

公司代码：600435

公司简称：北方导航

北方导航控制技术股份有限公司 2014 年年度报告

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、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

以公司2014年末总股本744,660,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（税前），共计派发现金股利37,233,000元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

九、其他

无

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	48
第十节	内部控制.....	55
第十一节	财务报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	152

第一节 释义及重大风险提示

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
泰兴航联	指	泰兴市航联电连接器有限公司
中兵通信	指	中兵通信科技有限公司
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）
北方专用车	指	哈尔滨建成北方专用车有限公司

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

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

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2003 年年度报告“公司基本情况”。

(二) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

2008 年公司以定向增发 78,717,518 股购买控股股东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）拥有的军品二、三、四级配套产品和军民两用技术产品及对应的相关资产和负债。重组后，公司主营业务由原来的电脑刺绣机生产、销售为主转变为以远程控制技术产品、稳定技术产品研制与生产等为主。

(三) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

自公司上市以来控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼 中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	苗策、沈云力

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,606,267,313.31	1,400,052,065.33	1,051,698,550.55	14.73	1,389,435,424.17	1,043,354,243.01
归属于上市公司股东的净利润	32,506,870.57	24,073,401.01	22,913,317.21	35.03	-3,040,491.03	12,009,091.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,064,167.22	12,779,339.75	11,573,458.89	-374.38	-14,334,552.29	-9,580,314.60
经营活动产生的现金流量净额	244,759,605.62	259,549,930.93	235,741,081.13	-5.70%	286,155,448.80	285,987,262.52
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,018,967,269.07	2,287,148,133.98	2,094,278,879.39	-11.73	2,337,075,746.86	2,145,397,115.44
总资产	4,102,499,391.32	4,334,682,000.53	3,719,602,538.67	-5.36	4,165,862,219.27	3,629,397,914.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	0.03	33.33	-0.004	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.03	0.03	33.33	-0.004	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	0.02	0.02	-350.00	-0.035	-0.01
加权平均净资产收益率(%)	1.42	1.04	1.08	增加0.38个百分点	0.56	-0.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.54	0.55	0.55	减少2.09个百分点	-0.45	-1.12

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

本公司与哈尔滨建成集团有限公司（以下简称“哈尔滨建成”）同属北方导航科技集团有限公司（以下简称“导航集团”）子公司，根据本公司与哈尔滨建成于2014年12月4日签署的《资

产置换协议》，本公司以控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司（以下简称“衡阳北方光电”）持有的伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称“中兵矿业”）71.534%股权、本公司的电脑刺绣机和电脑针织机横机业务（以下简称“刺绣机业务”，中兵矿业股权和刺绣机业务合称“置出资产”）置换哈尔滨建成持有的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称“北方专用车”）100%股权以及哈尔滨建成于资产评估基准日后对北方专用车增资 15,000.00 万元（合称“置入资产”），并以现金补足本次置出、置入资产之间经评估的公允价值的差额。

评估基准日定为 2014 年 10 月 30 日，交割日确定为《资产置换协议》生效之日当月最后一日即 2014 年 12 月 31 日。

本公司和哈尔滨建成同意，以交割日为审计基准日对置入资产和置出资产进行过渡期补充审计，并根据以交割日为基准日经审计的账面净资产值与以评估基准日为基准日经审计的账面净资产值的差额，确定转让方应承担或享有的评估基准日至交割日之间损益的具体金额，从而确定双方的补偿事宜。

根据天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（编号天兴评报字(2014)第 1196 号），评估基准日置入资产交易价格合计 45,063.29 万元，置出资产评估值合计 31,826.97 万元，价差 13,200.32 万元；交割日，置出资产账面价值较评估基准日置出资产账面价值增加 1,122,126.90 元，置入资产账面价值较评估基准日增加 265,127.39 元。因此，交割日，本公司实际支付现金 131,146,200.49 元。

上述交易完成后，本公司持有北方专用车 83.86%股权，衡阳北方光电持有北方专用车 16.14%股权，对其形成同一控制下企业合并，调整合并报表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整。

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	72,898,100.12		1,461,453.95	8,939,537.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,234,738.16		15,025,875.00	11,389,275.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				7,368,367.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	666,253.54			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	567,217.73		3,686,778.00	8,826,298.09
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计				

量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,261,512.34		-623,163.43	-194,096.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-2,980,733.32		-3,120,582.09	-9,020,508.06
所得税影响额	-10,553,026.10		-5,136,300.17	-3,983,842.94
合计	67,571,037.79		11,294,061.26	23,325,030.13

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

2014年，公司坚持责任催生激情、激情胜于能力、细节决定成败的信念，深化改革，积极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，完成了董事会确定的主要经营目标和各项重点工作任务，实现了“十二五”“三步走”规划的第二步目标。

1、完成主要经营指标

公司全年实现营业收入1,606,267,313.31元，同比增长14.73%；利润总额130,462,209.50元，同比增长53.5%；归属于上市公司股东净利润32,506,870.57元，同比增长35.03%。

2、强化科研管理，重点项目实现新突破

公司着力加强科研管理，申请专利4项，完成了高新技术企业重新认定；充分发挥院士工作站作用，开拓科研人员的创新思维；积极争取科研经费，并加大自筹科研费的投入力度。五大类11项科研任务取得新进展，产品结构转型迈出了新步伐。科研任务争取成果显著，共争取到3个型号项目的预研工作，拓展了公司的产品领域。重点项目科研试制及工艺基础管理等开展了十余项工艺攻关工作，解决了多个技术瓶颈，保证了科研和生产的顺利进行

