

北方导航控制技术股份有限公司

600435

2014 年半年度报告



董事长:

A handwritten signature in black ink, appearing to be '李强' (Li Qiang), written over a red circular stamp.

北方导航控制技术股份有限公司

2014 年 8 月 28 日



重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人苏立航、主管会计工作负责人李俊巍及会计机构负责人（会计主管人员）郭轶声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无
- 六、 本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	91

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
北方导航、公司	指	北方导航控制技术股份有限公司
导航集团	指	北方导航科技集团有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
衡阳光电	指	衡阳北方光电信息技术有限公司
中兵通信	指	中兵通信科技有限公司
泰兴航联	指	泰兴市航联电连接器有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司（原名：兵器财务有限责任公司）

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北方导航控制技术股份有限公司
公司的中文名称简称	北方导航
公司的外文名称	North Navigation Control Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	NNCC
公司的法定代表人	苏立航

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵晗	刘志赞
联系地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号
电话	010-58089788	010-58089788
传真	010-58089552	010-58089552
电子信箱	600435@bfdh.com.cn	600435@bfdh.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号
公司注册地址的邮政编码	100176
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.bfdh.com.cn
电子信箱	600435@bfdh.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号 证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北方导航	600435	中兵光电、北方天鸟

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	429,374,281.03	361,162,020.05	18.89
归属于上市公司股东的净利润	2,745,437.05	3,410,552.64	-19.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	808,877.14	-1,102,047.12	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-101,753,159.12	2,494,126.66	-4,179.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,061,096,408.71	2,094,278,879.39	-1.58
总资产	3,481,530,617.88	3,719,602,538.67	-6.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.004	0.005	-20
稀释每股收益(元/股)	0.004	0.005	-20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.001	-0.001	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.13	0.16	减少 0.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.04	-0.05	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,372.65
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	2,830,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	556,305.28
少数股东权益影响额	-922,155.15
所得税影响额	-528,962.87
合计	1,936,559.91

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全面推进全价值链体系化精益管理战略，持续提升公司科学发展能力和发展质量；转变作风，加强人才队伍和党建、企业文化建设，全力推进“十二五”“三步走”发展规划的实施。

（一）履行核心使命，按期完成生产任务

通过精心策划、认真组织，克服了部分产品配套件延期、生产周期紧张等困难，上半年公司按期完成各类产品的交付任务。同时不断丰富产品谱系，为公司收入的不断增长、产品结构的转型升级、实现可持续发展打下了坚实的基础；

（二）加强科研管理，完成年度科研任务

根据公司年度科研计划，严格按照计划节点统筹各方资源，组织项目研制；强化科研计划执行情况的检查、考核，按期完成研制任务。环境控制系列完成样机装调及摸底试验；导航控制系列进入通关批生产，后续产品完成原理样机试验。

（三）全面推进能力建设，促进产品结构转型

立足公司产品结构转型，加强顶层设计，稳步推进当前核心能力体系化建设。稳步推进数字化、柔性化装配线的建设，加快实施信息化协同平台项目建设，进行精密机械加工及老化筛选检测专项能力建设。

（四）全面推进全价值链体系化精益管理战略

继续加强全面预算管理，进一步强化预算对公司生产经营的引领作用。持续推进内部挖潜，实现降本增效，努力实现从核算财务到管理财务的转变。提高生产管理水平，推进精细化生产和精益采购管理。

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	429,374,281.03	361,162,020.05	18.89
营业成本	275,911,038.35	244,170,606.93	13.00
销售费用	25,114,081.77	19,991,786.38	25.62
管理费用	97,098,557.04	86,196,327.86	12.65
财务费用	5,388,986.29	5,861,580.57	-8.06
经营活动产生的现金流量净额	-101,753,159.12	2,494,126.66	-4,179.71
投资活动产生的现金流量净额	-55,366,444.43	-18,395,666.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-172,245,628.22	-164,621,417.93	
研发支出	17,520,057.84	17,494,708.74	0.14

销售费用变动原因说明：公司本期销售人员报销冲账增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期回款较上年同期减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期控股子公司中兵通信科技有限公司科技工业园区项目购建款增加所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

按照公司年度经营计划，报告期内，公司能够按照计划节点，克服了配套件延期、生产周期紧张等困难，基本按期完成各项生产、科研任务，较好的保障了公司经营活动的有序进行。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	421,399,882.80	275,083,916.25	34.72	18.92	12.95	增加 3.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
军民两用产品	415,390,704.67	269,903,587.04	35.02	23.93	22.50	增加 0.76 个百分点
纺织服装设备	6,009,178.13	5,180,329.21	13.79	-68.65	-77.68	增加 34.90 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	217,789,960.22	27.37
天津地区	11,536.03	-99.85
武汉地区	5,997,642.10	-47.49
衡阳地区	12,308,870.52	-13.52
河南地区	112,191,646.52	27.35
江苏地区	73,100,227.41	18.15

(三) 核心竞争力分析

北方导航依托中国兵器工业集团的优势力量，专注于导航与控制相关产品的研发、生产及调试。近年来通过积极联系科研院所、知名高校，引进外部人才，设立院士工作站等方式，从设计研发阶段便积极介入，迅速消化吸收新技术、新方法，进一步增强了核心竞争力，逐步实现研发、试制、生产的一体化进程，公司本年度有两个型号项目进入定型生产阶段，“十二五”末期至“十三五”初期预计还有五个型号项目完成设计定型，产品结构转型升级日益加快，使得公司进一步在导航与控制领域保持优势地位。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
新乡市商业银行	3,300,000.00	0.5892	0.5892	3,300,000.00			长期股权投资	该项目属本公司2010年收购河南万象通信有限公司的资产范围
合计	3,300,000.00	/	/	3,300,000.00			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/> 《2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

公司子公司衡阳北方光电信息技术有限公司主要产品是军用电子控制箱制造、检测系统及石油在线测量分析仪器，注册资本 7518 万元，截止报告期末，总资产 369,598,960.35 元，净资产 124,635,336.32 元，报告期内，累计实现营业收入 12,984,251.93 元，净利润 330,972.07 元。

公司子公司中兵通信科技有限公司主要产品是军用通信产品，超短波地空通信及数字卫星移动通信产品，注册资本 18300 万元，截止报告期末，总资产 780,019,677.80 元，净资产 520,094,902.14 元，报告期内，累计实现营业收入 114,667,202.21 元，净利润 29,011,364.08 元。

公司子公司泰兴市航联电连接器有限公司主要产品是军用电连接器，注册资本 8418 万元，截止报告期末，总资产 197,077,236.64 元，净资产 141,455,695.88 元，报告期内，累计实现营业收入 73,100,227.41 元，净利润 7,231,970.20 元。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 5 月 8 日召开的公司 2013 年年度股东大会审

议通过 ,每股税前红利金额 0.05 元, 现金分红已于 2014 年 6 月 27 日发放。详见 2014 年 6 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)《北方导航控制技术股份有限公司 2013 年度利润分配实施公告》。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
重新挂牌出售子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司股权	详见《上海证券报》、《中国证券报》2013 年 12 月 5 日《关于重新挂牌出售子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司股权的进展公告》；2013 年 10 月 29 日《关于重新挂牌出售子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司股权的公告》。
子公司衡阳北方光电信息技术有限公司重新挂牌出售伊春中兵矿业有限公司部分股权	详见《上海证券报》、《中国证券报》2014 年 4 月 15 日《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司重新挂牌出售伊春中兵矿业有限公司部分股权的公告》；2014 年 7 月 2 日《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司重新挂牌出售伊春中兵矿业有限公司部分股权的进展公告》；2014 年 7 月 4 日《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司重新挂牌出售伊春中兵矿业有限公司部分股权的进展公告》。
向控股股东北方导航科技集团有限公司协议转让部分资产	详见《上海证券报》、《中国证券报》2013 年 12 月 3 日《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订房地产转让协议的关联交易的公告》；2013 年 12 月 6 日《关于房地产转让关联交易事项相关评估结果公告》。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司在兵器财务有限责任公司存款余额为 24,918,529.93 元，向兵器财务有限责任公司借款余额为 170,000,000.00 元；均在经 2011 年年度股东大会审议通过的预计额度范围内。

(2) 公司 2014 年 6 月 10 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会会议审议并通过了《关于与控股股东北方导航科技集团签订<租赁经营合同>补充协议的关联交易的议案》，同意将合同履行期限变更为六年，其他条款不变。详见 2014 年 6 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》及上

海证券交易所网站公司 2014 年度第一次临时股东大会决议公告。

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
中国兵器集团系统内单位	其他	购买商品	采购材料	详见下文		12,522,627.11	3.32	按协议约定的方式履行		
中国兵器集团系统内单位	其他	接受劳务	零件加工	详见下文		305,817.00	19.97	同上		
中国兵器集团系统内单位	其他	销售商品	销售商品	详见下文		161,698,600.00	38.93	同上		
中国兵器集团系统内单位	其他	提供劳务	零件加工	详见下文		6,548,905.91	1.58	同上		
北方导航科技集团有限公司	控股股东	其它流入	租赁收入	详见下文		4,000,000.00	85.55	同上		
合计				/	/	185,075,950.02		/	/	/

公司主营业务集中在军品领域，由于军品资质、行业管理、计划性强等原因，使得公司军品配套具有不可分割性和定点采购的特点，公司与实际控制人兵器集团系统内单位配套产品的购销业务引发的关联交易将持续发生，关联交易是必要的。

上述关联交易增强了公司的持续经营能力或为公司带来了利润增加，不影响上市公司的独立性。

本公司与兵器集团系统内单位的涉军采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。关联交易不会损害中小

股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。已发生的关联交易有利于公司的发展，增加了公司盈利。公司正在利用现有军品的技术优势大力发展军民结合型产业，相应的市场和配套关系均不在现有的关联体系内，则将来相应的业务增长不会引发关联交易金额的增加。

经 2014 年 5 月 8 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，预计 2014 年度发生的日常经营性关联交易金额为：①销售商品/提供劳务发生的日常关联交易：不超过人民币 4.3 亿元；②采购商品/接受劳务（含委托科研开发）发生的日常关联交易：不超过人民币 1.1 亿元；③在兵工财务有限责任公司的存贷款额为：日存款余额最高不超过人民币 8000 万元，贷款余额最高不超过人民币 3 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日实际发生的日常关联交易金额均在预计范围内。

中国兵器工业集团系统内单位与我公司属于同一实际控制人中国兵器工业集团公司控制，是关联企业。

本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照国家有关规定或市场公允价格进行结算。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
向控股股东北方导航科技集团有限公司协议转让部分资产	详见《上海证券报》、《中国证券报》2013 年 12 月 3 日《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订房地产转让协议的关联交易的公告》；2013 年 12 月 6 日《关于房地产转让关联交易事项相关评估结果公告》。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国兵器工业集团系统内单位	其他				1,035,605.00		1,035,605.00
合计					1,035,605.00		1,035,605.00
关联债权债务形成原因		经营中形成的债权债务。不存在控股股东及其他关联方对上市公司的资金占用。					

