,312,164.34

薪酬范围:

项目	2022年1-5月人数	2021年1-5月人数	2021年度人数	2020年度人数	2019年度人数
人民币0元至人民币848,700元	5	5		3	
人民币848,701元至1,273,050元			5	2	5

股份支付							
合计	5	5	5	5	5	5	5

10. 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-5月	2021年1-5月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	1,849,085.00	1,835,229.00	4,771,443.00	3,609,121.00	3,672,017.00

11. 关联方资产转让、债务重组情况：无

12. 关联方应收应付款项

(1) 银行存款

关联方名称	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	账面金额	账面金额	账面金额	账面金额
中航工业集团财务有限责任公司	5,698,513,560.68	8,068,579,205.92	4,300,697,150.79	4,221,509,292.03

(2) 应收票据

关联方名称	2022年5月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业下属子公司	729,111,001.51		938,431,143.06	
合计	729,111,001.51		938,431,143.06	

续：

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业下属子公司	712,963,814.50		752,968,556.87	
合计	712,963,814.50		752,968,556.87	

(3) 应收账款

关联方名称	2022 年 5 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中航机电联营公司	14,312,193.28	7,156.10	22,263,085.71	11,131.54
中国航空工业联营公司	158,000.00	79.00		
中国航空工业下属子公司	5,644,271,884.76	17,788,411.05	3,851,262,921.61	15,691,468.35
其他关联方	41,647,545.19	306,404.06	138,947,368.59	298,666.12
合计	5,700,389,623.23	18,102,050.21	4,012,473,375.91	16,001,266.01

续:

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中航机电联营公司	21,599,663.51	10,799.83	29,689,821.96	14,844.91
中国航空工业联营公司			698,500.00	349.25
中国航空工业下属子公司	4,551,798,973.43	27,162,636.20	4,404,811,761.62	26,749,984.68
其他关联方	187,079,300.05	98,174.93	29,690,999.76	16,022.71
合计	4,760,477,936.99	27,271,610.96	4,464,891,083.34	26,781,201.55

(4) 应收款项融资

关联方名称	2022年5月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业下属子公司	105,791,871.42		215,033,380.04	
合计	105,791,871.42		215,033,380.04	
续:				
关联方名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业下属子公司	81,565,345.04		78,796,670.05	
合计	81,565,345.04		78,796,670.05	
(5) 其他应收款				
关联方名称	2022年5月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业	5,000.00	1,250.00	5,000.00	1,250.00
中航机电联营公司	4,000,000.00			
中国航空工业下属子公司	31,259,694.32	2,519,284.01	16,983,546.02	1,839,009.62
合计	35,264,694.32	2,520,534.01	16,988,546.02	1,840,259.62
续:				
关联方名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业	5,000.00	750.00	5,000.00	500.00
中航机电联营公司	6,000,000.00			
中国航空工业下属子公司	10,415,619.51	1,756,233.82	133,714,136.88	5,617,877.23

关联方名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
合计	16,420,619.51	1,756,983.82	133,719,136.88	5,618,377.23

(6) 预付款项

关联方名称	2022年5月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业下属子公司	129,123,484.84		53,341,300.74	
中国航空工业联营企业	108,000.00		9,860,887.30	
其他关联方	24,813,651.31		9,685,323.30	
合计	154,045,136.15		72,887,511.34	

续:

关联方名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国航空工业下属子公司	149,917,598.43		73,229,498.59	
中国航空工业联营企业	12,743,806.18		33,190.00	
其他关联方	12,412,372.18			
合计	175,073,776.79		73,262,688.59	

(7) 长期应收款

无。

(8) 应付票据

关联方名称	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中航机电联营公司	155,697.00	155,697.00		
中国航空工业联营公司				1,915,709.00
中国航空工业下属子公司	744,397,824.82	847,148,762.99	669,389,438.84	417,252,109.19
合计	744,553,521.82	847,304,459.99	669,389,438.84	419,167,818.19

