

证券简称：亿威航电

证券代码：871625

主办券商：长江证券



亿威航电

NEEQ:871625



上海亿威航空电子
股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

1、公司《军用自主可控以太网交换机的产业化》项目获得上海市经济与信息化委员会军民融合专项项目立项支持。

2、“亿威航电”商标注册获批。



3、完成国军标 9001C 质量体系换版和武器装备承制资格扩项审查

4、亿威器材公司通过 AS9120 监督审查

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亿威航电	指	上海亿威航空电子股份有限公司
亿威器材	指	上海亿威航空器材科技有限公司，本公司曾经的控股股东，现为本公司全资子公司
亿威香港	指	亿威国际（香港）有限公司，系亿威器材全资子公司
麦胜电子	指	长沙麦胜电子科技有限公司，公司的全资子公司
怡科信息	指	上海怡科信息科技有限公司，本公司曾经的控股股东，现为实际控制人控制的其他企业
亿威企管	指	上海亿威企业管理中心（有限合伙）
会计师事务所、众华	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市广发律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《公司章程》
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日、2018 年度
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人石继明、主管会计工作负责人陈颖及会计机构负责人（会计主管人员）陈颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司的部分客户及部分供应商为涉军单位，按照国家相关规定应对其信息予以保密；或者公司与客户/供应商签署了具有保密义务的供货/采购合同，按照相关规定豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	虽然公司已经进行了一定时期的规范治理，但公司仍可能存在治理不规范和内部控制执行不到位的风险。
客户集中度高的风险	较高的客户集中度将对公司的经营产生重大影响。
保密信息外泄风险	保密信息如果外泄，军品供应商将面临失去保密资质和市场份额的风险。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	公司应收账款的规模较大，若公司未来有大量应收账款不能及时收回，将造成较大坏账损失，可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。
新产品的研发风险	如果公司新产品未能通过客户鉴定定型，或研发产品所应用的整机未能通过军方鉴定定型，或者自主研发产品技术未能成功，则将影响公司产品作为定型产品实现批量销售，对公司未来业绩增长带来不利影响，前期投入的研发费用可能也无法收回。
公司股权激励补缴个人所得税风险	公司目前未能为前期实施的员工股权激励办理税收优惠备案事宜
实际经营地与注册地不一致	公司注册的住所为：上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室，实际经营地为上海市浦东新区康桥镇秀浦路 3188 弄 53 号楼。

	该情形可能导致企业受到行政处罚等风险。
公司收入受季节性因素的风险	由于下游行业的特殊性，下游客户主要为军工系统研究所及民用飞机制造商，其年度预算制度严格，每年上半年采购较少，主要集中在下半年。因此，公司全年收入受客户需求影响导致季节性波动。
下游市场需求较难预测的风险	军事装备所处阶段以及不同的军事装备的研制，为涉及国家安全的军事机密，不对外公布，因此下游市场的需求无法合理预计。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海亿威航空电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yiwei Aviation Electronics Co.,Ltd
证券简称	亿威航电
证券代码	871625
法定代表人	石继明
办公地址	上海市浦东新区秀浦路 3188 弄 53 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵振华
职务	董事会秘书
电话	021-58126116
传真	021-58892863
电子邮箱	zhaozhenhua@yiweihc.com
公司网址	www.yiweihc.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区秀浦路 3188 弄 53 号，201315
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 7 日
挂牌时间	2017 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39-391-3919
主要产品与服务项目	军用电子信息设备和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,836,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石继明
实际控制人及其一致行动人	石继明、石新明、上海亿威企业管理中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9131011567780158X1	否
注册地址	上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室	否
注册资本（元）	11,836,700	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	楼光华，潘浩
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,827,226.06	21,865,308.60	54.71%
毛利率%	42.74%	62.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,742,712.24	2,054,048.95	33.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,988,207.45	1,304,716.96	52.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.53%	11.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.80%	7.36%	-
基本每股收益	0.23	0.17	33.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,936,163.50	41,320,870.72	13.59%
负债总计	25,286,592.89	22,414,012.35	12.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,649,570.61	18,906,858.37	14.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.60	14.51%
资产负债率%（母公司）	61.52%	64.22%	-
资产负债率%（合并）	53.87%	54.24%	-
流动比率	1.35	1.25	-
利息保障倍数	3.92	3.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,710,753.08	-4,085,234.31	190.83%
应收账款周转率	1.78	1.76	-
存货周转率	5.54	4.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.59%	29.81%	-
营业收入增长率%	54.71%	-5.85%	-
净利润增长率%	33.53%	207.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,836,700.00	11,836,700.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	887,463.63
营业外支出	0.01
非经常性损益合计	887,463.64
所得税影响数	132,958.85
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	754,504.79

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	91,282.40	2,092,927.96	-1,306,626.95	281,817.66
盈余公积	76,814.02	242,938.65	0.00	0.00
资本公积	5,386,763.78	4,734,291.76	5,244,369.58	4,591,897.56

一、会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

关于会计政策变更主要涉及报表项目列报，对公司财务状况及经营成果无重大影响。

二、前期会计差错更正：

(一)、上海亿威航空电子股份有限公司更正如下：

- 1、2016 年末收购长沙麦胜电子科技有限公司，收购对价与收购日子公司账面净资产差异调整，影响“其他应付款” 1.00 元，“资本公积” -1.00 元；
- 2、公司股份支付方案前期计算错误调整，影响 2017 年度“年初未分配利润” 652,471.02 元，“资本公积” -652,471.02 元；
- 3、2016 年四川汇丰源有限公司销售退回调整，影响“年初未分配利润” -17,500.00 元，“应收账款” -17,500.00 元；
- 4、2017 年末应收账款坏账准备调整，影响“应收账款坏账准备” -5,250.00 元，“年初未分配利润” 875.00 元，“资产减值损失” -4,375.00 元；
- 5、2017 年末资产负债表重分类调整，影响“预付账款” 229,925.48 元，“应付账款” 342,725.48 元，“应付票据” -112,800.00 元；
- 6、冲回 2017 年度多计提的附加税，影响“税金及附加” -51,145.24 元，“应交税费” -51,145.24 元；
- 7、冲回 2017 年第四季度银行结息重复入账，影响“财务费用” 0.42 元，“货币资金” -0.42 元；
- 8、2016 年年年终奖跨期调整，影响“管理费用” -95,000.00 元，“年初未分配利润” -95,000.00 元；
- 9、以前年度所得税费用调整，影响“年初未分配利润” 490,240.53 元，“应交税费” -490,240.53 元；
- 10、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整，影响“递延所得税资产” 479,639.97 元，“年初未分配利润” -131.25 元，“所得税费用” -479,771.22 元。

(二)、上海亿威器材科技有限公司更正如下：

- 1、2016 年第四季度银行结息跨期调整，影响“年初未分配利润” 0.32 元，“财务费用” 0.32 元；
- 2、2017 年度预缴企业所得税重分类，影响“其他流动资产” 1,625.11 元，“应交税费” 1,625.11 元；
- 3、以前年度所得税费用调整，影响“年初未分配利润” 257,165.86 元，“应交税费” -257,165.86 元；
- 4、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整，影响“递延所得税资产” 301,965.77 元，“年初未分配利润” 209,797.79 元，“所得税费用” -92,167.98 元。

(三)、长沙麦胜科技有限公司更正如下：

- 1、2017 年度研发项目成本重分类调整，影响“主营业务成本” 1,171,444.69 元，“管理费用” -1,171,444.69 元；
- 2、2017 年度收到失业保险稳岗补贴重分类调整，影响“其他收益” 1,744.00 元，“其他应付款” -1,744.00 元；
- 3、2017 年末报表重分类调整，影响“其他流动资产” 2,410.90 元，“预付账款” -4,335.90 元，“应付账款” -1,925.00 元；
- 4、以前年度所得税费用调整，影响“年初未分配利润” 11,887.92 元，“应交税费” -11,887.92 元；
- 5、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整，影响“递延所得税资产” 40,329.37 元，“年初未分配利润” 78,637.42 元，“所得税费用” 38,308.05 元。

(四)、合并报表更正如下：

- 1、合并层面坏账抵消导致的递延所得税资产调整，影响“所得税费用” 106,569.07 元，“递延所得税资产” -106,569.07 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于高可靠军用电子产品和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售，拥有完整的原材料的采购、制造、产品的研究开发、生产、质量检测、产品销售和售后服务体系。对于定型产品，公司在与客户签订的销售订单和安全库存的基础上，制定采购计划，从第三方采购电子元器件、线路板、集成电路、电连接器、贴片、接插件等原材料，经过焊接、加防、加固、单板测试、部件装配、整机装配、成品检验、包装等流程，生产合格产品，并通过直销的模式将产品销售给下游的军工系统研究所以及其他航空部件需求厂商，实现销售收入；对于未定型或者定制产品，公司根据客户提出的技术要求，立项进行技术研发，并按照国军标要求对研发过程进行标准化管理，最后通过客户组织的产品评审/验收，并根据实际情况进行设计定型进入列装，转为定型产品；同时，公司也根据技术发展趋势和市场需求自主立项进行新技术、新产品的研发，以凭借优质的产品 and 不断提高的研发能力，在拥有稳定军方客户的同时不断研发符合军方需求的产品，确保公司未来营业收入的稳步增长。公司在自身核心技术的基础上，不断开发新产品，改善产品生产工艺以提高效率、节约成本，实现公司持续盈利能力。

（一） 研发模式

公司研发项目立项来源包括两种：对于未定型或者定制产品，公司根据客户提出的技术要求，立项进行技术研发，并按照国军标要求对研发过程进行标准化管理，最后通过客户组织的产品评审/验收，并根据实际情况进行 C 转 S、S 转 D 阶段到设计定型进入列装，转为定型产品；同时，公司也可根据技术发展趋势和市场需求自主立项进行新技术、新产品的研发，以提升核心技术能力和技术积累。

（二） 采购模式

为军品生产企业提供原材料及零部件的供应商需通过厂方按照武器装备质量体系标准实施资格审查，并由驻厂军代表审核备案后，方可列入厂方的《合格供方名录》。军品生产企业采购物料时和选择外协加工厂商时必须在本企业的《合格供方名录》中选择供应商。

因此，公司的合格供应商名录需要军代表签字确认，新的供应商需要经过样机测试、小批量生产、批量生产均合格后，才能确认为合格供应商。由采购部门提供候选供应商，要求供应商提供合格的营业执照和质量方面的证书，由技术部门对供应商进行筛选并选定达标供应商，由采购部门达成采购协议。