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北方导航控制技术股份有限公司	北方航空技术集团有限公司	涉及脑刺绣经业的定产知识产权资产(含包子公司)及刺机营务固资和识权产分司,不括公)	6,838	2009年6月25日	2015年6月24日	4,800	公对司出经租营产行项计。方审基上进上商价双在计础协定	公刺司电绣现的净流将得量到改善	是	母公 司司

公司 2014 年 6 月 10 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会会议审议并通过了《关于与控股股东北方导航科技集团签订<租赁经营合同>补充协议的关联交易的议案》，同意将合同履行期限变更为六年，其他条款不变。详见《上海证券报》、《中国证券报》2014 年 6 月 11 日公司股东大会决议公告。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《股东大会议事规则》的规定，不断完善公司股东大会的规范运行。报告期内共召开股东大会 2 次，股东大会的召集、召开及表决由律师现场见证，程序及结果合法有效，所有经决议事项已经被有效执行，中小股东的权益得到了充分保障。

报告期内，公司完成了董事会及监事会换届，并聘任了新的高级管理人员团队。2014 年 5

月 23 日召开的北方导航第四届董事会第四十二次会议及第四届监事会第二十三次会议分别审议通过了《关于公司董事会换届的议案》及《关于公司监事会换届的议案》，并经 2014 年 6 月 10 日召开的北方导航 2014 年第一次临时股东大会选举并产生了公司第五届董事会及监事会成员。2014 年 6 月 10 日召开的北方导航第五届董事会第一次会议审议并通过了《关于选举董事长的议案》选举产生了公司第五届董事会董事长；通过了《关于选举董事会各专业委员会委员的议案》选举了公司董事会各专业委员会主任委员及其成员；通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监、总法律顾问的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任了公司新的高级管理人员团队。2014 年 6 月 10 日召开的第五届监事会第一次会议审议并通过了《关于选举监事会主席的议案》选举产生了公司第五届监事会主席。

报告期内公司董事会各专业委员会运行正常，公司审计委员会共召开六次会议对公司的定期报告、关联交易事项进行了审议。公司薪酬与考核委员会召开会议 2 次，分别对 2013 年公司考核及薪酬及公司第五届董事会独立董事津贴方案进行了审议。公司提名委员会召开会议 1 次，审议并同意向公司董事会提交聘任新的高级管理人员的相关议案。

报告期内公司持续完善管理体系，根据公司实际情况及监管部门的相关指引，对《公司章程》及《董事会审计委员会实施细则》进行了修订。

公司按照《上市公司信息披露管理办法》建立了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等，《投资者关系管理制度》中对此也有相关规定。董事会秘书为负责信息披露工作的高级管理人员，公司证券事务部负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施，上述制度得到了有效的执行。公司董事会秘书、证券事务部随时关注证监会、上交所发布的对上市公司信息披露的规定和要求，并据此对原有制度进行完善，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。报告期内，公司全部公告真实、准确、完整，不存在需要事后补充或更正的情况。

公司已制定了《内幕信息知情人管理制度》，从内幕信息及内幕信息知情人的界定、内幕信息知情人登记备案制度、内幕信息知情人保密管理、责任追究等方面进行了严格规范，以维护公司信息披露的公开、公平、公正，切实保护广大投资者的合法权益。报告期内，公司严格执行上述制度。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				98,394		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北方导航科技集团有限公司	国有法人	51.73	385,198,323			质押 57,160,000
闫嘉耀	未知	0.34	2,529,348			未知
赵明花	未知	0.31	2,273,922			未知
冯伟健	未知	0.18	1,350,000			未知
于美艳	未知	0.18	1,310,000			未知
中国建设银行—上证 180 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.17	1,299,204			未知
湖南爱尔医疗投资有限公司	未知	0.16	1,170,533			未知
中信证券股份有限公司	未知	0.14	1,049,151			未知
董镇辉	未知	0.13	988,005			未知
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.13	981,954			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北方导航科技集团有限公司	385,198,323		人民币普通股	385,198,323		
闫嘉耀	2,529,348		人民币普通股	2,529,348		
赵明花	2,273,922		人民币普通股	2,273,922		

冯伟健	1,350,000	人民币普通股	1,350,000
于美艳	1,310,000	人民币普通股	1,310,000
中国建设银行—上证 180 交易型开放式指数证券投资基金	1,299,204	人民币普通股	1,299,204
湖南爱尔医疗投资有限公司	1,170,533	人民币普通股	1,170,533
中信证券股份有限公司	1,049,151	人民币普通股	1,049,151
董镇辉	988,005	人民币普通股	988,005
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	981,954	人民币普通股	981,954
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东和其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化,均未持有公司股份。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈泽萍	独立董事	离任	董事会换届
尹健	独立董事	离任	董事会换届
丁仕达	独立董事	离任	董事会换届
郭小汀	监事会主席	离任	监事会换届
张学军	副总经理	离任	董事会换届
苏立航	董事长	选举	董事会换届
夏建中	董事	选举	董事会换届
浮德海	董事、总经理	选举	董事会换届
陈树清	董事、副总经理	选举	董事会换届
李俊巍	董事、财务总监	选举	董事会换届
杨金观	独立董事	选举	董事会换届
俞向阳	独立董事	选举	董事会换届
孟宪佳	独立董事	选举	董事会换届
陈皎	独立董事	选举	董事会换届
党建滨	监事会主席	选举	监事会换届
田宏杰	监事	选举	监事会换届
李熾	职工监事	选举	监事会换届
许德林	副总经理	聘任	董事会换届
苏春生	副总经理	聘任	董事会换届
邓文辉	副总经理	聘任	董事会换届
史慧渊	副总经理	聘任	董事会换届
赵晗	董事会秘书、总法律顾问	聘任	董事会换届

三、 其他说明

报告期内，公司完成了董事会及监事会换届，并聘任了新的高级管理人员团队。

2014年5月23日召开的北方导航第四届董事会第四十二次会议及第四届监事会第二十三次会议分别审议通过了《关于公司董事会换届的议案》及《关于公司监事会换届的议案》。详情请见2014年5月24日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航控制技术股份有限公司第四届董事会第四十二次会议决议公告》、《北方导航控制技术股份有限公司第四届监事会第二十三次会议决议公告》。

2014年6月10日召开的北方导航2014年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司董事会换届的议案》及《关于公司监事会换届的议案》选举产生了公司第五届董事会及监事会成员。详情请见2014年6月11日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航2014年度第一次临时股东大会决议公告》。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:北方导航控制技术股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		219,915,739.77	549,280,971.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		142,869,461.29	307,298,940.10
应收账款		618,413,288.54	426,880,339.51
预付款项		120,060,069.56	130,003,472.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		24,259,582.15	16,323,409.66
买入返售金融资产			
存货		637,583,553.00	594,805,793.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,958,587.58	4,854,213.82
流动资产合计		1,766,060,281.89	2,029,447,140.39
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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		3,330,000.00	3,330,000.00
投资性房地产		7,007,534.63	7,135,211.63
固定资产		825,494,443.85	846,215,130.65
在建工程		84,095,294.19	11,953,671.09
工程物资			
固定资产清理		1,090,356.97	769,631.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		535,235,046.67	567,473,480.19
开发支出		171,350,653.23	165,446,484.23
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		1,556,355.13	2,031,897.89
递延所得税资产		26,061,165.82	25,550,405.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,715,470,335.99	1,690,155,398.28

资产总计		3,481,530,617.88	3,719,602,538.67
流动负债:			
短期借款		187,800,000.00	276,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		63,994,293.35	88,063,424.71
应付账款		489,461,658.58	455,046,599.20
预收款项		19,368,881.29	97,843,531.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		44,762,298.37	48,553,475.33
应交税费		1,697,135.17	13,103,051.57
应付利息			
应付股利			15,969,874.15
其他应付款		179,051,817.62	181,947,007.86
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			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		990,136,084.38	1,184,526,964.76
非流动负债:			
长期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,349,956.31	23,247,552.16
预计负债			
递延所得税负债		8,476,642.09	8,476,642.09
其他非流动负债		22,032,527.75	15,282,527.75
非流动负债合计		64,859,126.15	71,006,722.00
负债合计		1,054,995,210.53	1,255,533,686.76
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		744,660,000.00	744,660,000.00
资本公积		760,000,115.95	760,000,115.95
减: 库存股			
专项储备		1,739,539.01	434,446.74
盈余公积		83,674,129.83	83,674,129.83
一般风险准备			
未分配利润		471,022,623.92	505,510,186.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,061,096,408.71	2,094,278,879.39
少数股东权益		365,438,998.64	369,789,972.52
所有者权益合计		2,426,535,407.35	2,464,068,851.91
负债和所有者权益总计		3,481,530,617.88	3,719,602,538.67

法定代表人: 苏立航 主管会计工作负责人: 李俊巍 会计机构负责人: 郭轶

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:北方导航控制技术股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		135,871,094.93	236,218,995.66
交易性金融资产			
应收票据		131,636,673.29	289,851,072.86
应收账款		407,487,122.20	263,461,666.53
预付款项		108,794,045.94	101,212,504.07
应收利息			
应收股利			16,530,125.85
其他应收款		112,417,328.59	104,927,357.67
存货		307,932,102.56	320,755,024.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,274,429.44
流动资产合计		1,204,138,367.51	1,334,231,176.88
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		429,975,006.60	429,975,006.60
投资性房地产			
固定资产		445,906,351.05	457,792,831.23
在建工程		842,120.00	821,320.00
工程物资			
固定资产清理		8,168.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		255,862,474.84	273,614,717.43
开发支出		171,283,500.12	165,446,484.23
商誉			
长期待摊费用		1,284,450.00	1,763,266.66
递延所得税资产		17,883,106.22	17,372,879.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,323,045,177.62	1,346,786,505.43
资产总计		2,527,183,545.13	2,681,017,682.31
流动负债:			

短期借款		170,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		64,084,293.35	87,732,624.71
应付账款		229,683,658.35	212,509,116.40
预收款项		13,085,345.84	31,517,234.74
应付职工薪酬		35,624,681.66	38,145,551.65
应交税费		-955,483.81	387,782.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,226,116.82	16,166,820.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		527,748,612.21	646,459,130.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,196,516.23	8,663,049.70
预计负债			
递延所得税负债		8,476,642.09	8,476,642.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,673,158.32	17,139,691.79
负债合计		539,421,770.53	663,598,822.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		744,660,000.00	744,660,000.00
资本公积		983,547,203.37	983,547,203.37
减：库存股			
专项储备		1,105,151.03	
盈余公积		68,151,619.51	68,151,619.51
一般风险准备			
未分配利润		190,297,800.69	221,060,037.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,987,761,774.60	2,017,418,859.99
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		2,527,183,545.13	2,681,017,682.31