(9) 应付账款

关联方名称	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中航机电联营公司	566,678.00	317,365.00	316,242.00	155,697.00
中国航空工业联营公司		67,564.00	67,564.00	5,491,748.76
中国航空工业下属子公司	1,121,250,927.83	671,341,431.56	649,074,610.61	654,250,024.56
其他关联方	577,282.97	838,497.62		
合计	1,122,394,888.80	672,564,888.18	649,458,416.61	659,897,470.32

(10) 其他应付款

关联方名称	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国航空工业	427,335.00			5,000.00
中航机电联营公司				150,000,000.00
中国航空工业下属子公司	254,323,018.14	12,192,354.82	17,932,961.38	181,757,394.52
其他关联方	2,990,242.64	1,082,242.64		
合计	257,740,595.78	13,274,597.46	17,932,961.38	331,762,394.52

(11) 预收款项

关联方名称	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国航空工业联营公司		12,608.82	152,358.33	100,000.00
中国航空工业下属子公司	15,184,473.62	18,760,147.58	50,824,579.62	32,181,146.72
合计	15,184,473.62	18,772,756.40	50,976,937.95	32,281,146.72

(12) 合同负债

关联方名称	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国航空工业下属子公司	2,148,979,209.19	2,338,236,434.89	66,579,538.16	15,090,390.08
合计	2,148,979,209.19	2,338,236,434.89	66,579,538.16	15,090,390.08

(13) 长期应付款

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

中航机电不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2013 年 7 月，宜宾三江与宜宾市住房公积金管理中心签署《个人住房公积金贷款合作协议》，宜宾市住房公积金管理中心为购买宜宾三江修建的经济适用房职工提供住房公积金贷款。宜宾三江对该住房公积金贷款提供担保，担保期间为借款合同签订之日起至宜宾三江办妥并经宜宾市住房公积金管理中心认可的抵押登记手续并将该房屋权证等权属证明交付宜宾市住房公积金管理中心且该抵押物可上市交易之日止。截至 2022 年 5 月 31 日，尚未解除担保责任的住房公积金贷款担保余额 4,341,434.00 元。

2、江苏省建工集团有限公司（以下简称江苏建工）因建设工程施工合同纠纷于2020年6月12日将庆安集团诉至西安市中级人民法院，涉案总金额65,636,818.10元。关于该工程项目，庆安集团根据工程竣工决算审计和建设施工合同已向江苏建工支付了全部工程款。但由于江苏建工对竣工决算审计结果不予认可，因此产生争议。庆安集团已聘请永嘉信律师事务所律师团队代理庆安集团参加法院应诉工作。律师团队对全案证据资料进行审查后，提出反诉意见，并于2020年7月30日向西安市中级人民法院提出反诉，反诉金额57,700,562.99元。截至2022年5月31日，案件尚未开庭审理。

十三、资产负债表日后事项

（一）中航工业机电系统股份有限公司关于筹划重大资产重组

中航机电与中航航空电子系统股份有限公司（以下简称“中航电子”）正在筹划由中航电子通过向公司全体股东发行A股股票的方式换股吸收合并中航机电A股股票募集配套资金。本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法（2020年修订）》规定的重大资产重组，亦构成中航机电关联交易。本次换股吸收合并完成后，中航机电将终止上市并注销法人资格，中航电子将承继及承接中航机电的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。交易双方已经签署换股吸收合并协议。

（二）关于中航机电子公司西安庆安制冷设备股份有限公司重组方案调整事项

中航机电于2020年12月23日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于子公司下属西安庆安制冷设备股份有限公司重组暨关联交易的议案》，同意子公司庆安集团将其控股的西安庆安制冷设备股份有限公司（以下简称“庆安制冷”）与沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司（以下简称“机电三洋”）进行重组，筹划的重组方式为：以“新设合并”方式将庆安制冷与机电三洋进行整合。经研究论证，各方决定不再以“新设合并”方式将庆安制冷与机电三洋进行整合，交易方案拟调整为庆安集团以其所持有庆安制冷51%股权向北京航华制冷设备有限公司（以下简称“北京航华”）以非公开协议方式进行增资。