生产计划员根据销售订单、BOM 表、仓库余料，制定采购计划，采购员通过对比物料质量和交货期选择合适供应商，双方达成一致协议后签订采购合同。物料到货后由质量检测部门检测，检测合格后入库。

（三） 生产模式

国家对军工行业的科研、生产采取严格的许可制度，武器装备的生产企业需要纳入《装备承制单位目录》，取得总装备部核发的《装备承制单位注册证书》。产品的生产必须按照严格的武器装备质量体系标准进行，由驻厂军代表监督检查。

公司目前的生产模式是自主生产与外协加工相结合的方式，其中设计、整机装配、调试自主完成，部分非核心部件的加工工序通过外协实现。

（四） 销售模式

军用产品的销售采用合格供应商制度，除紧急采购外一般只有通过审核后纳入名录的企业可以销售相关军用产品。根据军方现行采购体制，核心模块供应商的产品一旦定型就成为该武器装备不可或缺的组成部分，并且定型武器装备的采购采用定制生产的方式。公司的产品均通过直销模式实现收入。直销模式下，产品的售后服务由公司的售后服务部门负责。公司服务客户主要为军工系统研究所，公司产品军用电子设备和航空电子专用测试设备及系统，适用于空军、海军和陆航等多个军种的地面任务保障系

统。航空标准件则适用于民用商业飞机的生产制造，公司服务客户主要为航空领域的军工系统研究所及民用飞机制造商。

（五）质量监督

国家国防科工局和总装备部联合组织对承担武器装备研制、生产、维修任务单位的质量管理体系实施认证。通过武器装备质量体系认证的单位方可承担军工产品的研制、生产任务。此外，军方通过对生产企业派驻军代表的方式实施对产品质量的实时监督控制。

（六）保密管理

国家保密局会同国家国防科工局、总装备部等部门组成国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会对涉及国家安全的军品生产企业实施认证。军品生产企业必须获得相应等级的保密资质，建立严密的保密体系，方可承担武器装备科研生产任务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营管理层按照年度经营计划，在稳步推进市场工作的基础上，着力挖掘具有市场潜力和技术创新的项目，加大研发投入，为今后的市场工作打好基础。

1、业务稳步增长。全年母公司完成军品相关业务收入 3029.3 万元，比上年增长 861.5 万元，前几年的技术研发投入开始在收入上得到体现，核心业务竞争力得到了进一步体现和加强。

2、军品市场拓展和研发投入工作有较好的进展。全年新增 2 个合格供方入选，8 个军工行业内的专业科研院所客户，已立项开始投入新开型号产品研究 9 款，新完成 2 项产品的设计鉴定工作。公司自主立项的自主可控产品研发项目进展顺利，嵌入式产品的市场开拓取得较好突破。

3、民机业务发展取得较大突破。全年完成销售收入 362.3 万元，比去年增长了 338.9 万元。新增上飞物流中心、商飞客服中心、西飞、陕飞、天津直升机公司等客户。与 Glenair 品牌建立深度合作关系，并拓展了 Wiremaste、Bisco、克林斯等供货合作渠道。取得了自主进出口权和 AS9120 质量体系认证的所有证书，并顺利通过 AS9120B 监督审查。

4、知识产权工作。报告期内新申请并授权 3 项实用新型专利和 1 项软件著作权：一种散热装置（ZL201720449364.7）、一种计算机机箱的防潮防盐雾霉菌结构（ZL201821003291.X）、一种磁盘阵列机箱的减震结构（ZL201821003288.8）、亿威自主可控以太网交换机系统软件（2018SR043232）。

5、进一步加大了研发技术队伍建设的力度。引入了 4 名与公司业务紧密关联的资深军工行业技术人才，加强了自主可控产品和嵌入式产品的技术实力。

6、完成 GJB9001B-2009 到 GJB9001C-2017 的换版工作，并通过了两证合一的联合审查和承制资格扩项审查。

(二) 行业情况

公司的主营业务是军用电子设备和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售。公司主要产品包括军用电子设备、航空电子专用测试设备及系统以及航空标准件，适用于恶劣环境下的船舶、车辆、飞机等应用。

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”，根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“12 工业”之“12101010 航天航空与国防”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”。具体应用的细分行业为军工电子行业。

国防军工行业是国家重要的战略性行业，军费开支主要取决于国际形势以及国内的财政收入，近几年我国经济持续中高速增长，国防军费稳定增长：2016 年国防军费达到 9543.54 亿元，2017 年国防军费预算达到 10226.35 亿元，2018 年达到 11069 亿元，同比增幅达到 8.1%。军费的增长会带来装备质量及数量的提升，根据中国军事战略体系的新要求，战略空军、远洋海军和国防信息化建设将成为三大重点。国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中明确提出实现航空产业新突破，需要在民用飞机产业化及产业配套体系建设等方面大力发展。在《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》中，民用航空机载设备及系统（航电设备及系统、机电设备及系统）是名录中的重点发展行业。

随着军民融合的深化，各级政府也加大了军民融合工作的支持力度。国家层面，专门成立了军民融合产业发展基金；上海市也于 2018 年成立了规模达到 40 亿人民币的上海军民融合产业投资基金，并调整了相关主管部门，成立了以市委书记为主任的上海市委军民融合推进委员会。

同时，全国范围开始大力推动的军工研究所混改工作，为民参军企业打开了全面参与军品配套研发和供应的大门，民企将可以真正地凭借自身技术和产品的优势扩大在武器装备领域的市场份额。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,431,400.76	5.18%	970,139.21	2.35%	150.62%
应收票据与应收账款	25,413,549.24	54.14%	22,815,018.35	55.21%	11.39%
存货	4,319,584.27	9.20%	2,668,346.17	6.46%	61.88%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	11,099,092.46	23.65%	11,816,311.74	28.60%	-6.07%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	8,600,000.00	18.32%	9,580,000.00	23.18%	-10.23%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产总额	46,936,163.50	0.00%	41,320,870.72	0.00%	13.59%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：年末较年初上升 150.62%，主要原因是公司销售收入的增加，回收货款较上年增多所致。

应收票据和应收账款：本年度较上年度增加了 11.39%，主要是因为本年的销售收入增加，导致应收账款上升。

存货：年末存货较年初大幅增长 61.88%，主要原因是公司年末增加订单，公司备货增加，原材料相应增长所致。

短期借款：年末余额较年初减少 10.23%，主要原因是本年公司降低贷款额度所致。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	33,827,226.06	-	21,865,308.60	-	54.71%
营业成本	19,369,069.55	57.26%	8,204,220.29	37.52%	136.09%
毛利率%	42.74%	-	62.48%	-	-
管理费用	5,439,903.96	16.08%	5,352,059.57	24.48%	1.64%
研发费用	5,054,161.09	14.94%	5,861,202.87	26.81%	-13.77%
销售费用	868,048.16	2.57%	742,628.77	3.40%	16.89%
财务费用	896,983.61	2.65%	665,685.79	3.04%	34.75%
资产减值损失	426,841.17	1.26%	153,626.92	0.70%	177.84%
其他收益	867,463.63	2.56%	747,344.00	3.42%	16.07%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,589,264.54	7.65%	1,599,080.18	7.31%	61.92%
营业外收入	20,000.01	0.06%	4,000.00	0.02%	400%
营业外支出	-	-	268.01	0%	-100.00%
净利润	2,742,712.24	8.11%	2,054,048.95	9.39%	33.53%

项目重大变动原因：

营业收入：本年较上年度上升 54.71%，主要原因有：1) 母公司主营业务有较大拓展，前期投入开始回报；2) 民机业务收入通过拓展客户和代理品种获得大幅上升，较上年增加了 339 万。

营业成本：本年发生额较上年上升 136.09%，主要原因是公司调整了部分项目的核算模式，将与交

付产品相关的费用均计入项目成本；另外，民机业务产品系代理业务，利润率比军品业务要低，其销售收入增加也大幅提高了营业成本。

研发费用：本年发生额较上年降低 13.77%，主要原因是公司调整了部分项目的核算模式，将与交付产品相关的费用均计入项目成本，研发费用主要包括与前期研发项目投入。

销售费用：本年发生额较上年上升 16.89%，主要原因公司为了增加市场份额，加大了宣传或销售力度。

财务费用：本年发生额较上年上升 34.75%，主要原因公司本年筹集资金而发生的筹资费用增多。

资产减值损失：本年发生额较上年上升 177.84%，主要原因应收帐款本年度较上年度增加了 65.8%，计提坏账准备大幅增加所致。

其他收益：本年发生额较上年上升 16.07%，主要原因本年取得财政及国家相关规定申请政府补助较上年额度增大。

营业利润：增加主要原因 1) 根据财政及国家相关规定申请取得政府补助款 86.75 万，较上年增加；2) 营业收入上升了 54.71%。

营业外收入：本年发生额较上年上升 400%，主要原因公司银行补贴企业的评估费用。

营业外支出：本年发生额较上年降低 100%，主要原因本年无发生营业外支出的费用。

净利率：本年度净利润较上年增加 33.53%，主要系本年度销售额大幅上升，带来了较好的利润收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	33,827,226.06	21,865,308.60	54.71%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	19,369,069.55	8,204,220.29	136.09%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
军用加固电子设备	20,341,291.15	60.13%	16,455,702.33	75.26%
航空电子专用测试设备及系统	9,769,994.34	28.88%	4,997,636.11	22.86%
航空标准件	145,283.02	0.43%	187,183.84	0.86%
其他设备	3,570,657.55	10.56%	224,786.32	1.03%
合计	33,827,226.06	100%	21,865,308.60	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，军品销售收入明显上升，系以前年度投入研发的型号产品开始定型交付，公司核心竞争产品得到加强和体现；
- 2、报告期内，航空电子专用测试系统收入明显上升，系公司原有进行的合同已履行完毕，客户已验收

转让销售收入；

3、报告期内，其他设备销售收入较上年大幅上升，系民机业务本年度取得大幅度上升所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	22,713,185.26	67.14%	否
2	厦门信息集团商贸有限公司	4,307,824.17	12.73%	否
3	客户四	2,070,512.59	6.12%	否
4	客户二	1,226,415.06	3.63%	否
5	客户三	982,000.00	2.90%	否
合计		31,299,937.08	92.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	厦门万翔网络商贸有限公司	4,265,172.41	19.45%	否
2	供应商二	2,734,923.80	12.47%	否
3	安费诺精密连接器（深圳）有限公司	1,319,169.56	6.02%	否
4	长沙凯杰电子科技有限公司	1,209,533.35	5.52%	否
5	供应商一	856,093.72	3.90%	否
合计		10,384,892.84	47.36	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,710,753.08	-4,085,234.31	190.83%
投资活动产生的现金流量净额	-449,435.38	-1,144,893.34	60.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,819,468.47	4,185,745.12	-143.47%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额上升，系本年营业收入上升了 54.71%，客户的应收帐款资金回笼及商业承兑汇票已承兑；
- 2、投资活动产生的现金流量净额上升，系公司当年投入生产经营设施改造比上年减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量下降，主要是本年度公司经营活动产生的现金流量增加，降低了对筹资现金的需求；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司包括下属 2 个全资子公司，其中：