法定代表人：苏立航 主管会计工作负责人：李俊巍 会计机构负责人：郭轶

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		429,374,281.03	361,162,020.05
其中：营业收入		429,374,281.03	361,162,020.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		408,429,711.30	345,565,594.96
其中：营业成本		275,911,038.35	244,170,606.93
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			
营业税金及附加		1,311,071.06	1,286,398.35
销售费用		25,114,081.77	19,991,786.38
管理费用		97,098,557.04	86,196,327.86
财务费用		5,388,986.29	5,861,580.57
资产减值损失		3,605,976.79	-11,941,105.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,944,569.73	15,596,425.09
加：营业外收入		5,195,766.74	7,672,956.97
减：营业外支出		1,808,088.81	455,244.45
其中：非流动资产处置损失		87.35	51,781.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,332,247.66	22,814,137.61
减：所得税费用		5,004,964.83	10,388,764.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,327,282.83	12,425,372.89
归属于母公司所有者的净利润		2,745,437.05	3,410,552.64
少数股东损益		16,581,845.78	9,014,820.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.004	0.005
（二）稀释每股收益		0.004	0.005
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		19,327,282.83	12,425,372.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,745,437.05	3,410,552.64
归属于少数股东的综合收益总额		16,581,845.78	9,014,820.25

法定代表人：苏立航 主管会计工作负责人：李俊巍 会计机构负责人：郭轶

母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		222,624,957.38	185,080,410.14
减：营业成本		171,441,191.86	150,194,133.29
营业税金及附加		223,999.98	395,447.33
销售费用		6,015,483.93	2,068,768.21
管理费用		53,693,041.50	51,537,449.25
财务费用		4,563,602.13	4,212,836.66
资产减值损失		3,401,512.93	-12,482,250.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		21,667,180.34	3,003,007.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,953,305.39	-7,842,967.09
加：营业外收入		2,635,577.52	3,693,630.92
减：营业外支出		1,628,346.27	407,781.31
其中：非流动资产处置损失		87.35	51,781.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,960,536.64	-4,557,117.48
减：所得税费用		-510,226.94	1,879,125.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,470,763.58	-6,436,242.74
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		6,470,763.58	-6,436,242.74

法定代表人：苏立航 主管会计工作负责人：李俊巍 会计机构负责人：郭轶

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		316,183,389.86	376,286,260.62
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		16,159,167.29	27,462,873.30
经营活动现金流入小计		332,342,557.15	403,749,133.92
购买商品、接受劳务支付的现金		276,716,473.10	245,335,987.82
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		101,731,742.20	95,154,595.16
支付的各项税费		29,234,368.68	30,984,958.15
支付其他与经营活动有关的现金		26,413,132.29	29,779,466.13
经营活动现金流出小计		434,095,716.27	401,255,007.26
经营活动产生的现金流量净额		-101,753,159.12	2,494,126.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,191,623.00
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		1,728.00	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		1,728.00	2,212,623.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,028,172.43	20,608,289.79
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		340,000.00	
投资活动现金流出小计		55,368,172.43	20,608,289.79
投资活动产生的现金流量净额		-55,366,444.43	-18,395,666.79
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		245,800,000.00	164,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,800,000.00	164,000,000.00
偿还债务支付的现金		338,000,000.00	234,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,985,525.13	93,251,373.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,932,819.66	14,004,351.18
支付其他与筹资活动有关的现金		60,103.09	970,044.17
筹资活动现金流出小计		418,045,628.22	328,621,417.93
筹资活动产生的现金流量净额		-172,245,628.22	-164,621,417.93
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		-329,365,231.77	-180,522,958.06
加：期初现金及现金等价物余额		548,087,171.54	484,721,655.81
六、期末现金及现金等价物余额		218,721,939.77	304,198,697.75

法定代表人：苏立航 主管会计工作负责人：李俊巍 会计机构负责人：郭轶

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		226,367,963.65	249,245,694.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,535,326.12	23,817,372.19
经营活动现金流入小计		231,903,289.77	273,063,067.13
购买商品、接受劳务支付的现金		147,127,018.28	132,136,200.89
支付给职工以及为职工支付的现金		55,967,202.61	60,633,188.41
支付的各项税费		1,890,487.11	2,564,095.06
支付其他与经营活动有关的现金		15,969,861.40	15,197,326.80
经营活动现金流出小计		220,954,569.40	210,530,811.16
经营活动产生的现金流量净额		10,948,720.37	62,532,255.97
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		39,497,306.19	14,495,648.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,003,000.00
投资活动现金流入小计		39,497,306.19	17,519,648.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,625,396.90	3,083,697.90
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		17,625,396.90	3,083,697.90
投资活动产生的现金流量净额		21,871,909.29	14,435,950.92
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		230,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,108,427.30	77,958,379.01
支付其他与筹资活动有关的现金		60,103.09	970,044.17
筹资活动现金流出小计		363,168,530.39	255,928,423.18
筹资活动产生的现金流量净额		-133,168,530.39	-105,928,423.18
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		-100,347,900.73	-28,960,216.29
加: 期初现金及现金等价物余额		236,218,995.66	220,125,157.58
六、期末现金及现金等价物余额		135,871,094.93	191,164,941.29

法定代表人: 苏立航 主管会计工作负责人: 李俊巍 会计机构负责人: 郭轶

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	744,660,000	760,000,115.95		434,446.74	83,674,129.83		505,510,186.87		369,789,972.52	2,464,068,851.91
加: 会计 政策变更										
前期 差错更正										
其他										
二、本年初余额	744,660,000.00	760,000,115.95		434,446.74	83,674,129.83		505,510,186.87		369,789,972.52	2,464,068,851.91
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)				1,305,092.27			-34,487,562.95		-4,350,973.88	-37,533,444.56
(一) 净利润							2,745,437.05		16,581,845.78	19,327,282.83
(二) 其他综合 收益										
上述(一)和 (二)小计							2,745,437.05		16,581,845.78	19,327,282.83
(三)所有者投 入和减少资本										
1. 所有者投入										

资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配						-37,233,000.00		-20,932,819.66	-58,165,819.66	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-37,233,000.00		-20,932,819.66	-58,165,819.66	
4. 其他										
(五)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. 其他										
(六)专项储备				1,305,092.27					1,305,092.27	
1. 本期提取				1,864,117.57					1,864,117.57	
2. 本期使用				559,025.30					559,025.30	
(七)其他										
四、本期期末余额	744,660,000.00	760,000,115.95		1,739,539.01	83,674,129.83		471,022,623.92		365,438,998.64	2,426,535,407.35

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	744,660,000.00	760,000,115.95			82,663,827.35		558,073,172.14		352,960,116.25	2,498,357,231.69
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	744,660,000.00	760,000,115.95			82,663,827.35		558,073,172.14		352,960,116.25	2,498,357,231.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,388,400.94			-71,012,845.49		6,950,074.45	-62,674,370.10
(一)净利润							3,410,552.64		9,014,820.25	12,425,372.89
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,410,552.64		9,014,820.25	12,425,372.89
(三)所有者投入和减少资本							42,601.87		-2,064,745.80	-2,022,143.93
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他							42,601.87		-2,064,745.80	-2,022,143.93
(四)利润分配							-74,466,000			-74,466,000
1.提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-74,466,000			-74,466,000
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备			1,388,400.94						1,388,400.94
1. 本期提取			1,789,520.94						1,789,520.94
2. 本期使用			401,120.00						401,120.00
（七）其他									
四、本期期末余额	744,660,000.00	760,000,115.95	1,388,400.94	82,663,827.35		487,060,326.65		359,910,190.70	2,435,682,861.59

法定代表人：苏立航 主管会计工作负责人：李俊巍 会计机构负责人：郭轶

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	744,660,000	983,547,203.37			68,151,619.51		221,060,037.11	2,017,418,859.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	744,660,000.00	983,547,203.37			68,151,619.51		221,060,037.11	2,017,418,859.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,105,151.03			-30,762,236.42	-29,657,085.39
（一）净利润							6,470,763.58	6,470,763.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,470,763.58	6,470,763.58
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-37,233,000.00	-37,233,000.00
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,233,000.00	-37,233,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备				1,105,151.03				1,105,151.03
1. 本期提取				1,571,125.33				1,571,125.33
2. 本期使用				465,974.30				465,974.30
（七）其他								
四、本期期末余额	744,660,000.00	983,547,203.37		1,105,151.03	68,151,619.51		190,297,800.69	1,987,761,774.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	744,660,000.00	983,606,911.77			67,141,317.03		298,590,341.27	2,093,998,570.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	744,660,000.00	983,606,911.77			67,141,317.03		298,590,341.27	2,093,998,570.07

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,459,488.01	-16,459,488.01
（一）净利润							-16,459,488.01	-16,459,488.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-16,459,488.01	-16,459,488.01
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	744,660,000.00	983,606,911.77				67,141,317.03	282,130,853.26	2,077,539,082.06

法定代表人：苏立航 主管会计工作负责人：李俊巍 会计机构负责人：郭轶

二、 公司基本情况

北方导航控制技术股份有限公司（以下简称“本公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]809 号文批准，由北方导航科技集团有限公司（原名北京华北光学仪器有限公司、中兵导航控制科技集团有限公司）联合深圳市盈宁科技有限公司、北方光电子工贸有限公司、北京励科鸣科技发展有限公司和温州经济技术开发区大田线带有限公司四家共同发起设立的股份有限公司。2008 年 1 月 24 日本公司 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，将本公司名称由“北京北方天鸟智能科技股份有限公司”变更为“中兵光电科技股份有限公司”；本公司 2012 年 3 月 22 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会审议通过，将本公司名称变更为：“北方导航控制技术股份有限公司”，变更名称的相应工商手续已经全部完成，并领取了北京市工商行政管理局换发的新企业法人营业执照。经本公司申请并报上海证券交易所核准，自 2012 年 5 月 7 日起，本公司股票简称由“中兵光电”变更为“北方导航”，股票代码（600435）不变。

本公司经中国证监会证监发行字[2003]63 号批准，于 2003 年 6 月 19 日在上海证券交易所成功发行了 4,000 万 A 股，股票代码为 600435，募集资金净额 37,113.60 万元，2003 年 7 月 4 日本公司股票在上海证券交易所上市。本公司于 2003 年 6 月 30 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记，变更后的注册资本为 9,000.00 万元。

2006 年 6 月本公司根据 2005 年度股东大会决议批准以 2005 年末总股本 9,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共计送红股 2,700 万股；同时根据股东大会以特别决议审议通过的《资本公积转增股本方案》，以本公司原股本 9,000 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增 2,700 万股。以上送股和转增股本后本公司共增加股本 5,400 万股，变更后注册资本为 14,400.00 万元。

中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1299 号）核准本公司向北方导航科技集团有限公司发行 78,717,518 股人民币普通股购买相关资产。2008 年 12 月 10 日公司办理了工商变更登记，并领取了换发的《企业法人营业执照》。本公司的注册资本变更为 22,271.7518 万元。

2009 年 2 月，本公司根据股东会决议，以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 222,717,518 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股。转增后，股本变更为 445,435,036 股。2009 年 3 月 17 日本公司办理了工商变更登记，并领取了换发的《企业法人营业执照》，注册资本变更为 44,543.5036 万元。

2009 年 6 月 5 日，本公司非公开发行股票事宜获中国证监会证监许可【2009】481 号《关于核准中兵光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，7 月共向 9 名投资者发行股份 51,004,964 股。2009 年 7 月 31 日，完成了本次非公开发行股份的登记事项。经办理工商变更，本公司注册资本于 2009 年 8 月 12 日变更为 49,644 万元。