本次交易前，庆安集团持有庆安制冷65.62%股权；本次交易完成后，庆安集团持有庆安制冷的股比将变为14.62%，庆安制冷将不再纳入庆安集团合并报表范围。本次交易事项已于2022年6月28日经中航机电第七届董事会第二十次会议审议通过。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

中航机电无前期会计差错。

（二）债务重组

2022 年 1-5 月：债务重组情况：

中航机电子公司湖北中航精机科技有限公司、新航集团、宜宾三江、四川凌峰及西安庆安制冷设备股份有限公司作为债务重组债务人，以低于债务账面价值清偿债务 193,445,077.18 元，形成债务重组利得 4,180,736.37 元。

中航机电子公司宜宾三江作为债务重组债权人，以低于债权账面价值收回债权 60,000.00 元，形成债务重组损失 18,000.00 元。

2021 年度：债务重组情况：

中航机电子公司湖北中航精机科技有限公司、新航集团、宜宾三江、四川凌峰及西安庆安制冷设备股份有限公司作为债务重组债务人，以低于债务账面价值清偿债务 652,047,885.12 元，形成债务重组利得 9,102,601.92 元。

中航机电子公司湖北中航精机科技有限公司、宜宾三江作为债务重组债权人，以低于债权账面价值收回债权 2,399,016.57 元，形成债务重组损失 38,374.85 元。

2020 年度：债务重组情况：

中航机电子公司庆安集团、宜宾三江作为债务重组债务人，以低于债务账面价值的现金清偿债务 340,579,389.20 元，形成债务重组利得 6,351,076.03 元。

中航机电子公司宜宾三江作为债务重组债权人，以低于债权账面价值的现金收回债权 2,800,000.00 元，形成债务重组损失 78,000.00 元。

2019 年度：无债务重组情况。

（三）年金计划

中航机电依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，中航机电将该离职后福利界定为设定提存计划，中航机电员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由中航机电及员工共同缴纳，中航机电按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 8%（2022 年 1-5 月、2021 年）、5%（2020 年、2019 年）的比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按不超过 5%的比例按月向年金计划缴款。

（四）分部信息

中航机电以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指中航机电内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）中航机电管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）中航机电能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中航机电考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。中航机电的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，中航机电分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。中航机电主要生产各类飞行器、发动机配套的机载机电系统相关产品，中航机电以产品分部和地区分部为基础确定报告分部，各产品和地区分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。产品分部和地区分部的营业收入和营业成本情况详见附注六、（注释 50）“营业收入和营业成本”。

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

中航机电无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				120,567.59
应收股利				8,539,100.00
其他应收款	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	162,651,760.11
合计	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	171,311,427.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
委托贷款				120,567.59
合计				120,567.59

2. 截至 2022 年 5 月 31 日止重要逾期利息

无

(二) 应收股利

被投资单位	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
贵阳航空电机有限公司				8,539,100.00
合计				8,539,100.00

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	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 年以内	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
小计	66,908,868.73	52,092,691.76	55,840,595.18	168,311,237.95
减：坏账准备	1,947,457.77	1,429,824.41	1,548,932.25	5,659,477.84
合计	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	162,651,760.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	43,863.18	29,113.18	29,367.99	27,367.99
往来款	51,295,356.59	51,177,009.62	51,424,658.23	56,884,294.22
托管费	14,683,080.00		3,500,000.00	17,000,000.00
押金、保证金	886,568.96	886,568.96	886,568.96	
股权处置待收款				94,399,575.74
减：坏账准备	1,947,457.77	1,429,824.41	1,548,932.25	5,659,477.84
合计	64,961,410.96	50,662,867.35	54,291,662.93	162,651,760.11

3. 其他应收款坏账准备计提情况

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

坏账准备	2022 年 1-5 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,392.43	1,425,431.98		1,429,824.41
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-26.18	26.18		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	517,659.54	-26.18		517,633.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	522,025.79	1,425,431.98		1,947,457.77

续:

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	122,530.00	1,426,402.25		1,548,932.25
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-26.18	26.18		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-118,111.39	-996.45		-119,107.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,392.43	1,425,431.98		1,429,824.41