- 1、上海亿威航空器材科技有限公司。为公司面向民机业务的公司，主要业务包括民用飞机所需的连接

件、紧固件等，也包括面向民机业务的技术咨询和服务。

2、长沙麦胜电子科技有限公司。公司下属以研发为主要业务的子公司。

亿威国际（香港）有限公司。系上海亿威航空器材科技有限公司下属全资子公司，主营民机业务海外贸易。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	25,413,549.24	22,815,018.35	应收票据：9,252,211.00 应收帐款：13,562,807.35
2. 应付票据和应付帐款合并列示	应付票据及应付帐款	8,219,575.86	3,819,209.52	应付票据：744,010.00 应付帐款：3,075,199.52
3. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	7,508,105.46	7,079,372.88	应付利息：12,793.73 其他应付款：7,066,579.15
4. 管理费用列报调整	管理费用	5,439,903.96	5,352,059.57	管理费用：11,213,262.44
5. 研发费用单独列示	研发费用	5,054,161.09	5,861,202.87	-

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	91,282.40	2,092,927.96	-1,306,626.95	281,817.66
盈余公积	76,814.02	242,938.65	0.00	0.00
资本公积	5,386,763.78	4,734,291.76	5,244,369.58	4,591,897.56

主要包括：

一、上海亿威航空电子股份有限公司：

1、公司股份支付方案前期计算错误调整，影响 2017 年度“年初未分配利润”652,471.02 元，“资本公积”-652,471.02 元；

2、2016 年四川汇丰源有限公司销售退回调整，影响“年初未分配利润”-17,500.00 元，“应收账款”-17,500.00 元；

3、2017 年末资产负债表重分类调整，影响“预付账款”229,925.48 元，“应付账款”342,725.48 元，

“应付票据” -112,800.00 元；

- 4、冲回 2017 年度多计提的附加税，影响“税金及附加” -51,145.24 元，“应交税费” -51,145.24 元；
- 5、2016 年年年终奖跨期调整，影响“管理费用” -95,000.00 元，“年初未分配利润” -95,000.00 元；
- 6、以前年度所得税费用调整，影响“年初未分配利润” 490,240.53 元，“应交税费” -490,240.53 元；
- 7、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整，影响“递延所得税资产” 479,639.97 元，“年初未分配利润” -131.25 元，“所得税费用” -479,771.22 元。

二、上海亿威器材科技有限公司：

- 1、以前年度所得税费用调整，影响“年初未分配利润” 257,165.86 元，“应交税费” -257,165.86 元；
- 2、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整，影响“递延所得税资产” 301,965.77 元，“年初未分配利润” 209,797.79 元，“所得税费用” -92,167.98 元。

三、长沙麦胜科技有限公司更正如下：

- 1、2017 年度研发项目成本重分类调整，影响“主营业务成本”1,171,444.69 元，“管理费用”-1,171,444.69 元；
- 2、以前年度所得税费用调整，影响“年初未分配利润” 11,887.92 元，“应交税费” -11,887.92 元；
- 3、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整，影响“递延所得税资产” 40,329.37 元，“年初未分配利润” 78,637.42 元，“所得税费用” 38,308.05 元。

四、合并报表更正如下：

合并层面坏账抵消导致的递延所得税资产调整，影响“所得税费用” 106,569.07 元，“递延所得税资产” -106,569.07 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践关联创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司依法缴纳各项税款 53.76 万元，为员工缴纳各项社会保险金 153.26 万元，支付各项福利费用 48.41 万，为每位员工购买了人身意外伤害和公共交通的商业保险，并安排员工进行健康体检。

未来，公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责和对国家军工事业负责。

三、持续经营评价

经过历年的持续投入和开拓，公司现已形成了基本稳定的客户和产品，型号产品的销售收入稳步增长，民机业务收入快速上升，项目数量和合同金额在主要客户中航无线电所的民营企业供应商排名中稳居前列。涉军企业最重要的门槛“军工四证”已经全部完成取证，也在报告期内通过了国军标和装备承

制资格联合审查，不仅保证了企业在今后参与军工项目竞争的资质优势，同时也可以享受到相应的国家税务优惠政策，以及参与申请科工系统的各类资助项目的资格。在报告期内，公司也继续得到了上海市经济与信息化委员会设立的军民融合专项的立项和资金支持。

2018 年度期末，公司总资产 4693.62 万元，比上年增长 561.53 万元；净资产 2164.96 万元，比上年增长 274.27 万元；净利润 274.27 万元，比上年增长 68.87 万元；应收帐款 2253.58 万元，绝大部分为国家国资委直属军工集团的下属军工研究所，财务状况良好，坏账风险较低。账面资产良好，经营性现金流基本平衡，具有良好的偿债能力和持续的盈利能力。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司运行时间才 2 年多，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范和内部控制执行不到位的风险。

应对措施：公司管理层加强对新政策和管理制度的学习，并在中介机构的帮助下努力提高公司管理水平。

2、客户集中度高的风险。虽然公司与主要客户正在筹备密切配合的战略合作关系，且公司积极研发满足现有客户需求的新产品、积极拓展新客户、开拓新市场，减少客户集中度高的潜在不利影响。但如果公司在新业务领域开拓、新产品研发等方面进展不利，或现有客户需求大幅下降，或公司与中国航空工业集团公司的合作发生重大变化等不利因素，则较高的客户集中度将对公司的经营产生重大影响。

应对措施：公司在前期集中资源打开重点客户市场的基础上，已经将业务横向拓展到中国航空工业集团公司下属的其它多个研究所，并开始了新型号产品的研制工作；同时，与中国船舶工业总公司、中国电子科技集团等其他军工系统内的研究所等进行项目合作。同时，通过加大民品业务投入，一方面在香港成立子公司以更好衔接中国商用飞机系统的客户需求，并且通过与多个国际标准件供应商签署代理协议扩大了产品供应目录；另一方面加大在民机技术服务的市场开拓力度，报告期内业务已取得较好业绩。

3、保密信息外泄风险。公司服务客户主要为军工系统研究所。公司作为军品供应商，掌握了我国军事装备型号、数量、技术水平等机密信息，军方及军方下属研究所对军品供应商的保密工作要求极高，以避免保密信息外泄，保障国家和人民利益安全。保密信息如果外泄，军品供应商将面临失去保密资质和市场份额的风险。

应对措施：公司严格按照国家保密制度等相关规定执行保密措施，配置相关保密人员，该等人员均取得了保密资格证书且在有效期内，自取得保密资质至今，未出现一次失泄密事件。另外，按照保密部门要求，强化员工保密意识培训，升级技防措施。

4、应收账款规模较大及发生坏账的风险。报告期内，公司应收账款的规模较大，截至期末，应收账款账面价值为 2253.58 万元，占公司总资产的比重为 48.01%。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若公司未来有大量应收账款不能及时收回，将造成较大坏账损失，可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。后续将组织销售和财务力量，专门关注应收账款的回收工作，以保证及时跟踪客户

回款进度。

5、新产品的研发风险。军品的研制与生产需经过立项、方案论证、工程研制、定型等阶段，从模块到整机各层级的研发均遵循上述流程，研发过程严谨，研发周期长，而且只有核心模块、系统依次定型后，整机方可定型。对军品研制环节中的企业而言，不仅要面对本企业的研发风险，还要共同承担产业链整体的研发定型风险。同时，为保障军事领域的先进性，通常要求应用最先进的科研成果，而军品具有定制化特点，无法实现大规模工业化生产，导致研发投入及生产投入均很高，因此军工行业具有高研发风险、高研发投入的特点。如果公司新产品未能通过客户鉴定定型，或研发产品所应用的整机未能通过军方鉴定定型，或者自主研发产品技术未能成功，则将影响公司产品作为定型产品实现批量销售，对公司未来业绩增长带来不利影响，前期投入的研发费用可能也无法收回。

应对措施：一方面，公司的技术研发投入选择符合技术发展趋势的技术领域，尤其在目前的公司规模情况下，研发投入严格控制在与公司资源和市场能力相匹配；另一方面，尽量争取客户研发经费投入，以及在国家加大军民融合领域投入的机会争取政府资金资助，降低企业财务风险；再一方面，选择合适的合作伙伴，利用社会上的碎片技术资源，克服部分技术瓶颈，降低研发的技术风险。

6、公司股权激励补缴个人所得税风险。公司进行过股权激励。根据财政部、国家税务总局 2016 年 9 月 20 日发布的《关于完善股权激励和技术入股有关所得税政策的通知》（财税〔2016〕101 号），“（一）非上市公司授予本公司员工的股票期权、股权期权、限制性股票和股权奖励，符合规定条件的，经向主管税务机关备案，可实行递延纳税政策，即员工在取得股权激励时可暂不纳税，递延至转让该股权时纳税；股权转让时，按照股权转让收入减除股权取得成本以及合理税费后的差额，适用‘财产转让所得’项目，按照 20%的税率计算缴纳个人所得税。”并规定了一系列适用优惠政策的条件。该文件“五、配套管理措施”规定，“（一）对股权激励或技术成果投资入股选择适用递延纳税政策的，企业应在规定期限内到主管税务机关办理备案手续。未办理备案手续的，不得享受本通知规定的递延纳税优惠政策。

（二）企业实施股权激励或个人以技术成果投资入股，以实施股权激励或取得技术成果的企业为个人所得税扣缴义务人。递延纳税期间，扣缴义务人应在每个纳税年度终了后向主管税务机关报告递延纳税有关情况。”激励对象存在补缴税款的风险。

应对措施：公司股权激励对象均出具声明，承诺将根据相关法律、法规的规定或主管税务机关的要求，承担因股权激励可能涉及的个人所得税。若因未及时缴纳上述过程中涉及的个人所得税给亿威航电造成的损失，由承诺人承担。公司控股股东、实际控制人石继明承诺，“若员工无能力履行或不履行股权激励个人所得税纳税义务的，本人将该等税金支付给股份公司，以协助股份公司履行代扣代缴义务。若因股份公司未及时履行代扣代缴上述股权激励个人所得税并给股份公司造成损失的，本人对股份公司进行全额补偿。”