2010 年 2 月本公司根据股东会决议，以截至 2009 年 12 月 31 日总股本 496,440,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股。转增后，股本变更为 744,660,000 股。2010 年 4 月公司办理了工商变更登记，并领取了换发的《企业法人营业执照》。本公司的注册资本变更为 74,466 万元。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 74,466 万股。

本公司总部位于北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号。本公司主要从事军品和军民两用技术产品研发、生产和销售，属于轻纺工业专用设备制造业。法定代表人：苏立航。本公司的经营范围为：精密光机电一体化产品、遥感信息系统技术产品、智能控制技术产品、新光源电子元器件、纺织服装业自动化成套设备及零配件、电子计算机软硬件及外部设备的技术开发、制造、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司的母公司为北方导航科技集团有限公司，最终母公司为中国兵器工业集团公司。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行

会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

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

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未

发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
军品业务形成的应收款项	按产品类型划分
合并范围内应收款项	按客户进行划分
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	应收款项的账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	30	30
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

除了军品存货按计划成本计价外其他的存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品中除工装模具按使用次数摊销，其余均采用一次摊销法核算。

(2) 包装物

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损

失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产：

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

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

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

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单

位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	5-22	3-5	4.32-19.40
运输设备	5-14	3-5	6.79-19.40
其他设备	5-8	3-5	11.88-19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"非流动非金融资产减值"。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5、 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十五) 在建工程:

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"非流动非金融资产减值"。

(十六) 借款费用:

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十七) 无形资产：

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

根据本公司军品研发项目特点，对内部开发阶段有关研发支出资本化以科研项目结题为准，具体程序为：

- ①对于纵向来源项目，一般情况下，型号项目以项目的定型会议或鉴定会议或转产会议为项目科研结束的依据。
- ②对于联合开发项目，以交付报告或研制总结为研制结束的依据。
- ③对于本公司自筹开发项目，按照公司的科研流程，以项目的研制总结或是验收报告为项目研制结束的依据。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

(十八) 长期待摊费用：

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

(十九) 预计负债：

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十) 收入：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。由于军品业务的特殊性，在对军品整机产品和军品协作配套产品的收入确认方面严格按照本公司制定的军品销售收入的确认及其内部流程执行。

①军品整机产品的收入确认原则

军品整机产品为本公司直接交付军方产品，收入确认周期较短，原则上以开具产品销售发票后即确认军品销售收入。

②军品协作配套产品收入确认原则

A 军品协作配套产品完工后，开具产品销售发票后即确认军品销售收入。

B 军品协作配套产品完工后，未开具产品销售发票时，应按照军品发货通知单为准，以军品发货之日起两个月内确认军品销售收入。

C 军品协作配套产品完工后，未开具产品销售发票，且以军品发货之日起两个月内未能确认军品销售收入，在后期确认时，应取得总装单位书面材料后予以确认军品收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十一) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

2、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

3、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	增值税和营业税应纳税额	7%
企业所得税		15%
教育附加费	增值税和营业税应纳税额	3%

(二) 税收优惠及批文

1、依据《财政部、国家税务总局关于军工企业股份制改造有关增值税政策问题的通知》（财税〔2007〕172号）规定：“对于原享受军品免征增值税政策的军工集团全资所属企业，按照《国防科工委关于印发〈军工企业股份制改造实施暂行办法〉的通知》（科工改〔2007〕1366号）的有关规定，改制为国有独资（或国有全资）、国有绝对控股、国有相对控股的有限责任公司或股份有限公司，所生产销售的军品可按照《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字〔1994〕11号）的规定，继续免征增值税”，本公司以及中兵通信科技有限公司的军品业务继续免征增值税。

2、本公司纳入合并范围内的控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司根据衡开国税减免字(2006)第5号批复，自2006年3月1日起对销售的军品免征增值税。

3、根据2008年12月29日北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局关于公示北京市2008年度第三批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司被确定为2008年度第三批拟认定高新技术企业，企业所得税率由原25%调整为15%。本公司于2011年度第一批通过高新技术企业复审，本公司执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据国税发[2008]28号国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知，天津分公司自2008年起企业所得税率由原25%按总机构的所得税率15%征收。本公司控股子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司、北京弛意无人数字感知技术有限公司、中兵通信科技有限公司和泰兴市航联电连接器有限公司均独立纳税。

武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司、北京弛意无人数字感知技术有限公司和衡阳北方光电信息技术有限公司本年度根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》企业所得税税率为25%。

泰兴市航联电连接器有限公司2011年11月8日通过高新技术企业认定，有效期三年，本年度所得税率为15%。

中兵通信科技有限公司2013年10月23日通过高新技术企业认定，有效期为三年，本年度所得税率为15%。

(三) 其他说明

本公司及控股子公司的其他税项均按当地政府的有关规定执行。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	控股子公司	武汉	生产销售	3,000		1,500.00		50	50	是	5.68		
衡阳北方光电信息技术有限公司	控股子公司	衡阳	生产销售	7,518	注 2	8,600.00		90.69	90.69	是	3,379.64		

注 1: 绣花机技术开发、生产、销售

注 2: 光电一体化产品、信息技术产品、电子测量仪器和应用电子产品的制造和销售; 提供仪表组装、无线电机壳的加工服务; 仪器仪表及家用电器的修理服务; 矿业投资及铁矿粉的销售。

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京意人无数感知技术有限公司	控股子公司	北京	销售	100万欧元		504.0	注	45.00	45.00	是	280.70		

注：研究、开发智能机器人技术；生产智能机器人产品；提供自行开发技术的技术咨询、技术培训、技术服务、技术转让。

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
泰兴市航电连接器有限公司	控股子公司	泰兴	生产和销售	8,418	电连接器生产和销售	5,307.12		51.00	51.00	是	7,198.08		
中兵通信科技有限公司	控股子公司	新乡	生产和销售	18,300	通信及电子设备生产和销售	26,952.71		50.86	50.86	是	26,453.58		

(二) 其他

1、本公司对衡阳北方光电信息技术有限公司的投资是在 2005 年 12 月份收购衡阳无线电总厂重组后形成的，投资额为 3,000 万元，投资比例 52.63%，2008 年 9 月通过重大资产重组，本公司取得北京华北光学仪器有限公司投资 2,000.00 万元持有的衡阳光电信息公司 35.09% 的股份，持股比例增至 87.72%；2008 年 10 月本公司又以现金出资的方式对衡阳光电信息公司投资 3,600 万元，持股比例由 87.72% 提高到 90.69%。

2、武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司由 6 个股东出资设立,本公司持股比例 50%，为第一大股东；同时该公司的董事会成员为 8 人，本公司派出 4 人，该公司的董事长及财务总监由本公司提名并当选。本公司对该公司实际具有控制权，故将其纳入本公司的合并范围。

3、北京驰意无人数字感知技术有限公司的投资比例虽未达到 50% 以上，中国兵器工业集团公司系统内兵器工业系统总体部持股比例为 20%，同时该公司董事会成员为 7 个，本公司派出 3 人，同时兵器集团系统内兵器工业系统总体部派出 2 人，该公司的董事长由本公司提名并当选，公司总经理由董事长提名并当选，因此本公司实际对该公司具有控制权，故将其纳入本公司的合并范围。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	283,941.50	233,615.95
人民币	283,941.50	233,615.95
银行存款：	218,673,242.23	547,844,236.05
人民币	218,673,242.23	547,844,236.05
其他货币资金：	958,556.04	1,203,119.54
人民币	958,556.04	1,203,119.54
合计	219,915,739.77	549,280,971.54

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,615,802.27	19,122,944.63
商业承兑汇票	140,253,659.02	288,175,995.47
合计	142,869,461.29	307,298,940.10

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,520,000.00	0.23	1,520,000.00	100	1,520,000.00	0.34	1,520,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款：								
军品业务形成的应收账款	426,431,815.38	65.79			284,832,609.87	62.79		
合并范围内应收账款								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	215,348,455.56	33.22	25,805,117.69	11.98	164,489,681.35	36.26	22,743,691.21	13.83
组合小计	641,780,270.94	99.01	25,805,117.69		449,322,291.22	99.05	22,743,691.21	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,907,517.29	0.76	2,469,382.00	50.32	2,771,121.50	0.61	2,469,382.00	89.11
合计	648,207,788.23	/	29,794,499.69	/	453,613,412.72	/	26,733,073.21	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
销售货款	2,771,121.50	1,520,000.00	89.11	预计收回难度较大
销售货款	2,136,395.79			预计可以收回
合计	4,907,517.29	1,520,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	132,985,376.78	61.75	4,397,435.26	88,320,511.39	53.69	4,416,025.56
1 至 2 年	40,994,183.16	19.04	4,139,766.32	39,309,506.59	23.90	3,930,950.66
2 至 3 年	7,230,758.60	3.36	1,446,151.72	3,609,423.32	2.19	721,884.66
3 至 4 年	14,018,698.18	6.51	4,209,665.45	22,888,931.09	13.92	6,866,679.33
4 至 5 年	14,944,840.50	6.94	7,472,420.26	4,936,320.62	3.00	2,468,160.32
5 年以上	5,174,598.34	2.40	4,139,678.68	5,424,988.34	3.30	4,339,990.68
合计	215,348,455.56	100.00	25,805,117.69	164,489,681.35	100.00	22,743,691.21

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售货款	4,907,517.29	2,469,382	50.32	无法收回
合计	4,907,517.29	2,469,382	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
北方导航科技集团有限公司	54,273,810.43	8,241,697.00	50,464,963.08	6,990,124.63
合计	54,273,810.43	8,241,697.00	50,464,963.08	6,990,124.63

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国兵器工业集团系统内单位 2	同受控制	148,600,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	22.92
中国兵器工业集团系统内单位 3	同受控制	106,868,474.32	1 年以内	16.49
北方导航科技集团有限公司	母公司	54,273,810.43	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	8.37
南京熊猫汉达科技有限公司	同受控制	31,025,000.00	1 年以内	4.79

中国兵器工业集团系统内单位 4	同受控制	18,697,899.00	1 年以内	2.88
合计	/	359,465,183.75	/	55.45

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国兵器工业集团系统内单位	同受控制	299,329,625.32	46.18
北方导航科技集团有限公司	母公司	54,273,810.43	8.37
合计	/	353,603,435.75	54.55