续:

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,931,226.88	1,728,250.96		5,659,477.84
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-3,488.22	3,488.22		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,805,208.66	-305,336.93		-4,110,545.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	122,530.00	1,426,402.25		1,548,932.25

续:

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	650,806.93	1,225,015.62		1,875,822.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-13,434.05	13,434.05		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,293,854.00	489,801.29		3,783,655.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,931,226.88	1,728,250.96		5,659,477.84

4. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	49,979,097.02	5 年以上	74.70	
单位 2	往来款	1,066,845.42	5 年以上	1.59	1,066,845.42
	托管费	14,683,080.00	1 年以内	21.94	513,907.80
单位 3	押金	883,936.95	3-4 年	1.33	353,574.78
单位 4	往来款	196,447.01	1 年以内	0.29	6,875.65
员工 1	备用金	5,000.00	1 年以内	0.01	75.00
合计	—	66,814,406.40	—	99.86	1,941,278.65

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	49,979,097.02	5 年以上	95.94	
单位 2	往来款	1,066,845.42	4 年以上	2.05	1,066,845.42
单位 3	押金	886,568.96	3-4 年	1.70	346,627.58
单位 4	往来款	110,070.91	1 年以内	0.21	3,852.48
单位 5	往来款	5,000.00	3-4 年	0.01	1,250.00
合计	—	52,047,582.31	—	99.91	1,418,575.48

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	49,979,097.02	5 年以上	89.50	
	往来款	174,185.45	1 年以内	0.31	
单位 2	托管费	3,500,000.00	1 年以内	6.27	122,500.00
单位 3	可转债项目尾款	184,717.22	1-2 年	0.33	27,707.58
单位 4	往来款	16,213.12	1-2 年	0.03	1,621.31
单位 5	往来款	9,600.00	5 年以上	0.02	9,600.00
合计	—	53,863,812.81	—	96.46	161,428.89

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	49,979,097.02	5 年以上	29.69	
单位 2	股权处置待收款、托管费	111,399,575.73	1 年以内	66.19	3,898,985.15

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 3	往来款	1,859,600.00	2-3 年	1.10	278,940.00
单位 4	往来款	923,100.00	3-4 年	0.55	230,775.00
单位 5	往来款	199,731.11	1 年以内	0.12	2,995.97
合计	—	164,361,103.86	—	97.65	4,411,696.12

注释2. 长期股权投资

项目	2022 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,219,605,816.47		7,219,605,816.47
对联营、合营企业投资	193,493,351.55		193,493,351.55
合计	7,413,099,168.02		7,413,099,168.02

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,219,605,816.47		7,219,605,816.47
对联营、合营企业投资	186,381,323.79		186,381,323.79
合计	7,405,987,140.26		7,405,987,140.26

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,189,605,816.47		7,189,605,816.47
对联营、合营企业投资	168,412,760.49		168,412,760.49
合计	7,358,018,576.96		7,358,018,576.96

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,939,605,816.47		6,939,605,816.47
对联营、合营企业投资	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	7,089,605,816.47		7,089,605,816.47

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆安集团有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陕西航空电气有限责任公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
郑州飞机装备有限责任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		
四川泛华航空仪表电器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工业/川西机器有限责任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精机科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
贵州凤雷航空军械有限责任公司	131,638,654.88	381,638,654.88			381,638,654.88		
贵州枫阳液压有限责任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜宾三江机械有限公司	261,568,143.71	291,568,143.71			291,568,143.71		
新乡航空工业(集团)有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空装备技术服务有限公司	191,294,000.00	191,165,428.00			191,165,428.00		
合计	5,078,372,488.47	7,219,605,816.47			7,219,605,816.47		

续:

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆安集团有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陕西航空电气有限责任公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
郑州飞机装备有限责任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川泛华航空仪表电器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工业川西机器有限责任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精机科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
贵州风雷航空军械有限责任公司	131,638,654.88	381,638,654.88			381,638,654.88		
贵州枫阳液压有限责任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜宾三江机械有限公司	261,568,143.71	261,568,143.71	30,000,000.00		291,568,143.71		
新乡航空工业(集团)有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空装备技术服务有限公司	191,294,000.00	191,165,428.00			191,165,428.00		
合计	5,078,372,488.47	7,189,605,816.47	30,000,000.00		7,219,605,816.47		