7、实际经营地与注册地不一致。公司注册的住所为：上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室，实际经营地为上海市浦东新区康桥镇秀浦路 3188 弄 53 号楼。该情形可能导致企业受到行政处罚等风险。

应对措施：公司实际控制人承诺，“如公司因注册地址与实际经营场所不一致的问题受到工商管理行政部门的处罚，本人将承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担任何费用。”

8、公司收入受季节性因素的风险。公司通常第一季度实现的收入占全年收入比例较低，主要是由于下游行业的特殊性，下游客户主要为军工系统研究所及民用飞机制造商，其年度预算制度严格，每年上半年采购较少，主要集中在下半年。因此，公司全年收入受客户需求影响导致季节性波动。

应对措施：公司已在积极拓展新客户、开拓新市场，减少对主要客户军工系统研究所及民用飞机制造商的依赖，但是公司在拓展新客户方面的困难主要受限于公司现有的人力资源 and 规模劣势，短期内各军工系统研究所及民用飞机制造商仍将是公司的最主要客户，公司的年度收入仍存在受其需求影响而呈现季节性波动的风险。由于公司收入呈现一定的季节性波动的特点，但公司成本结构中人员工资、房租等部分成本、费用呈相对刚性，因此导致公司同一年内各季度利润呈现不均衡的特点，上半年各季度净利润可能为负数。

9、下游市场需求较难预测的风险。在产品研制阶段，客户采购产品主要用于系统、整机的研发测试，

因此该阶段采购数量较少，具有小批量多批次的特点。在整机定型后，军方将按计划采购军事装备列装部队，采购规模将相应扩大。在发生军事冲突等特殊情况下，军事装备的需求将大量增加，对应的军品采购也将大量增加。公司作为军工电子设备的专业制造商，所处行业与国防工业的发展状况具有较强的联动性，与军方需求成正相关关系。军事装备需求所处的不同阶段的变化，将对公司主营业务和经营业绩带来一定影响。而军事装备所处阶段以及不同的军事装备的研制，为涉及国家安全的军事机密，不对外公布，因此下游市场的需求无法合理预计。

应对措施：公司积极开拓民机业务市场，加大对民机业务的投入，包括成立香港公司以方便对接客户需要；另一方面借军民融合大潮，加大人才引进力度和型号产品研发投入，扩大产品市场空间。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	18,000,000	8,600,000

经公司 2017 年度股东大会审议通过，公司 2018 年度拟向银行申请总额不超过 1,800 万元的综合授信额度。上述授信额度预计由公司控股股东、实际控制人石继明及其配偶张丽君提供最高额保证担保。在报告期内实际发生额为 860 万元。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
石继明、张丽君	关联方为公司	2,000,000	已事前及时履	2018 年 2 月 1	2018-003

	流动资金贷款 提供保证担 保。		行	日	
--	-----------------------	--	---	---	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系关联方无偿为公司申请银行借款提供担保，是为了补充公司流动资金，是公司正常业务发展和日常经营所需，符合公司和全体股东的利益需求，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人承诺：“如公司因注册地址与实际经营场所不一致的问题受到工商行政管理部门的处罚，本人将承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担任何费用”。履行情况：报告期内，公司未因此项受到工商行政管理部门的处罚。

2、公司股权激励对象承诺：“根据相关法律、法规的规定或主管税务机关的要求，承担因股权激励可能涉及的个人所得税。如因未及时缴纳上述过程中涉及的个人所得税给亿威航电造成的损失，由承诺人承担。履行情况：报告期内，主管税务机关鉴于股权激励尚未变现，所以暂未要求公司股权激励对象缴纳因股权激励涉及到的个人所得税。公司控股股东、实际控制人石继明承诺，“若员工无能力履行或不履行股权激励个人所得税纳税义务的，本人将该等税金支付给股份公司，以协助股份公司履行代扣代缴义务。若因股份公司未及时履行代扣代缴上述股权激励个人所得税并给股份公司造成损失的，本人对股份公司进行全额补偿。”

3、为避免公司与怡科信息的潜在同业竞争，怡科信息及石继明承诺如下：

“1、尽管本公司的经营范围与亿威航电有相同之处，但本公司目前未从事或参与与亿威航电及其子公司存在同业竞争的行为，与亿威航电不存在同业竞争；2、本公司不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对亿威航电构成竞争的业务及活动，或拥有与亿威航电存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；3、承诺人愿意承担因违反上述承诺而给亿威航电造成的全部经济损失。”承诺履行情况：承诺人未发生违反承诺行为。

4、为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：1) 本人作为公司股东，目前未在中国境内从事或参与与公司存在同业竞争的业务；2) 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务；4) 在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；5) 本人承诺不以公司实际控制人、股东地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任；6) 本承诺为不可撤销的承诺。承诺履行情况：报告期内，承诺人未发生违反承诺的行为。

5、公司董事、监事、高级管理人员关于《避免同业竞争的承诺》。承诺主要内容包括：1) 本人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，目前未在中国境内从事或参与与公司存在同业竞争

的业务；2) 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务；4) 在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；5) 本人承诺不以公司董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任；6) 本承诺为不可撤销的承诺。承诺履行情况：报告期内，承诺人未发生违反承诺的行为。

6、公司董事、监事、高级管理人员关于竞业禁止、知识产权的承诺。承诺主要内容包括：1) 本人离职时与原任职单位不存在关于保密及竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷。2) 本人到亿威航电入职前及其在有限公司或股份公司工作期间，不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。3) 本人作为公司的核心技术人员，参与公司研发取得的知识产权不涉及到其他单位的职务发明或职务成果，不存在涉及到其他单位的职务发明或职务成果的情形，不存在潜在纠纷。承诺履行情况：报告期内，承诺人未发生违反承诺行为。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
上海市浦东新区秀浦路 3188 弄 53 号厂房	抵押	8,157,308.70	17.38%	银行流动资金贷款
总计	-	8,157,308.70	17.38%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,836,700	100%	0	11,836,700	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,570,700	55.51%	0	6,570,700	55.51%
	董事、监事、高管	2,036,700	17.20%	0	2,036,700	17.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,836,700	-	0	11,836,700.00	-
普通股股东人数						5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石继明	6,570,700	0	6,570,700	55.51%	6,570,700	0
2	上海亿威企业管理中心(有限合伙)	3,096,000	0	3,096,000	26.16%	3,096,000	0
3	石新明	1,770,000	0	1,770,000	14.95%	1,770,000	0
4	赵振华	266,700	0	266,700	2.25%	266,700	0
5	吴强	133,300	0	133,300	1.13%	133,300	0
合计		11,836,700	0	11,836,700	100%	11,836,700	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：石继明与石新明系兄弟关系，石继明系上海亿威企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人，石继明享有亿威企管 16.7478%的利润分配比例。其他股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

石继明为公司的控股股东，石继明同时为公司实际控制人，其基本情况如下：石继明先生，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1992年7月毕业于上海铁道大学计算机软件专业，1995年2月毕业于上海交通大学计算机系统结构专业，硕士学历。1995年3月至1998年2月，就职于上海博达数据通信有限公司，任工程师；2001年9月至2012年9月，就职于上海怡科信息科技有限公司，任总经理；2013年1月至2017年1月任公司执行董事、总经理，现任股份公司董事长、总经理，同时担任亿威企管执行事务合伙人、亿威器材执行董事、怡科信息执行董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
关联方提供借款	上海怡科信息科技有限公司	7,416,136.03	4.35%	<1年	否
合计	-	7,416,136.03	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石继明	董事长, 总经理	男	1969年9月	硕士	2016年12月26日-2019年12月25日	是
赵振华	董事, 董事会秘书, 副总经理	男	1970年5月	硕士	2016年12月26日-2019年12月25日	是
石新明	董事	男	1974年11月	大专	2016年12月26日-2019年12月25日	是
杨长春	董事	男	1984年1月	本科	2016年12月26日-2019年12月25日	是
姜首志	董事	男	1984年10月	本科	2016年12月26日-2019年12月25日	是
陆晓敏	监事会主席	男	1980年9月	大专	2016年12月26日-2019年12月25日	是
刘玉秀	监事	女	1987年12月	本科	2016年12月26日-2019年12月25日	是
罗霄	监事	男	1980年6月	本科	2017年10月13日-2019年12月25日	是
陈颖	财务负责人	女	1976年5月	本科	2018年3月1日-2019年12月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事石新明与控股股东、实际控制人石继明为兄弟关系, 其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
石继明	董事长，总经理	6,570,700	0	6,570,700	55.51%	0
赵振华	董事，副总经理，董事会秘书	266,700	0	266,700	2.25%	0
石新明	董事	1,770,000	0	1,770,000	14.95%	0
杨长春	董事	0	0	0	0%	0
姜首志	董事	0	0	0	0%	0
陆晓敏	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘玉秀	监事	0	0	0	0%	0
罗霄	监事	0	0	0	0%	0
陈颖	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	8,607,400	0	8,607,400	72.71%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张晶	财务负责人	离任	无	离职
陈颖	无	新任	财务负责人	原财务负责人离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

陈颖，女，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年3月至2001年12月任职上海亿威网络技术有限公司财务会计；2002年1月至2010年3月任职上海申由智能科技有限公司财务主管；2010年3月至2011年10月任职阿尔卑斯物流（上海）有限公司财务主管；2011年10月至2014年1月任职上海燕青照明集团有限公司财务总监；2014年2月至2018年1月任职上海畅为软件股份有限公司财务总监。2018年3月起任本公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
技术人员	19	24
销售人员	5	6
财务人员	3	3
生产人员	12	8
员工总计	54	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	30	30
专科	15	15
专科以下	5	5
员工总计	54	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度，开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、各项专业技能培训、技术培训、国军标体系培训、保密培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，实现自身的价值。公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司的主营业务是军用电子设备和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售。公司主要产品包括军用电子设备、航空电子专用测试设备及系统以及航空标准件，适用于恶劣环境下的船舶、车辆、飞机等应用。

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”，根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“12 工业”之“12101010 航天航空与国防”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”。具体应用的细分行业为军工电子行业。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构；健全了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等公司治理制度；建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、互相制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范有效运作。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行了业务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事、监事和高级管理人员能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东