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,867,157.73	5.05	567,217.73	30.38	2,434,554.73	8.55	1,134,614.73	46.60
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
军品业务形成的其他应收款								
合并范围内其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备	32,008,545.01	86.55	9,722,461.38	30.37	23,455,192.37	82.43	8,864,917.74	37.80
组合小计	32,008,545.01	86.55	9,722,461.38		23,455,192.37	82.43	8,864,917.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,107,643.21	8.40	2,434,084.69	78.33	2,565,983.72	9.02	2,132,788.69	83.12
合计	36,983,345.95	/	12,723,763.80	/	28,455,730.82	/	12,132,321.16	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
通广分厂驻焦作 电器经销部	567,217.73	567,217.73	100.00	账龄较长预计无法收回
保证金	1,299,940.00			预计可以收回
合计	1,867,157.73	567,217.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	15,939,894.35	49.80	412,201.93	7,447,699.83	31.75	372,384.99
1至2年	854,199.87	2.67	72,435.48	849,999.97	3.62	85,000.00
2至3年	2,205,128.97	6.89	426,031.91	3,722,944.26	15.87	744,588.86
3至4年	1,722,845.30	5.38	559,417.77	198,821.79	0.85	59,646.54
4至5年	2,589,356.43	8.09	1,294,678.22	4,617,612.86	19.69	2,308,806.43
5年以上	8,697,120.09	27.17	6,957,696.07	6,618,113.66	28.22	5,294,490.92
合计	32,008,545.01	100.00	9,722,461.38	23,455,192.37	100.00	8,864,917.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
借款	196,000.00	196,000.00	100	无法联系预计无法收回
环境恢复保证金	260,000.00			预计可以收回
备用金	413,558.52			预计可以收回
北京通县远光有 限责任公司	153,058.00	153,058.00	100	账龄较长，预计无法收回
备用金小计	2,085,026.69	2,085,026.69	100.00	账龄较长预计无法收回
合计	3,107,643.21	2,434,084.69	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京豪千电脑绣花机有限公司	业务单位	3,403,184.55	2-3 年、4-5 年	9.20
北京双利达运输有限公司	业务单位	2,023,810.00	5 年以上	5.47
北京盛华包装制品有限公司	业务单位	990,000.00	5 年以上	2.68
陕西咸阳纺织机	业务单位	950,000.00	4-5 年	2.57

械配件厂				
汕头荣熙电脑绣花机机械有限公司	业务单位	875,000.00	5 年以上	2.37
合计	/	8,241,994.55	/	22.29

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	54,608,828.06	45.48	62,129,957.97	47.79
1 至 2 年	17,202,718.49	14.33	23,811,235.07	18.32
2 至 3 年	9,247,294.65	7.70	6,279,946.45	4.83
3 年以上	39,001,228.36	32.49	37,782,333.15	29.06
合计	120,060,069.56	100	130,003,472.64	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国兵器工业集团系统内单位 6	同一最终控制人	19,200,000.00	2012 年、2010 年	尚未结算
北京理工中兴科技股份有限公司	非关联方	10,292,120.00	2013 年	尚未结算
北京精大豪电脑控制设备公司	非关联方	7,533,515.41	2010 年	尚未结算
中国兵器工业集团系统内单位 8	同一最终控制人	5,800,000.00	2012 年、2011 年、2010 年	尚未结算
烟台杰和微电子科技有限公司	非关联方	5,156,000	2013 年	暂未结算
合计	/	47,981,635.41	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	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	222,651,500.07	5,613,085.48	217,038,414.59	215,817,672.83	5,613,085.48	210,204,587.35
在产品	357,902,119.25	45,281.75	357,856,837.50	288,737,924.49	45,281.75	288,692,642.74

库存商品	67,429,641.33	6,148,580.28	61,281,061.05	100,176,614.14	6,148,580.28	94,028,033.86
周转材料	1,407,239.86		1,407,239.86	1,880,529.17		1,880,529.17
合计	649,390,500.51	11,806,947.51	637,583,553.00	606,612,740.63	11,806,947.51	594,805,793.12

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,613,085.48				5,613,085.48
在产品	45,281.75				45,281.75
库存商品	6,148,580.28				6,148,580.28
合计	11,806,947.51				11,806,947.51

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	长期积压		
在产品	长期积压		
库存商品	长期积压		

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,958,587.58	4,854,213.82
合计	2,958,587.58	4,854,213.82

(八) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
新乡市商业银行	3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00		0.5892	0.5892

(九) 投资性房地产：

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	14,129,986.35			14,129,986.35
1.房屋、建筑物	11,443,072.42			11,443,072.42

2.土地使用权	2,686,913.93			2,686,913.93
二、累计折旧和累计摊销合计	6,994,774.72	127,677.00		7,122,451.72
1.房屋、建筑物	6,616,716.76	102,244.14		6,718,960.9
2.土地使用权	378,057.96	25,432.86		403,490.82
三、投资性房地产账面净值合计	7,135,211.63	-127,677.00		7,007,534.63
1.房屋、建筑物	4,826,355.66	-102,244.14		4,724,111.52
2.土地使用权	2,308,855.97	-25,432.86		2,283,423.11
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	7,135,211.63	-127,677.00		7,007,534.63
1.房屋、建筑物	4,826,355.66	-102,244.14		4,724,111.52
2.土地使用权	2,308,855.97	-25,432.86		2,283,423.11

本期折旧和摊销额：127,677.00 元。

(十) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,412,208,014.11	4,287,586.14		3,119,058.64	1,413,376,541.61
其中：房屋及建筑物	713,803,532.05				713,803,532.05
机器设备	577,597,133.51	1,516,170.72		2,387,849.64	576,725,454.59
运输工具	28,407,044.85	865,272.82		720,709.00	28,551,608.67
其他	92,400,303.70	1,906,142.60		10,500.00	94,295,946.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	565,802,315.06	24,445,251.85		2,556,037.55	587,691,529.36
其中：房屋及建筑物	156,138,615.47	8,534,532.15			164,673,147.62
机器设备	341,234,484.85	10,732,257.65		1,836,061.75	350,130,680.75
运输工具	20,199,780.86	689,201.18		711,955.68	20,177,026.36
其他	48,229,433.88	4,489,260.87		8,020.12	52,710,674.63
三、固定资产账面净值合计	846,405,699.05	/		/	825,685,012.25
其中：房屋及建筑物	557,664,916.58	/		/	549,130,384.43
机器设备	236,362,648.66	/		/	226,594,773.84
运输工具	8,207,263.99	/		/	8,374,582.31
	44,170,869.82	/		/	41,585,271.67

四、减值准备合计	190,568.40	/	/	190,568.40
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	128,430.85	/	/	128,430.85
运输工具	17,801.41	/	/	17,801.41
其他	44,336.14	/	/	44,336.14
五、固定资产账面价值合计	846,215,130.65	/	/	825,494,443.85
其中：房屋及建筑物	557,664,916.58	/	/	549,130,384.43
机器设备	236,234,217.81	/	/	226,466,342.99
运输工具	8,189,462.58	/	/	8,356,780.90
其他	44,126,533.68	/	/	41,540,935.53

本期折旧额：24,445,251.85 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	28,793,583.26	18,706,532.32		10,087,050.94	本公司所属控股子公司中兵通信科技有限公司整体搬入新科技园区，目前老厂区的房屋及建筑物暂时闲置。

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	34,111,127.23
机器设备	12,308,487.44
运输工具	989,276.70
其他	595,485.72
合计	48,004,377.09

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中兵通信科技有限公司科技园区厂房、科研楼等	新建项目正在办理中	2014 年 12 月 31 日
衡阳北方光电信息技术有限公司新区综合楼	因税收所属地问题暂未办理	暂不能确定

本公司控股子公司泰兴市航联电连接器有限公司于 2014 年 6 月 30 日，将账面价值 17,158,997.03 元（原值 24,099,247.67 元）的房屋、建筑物（2013 年 12 月 31 日：账面价值 17,515,098.29 元、原值 24,099,247.67 元）作为 15,800,000.00 元的短期借款的抵押物。

(十一) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	84,095,294.19		84,095,294.19	11,953,671.09		11,953,671.09

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
红旗山铁多金属矿	2,065,000.00	5,806,231.54	328.86	28.12	30.00	自筹	5,806,560.40
逊克县胜辉矿业600吨选厂	5,000,000.00	4,056,565.15		81.13	80.00	自筹	4,056,565.15
合计	7,065,000.00	9,862,796.69	328.86	/	/	/	9,863,125.55

(十二) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机械设备	769,631.22	1,090,356.97	待报废处理
合计	769,631.22	1,090,356.97	/

(十三) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	641,040,392.43	369,401.73	17,458,003.00	623,951,791.16
其中: 软件	5,736,210.73	369,401.73		6,105,612.46
土地 使用权	164,609,020.76		13,058,003.00	151,551,017.76
非专利 技术	248,197,343.35		4,400,000.00	243,797,343.35
采矿权	161,406,405.26			161,406,405.26
探矿权	45,734,711.86			45,734,711.86
林地使 用权	1,764,533.88			1,764,533.88
其他	13,592,166.59			13,592,166.59
二、累计摊销合计	71,713,830.26	15,149,832.25		86,863,662.51
其中: 软件	3,161,993.13	313,472.67		3,475,465.80
土地使 用权	19,459,618.78	1,321,305.00		20,780,923.78
非专利	42,276,359.61	12,638,522.32		54,914,881.93

技术				
采矿权	4,537,631.36	850,805.88		5,388,437.24
探矿权				
林地使 用权	291,207.44	25,726.38		316,933.82
其他	1,987,019.94			1,987,019.94
三、无形资产账面 净值合计	569,326,562.17	-14,780,430.52	17,458,003.00	537,088,128.65
其中：软件	2,574,217.60	55,929.06		2,630,146.66
土地使 用权	145,149,401.98	-1,321,305.00	13,058,003.00	130,770,093.98
非专利 技术	205,920,983.74	-12,638,522.32	4,400,000.00	188,882,461.42
采矿权	156,868,773.90	-850,805.88		156,017,968.02
探矿权	45,734,711.86			45,734,711.86
林地使 用权	1,473,326.44	-25,726.38		1,447,600.06
其他	11,605,146.65			11,605,146.65
四、减值准备合计	1,853,081.98			1,853,081.98
其他	1,853,081.98			1,853,081.98
五、无形资产账面 价值合计	567,473,480.19	-14,780,430.52	17,458,003.00	535,235,046.67

本期摊销额：15,149,832.25 元。

2014 年 6 月 30 日，账面价值人民币 41,543,859.68 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 3,631,110.66 元）无形资产所有权受到限制，系本公司控股子公司泰兴市航联电连接器有限公司及中兵通信科技有限公司，分别以账面价值为人民币 3,585,050.06 元和 37,958,809.62 元的土地使用权为抵押，取得银行短期借款人民币 15,800,000.00 元和银行长期借款人民币 32,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 4,000,000.00 元。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
项目 7	54,268,700.50				54,268,700.50
项目 13	38,273,557.53	4,672,096.22			42,945,653.75
项目 9	29,551,676.86				29,551,676.86
项目 1	12,792,137.76	1,164,919.67			13,957,057.43
项目 8	12,780,107.62				12,780,107.62
其他	17,780,303.96	67,153.11			17,847,457.07
合计	165,446,484.23	5,904,169.00			171,350,653.23

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：33.70%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：35.29%。

(十四) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
衡阳北方光电信息技术有限公司	1,216,906.39			1,216,906.39	
中兵通信科技有限公司	59,032,579.11			59,032,579.11	
合计	60,249,485.50			60,249,485.50	