续:

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆安集团有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陕西航空电气有限公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
郑州飞机装备有限责任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		
四川泛华航空仪表电器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工业川西机器有限责任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精机科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
贵州风雷航空军械有限责任公司	131,638,654.88	131,638,654.88	250,000,000.00		381,638,654.88		
贵州枫阳液压有限责任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜宾三江机械有限公司	261,568,143.71	261,568,143.71			261,568,143.71		

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡航空工业（集团）有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空装备技术服务有限公司	191,294,000.00	191,165,428.00			191,165,428.00		
合计	5,078,372,488.47	6,939,605,816.47	250,000,000.00		7,189,605,816.47		

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆安集团有限公司	1,837,874,829.49	2,837,874,829.49			2,837,874,829.49		
陕西航空电气有限公司	585,555,926.23	920,555,926.23			920,555,926.23		
郑州飞机装备有限责任公司	201,700,811.38	583,062,711.38			583,062,711.38		
四川凌峰航空液压机械有限公司	171,088,063.50	171,088,063.50			171,088,063.50		
贵州航空电机有限公司	116,444,745.24	216,444,745.24	216,444,745.24				
四川泛华航空仪表电器有限公司	297,489,031.81	317,489,031.81			317,489,031.81		
四川航空工业川西机器有限责任公司	175,609,510.28	240,609,510.28			240,609,510.28		
湖北中航精机科技有限公司	481,222,782.17	541,222,782.17			541,222,782.17		
贵州风雷航空军械有限责任公司	131,638,654.88	131,638,654.88			131,638,654.88		
贵州枫阳液压有限责任公司	212,404,882.76	212,404,882.76			212,404,882.76		
宜宾三江机械有限公司	261,568,143.71	261,568,143.71			261,568,143.71		
新乡航空工业（集团）有限公司	530,925,852.26	530,925,852.26			530,925,852.26		
南京航健航空装备技术服务有限公司	191,294,000.00		191,165,428.00		191,165,428.00		
合计	5,194,817,233.71	6,964,885,133.71	191,165,428.00	216,444,745.24	6,939,605,816.47		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年 12月31日	本期增减变动						2022年 5月31日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业									
宏光空降装备有限公司	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52		193,493,351.55	
小计	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52		193,493,351.55	
合计	186,381,323.79			7,425,175.24	-917,405.00	604,257.52		193,493,351.55	
续：									
被投资单位	2021年 1月1日	本期增减变动						2021年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业									
宏光空降装备有限公司	168,598,042.02		25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	
小计	168,598,042.02		25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	
合计	168,598,042.02		25,147,747.88	504,390.00	1,321,143.89	9,190,000.00		186,381,323.79	
续：									
被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动						2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业									
宏光空降装备有限公司	150,000,000.00		18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00		168,412,760.49	
小计	150,000,000.00		18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00		168,412,760.49	

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动						2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润		
合计	150,000,000.00			18,575,297.14	2,708,355.00	-560,891.65	2,310,000.00		168,412,760.49

续：

被投资单位	2019年 1月1日	本期增减变动						2019年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润		
联营企业									
宏光空降装备有限公司		150,000,000.00							150,000,000.00
小计		150,000,000.00							150,000,000.00
合计		150,000,000.00							150,000,000.00

注释3. 营业收入及营业成本

项目	2022年1-5月		2021年1-5月 (未经审核)		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
主营业务										
其他业务	13,851,962.26		9,207,036.20		22,096,886.87		17,676,981.19		17,044,015.62	