大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

- 1、 公司股东大会于 2018 年 2 月 28 日表决通过修改公司章程的议案，变更公司经营范围。原经营范围为：从事航空器材专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机械设备及配件、机电设备及配件、计算机、通信设备、仪器仪表、电子设备、计算机软硬件的开发、销售，计算机软硬件的生产（凭许可生产）。变更后经营范围：从事航空器材专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机械设备及配件、机电设备及配件、计算机、通信设备、仪器仪表、电子设备、计算机软硬件的开发、销售，计算机软硬件的生产（凭许可生产）；劳务服务。
- 2、 公司股东大会于 2018 年 5 月 11 日表决通过修改公司章程的议案，变更公司经营范围。原经营范围为：从事航空器材专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机械设备及配件、机电设备及配件、计算机、通信设备、仪器仪表、电子设备、计算机软硬件的开发、销售，计算机软硬件的生产（凭许可生产）；劳务服务。变更后经营范围：从事航空电子专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，机械设备及配件、机电设备及配件、计算机、通信设备、仪器仪表、电子设备、计算机软硬件的开发、销售，计算机软硬件的生产（凭许可生产）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第一届七次董事会会议议案：</p> <p>1、 审议并通过了《关于变更公司经营范围的议案》；2、 审议并通过了《关于修订公司章程的议案》；3、 审议并通过了《关于公司向交通银行股份有限公司临港新城支行借款的议案》；4、 审议并通过了《关于关联方为公司借款提供担保的议案》；5、 审议并通过了《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届八次董事会会议议案：</p> <p>1、 审议通过《关于公司 2017 年年度总经理工作报告的议案》；2、 审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；3、 审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；4、 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；5、 审议通过并通过了《关于公司 2017 年度报告及年报摘要的议案》；6、 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；7、 审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；8、 审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；9、 审议通过《关于修订公司章程的议案》；10、 审议并通过了《关于公司 2018 年度银行融资计划的议案》；11、 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；12、 审</p>

		<p>议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届九次董事会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于聘请陈颖为公司财务负责人的议案》。</p> <p>第一届十次董事会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》议案。</p> <p>第一届十一次董事会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于变更会计师事务所》议案；</p> <p>2、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>第一届六次监事会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；4、审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；5、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；6、审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；7、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>第一届七次监事会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》议案。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于修订公司章程的议案》；3、审议通过《关于关联方为公司借款提供担保的议案》。</p> <p>2017 年度股东大会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；6、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；7、审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于修订公司章程的议案》；10、审议通过《关于公司 2018 年度银行融资计划的</p>

		<p>议案》；11、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018 年度第二次临时股东大会会议议案：</p> <p>1、审议通过《关于变更会计师事务所》议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司治理的改进情况如下：结合实际情况和股转系统要求制订了《关联交易管理制度》；《对外投资管理制度》；《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》；《利润分配管理制度》；《承诺管理制度》，组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员积极参加公司治理有关法律、法规、政策培训，全面提高了相关人员的履职素质，公司将继续定期组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行法律法规培训工作，持续加强上述人员的法律意识及专业素养。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 公司业务独立性

公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司全部的经营性资产及辅助设施，确保公司从成立初始即具备与经营有关的相关配套设施；拥有与生产经营有关的主要技术的所有权或使用权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营。

公司的主营业务是军用电子设备和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程，设置了综合部、质量管理部、研发部、财务部、市场营销部、生产部等职能部门，拥有与上述生产经营相适应的生产、技术和管理人员及组织机构，拥有独立的产、供、销系统。

公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。

（二） 公司资产独立性

股份公司成立时，公司整体承继了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。股份公司承继了有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并清晰，公司完整拥有办公设备、车辆等各项资产的所有权或使用权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

此外，为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有独立的与其生产经营有关的业务场所及相关资产，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产不存在混同的情况；该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东或其他关联方占用的情形。

（三） 公司人员独立性

股份公司成立时，公司承继有限公司全部经营性资产的同时，所有员工也同样由股份公司承接。

股份公司成立后，公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

（四） 公司财务独立性

股份公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五） 公司机构独立性

公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同情况。股份公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括综合部、生产部、质量管理部研发部、财务部、市场营销部等职能部门。公司各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，股份公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算制度。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 2828 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	楼光华，潘浩
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

众会字(2019)第 2828 号

上海亿威航空电子股份有限公司全体股东：

一、 对财务报表出具的审计报告

（一） 审计意见

我们审计了上海亿威航空电子股份有限公司（以下简称亿威股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿威股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年的合并及公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿威股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 其他信息

亿威股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿威股份 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

亿威股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿威股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿威股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿威股份的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿威股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿威股份不能持续经营。

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

(6) 就亿威股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师

中国注册会计师

楼光华

潘浩

中国，上海

二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	2,431,400.76	970,139.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.2	25,413,549.24	22,815,018.35
预付款项	5.3	1,656,494.92	1,177,172.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.4	208,664.60	279,143.82
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	4,319,584.27	2,668,346.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	152,614.55	74,580.75
流动资产合计		34,182,308.34	27,984,400.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.7	11,099,092.46	11,816,311.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.8	39,897.66	51,320.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.9	654,220.14	641,640.34
递延所得税资产	5.10	960,644.90	827,197.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,753,855.16	13,336,469.75
资产总计		46,936,163.50	41,320,870.72

流动负债：			
短期借款	5.11	8,600,000.00	9,580,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.12	8,219,575.86	3,819,209.52
预收款项	5.13	3,798.00	109,180.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.14	855,443.65	888,892.45
应交税费	5.15	99,669.92	937,357.50
其他应付款	5.16	7,508,105.46	7,079,372.88
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,286,592.89	22,414,012.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,286,592.89	22,414,012.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.17	11,836,700.00	11,836,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.18	4,734,291.76	4,734,291.76
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.19	530,980.53	242,938.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.20	4,547,598.32	2,092,927.96
归属于母公司所有者权益合计		21,649,570.61	18,906,858.37
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,649,570.61	18,906,858.37
负债和所有者权益总计		46,936,163.50	41,320,870.72

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,771,478.89	503,708.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	12.1	27,935,006.27	25,508,289.81
预付款项		983,402.04	1,069,357.65
其他应收款	12.2	179,054.77	256,192.31
存货		3,368,742.37	2,626,232.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		34,237,684.34	29,963,781.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12.3	11,462,733.18	11,462,733.18
投资性房地产		-	-
固定资产		8,975,416.21	9,566,514.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		39,897.66	51,320.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		489,770.87	424,949.87

递延所得税资产		707,809.82	613,738.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,675,627.74	22,119,257.04
资产总计		55,913,312.08	52,083,038.52
流动负债：			
短期借款		8,600,000.00	9,580,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		12,049,527.67	6,788,209.52
预收款项		3,798.00	-
应付职工薪酬		541,862.07	586,343.84
应交税费		97,127.77	930,111.80
其他应付款		13,104,634.88	15,562,430.44
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,396,950.39	33,447,095.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		34,396,950.39	33,447,095.60
所有者权益：			
股本		11,836,700.00	11,836,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,369,856.39	4,369,856.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		530,980.53	242,938.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,778,824.77	2,186,447.88

所有者权益合计		21,516,361.69	18,635,942.92
负债和所有者权益合计		55,913,312.08	52,083,038.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.21	33,827,226.06	21,865,308.60
其中：营业收入	5.21	33,827,226.06	21,865,308.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,105,425.15	21,013,572.42
其中：营业成本	5.21	19,369,069.55	8,204,220.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.22	50,417.61	34,148.21
销售费用	5.23	868,048.16	742,628.77
管理费用	5.24	5,439,903.96	5,352,059.57
研发费用	5.25	5,054,161.09	5,861,202.87
财务费用	5.26	896,983.61	665,685.79
其中：利息费用		892,588.91	651,220.15
利息收入		2,327.08	3,019.34
资产减值损失	5.27	426,841.17	153,626.92
加：其他收益	5.28	867,463.63	747,344.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,589,264.54	1,599,080.18
加：营业外收入	5.29	20,000.01	4,000.00
减：营业外支出	5.30	-	268.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,609,264.55	1,602,812.17
减：所得税费用	5.31	-133,447.69	-451,236.78

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,742,712.24	2,054,048.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,742,712.24	2,054,048.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,742,712.24	2,054,048.95
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,742,712.24	2,054,048.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,742,712.24	2,054,048.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.17
（二）稀释每股收益		0.23	0.17

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	30,293,663.49	21,678,124.76
减：营业成本	12.4	14,603,600.29	6,874,686.30
税金及附加		21,489.37	3,199.60
销售费用		754,540.20	680,497.08
管理费用		4,352,645.25	3,998,683.52
研发费用		7,312,968.56	8,099,316.07
财务费用		907,050.75	656,339.25

其中：利息费用		892,588.91	651,220.15
利息收入		1,876.67	2,219.35
资产减值损失		439,487.16	255,786.31
加：其他收益		864,465.68	745,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,766,347.59	1,855,216.63
加：营业外收入		20,000.00	4,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,786,347.59	1,859,216.63
减：所得税费用		-94,071.18	-518,795.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,880,418.77	2,378,012.05
（一）持续经营净利润		2,880,418.77	2,378,012.05
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		2,880,418.77	2,378,012.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.20
（二）稀释每股收益		0.24	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,780,310.02	12,463,392.87
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-

向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,071.79	
收到其他与经营活动有关的现金	5.32	1,561,668.36	923,571.51
经营活动现金流入小计		33,345,050.17	13,386,964.38
购买商品、接受劳务支付的现金		14,587,364.00	4,405,829.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,597,595.40	5,923,489.10
支付的各项税费		537,625.69	485,153.08
支付其他与经营活动有关的现金	5.32	6,911,712.00	6,657,726.91
经营活动现金流出小计		29,634,297.09	17,472,198.69
经营活动产生的现金流量净额		3,710,753.08	-4,085,234.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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	5.32	-	23,020.08
投资活动现金流入小计		-	23,020.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,435.38	1,167,913.42
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		449,435.38	1,167,913.42
投资活动产生的现金流量净额		-449,435.38	-1,144,893.34
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		11,355,050.29	11,430,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.32	3,039,000.00	1,672,394.20
筹资活动现金流入小计		14,394,050.29	13,102,394.20
偿还债务支付的现金		12,335,050.29	6,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		893,468.47	645,502.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.32	2,985,000.00	1,541,146.66
筹资活动现金流出小计		16,213,518.76	8,916,649.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,819,468.47	4,185,745.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,412.32	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,461,261.55	-1,044,382.53
加：期初现金及现金等价物余额		970,139.21	2,014,521.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,431,400.76	970,139.21