(十五) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
改良装修支出	1,796,391.23		262,636.10		1,533,755.13
横机平台项目	235,506.66	15,800.00	228,706.66		22,600.00
合计	2,031,897.89	15,800.00	491,342.76		1,556,355.13

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	10,124,808.27	9,614,048.33
可抵扣亏损	11,141,571.32	11,141,571.32
应付职工薪酬-工资、奖金	1,635,739.94	1,635,739.94
预计负债-辞退福利	1,777,546.29	1,777,546.29
其他	1,381,500.00	1,381,500.00
小计	26,061,165.82	25,550,405.88
递延所得税负债:		
开发支出	6,283,685.35	6,101,684.91
无形资产	2,192,956.74	2,374,957.18
小计	8,476,642.09	8,476,642.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,000	10,000
合计	10,000	10,000

(十七) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	38,865,394.37	3,628,889.86	22,913.07		42,471,371.16
二、存货跌价准备	11,806,947.51				11,806,947.51
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	190,568.40				190,568.40
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,853,081.98				1,853,081.98
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	52,715,992.26	3,628,889.86	22,913.07	0.00	56,321,969.05

所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	单位：元 受限制的原因
银行存款	940,000.00	银行票据保证金
房屋及建筑物	17,158,997.03	抵押取得银行借款
无形资产-土地使用权	41,543,859.68	抵押取得银行借款
合计	59,642,856.71	

(十八) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	15,800,000.00	14,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00

信用借款	170,000,000.00	260,000,000.00
合计	187,800,000.00	276,000,000.00

抵押借款的抵押资产情况详见下表:

项目	期末数	受限制的原因
银行存款	940,000.00	银行票据保证金
房屋及建筑物	17,158,997.03	抵押取得银行借款
无形资产-土地使用权	41,543,859.68	抵押取得银行借款
合计	59,642,856.71	

单位: 元

2、 已到期未偿还的短期借款情况:

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
湖南经济技术投资担保公司	2,000,000	5.4	计算机电源生产线技术	保证借款是控股子公司衡阳北方光电信息公司向湖南经济技术担保公司的借款, 因尚未催收暂未偿还。	
合计	2,000,000	/	/	/	/

单位: 元 币种: 人民币

(十九) 应付票据:

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	63,044,293.35	87,312,624.71
银行承兑汇票	950,000.00	750,800.00
合计	63,994,293.35	88,063,424.71

单位: 元 币种: 人民币

下一会计期间(下半年)将到期的金额 63,994,293.35 元。

(二十) 应付账款:

1、 应付账款情况

项目	期末数	期初数
科技园一期工程在建工程	64,372,647.25	53,667,526.67
军品业务合作方 1	31,677,163.20	48,742,641.65
北京星网卫通科技开发有限公司	29,623,000.00	
中国兵器工业集团系统内单位 2	18,880,000.00	18,880,000.00
中国兵器工业集团系统内单位 6	17,970,000.00	19,600,000.00
其他	326,938,848.13	314,156,430.88
合计	489,461,658.58	455,046,599.20

单位: 元 币种: 人民币

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	单位：元 未偿还原因
中国兵器工业集团系统内单位 2	17,280,000.00	尚未结算
中国兵器工业集团系统内单位 6	17,200,000.00	尚未结算
洛阳隆盛科技有限公司	4,584,740.00	尚未结算

(二十一) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
军品业务合作方 7	3,534,000.00	
中国纺织机械和技术进出口有限公司	1,236,680.00	
北京诺普安达科技有限公司	1,154,500.00	
军品业务合作方 8	1,000,000.00	8,112,220.00
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	555,485.00
其他	11,888,216.29	89,175,826.94
合计	19,368,881.29	97,843,531.94

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	单位：元 未转结原因
南通顺业绣品有限公司	454,000.00	暂未结算
沧州金百灵服饰制品有限公司	388,000.00	暂未结算
深圳盈瑞安电脑控制有限有限	244,696.36	暂未结算

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,801,950.76	66,869,620.66	70,224,468.52	11,447,102.90
二、职工福利费		2,935,909.66	2,935,909.66	
三、社会保险费	7,541,309.12	15,553,720.59	16,358,961.19	6,736,068.52
其中：医疗保险费	6,649,048.48	4,658,815.69	5,471,849.06	5,836,015.11
基本养老保险费	788,109.59	9,373,528.60	9,375,021.20	786,616.99
失业保险费	41,817.83	661,186.60	656,931.34	46,073.09
工伤保险费	34,988.61	465,515.89	463,834.27	36,670.23
生育保险费	27,344.61	394,673.81	391,325.32	30,693.10
四、住房公积金	81.00	3,943,329.65	3,548,235.65	395,175.00
五、辞退福利	11,850,308.63	2,380,039.60	2,651,722.58	11,578,625.65
六、其他	14,359,825.82	9,690,645.93	9,445,145.45	14,605,326.30
合计	48,553,475.33	101,373,266.09	105,164,443.05	44,762,298.37

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	410,056.78	750,040.69
营业税	93,268.30	205,828.33
企业所得税	-2,737,902.78	8,330,442.22
个人所得税	457,071.81	684,512.28
城市维护建设税	162,009.37	101,431.27
教育费附加	83,668.00	83,979.33
房产税	1,882,455.89	1,730,103.78
土地使用税	1,294,386.39	1,099,867.33
防洪费	1,007.35	
其他	51,114.06	116,846.34
合计	1,697,135.17	13,103,051.57

(二十四) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中兵通信科技有限公司 30 名股东		15,969,874.15	
合计		15,969,874.15	/

(二十五) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
伊春市红旗山矿业有限责任公司	90,609,648.84	90,609,648.84
逊克县胜辉矿业有限公司	29,390,351.16	29,390,351.16
武汉怡美智能科技开发有限公司	13,579,657.93	13,579,657.93
李青	10,705,923.68	10,705,923.68
李年生	3,500,000.00	3,500,000.00
其他	31,266,236.01	34,161,426.25
合计	179,051,817.62	181,947,007.86

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位: 元

债权人名称	金额	未偿还原因
伊春市红旗山矿业有限责任公司	90,609,648.84	暂未支付
逊克县胜辉矿业有限公司	29,390,351.16	暂未支付
武汉怡美智能科技开发有限公司	11,179,657.93	暂未支付

李青	1,367,123.68	暂未支付
李年生	3,500,000.00	暂未支付

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	金额	性质或内容
伊春市红旗山矿业有限责任公司	90,609,648.84	收购资产余款
逊克县胜辉矿业有限责任公司	29,390,351.16	收购资产余款
武汉怡美智能科技开发有限公司	11,179,657.93	借款
李青	1,367,123.68	借款
李年生	3,500,000.00	借款

(二十六) 1年内到期的非流动负债:

1、1年内到期的非流动负债情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	4,000,000.00	8,000,000.00

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	4,000,000.00	8,000,000.00

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司新乡北干道支行	2012年10月1日	2017年9月18日	人民币	6.56	4,000,000	8,000,000
合计	/	/	/	/	4,000,000	8,000,000

(二十七) 长期借款:

1、长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

2、金额前五名的长期借款:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数
					外币金额	本币金额	本币金额
工商银行新乡北干道支行	2012年10月1日	2017年9月18日	人民币	6.56	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	24,000,000.00	24,000,000.00

(二十八) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
十五技改项目	6,750,000.00		6,750,000.00		
项目 A	2,655,253.01			2,655,253.01	
项目 B	2,882,416.44		578,832.49	2,303,583.95	
项目 C	1,304,931.28			1,304,931.28	
项目 D	1,214,181.75			1,214,181.75	
其他	8,440,769.68	5,422,806.87	10,991,570.23	2,872,006.32	
合计	23,247,552.16	5,422,806.87	18,320,402.72	10,349,956.31	/

(二十九) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益(科技工业园建设、生产线改造项目等)	22,032,527.75	15,282,527.75
合计	22,032,527.75	15,282,527.75

其中, 递延收益明细如下:

单位: 元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营			年末金额	与资产相关 /与收益相 关
			业外收入金 额	其他 变动			
科技工业园建设 项目	6,400,000.00					6,400,000.00	与资产相关
阀门定位器生 产线改造项目	4,333,333.33					4,333,333.33	与资产相关
军民两用光电 项目	816,111.08					816,111.08	与资产相关
军民结合技术 改造项目	450,000.00					450,000.00	与资产相关
研制项目	416,666.66					416,666.66	与资产相关
财政贴息	2,866,416.68					2,866,416.68	与资产相关
十五技改项目	0.00	6,750,000.00				6,750,000.00	与资产相关
合计	15,282,527.75	6,750,000.00	0.00	0.00		22,032,527.75	

(三十) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	744,660,000.00						744,660,000.00

(三十一) 专项储备:

单位: 元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	434,446.74	1,864,117.57	559,025.30	1,739,539.01
合计	434,446.74	1,864,117.57	559,025.30	1,739,539.01

(三十二) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	599,864,049.46			599,864,049.46
其他资本公积	160,136,066.49			160,136,066.49
合计	760,000,115.95			760,000,115.95

(三十三) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,674,129.83			83,674,129.83
合计	83,674,129.83			83,674,129.83

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	505,510,186.87	/
调整后 年初未分配利润	505,510,186.87	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,745,437.05	/
应付普通股股利	37,233,000.00	
期末未分配利润	471,022,623.92	/

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	421,399,882.80	354,359,973.65
其他业务收入	7,974,398.23	6,802,046.40
营业成本	275,911,038.35	244,170,606.93

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	421,399,882.80	275,083,916.25	354,359,973.65	243,545,603.93
合计	421,399,882.80	275,083,916.25	354,359,973.65	243,545,603.93

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军民两用产品	415,390,704.67	269,903,587.04	335,192,578.45	220,331,763.78
纺织服装设备	6,009,178.13	5,180,329.21	19,167,395.20	23,213,840.15
合计	421,399,882.80	275,083,916.25	354,359,973.65	243,545,603.93

4、 主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	217,789,960.22	170,814,115.77	170,991,242.34	135,933,076.95
天津地区	11,536.03	6,921.61	7,745,027.04	13,640,901.86
武汉地区	5,997,642.10	5,173,407.60	11,422,368.16	9,572,938.29
衡阳地区	12,308,870.52	5,416,642.72	14,233,952.65	5,889,649.46
河南地区	112,191,646.52	57,971,652.12	88,094,396.94	51,130,305.62
江苏地区	73,100,227.41	35,701,176.43	61,872,986.52	27,378,731.75
合计	421,399,882.80	275,083,916.25	354,359,973.65	243,545,603.93

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国兵器工业集团系统内单位	111,328,600.00	25.93
南京熊猫汉达科技有限公司	46,444,444.44	10.82
客户一	43,165,465.00	10.05
中国兵器工业集团系统内单位	29,000,000.00	6.75
中国兵器工业集团系统内单位	14,760,000.00	3.44
合计	244,698,509.44	56.99

(三十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	247,623.66	370,138.92	应纳税营业额
城市维护建设税	597,263.79	510,915.24	增值税和营业税应纳税额
教育费附加	260,635.34	227,026.08	
资源税		0.16	
地方教育费附加	176,037.33	133,298.90	
其他	29,510.94	45,019.05	
合计	1,311,071.06	1,286,398.35	/