注释4. 投资收益

项目	2022 年 1-5 月	2021 年 1-5 月 (未经审核)	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,425,175.24		25,147,747.88	18,575,297.14	
成本法核算的长期股权投资收益	547,500,000.00	485,400,000.00	485,400,000.00	404,280,000.00	383,728,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益					-27,645,593.77
债权投资持有期间的投资收益	6,875,018.79		16,277,851.41		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	5,856,825.45		3,872,676.42	1,792,905.75	
其他				-260,317.36	7,493,633.34
合计	567,657,019.48	485,400,000.00	530,698,275.71	424,387,885.53	363,576,839.57

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益				19,536,849.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-27,811.99	-25,118,728.31	-4,329,966.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	58,471,384.14	193,340,623.93	280,225,670.51	135,247,828.59
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	4,162,736.37	9,064,227.07	6,273,076.03	

中航工业机电系统股份有限公司
截至 2022 年 5 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			-80,941,316.29	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				48,426,287.23
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	25,034.57	-494,989.24	-670,326.36	9,214,655.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			164,479.51	203,545.98
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入	13,851,962.26	22,096,886.87	17,676,981.19	17,044,015.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,100,640.03	-4,972,659.32	-3,149,062.38	-1,045,707.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,391,093.01	1,848,292.78		
减: 所得税影响额	10,089,096.62	25,569,459.02	30,318,511.25	23,130,797.21
少数股东权益影响额(税后)	1,199,586.02	10,835,686.26	17,575,098.84	41,790,305.31
合计	65,485,075.69	159,358,508.50	167,355,926.12	163,706,372.35

(二) 净资产收益率及每股收益

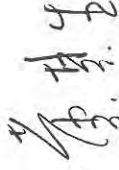
报告期间利润	2022 年 1-5 月			2021 年度			2020 年度			2019 年度		
	加权平均 净资产收益 率 (%)	每股收益		加权平均 净资产收益 率 (%)	每股收益		加权平均 净资产收益 率 (%)	每股收益		加权平均 净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益		基本每 股收益	稀释每 股收益		基本每 股收益	稀释每 股收益		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.14	0.14	9.46	0.33	0.33	9.75	0.29	0.29	10.00	0.27	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	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: 

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





中航工业机电系统股份有限公司

(公章)

二〇二二年九月二十八日

证书序号 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部予以执行注册会计师法定业务的
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出
4. 《会计师事务所执业证书》可注销的，应当向财

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称：北京华远会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：魏强
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

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

注册编号: 110001580340
 No. of Certificate: 110001580340
 身份证号码: 北京注册会计师协会
 Individual Number of CPA: 北京注册会计师协会
 Date of Expiry: 2009 年 10 月 09 日

注册会计师全国统一考试
2015 年 11 月
2016 年 11 月
2017 年 11 月

姓名: 张华
 身份证号: 110001580340

姓名: 张华
 Full name: 张华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-11-04
 Date of Birth: 1980-11-04
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 433125198011040007
 Identity card No.: 433125198011040007



16

同意变更
Agree to be added to the standard list

张华
2017年4月20日

工作单位
Working Unit

瑞华会计师事务所
Ruihua Accounting Firm

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

同意变更
Agree to be added to the standard list

张华
2017年4月20日

工作单位
Working Unit

瑞华会计师事务所
Ruihua Accounting Firm

17

同意变更
Agree to be added to the standard list

张华
2020年7月22日

工作单位
Working Unit

大华会计师事务所
Dahua Accounting Firm

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

同意变更
Agree to be added to the standard list

张华
2020年7月22日

工作单位
Working Unit

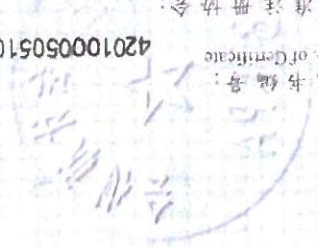
大华会计师事务所
Dahua Accounting Firm

年 /m /d
月 /m /d
日 /d

发证日期: 2020 04 20
Date of Issuance

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 420100050510
No. of Certificate



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓 Full name 李昊阳
性 Sex 男
出生 Date of birth 1986-06-20
工作单位 Working unit 德众环会计师事务所(特
殊普通合伙)北京分所
身份证 Identity card 号 192301198606201071