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,644,049.59	12,687,363.62
收到的税费返还		1,446.68	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,507,729.49	960,076.07
经营活动现金流入小计		28,153,225.76	13,647,439.69
购买商品、接受劳务支付的现金		9,998,836.14	3,001,291.23
支付给职工以及为职工支付的现金		5,165,489.83	4,029,941.48
支付的各项税费		283,411.49	363,705.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,173,206.69	11,055,385.90
经营活动现金流出小计		24,620,944.15	18,450,324.55
经营活动产生的现金流量净额		3,532,281.61	-4,802,884.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	2,219.77
投资活动现金流入小计		-	2,219.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,043.20	982,765.04
投资支付的现金		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		445,043.20	982,765.04
投资活动产生的现金流量净额		-445,043.20	-980,545.27
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		11,355,050.29	11,430,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,039,000.00	1,672,394.20
筹资活动现金流入小计		14,394,050.29	13,102,394.20
偿还债务支付的现金		12,335,050.29	6,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		893,468.47	645,502.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,985,000.00	1,322,821.44
筹资活动现金流出小计		16,213,518.76	8,698,323.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,819,468.47	4,404,070.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,267,769.94	-1,379,359.79
加：期初现金及现金等价物余额		503,708.95	1,883,068.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,771,478.89	503,708.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,836,700.00	-	-	-	5,386,763.78	-	-	-	76,814.02	-	91,282.40	-	17,391,560.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-652,472.02	-	-	-	166,124.63	-	2,001,645.56	-	1,515,298.17
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,836,700.00	-	-	-	4,734,291.76	-	-	-	242,938.65	-	2,092,927.96	-	18,906,858.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	288,041.88	-	2,454,670.36	-	2,742,712.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,742,712.24	-	2,742,712.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	288,041.88	-	-288,041.88	-	-

3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,836,700.00	-	-	-	4,734,291.76	-	-	-	242,938.65	-	2,092,927.96	-	18,906,858.37

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,836,700.00				5,022,328.41				76,814.02		691,326.17	17,627,168.60
加：会计政策变更												
前期差错更正					-652,472.02				166,124.63		1,495,121.71	1,008,774.32
其他												
二、本年期初余额	11,836,700.00				4,369,856.39				242,938.65		2,186,447.88	18,635,942.92
三、本期增减变动金额（减）									288,041.88		2,592,376.89	2,880,418.77

4. 其他												
（三）利润分配								242,938.65		-242,938.65		
1. 提取盈余公积								242,938.65		-242,938.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,836,700.00				4,369,856.39			242,938.65		2,186,447.88	18,635,942.92	

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海亿威航空电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“亿威股份”),是由上海亿威航空电子有限公司整体变更设立的股份有限公司,成立于 2008 年 7 月 7 日,统一社会信用代码:

9131011567780158X1。本公司设立时注册资本为 1,183.67 万元,各股东持股比例如下:

出资者姓名或名称	注册资本(万元)	出资比例(%)
石继明	657.07	55.51
上海亿威企业管理中心(有限合伙)	309.60	26.16
石新明	177.00	14.95
赵振华	26.67	2.25
吴强	13.33	1.13
合计	1,183.67	100.00

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2017)2838 号文件批准,本公司股票于 2017 年 6 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:亿威航电,证券代码:871625。

公司住所:上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室。法定代表人:石继明。

公司经营范围:从事航空电子专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,机械设备及配件、机电设备及配件、计算机、通信设备、仪器仪表、电子设备、计算机软硬件的开发、销售,计算机软硬件的生产(凭许可生产)。

1.2 本年度合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比 %	
			直接	间接
1	上海亿威航空器材科技有限公司	亿威器材	100.00	—
2	长沙麦胜电子科技有限公司	长沙麦胜	100.00	—
3	亿威国际(香港)有限公司	亿威香港	—	100.00

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 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。

合营方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, 合营方全额确认该损失。

合营方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, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项, 包括应收款项期末余额超过 100 万元(含 100 万元)的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

1) 确定组合的依据:

组合 1: 应收关联方款项组合。本公司对于按照《企业会计准则第 36 号——关联方披露》界定的关联方, 与之产生的应收款项。

组合 2: 以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大非单项计提坏账准备的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法:

组合 1: 对于应收关联方款项的低风险组合, 按 5% 计提坏账准备。

组合 2: 账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算报告期应计提的坏账准备。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、半成品、周转材料、发出商品和委托加工物资等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货除周转材料外发出按加权平均法确定, 周转材料包括低值易耗品和包装物, 在领用时一次摊销。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。存货跌价准备按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 划分为持有待售类别（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司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, 长期股权投资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。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。

3.13.3.2 权益法后续计量

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

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 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, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
家具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧, 或转入无形资产于当月摊销。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc, 无形资产以实际成本计量。

无形资产按预计使用寿命以直线法摊销, 各类无形资产的摊销年限列示如下:

类别	摊销年限
土地使用权	50 年
电脑软件	5 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产(续)

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现。

3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.22.4 本公司实际经营中的收入确认方法

本公司实际经营中的收入确认方法为: 销售商品收入以货物发出并送达客户指定的交货地点、经客户签收确认后予以确认; 提供劳务以项目完成且经客户验收通过后予以确认。

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 政府补助(续)

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.24 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司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的, 不予确认。

3.25 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 租赁 (续)

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	经公司董事会审议批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期余额 25,413,549.24 元, 上期余额 22,815,018.35 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期余额 8,219,575.86 元, 上期余额 3,819,209.52 元; “应付利息及应付股利并入其他应付款”, 本期余额 7,508,105.46 元, 上期余额 7,079,372.88 元; 调减“管理费用”, 本期 5,439,903.96 元, 上期 5,352,059.57 元; 单列“研发费用”, 本期 5,054,161.09 元, 上期 5,861,202.87 元等。

3.27.2 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27.3 前期会计差错更正

母公司上海亿威航空电子股份有限公司前期会计差错更正如下:

- 1、2016 年末收购长沙麦胜电子科技有限公司, 收购对价与收购日子公司账面净资产差异调整, 影响“其他应付款” 1.00 元, “资本公积” -1.00 元;
- 2、公司股份支付方案前期计算错误调整, 影响 2017 年度“年初未分配利润” 652,471.02 元, “资本公积” -652,471.02 元;
- 3、2016 年四川汇丰源有限公司销售退回调整, 影响“年初未分配利润”-17,500.00 元, “应收账款”-17,500.00 元;
- 4、2017 年末应收账款坏账准备调整, 影响“应收账款坏账准备” -5,250.00 元, “年初未分配利润” 875.00 元, “资产减值损失” -4,375.00 元;
- 5、2017 年末资产负债重分类调整, 影响“预付账款” 229,925.48 元, “应付账款” 342,725.48 元, “应付票据” -112,800.00 元;
- 6、冲回 2017 年度多计提的附加税, 影响“税金及附加” -51,145.24 元, “应交税费” -51,145.24 元;
- 7、冲回 2017 年第四季度银行结息重复入账, 影响“财务费用” 0.42 元, “货币资金” -0.42 元;
- 8、2016 年年年终奖跨期调整, 影响“管理费用” -95,000.00 元, “年初未分配利润” -95,000.00 元;
- 9、以前年度所得税费用调整, 影响“年初未分配利润” 490,240.53 元, “应交税费” -490,240.53 元;
- 10、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整, 影响“递延所得税资产” 479,639.97 元, “年初未分配利润” -131.25 元, “所得税费用” -479,771.22 元。

子公司上海亿威器材科技有限公司前期会计差错更正如下:

- 1、2016 年第四季度银行结息跨期调整, 影响“年初未分配利润” 0.32 元, “财务费用” 0.32 元;
- 2、2017 年度预缴企业所得税重分类, 影响“其他流动资产” 1,625.11 元, “应交税费” 1,625.11 元;
- 3、以前年度所得税费用调整, 影响“年初未分配利润” 257,165.86 元, “应交税费” -257,165.86 元;
- 4、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整, 影响“递延所得税资产” 301,965.77 元, “年初未分配利润” 209,797.79 元, “所得税费用” -92,167.98 元。

子公司长沙麦胜科技有限公司前期会计差错更正如下:

- 1、2017 年度研发项目成本重分类调整, 影响“主营业务成本” 1,171,444.69 元, “管理费用” -1,171,444.69 元;
- 2、2017 年度收到失业保险稳岗补贴重分类调整, 影响“其他收益” 1,744.00 元, “其他应付款” -1,744.00 元;
- 3、2017 年末报表重分类调整, 影响“其他流动资产” 2,410.90 元, “预付账款” -4,335.90 元, “应付账款” -1,925.00 元;
- 4、以前年度所得税费用调整, 影响“年初未分配利润” 11,887.92 元, “应交税费” -11,887.92 元;
- 5、2017 年末所得税费用及递延所得税资产调整, 影响“递延所得税资产” 40,329.37 元, “年初未分配利润” 78,637.42 元, “所得税费用” 38,308.05 元。

合并层面前期会计差错更正如下:

- 1、合并层面坏账抵消导致的递延所得税资产调整, 影响“所得税费用” 106,569.07 元, “递延所得税资产” -106,569.07 元。

本公司根据《企业会计准则—会计政策、会计估计变更及会计差错更正》的规定, 对以上事项进行更正并追溯调整。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	应纳税增值额	17%、16%、6%
城建税[注 2]	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1: 本公司及子公司在 2018 年 1-4 月内销售商品执行 17% 的税率, 报告期 2018 年 5-12 月内销售商品执行 16% 的税率; 提供技术服务执行 6% 的税率;

注 2: 本公司及子公司亿威器材在报告期内均执行 1% 的税率; 子公司长沙麦胜在报告期内均执行 5% 的税率。

4.2 税收优惠

- 1) 根据财税【2013】106 号文件, 本公司及子公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。
- 2) 本公司于 2016 年 11 月 24 日通过了高新技术企业认证(证书编号: GR201631001864), 根据国家对高新技术企业的税收优惠政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 按 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司均按照 25% 缴纳企业所得税。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,590.97	12,080.12
银行存款	2,426,809.79	958,059.09
其他货币资金	-	-
合计	2,431,400.76	970,139.21
其中：存放在境外的款项 总额	424,600.40	417,948.30

其他说明：

年末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,877,724.00	9,252,211.00
应收账款	22,535,825.24	13,562,807.35
合计	25,413,549.24	22,815,018.35

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,877,724.00	9,252,211.00
合计	2,877,724.00	9,252,211.00

5.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据：公司期末无已质押的应收票据。

5.2.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.2.2.4 期末公司未见因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	23,721,921.31	100.00	1,186,096.07	5.00	22,535,825.24
组合小计	23,721,921.31	100.00	1,186,096.07	5.00	22,535,825.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,721,921.31	100.00	1,186,096.07	5.00	22,535,825.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	14,306,774.06	100.00	743,966.71	5.20	13,562,807.35
组合小计	14,306,774.06	100.00	743,966.71	5.20	13,562,807.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,306,774.06	100.00	743,966.71	5.20	13,562,807.35