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及车辆交通	2,396,782.99	1,569,162.56
运营费用	4,734,887.72	745,254.67
招待及会议费	50,924.65	51,298.90
装卸及运费	318,564.50	558,378.90
职工薪酬	1,642,747.62	1,617,519.00
广告费	66,338.00	1,384,460.00
物料消耗	156,246.32	864,874.29
其他	15,747,589.97	13,200,838.06
合计	25,114,081.77	19,991,786.38

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,532,248.83	27,727,500.72
研究与开发费	18,078,132.13	18,073,150.51
折旧费	5,511,380.40	4,714,380.94
招待及会议费	2,646,703.28	4,054,142.41
税费	5,773,522.39	4,548,833.70
水电物料等办公费	2,700,721.64	3,115,312.84
无形资产摊销	13,300,578.61	12,582,821.63
咨询、中介费	948,698.85	592,065.00
差旅及车辆使用费	3,234,420.72	2,787,734.55
修理费	929,717.26	1,011,990.17
其他	6,442,432.93	6,988,395.39
合计	97,098,557.04	86,196,327.86

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,695,626.05	6,135,575.13
减：利息收入	-1,944,071.46	-1,963,917.70
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	637,431.70	1,689,923.14
合计	5,388,986.29	5,861,580.57

(四十) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,605,976.79	-11,941,105.13
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,605,976.79	-11,941,105.13

(四十一) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	1,460.00	13,466.82	1,460.00
其中：固定资产处置利得	1,460.00	13,466.82	1,460.00
政府补助	2,830,000.00	3,666,300.00	2,830,000.00
其他	2,364,306.74	3,993,190.15	2,364,306.74
合计	5,195,766.74	7,672,956.97	5,195,766.74

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政贴息	2,630,000.00		
军品维持维护费		2,020,000.00	
军品生产线配套能力补助		1,646,300.00	
其他	200,000.00		
合计	2,830,000.00	3,666,300.00	/

(四十二) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	87.35	51,781.31	87.35
其中：固定资产处置损失	87.35	51,781.31	87.35
对外捐赠		45,007.45	
其他	1,808,001.46	358,455.69	1,808,001.46
合计	1,808,088.81	455,244.45	1,808,088.81

(四十三) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,515,724.77	6,400,975.19
递延所得税调整	-510,759.94	3,987,789.53
合计	5,004,964.83	10,388,764.72

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）

当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

以下各表单位为人民币/元

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.004	0.004	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.001	0.001	-0.001	-0.001

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	2,745,437.05	3,410,552.64
其中：归属于持续经营的净利润	2,745,437.05	3,410,552.64
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	808,877.14	-1,102,047.12
其中：归属于持续经营的净利润	808,877.14	-1,102,047.12
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	44,660,000.00	4,660,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	44,660,000.00	4,660,000.00

(四十五) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财政补贴	2,830,000.00
专项拨款	1,500,000.00
其他	11,829,167.29
合计	16,159,167.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的科研费	7,455,922.23
其他支出	18,957,210.06
合计	26,413,132.29

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的评估费用	340,000.00
合计	340,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付银行手续费	60,103.09
合计	60,103.09

(四十六) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	19,327,282.83	12,425,372.89
加：资产减值准备	3,605,976.79	-11,941,105.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,445,251.85	24,829,867.71
无形资产摊销	15,149,832.25	14,739,502.98
长期待摊费用摊销	475,542.76	
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)	-1,372.65	38,314.49
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)	5,388,986.29	5,861,580.57
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)	510,759.94	140,611.93
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)	-42,777,759.88	-55,456,656.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,656,653.07	13,356,606.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,221,006.23	-1,499,969.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-101,753,159.12	2,494,126.66
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	218,721,939.77	304,198,697.75
减：现金的期初余额	548,087,171.54	484,721,655.81
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	-329,365,231.77	-180,522,958.06

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	218,721,939.77	548,087,171.54
其中：库存现金	283,941.50	233,615.95
可随时用于支付的银行存款	218,673,242.23	547,844,236.05
可随时用于支付的其他货币资金	958,556.04	9,319.54
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	218,721,939.77	548,087,171.54

七、 资产证券化业务的会计处理

(一) 说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北方导航科技集团有限公司	有限责任公司	北京市东城区	苏航	集团管理	6,846.60	51.73	51.73	中国兵器工业集团公司	10146251-1

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
武汉北方天鸟佳美电脑绣花	有限责任公司	武汉	王向东	生产销售	3,000	50.00	50.00	78197434-1

机 制 造 有 限 公 司								
衡 阳 北 方 光 电 信 息 技 术 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	衡 阳	许 德 林	生 产 销 售	7,518	90.69	90.69	78289071-3
北 京 驰 意 无 人 数 字 感 知 技 术 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	北 京	李 保 平	销 售	100 万 欧 元	45.00	45.00	66990368-2
泰 兴 市 航 联 电 器 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	泰 兴	浮 德 海	生 产 和 销 售	8,418	51.00	51.00	69025229-8
中 兵 通 信 科 技 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	新 乡	浮 德 海	生 产 和 销 售	18,300	50.86	50.86	17296818-1

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国兵器工业集团系统内单位	其他	

中国兵器工业集团系统内单位与本公司同受中国兵器工业集团控制。

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国兵器工业集团系统内单位	采购原材料	注	12,522,627.11	3.32	1,970,054.26	0.76
北方导航科技集团有限公司	采购绣花机、零件	同上			1,988,220.33	5.78
中国兵器工业集团系统内单位	零件加工	同上	305,817.00	19.97	2,668,522.92	43.22

注：本公司持续性关联交易主要产生于本公司和实际控制人中国兵器工业集团系统内单位的军品配套产品的购销业务。由于军品配套的不可分割性和定点采购的特点，此种关联交易是必要的，并且会在一定时期内长期存在。根据目前军品采购模式，本公司与中国兵器工业集团系统

内单位的购销业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照国家有关规定的市场公允价格进行结算。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	注	161,698,600.00	38.93	133,499,238.00	37.67
北方导航科技集团有限公司	销售绣花机	同上			1,519,562.21	0.43
中国兵器工业集团系统内单位		同上	6,548,905.91	1.58	103,380.60	1.05
北方导航科技集团有限公司		同上	4,000,000.00	85.55	4,000,000.00	100

注：本公司持续性关联交易主要产生于本公司和实际控制人中国兵器工业集团系统内单位的军品配套产品的购销业务。由于军品配套的不可分割性和定点采购的特点，此种关联交易是必要的，并且会在一定时期内长期存在。根据目前军品采购模式，本公司与中国兵器工业集团系统内单位的购销业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照国家有关规定的市场公允价格进行结算。

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
北方导航控制技术股份有限公司	北方导航科技集团有限公司	涉及电脑刺绣机经营业务的固定资产和知识产权资产（含分公司，但不包括子公司）	2009年6月25日	2015年6月24日	公司对出租经营资产进行专项审计。双方在审计基础上协商定价	800

公司 2014 年 6 月 10 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会会议审议并通过了《关于与控股股东北方导航科技集团签订<租赁经营合同>补充协议的关联交易的议案》，同意将合同履行期限变更为六年，其他条款不变。

3、其他关联交易

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司在兵工财务有限责任公司存款余额为 24,918,529.93 元，向兵工财务有限责任公司借款余额为 170,000,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国兵器工业集团系统内单位	316,162,475.31	88,417.71	200,379,734.11	88,417.71
应收账款	北方导航科技集团有限公司	54,940,369.55	8,400,963.39	50,464,963.08	6,990,124.63
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	128,872,055.00		292,497,806.97	
预付款项	中国兵器工业集团系统内单位	35,187,469.71		41,514,457.61	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵器工业集团系统内单位	37,149,422.65	73,773,520.11
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	10,275,298.35	24,347,361.04
预收账款	中国兵器工业集团系统内单位	3,700,284.00	282,583.80
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	1,035,605.00	1,035,605.00

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

十、或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(1) 河北望都鑫源有色金属压铸件厂 2013 年 11 月以本公司尚欠货款为由将本公司诉至河北省望都县人民法院, 诉讼标的共计 46.6 万元。目前本公司就合同效力存在瑕疵为由提出异议申请, 该案尚在审理当中。

(2) 本公司天津分公司所属 3 名北京员工以公司违法解除劳动关系为由于 2013 年 8 月向北京市劳动仲裁机构提请劳动仲裁, 要求本公司给予其双倍补偿金及未兑现房补福利, 争议标的共计 31.4 万元。该案尚在审理当中。

十一、承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：	119,904,934.34	28.21	17,200,784.07	14.35	86,044,485.72	30.93	14,355,092.32	16.68
军品业务形成的应收账款	300,554,964.67	70.70			187,544,265.87	67.41		
合并范围内应收账款	4,228,007.26	0.99			4,228,007.26	1.52		
组合小计	424,687,906.27	99.91	17,200,784.07		277,816,758.85	99.86	14,355,092.32	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.09	400,000.00	100.00	400,000.00	0.14	400,000.00	100.00
合计	425,087,906.27	/	17,600,784.07	/	278,216,758.85	/	14,755,092.32	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	50,493,125.04	42.11	783,657.20	25,301,434.06	29.41	1,265,071.70
1 至 2 年	35,224,961.29	29.38	3,522,496.13	31,310,278.80	36.39	3,131,027.88
2 至 3 年	6,130,435.15	5.11	1,226,087.03	2,419,500.00	2.81	483,900.00
3 至 4 年	12,665,225.08	10.56	3,799,567.52	21,400,214.96	24.87	6,420,064.49

4 至 5 年	14,813,246.81	12.35	7,406,623.41	4,784,726.93	5.56	2,392,363.47
5 年以上	577,940.97	0.49	462,352.78	828,330.97	0.96	662,664.78
合计	119,904,934.34	100.00	17,200,784.07	86,044,485.72	100.00	14,355,092.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售货款	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
合计	400,000.00	400,000.00	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
北方导航科技集团有限公司	54,273,810.43	8,241,697.00	50,464,963.08	6,990,124.63
合计	54,273,810.43	8,241,697.00	50,464,963.08	6,990,124.63

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国兵器工业集团系统内单位 2	同受控制	148,600,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	34.96
中国兵器工业集团系统内单位 3	同受控制	106,868,474.32	1 年以内	25.14
北方导航科技集团有限公司	母公司	54,273,810.43	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	12.77
南京熊猫汉达科技有限公司	同受控制	31,025,000.00	1 年以内	7.30
中国兵器工业集团系统内单位 4	同受控制	18,697,899.00	1 年以内	4.40
合计	/	359,465,183.75	/	84.57

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国兵器工业集团系统内单位	同受控制	299,329,625.32	70.42
北方导航科技集团有限公司	母公司	54,273,810.43	12.77
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	子公司	4,228,007.26	0.99