本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年)	23,721,921.31	1,186,096.07	5.00
合计	<u>23,721,921.31</u>	<u>1,186,096.07</u>	<u>5.00</u>

5.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 442,129.36 元。

5.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		金额	年限	占总额比(%)
客户一	非关联方	18,949,617.29	1 年以内	79.88
客户二	非关联方	1,790,000.00	1 年以内	7.55
客户三	非关联方	982,000.00	1 年以内	4.14
客户四	非关联方	539,218.11	1 年以内	2.27
上海航空电器有限公司	非关联方	491,379.31	1 年以内	2.07
		<u>22,752,214.71</u>		<u>95.91</u>

注：本公司为军工涉密单位，经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，部分客户信息豁免披露。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,654,889.92	99.90	1,177,172.67	100.00
1~2 年	1,605.00	0.10	-	-
合计	1,656,494.92	100.00	1,177,172.67	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		金额	年限	未结算原因
上海浏乔电子设备有限公司	非关联方	680,643.10	1 年以内	合同进行中
安费诺精密连接器(深圳)有限公司	非关联方	236,134.95	1 年以内	合同进行中
上海浩略实业有限公司	非关联方	117,664.50	1 年以内	合同进行中
长江证券股份有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	合同进行中
郑州恒圣凯商贸有限公司	非关联方	47,486.10	1 年以内	合同进行中
		1,156,928.65		

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	208,664.60	279,143.82
合计	208,664.60	279,143.82

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	500.00	0.23	25.00	5.00	475.00
组合 2: 账龄组合	219,146.96	99.77	10,957.36	5.00	208,189.60
组合小计	219,646.96	100.00	10,982.36	5.00	208,664.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	219,646.96	100.00	10,982.36	5.00	208,664.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	39,041.00	12.78	1,952.05	5.00	37,088.95
组合 2: 账龄组合	266,373.37	87.22	24,318.50	9.13	242,054.87
组合小计	305,414.37	100.00	26,270.55	8.60	279,143.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	305,414.37	100.00	26,270.55	8.60	279,143.82

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

关联方组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
上海亿威企业管理中心(有限合伙)	500.00	25.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,146.96	10,957.36	5.00

5.4.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 15,288.19 元。

5.4.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	142,000.00	149,950.00
员工备用金	47,948.04	139,476.80
代收代付款	29,198.92	15,987.57
往来款	500.00	-
合计	219,646.96	305,414.37

5.4.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	押金保证金	142,000.00	1 年以内	64.65	7,100.00
肖炼	员工备用金	24,248.20	1 年以内	11.04	1,212.41
公积金	代收代付款	22,909.20	1 年以内	10.43	1,145.46
邹兰	员工备用金	15,000.00	1 年以内	6.83	750.00
社保	代收代付款	6,289.72	1 年以内	2.86	314.49
合计		210,447.12		95.81	10,522.36

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,497,123.2 2	-	1,497,123.2 2	1,704,765.4 7	-	1,704,765.47
在产品	1,304,430.9 7	-	1,304,430.9 7	502,796.52	-	502,796.52
库存商品	927,460.73	-	927,460.73	204,569.70	-	204,569.70
发出商品	154,150.24	-	154,150.24	-	-	-
在途物资	260,810.12	-	260,810.12	-	-	-
委托加工物资	175,608.99	-	175,608.99	256,214.48	-	256,214.48
合计	4,319,584.27	-	4,319,584.2 7	2,668,346.1 7	-	2,668,346.17

5.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	152,614.55	22,989.14
预缴所得税	-	1,625.11
社保退费	-	49,966.50
合计	152,614.55	74,580.75

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	家具器具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	11,552,902.70	113,003.64	674,847.29	670,430.78	13,011,184.41
2.本期增加金额	-	11,090.83	-	35,931.26	47,022.09
(1) 购置	-	11,090.83	-	35,931.26	47,022.09
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,552,902.70	124,094.47	674,847.29	706,362.04	13,058,206.50
二、累计折旧					
1.期初余额	806,728.29	34,351.89	28,118.65	325,673.84	1,194,872.67
2.本期增加金额	548,437.20	22,304.62	62,704.53	130,795.02	764,241.37
(1) 计提	548,437.20	22,304.62	62,704.53	130,795.02	764,241.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,355,165.49	56,656.51	90,823.18	456,468.86	1,959,114.04
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,197,737.21	67,437.96	584,024.11	249,893.18	11,099,092.46
2.期初账面价值	10,746,174.41	78,651.75	646,728.64	344,756.94	11,816,311.74

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	-	57,114.18	57,114.18
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	57,114.18	57,114.18
二、累计摊销			
1. 期初余额	-	5,793.72	5,793.72
2. 本期增加金额	-	11,422.80	11,422.80
(1) 计提	-	11,422.80	11,422.80
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	17,216.52	17,216.52
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	39,897.66	39,897.66
2. 期初账面价值	-	51,320.46	51,320.46

5.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费					654,220.14
	641,640.34	251,143.94	238,564.14	-	654,220.14
合计	641,640.34	251,143.94	238,564.14	-	654,220.14

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

				5 4 , 2 2 0 .1 4
项目	期末余额		期 初 余 额	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	
资产减值准备				1 1 8 , 5 3 0 .1 9
	1,197,078.43	186,298.18	770,237.26	
可抵扣的经营亏损				0 8 , 6 6 7 .0 2
	4,453,588.43	774,346.72	4,115,808.13	
合计				8 2 7 , 1 9 7 .2 1
	5,650,666.86	960,644.90	4,886,045.39	

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.11 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额
抵押借款	6,600,000.00
保证借款	2,000,000.00
合计	8,600,000.00

- 1) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。
- 2) 公司抵押借款 660 万元以其持有的沪(2017)浦字不动产权第 018761 号 3188 弄 53 号的房屋提供抵押担保。
- 3) 公司保证借款 200 万元由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中保。

5.12 应付票据及应付账款

5.12.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	3,015,812.92	744,010.00
应付账款	5,203,762.94	3,075,199.52
合计	8,219,575.86	3,819,209.52

5.12.2 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,015,812.92	744,010.00
合计	3,015,812.92	744,010.00

5.12.3 应付账款

5.12.3.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	4,700,113.47	3,067,157.52
1-2 年	495,607.47	8,042.00
2-3 年	8,042.00	-
合计	5,203,762.94	3,075,199.52

5.12.3.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	1-2 年账龄	2-3 年
供应商一	250,000.00	-
苏州朗博校准检测有限公司	-	8,042.00

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.13 预收账款

5.13.1 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,798.00	109,180.00

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	888,892.45	6,736,905.72	6,770,354.52	855,443.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	779,214.00	779,214.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	888,892.45	7,516,119.72	7,549,568.52	855,443.65

5.14.2 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	881,692.93	5,508,069.97	5,534,319.25	855,443.65
2.职工福利费	-	484,111.30	484,111.30	-
3.社会保险费	-	390,189.70	390,189.70	-
其中: 1.医疗保险费	-	338,475.16	338,475.16	-
2.工伤保险费	-	19,101.62	19,101.62	-
3.生育保险费	-	32,612.92	32,612.92	-
4.住房公积金	-	324,336.00	324,336.00	-
5.工会经费和职工教育经费	7,199.52	30,198.75	37,398.27	-
合 计	888,892.45	6,736,905.72	6,770,354.52	855,443.65

5.14.3 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	755,825.94	755,825.94	-
2.失业保险费	-	23,388.06	23,388.06	-
合 计	-	779,214.00	779,214.00	-

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.15 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	88,960.94	861,596.20
企业所得税	-	60,437.48
城市建设维护税	937.44	-
个人所得税	5,703.78	14,338.69
教育费附加	3,749.76	-
印花税	318.00	195.00
水利建设基金	-	390.00
其他税费	-	400.13
合 计	99,669.92	937,357.50

5.16 其他应付款

5.16.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,914.17	12,793.73
应付股利	-	-
其他应付款	7,496,191.29	7,066,579.15
合 计	7,508,105.46	7,079,372.88

5.16.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	7,364,307.68	7,020,735.52
往来代垫款	128,020.81	32,222.70
代扣代缴个人社保	3,862.80	13,620.93
合 计	7,496,191.29	7,066,579.15

5.16.2.1 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	超过 1 年的其他应付款	账龄
上海怡科信息科技有限公司	4,035,735.52	1-2 年

5.16.3 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,914.17	12,793.73

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.17 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
石继明	6,570,700.00	-	-	-	-	6,570,700.00
上海亿威企业管理中心(有限合伙)	3,096,000.00	-	-	-	-	3,096,000.00
石新明	1,770,000.00	-	-	-	-	1,770,000.00
赵振华	266,700.00	-	-	-	-	266,700.00
吴强	133,300.00	-	-	-	-	133,300.00
合计	<u>11,836,700.00</u>	-	-	-	-	<u>11,836,700.00</u>

5.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,247,402.65	-	-	2,247,402.65
其他资本公积	2,486,889.11	-	-	2,486,889.11
合计	<u>4,734,291.76</u>	-	-	<u>4,734,291.76</u>

5.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加
法定盈余公积	242,938.65	

本公司每年按期末净利润的 10% 计提法定盈余公积，增加额均为计提额。

5. 未分配利润
20

项目	本期	上期
上年报告披露期初未分配利润	91,282.40	-1,306,626.95
调整金额	2,001,645.56	1,588,444.61
追溯调整后期初未分配利润	2,092,927.96	281,817.66
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,742,712.24	2,054,048.95
减：提取法定盈余公积	288,041.88	242,938.65
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>4,547,598.32</u>	<u>2,092,927.96</u>

注：年初未分配利润调整详见“3.24.3 前期会计差错更正”。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 营业收入及营业成本

5.21.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,827,226.06	19,369,069.55	21,865,308.60	8,204,220.29
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>33,827,226.06</u>	<u>19,369,069.55</u>	<u>21,865,308.60</u>	<u>8,204,220.29</u>

5.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,009.54	423.76
教育费附加	18,230.99	423.76
房产税	21,852.44	21,852.44
土地使用税	5,643.64	5,966.14
印花税	681.00	3,294.30
车船使用税	-	262.50
水利建设基金	-	1,925.31
合计	<u>50,417.61</u>	<u>34,148.21</u>

5.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	58,643.77	22,843.53
职工薪酬	216,199.60	381,741.90
业务招待费	489,275.52	109,377.89
差旅费	93,869.84	215,733.37
其他费用	10,059.43	12,932.08
合计	<u>868,048.16</u>	<u>742,628.77</u>