合计	/	357,831,443.01	84.18
----	---	----------------	-------

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					567,397.00		567,397.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备	23,050,714.91	18.68	8,787,619.28	80.03	14,828,701.56	12.86	7,965,697.10	53.72
合并范围内其他应收款	98,154,232.96				98,064,353.21	85.01		
组合小计	121,204,947.87	84.47	8,787,619.28		112,893,054.77	97.87	7,965,697.10	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,192,746.69	1.78	2,192,746.69	19.97	1,891,450.69	1.64	1,891,450.69	100.00
合计	123,397,694.56	/	10,980,365.97	/	115,351,902.46	/	10,424,544.79	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	8,523,864.70	36.98	23,755.72	580,723.89	3.92	29,036.19
1 至 2 年	495,515.68	2.15	29,237.06	502,949.14	3.39	50,294.91
2 至 3 年	1,727,694.59	7.50	345,538.92	3,024,862.18	20.40	604,972.44
3 至 4 年	1,626,194.91	7.05	486,658.48	93,471.32	0.63	28,041.40

4 至 5 年	2,131,756.43	9.25	1,065,878.22	4,160,012.86	28.05	2,080,006.43
5 年以上	8,545,688.60	37.07	6,836,550.88	6,466,682.17	43.61	5,173,345.73
合计	23,050,714.91	100.00	8,787,619.28	14,828,701.56	100.00	7,965,697.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京通县远光有 限责任公司	153,058.00	153,058.00	100	账龄较长, 预计无 法收回
备用金小计	2,039,688.69	2,039,688.69	100	账龄较长, 预计无 法收回
合计	2,192,746.69	2,192,746.69	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
衡阳北方光电信 息技术有限公司	业务单位	90,304,128.77	2-3 年、4-5 年	73.18
武汉北方天鸟佳 美电脑绣花机制 造有限公司	子公司	6,558,115.20	5 年以上	5.31
北京豪千电脑绣 花机有限公司	业务单位	3,403,184.55	2-3 年、4-5 年	2.76
北京双利达运输 有限公司	业务单位	2,023,810.00	5 年以上	1.64
北京驰意无人数 字感知技术有限 责任公司	子公司	1,240,444.97	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	1.01
合计	/	103,529,683.49	/	83.90

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉北方天鸟佳美电脑 绣花机制造有限公司	子公司	6,558,115.20	5.31
衡阳北方光电信息技 术有限公司	子公司	90,304,128.77	73.18
北京驰意无人数字感知 技术有限责任公司	子公司	1,240,444.97	1.01
中兵通信科技有限公司	子公司	20,438.25	0.02
泰兴市航联电连接器有 限公司	子公司	31,105.77	0.03
合计	/	98,154,232.96	79.55

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉北方天骄美脑绣花制造有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	7,322,900.00		50	50
中通兵信科技有限公司	269,527,134.00	269,527,134.00		269,527,134.00			50.86	50.86
衡阳北方光电信息技术有限公司	94,659,572.60	94,659,572.60		94,659,572.60			90.69	90.69
北京驰无数感知技术有限公司	5,040,000.00	5,040,000.00		5,040,000.00			45	45
泰兴航联连接器有限公司	53,071,200.00	53,071,200.00		53,071,200.00			51	51

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	217,801,496.25	178,736,269.38
其他业务收入	4,823,461.13	6,344,140.76
营业成本	171,441,191.86	150,194,133.29

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	217,801,496.25	170,821,037.38	178,736,269.38	149,573,978.81
合计	217,801,496.25	170,821,037.38	178,736,269.38	149,573,978.81

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军民两用产品	217,789,960.22	170,814,115.77	170,991,242.34	135,933,076.95
纺织服装设备	11,536.03	6,921.61	7,745,027.04	13,640,901.86
合计	217,801,496.25	170,821,037.38	178,736,269.38	149,573,978.81

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	217,789,960.22	170,814,115.77	170,991,242.34	135,933,076.95
天津地区	11,536.03	6,921.61	7,745,027.04	13,640,901.86
合计	217,801,496.25	170,821,037.38	178,736,269.38	149,573,978.81

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户	207,392,803.16	93.16
合计	207,392,803.16	93.16

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,667,180.34	
权益法核算的长期股权投资收益		3,003,007.32
合计	21,667,180.34	3,003,007.32

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中兵通信科技有限责任公司	21,667,180.34		确认中兵通信 2013 年分红收益
合计	21,667,180.34		/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	6,470,763.58	-6,436,242.74
加：资产减值准备	3,401,512.93	-12,482,250.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,272,650.18	12,965,046.02
无形资产摊销	13,352,242.59	13,639,637.27
长期待摊费用摊销	478,816.66	593,169.84
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）	87.35	-38,314.49
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）	5,820,043.97	4,212,836.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,667,180.34	-3,003,007.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-510,226.94	1,879,125.26
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）	12,822,922.24	-20,340,164.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,914,751.20	47,162,663.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,578,160.65	24,379,756.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,948,720.37	62,532,255.97
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	135,861,758.89	191,164,941.29
减：现金的期初余额	236,209,676.12	220,125,157.58
加：现金等价物的期末余额	9,336.04	
减：现金等价物的期初余额	9,319.54	
现金及现金等价物净增加额	-100,347,900.73	-28,960,216.29

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,372.65

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	2,830,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	556,305.28
少数股东权益影响额	-922,155.15
所得税影响额	-528,962.87
合计	1,936,559.91

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.001	0.001

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表部分

货币资金 2014 年 6 月 30 日期末数为 219,915,739.77 元，比年初数 549,280,971.54 元减少 59.96%，其主要原因是：公司归还短期借款、现金分红、支付商品货款所致。

应收票据 2014 年 6 月 30 日期末数 142,869,461.29 元，较年初数 307,298,940.1 元减少 53.51%，主要原因是：公司应收票据贴现及承兑汇票到期解付所致。

应收账款 2014 年 6 月 30 日期末数 521,935,817.46 元，较年初数 426,880,339.51 元增加 44.87%，主要原因是：公司本期销售所形成的应收账款尚未回款所致。

其他应收款 2014 年 6 月 30 日期末数 24,259,582.15 元，较年初数 16,323,409.66 元增加 48.62%，主要原因是：公司现金分红保证金及借款增加所致。

其他流动资产 2014 年 3 月 31 日期末数 2,958,587.58 元，较年初数 4,854,213.82 元减少 39.05%，主要原因是：公司随销售对留抵进项税进行使用所致。

在建工程 2014 年 6 月 30 日期末数 84,095,294.19 元，较年初数 11,953,671.09 元增加 603.51%，主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司科技工业园项目购建增加所致。

固定资产清理 2014 年 6 月 30 日期末数 1,090,356.97 元，较年初数 769,631.22 元增加 41.67%，主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司固定资产报废待处置增加所致。

长期待摊费用 2014 年 6 月 30 日期末数 1,556,355.13 元较年初数 2,031,897.89 元减少 23.40%，主要原因是公司本期厂房装修费用摊销所致。

短期借款 2014 年 6 月 30 日期末数 187,800,000 元，较年初数 276,000,000 元减少 31.96%，主要原因是公司本期偿还部分贷款所致。

应付票据 2014 年 6 月 30 日期末数 63,994,293.35 元，较年初数 88,063,424.71 元减少 27.33%，主要原因是：公司应付承兑汇票到期解付所致。

预收账款 2014 年 6 月 30 日期末数 19,368,881.29 元，较年初数 97,843,531.94 元减少 80.20%，主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司收到的订单预收款本期确认收入所致。

应交税费 2014 年 6 月 30 日期末数 1,697,135.17 元，较年初数 13,103,051.57 元减少 87.05%，主要原因是：公司本期缴纳企业所得税所致。

应付股利 2014 年 6 月 30 日期末数为 0.00 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司本期已完成股利支付所致。

一年内到期的非流动负债 2014 年 6 月 30 日期末数 4,000,000.00 元，较年初数 8,000,000.00 元减少 50%，主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司本期按合同协议规定偿还一年内到期的借款所致。

专项应付款 2014 年 6 月 30 日期末数 10,349,956.31 元，较年初数 23,247,552.16 元减少

55.48%，主要原因是：公司本期收到的拨款随着项目进行使用所致。

其他非流动负债 014 年 6 月 30 日期末数 22,032,527.75 元，较年初数 15,282,527.75 元增加 44.17%，主要原因是：公司子公司衡阳北方光电信息技术有限公司项目完成验收所致。

专项储备 2014 年 6 月 30 日期末数 1,739,539.01 元，较年初数 434,446.74 元增加 300.40%，主要原因是：公司本期按规定计提安全生产费所致。

(2) 利润表部分

其他业务成本 2014 年本期发生数为 827,122.10 元，比上年同期数增加 32.34%，其主要原因是：公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司出租老厂区计提折旧和摊销所致。

销售费用 2014 年本期发生数为 25,114,081.77 元，比上年同期数增加 25.62%，其主要原因是：公司本期销售人员费用增加所致。

资产减值损失 2014 年本期发生数为 3,605,976.79 元，比上年同期数增加 130.2%，其主要原因是：公司上年同期依据与北方导航科技集团有限公司签订的电脑刺绣机租赁经营业务的约定，公司收回北方导航科技集团有限公司代为公司清理与电脑刺绣机生产、经营业务相关的债权债务以及公司加大对绣花机业务长期挂账应收款清理工作收回货款，本期尚未发生此事项所致。

营业外收入 2014 年本期发生数为 5,195,766.74 元，比上年同期数减少 32.28%，其主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司上年同期进行了土地转让，本期无此事项所致。

营业外支出 2014 年本期发生数为 1,808,088.81 元，比上年同期数增加 297.17%，其主要原因是：公司控股子公司中兵通信科技有限公司补交北京办公楼房产、土地税滞纳金所致。

所得税费用 2014 年本期发生数 5,004,964.83 元，比上年同期数减少 51.82%，其主要原因是：公司上期随资产减值损失的变动对递延所得税资产相应调整所致。

(3) 现金流量表

收到的其他与经营活动有关的现金 2014 年本期发生数 16,159,167.29 元，比上年同期数减少 41.16%，其主要原因是：公司本期收到拨款减少所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2014 年本期发生数为 1,728.00 元，比上年同期数减少 91.77%，其主要原因是：公司本期发生处置固定资产事项较上年同期较少所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2014 年本期发生数为 55,028,172.43 元，比上年同期数增加 167.02%，其主要原因是：公司本期控股子公司中兵通信科技有限公司科技工业园区项目构建款增加所致。

支付其他与投资活动有关的现金 2014 年本期发生数为 340,000.00 元，比上年同期数增加 100%，其主要原因是：公司本期控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司支付伊春中兵矿业评估审计费所致。

取得借款收到的现金 2014 年本期发生数为 245,800,000.00 元，比上年同期数增加 49.88%，其主要原因是：公司本期银行贷款增加所致。

偿还债务所支付的现金 2014 年本期发生数为 338,000,000.00 元，比上年同期数增加 44.20%，其主要原因是：公司本期短期贷款到期按期偿还所致。

支付其他与筹资活动有关的现金 2014 年本期发生数为 60,103.09 元，比上年同期数减少 93.80%，其主要原因是：公司本期因贷款规模减少相应所发生的手续费减少所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：苏立航

北方导航控制技术股份有限公司

2014 年 8 月 28 日