5.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,473,060.24	3,174,855.00
中介机构咨询费	740,424.18	748,916.69
折旧摊销费	520,842.44	352,883.31
汽车费用	227,047.84	135,589.49
办公费	182,557.89	481,058.80
业务招待费	167,584.90	229,779.09
差旅费	76,970.76	208,990.36
其他费用	40,646.83	19,986.83
物料消耗	10,768.88	-
合计	<u>5,439,903.96</u>	<u>5,352,059.57</u>

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,553,295.24	1,229,333.45
材料费用	1,512,682.65	702,179.28
研制费用	1,291,774.17	3,110,400.91
折旧费用	423,611.27	460,846.83
差旅费	220,196.93	98,870.75
测试费用	41,544.90	244,303.87
动力费用	11,055.93	10,994.28
维修费用	-	4,273.50
合 计	5,054,161.09	5,861,202.87

5.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	892,588.91	651,220.15
减:利息收入	2,327.08	3,019.34
利息净支出	890,261.83	648,200.81
汇兑净损失	-19,412.32	-
银行手续费	26,134.10	17,484.98
合 计	896,983.61	665,685.79

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	426,841.17	153,626.92
二、存货跌价损失	-	-
合 计	426,841.17	153,626.92

5.28 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	867,463.63	747,344.00

5.29 营业外收入

5.29.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	20,000.00	4,000.00	20,000.00
其他	0.01	-	0.01
合 计	20,000.01	4,000.00	20,000.01

5.30 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
其他	-	268.01	-

5.31 所得税费用

5.31.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-133,447.69	-451,236.78
合 计	-133,447.69	-451,236.78

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 现金流量表项目

5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,327.08	-
外部资金往来	623,357.82	-
专项补贴、补助款	886,016.95	749,600.00
其他	49,966.51	173,971.51
合计	<u>1,561,668.36</u>	<u>923,571.51</u>

5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	6,579,449.41	6,657,726.91
外部资金往来	332,262.59	-
退还保证金	-	-
合计	<u>6,911,712.00</u>	<u>6,657,726.91</u>

5.32.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
装修押金	-	20,000.00
利息收入	-	3,020.08
合计	<u>-</u>	<u>23,020.08</u>

5.32.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,039,000.00	1,530,000.00
接受大股东捐赠	-	142,394.20
合计	<u>3,039,000.00</u>	<u>1,672,394.20</u>

5.32.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	2,985,000.00	1,541,146.66
合计	<u>2,985,000.00</u>	<u>1,541,146.66</u>

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 现金流量表补充资料

5.33.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,742,712.24	2,054,048.95
加: 资产减值准备	426,841.17	153,626.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	764,241.37	713,891.92
无形资产摊销	11,422.80	5,793.72
长期待摊费用摊销	238,564.14	158,818.86
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	873,176.59	651,220.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-133,447.69	-451,236.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,651,238.10	-1,900,217.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,513,528.89	-7,649,342.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,952,009.45	2,178,161.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,710,753.08	-4,085,234.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,431,400.76	970,139.21
减: 现金的期初余额	970,139.21	2,014,521.74
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	1,461,261.55	-1,044,382.53

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 现金流量表补充资料(续)

5.33.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,431,400.76	970,139.21
其中：库存现金	4,590.97	12,080.12
可随时用于支付的银行存款	2,426,809.79	958,059.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,431,400.76	970,139.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.34 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,598,651.66	抵押借款

5.35 外币货币性项目

5.35.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金(港币)	484,593.01	0.8762	424,600.40

5.36 政府补助

5.36.1 政府补助基本情况

种类	金额	与资产相关/收益相关	计入当期损益的金额
军民融合高新工程专项款	750,000.00	与收益相关	750,000.00
贷款贴息补助	88,600.00	与收益相关	88,600.00
个税退税	1,446.68	与收益相关	1,446.68
科技创新	14,100.00	与收益相关	14,100.00
稳岗补贴	13,316.95	与收益相关	13,316.95
高新技术企业综合考核奖励	20,000.00	与收益相关	20,000.00
合 计	887,463.63	-	887,463.63

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海亿威航空器材科技有限公司	上海浦东	上海浦东	从事航空器材科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00	—	同一控制下企业合并同时收购少数股权
长沙麦胜电子科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电子科技产品、计算机网络技术的研发、咨询服务及技术转让	100.00	—	设立
亿威国际（香港）有限公司	中国香港	中国香港	国际贸易等	—	100.00	子公司设立

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。

7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行了解评估, 通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

7.2 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的主要是利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险, 本公司目前没有借款, 但有部分基于基础利率的理财产品, 利率变动整体对本公司的影响较小。

7.3 流动性风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日止, 石继明直接及通过上海亿威企业管理中心(有限合伙)合计持有本公司 60.32%的股权, 为本公司实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 6.1。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海怡科信息科技有限公司	实际控制人石继明控制
上海亿威企业管理中心(有限合伙)	股东
石新明	实际控制人石继明之弟、董事、股东
张丽君	实际控制人石继明之妻
舒国民	实际控制人石继明之弟
姜首志	董事
杨长春	董事
赵振华	董事、股东
陆晓敏	监事
罗霄	监事
刘玉秀	监事

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易 (续)

8.4 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

其他应付款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海怡科信息科技有限公司	7,020,735.52	3,380,400.51	2,985,000.00	7,416,136.03
石继明	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合计	7,020,735.52	6,380,400.51	5,985,000.00	7,416,136.03

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
石继明、张丽君 ^{注1}	10,100,000.00	2017-4-10	2020-4-9	否
石继明 ^{注2}	2,000,000.00	2018-1-31	2019-1-19	是

注 1: 本公司实际控制人石继明及其妻张丽君为本公司自中国建设银行股份有限公司上海浦东分行取得的 660 万元短期借款提供保证担保, 贷款合同编号 935134920180004, 保证合同编号 935134920170006

注 2: 本公司实际控制人石继明为本公司自交通银行股份有限公司上海临港新城支行取得的 200 万元短期借款提供保证担保, 贷款合同编号 Z1801LN15633545, 保证合同编号 C180130GR3107487.

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,098,926.96	969,226.00

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.4 关联交易情况（续）

（4）关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应收款	上海亿威企业管理中心（有限合伙）	500.00	-
其他应收款	罗霄	-	19,000.00
其他应收款	舒国民	-	10,000.00
其他应收款	杨长春	-	8,000.00
其他应收款	姜首志	-	2,000.00
其他应收款	石继明	-	41.00

应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	上海怡科信息科技有限公司	7,416,136.03	7,020,735.52

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至报告签发日，本公司不存在需要披露的日后事项。

11 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注

12.1 应收票据及应收账款

12.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,877,724.00	9,252,211.00
应收账款	25,057,282.27	16,256,078.81
合计	27,935,006.27	25,508,289.81

12.1.2 应收票据

12.1.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,877,724.00	9,252,211.00

12.1.2.2 期末公司已质押的应收票据：公司期末无已质押的应收票据。

12.1.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

12.1.3 应收账款情况

12.1.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	26,376,086.60	100.00	1,318,804.33	5.00	25,057,282.27
组合小计	26,376,086.60	100.00	1,318,804.33	5.00	25,057,282.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,376,086.60	100.00	1,318,804.33	5.00	25,057,282.27

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 (续)

12.1 应收票据及应收账款 (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	17,120,822.96	100.00	864,744.15	5.05	16,256,078.81
组合小计	17,120,822.96	100.00	864,744.15	5.05	16,256,078.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,120,822.96	100.00	864,744.15	5.05	16,256,078.81

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	26,376,086.60	1,318,804.33	5.00
合计	26,376,086.60	1,318,804.33	5.00

12.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 454,060.18 元。

12.1.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额	年限	占总额比 (%)
客户一	非关联方	22,657,007.29	1 年以内	85.90
客户二	非关联方	1,790,000.00	1 年以内	6.79
客户三	非关联方	982,000.00	1 年以内	3.72
上海航空电器有限公司	非关联方	491,379.31	1 年以内	1.86
西安远方航空技术发展 有限公司	非关联方	172,800.00	1 年以内	0.66
		26,093,186.60		98.93

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	179,054.77	256,192.31
合计	179,054.77	256,192.31

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	500.00	0.27	25.00	5.00	475.00
组合 2: 账龄组合	187,978.71	99.73	9,398.94	5.00	178,579.77
组合小计	188,478.71	100.00	9,423.94	5.00	179,054.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	188,478.71	100.00	9,423.94	5.00	179,054.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	39,041.00	13.93	1,952.05	5.00	37,088.95
组合 2: 账龄组合	241,148.27	86.07	22,044.91	9.14	219,103.36
组合小计	280,189.27	100.00	23,996.96	8.56	256,192.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	280,189.27	100.00	23,996.96	8.56	256,192.31

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.2.1 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

关联方组合	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例（%）
上海亿威企业管理中心（有限合伙）	500.00	25.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	187,978.71	9,398.94	5.00

12.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,573.02 元。

12.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	142,000.00	149,950.00
员工备用金	32,948.04	119,476.80
代收代付款	13,030.67	10,762.47
往来款	500.00	-
合计	188,478.71	280,189.27

12.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	押金保证金	142,000.00	1 年以内	75.34	7,100.00
肖炼	员工备用金	24,248.20	1 年以内	12.87	1,212.41
公积金	代收代付款	12,064.00	1 年以内	6.40	603.20
刘林	员工备用金	8,699.84	1 年以内	4.62	434.99
社保	代收代付款	966.67	1 年以内	0.51	48.33
合计		187,978.71		99.74	9,398.93

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投 资	11,462,733.1 8	-	11,462,733.1 8	11,462,733.1 8	-	11,462,733.1 8

12.3.2 对子公司投资

对子公司投 资	期初余额	本 期 增 加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
上海亿威航 空器材科技 有限公司	9,462,733.18	-	-	9,462,733.18	-	-
长沙麦胜电 子科技有限 公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	11,462,733.1 8	-	-	11,462,733.18	-	-

12.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,293,663.49	14,603,600.29	21,678,124.76	6,874,686.30
其他业务	-	-	-	-
合计	30,293,663.49	14,603,600.29	21,678,124.76	6,874,686.30

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	887,463.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-132,958.85	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	754,504.79	

上海亿威航空电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 补充资料 (续)

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.80	0.17	0.17

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海亿威航空电子股份有限公司

日期：二〇一九年四月十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

本公司董事会办公室

上海亿威航空电子股份有限公司

2019年4月18日