3、稳步推进核心能力体系化建设

围绕公司产品结构转型，加强顶层设计，稳步推进核心能力体系化建设，在建项目总体进展顺利。通过柔性生产线项目、信息化协同平台项目及企业管理信息门户等项目的建设，实现了产品柔性化生产、异地协同设计和办公信息化建设。补充完善了部分项目的科研保障能力，完成了老化筛选、机械加工、计量测试等补充能力建设，满足了科研、生产需求

4、深入推进全价值链体系化精益管理战略

认真学习、深刻领会全价值链体系化精益管理战略的具体要求，以精益化思想、精细化管理、合理化改善为抓手，促进基础管理水平的进一步提升，制定并实施了《北方导航 2014 年度精益管理工作要点》，深入推进全价值链体系化精益管理战略深入实施。持续强化全面预算管理，加强预算引领作用。持续推进成本精细化管理，加强成本费用控制。深入推进合理化建议活动。持续推进精益采购管理。

5、全面深化改革，推动管理创新

牢牢把握“稳、改、调”的工作主基调，积极稳妥地推动公司改革和结构调整。创新激励机制，激发工作热情。创新考核机制，促进管理提升。创新人才培养机制，优化人才队伍结构。加强内控体系建设，提高风险防控能力。推进资本运作，提高公司运营效率。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	1,606,267,313.31	1,400,052,065.33	14.73
营业成本	1,161,613,258.88	1,012,591,836.61	14.72
销售费用	62,445,532.29	49,433,070.70	26.32
管理费用	287,125,631.42	259,016,319.72	10.85
财务费用	18,585,883.86	19,072,833.29	-2.55
经营活动产生的现金流量净额	244,759,605.62	259,549,930.93	-5.7
投资活动产生的现金流量净额	-34,990,396.49	-76,686,795.53	54.37
筹资活动产生的现金流量净额	-46,458,269.84	-103,641,681.96	55.17
研发支出	97,939,801.14	50,749,104.68	92.99
投资收益	12,778,691.77	2,139.20	597258.44%
营业外支出	4,090,049.46	1,755,646.12	132.97

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，公司克服重重困难和压力，完成新型号产品当年定型当年交付的任务，成功拓展了产品领域，在高附加值的带动下，提高了业务收入，年度新产品贡献率达到 35%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司主要产品是军民两用产品，产品领域不断拓展，产销量逐年递增，较好的完成了全年收入目标。

(3) 订单分析

根据目前公司产品结构及市场预测，订单将呈现平稳增长趋势。

(4) 新产品及新服务的影响分析

依托在导航与控制领域的多年积累，按照中国兵器工业集团公司统一部署与规划，“十三五”期间公司将迎来多个新型号产品定型并交付的关键时期。通过扩充产品类别、提高产品竞争力，能够较好的适应新常态下的经济发展形势。

(5) 主要销售客户的情况

公司主要销售客户是中国兵器工业集团公司系统内成员单位，公司前五名销售客户的营业收入合计 649,121,674.67 元，占同期营业收入的比例为 40.41%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制造业	材料及燃动	944,049,497.97	81.78	798,489,206.65	79.65	18.23	
	直接人工	91,374,971.43	7.91	83,348,489.71	8.31	9.63	
	制造费用	95,972,562.98	8.31	90,800,020.23	9.06	5.70	
	其他	23,123,838.63	2.00	29,860,818.57	2.98	-22.56	
	合计	1,154,520,871.01	100.00	1,002,498,535.16	100	15.16	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
军民两用产品	材料及燃动	690,246,291.62	59.79	520,901,488.57	51.96	32.51%	
	直接人工	65,979,399.80	5.71	59,087,840.97	5.89	11.66%	
	制造费用	71,279,314.61	6.17	68,103,579.20	6.79	4.66%	
	其他	22,673,205.63	1.96	29,850,336.56	2.98	-24.04%	
	合计	850,178,211.66	73.63	677,943,245.30	67.63	25.41%	
纺织服	材料及	21,207,721.29	1.84	35,819,891.47	3.57	-40.79%	

装设备	燃动						
	直接人工	964,411.88	0.08	4,137,394.15	0.41	-76.69%	
	制造费用	13,992.17		1,318,429.89	0.13	-98.94%	
	其他				0		
	合计	22,186,125.34	1.92	41,275,715.51	4.12	-46.25%	
专用车	材料及燃动	232,595,485.06	20.15	241,767,826.61	24.12	-3.79%	
	直接人工	24,431,159.75	2.12	20,123,254.59	2.01	21.41%	
	制造费用	24,679,256.20	2.14	21,378,011.14	2.13	15.44%	
	其他	450,633.00	0.04	10,482.01	0	4199.11%	
	合计	282,156,534.01	24.45	283,279,574.35	28.26	-0.40%	

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购总额为 253,638,992.64 元，占总采购额的 28.74%。

4 费用

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用等与上年同期相比变动幅度均低于 30%。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	86,321,381.46
本期资本化研发支出	11,618,419.68
研发支出合计	97,939,801.14
研发支出总额占净资产比例 (%)	4.04
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.10

6 现金流

(1) 收回投资收到的现金 2014 年度发生数为 11,100,137.00 元，比上年数增加 100.00%，其主要原因是：本公司本年度处置子公司武汉佳美及其下属子公司衡阳光电处置伊春中兵矿业部分股权款所致。

(2) 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 年度发生数为 100,043,758.98 元，比上年数增加 1734.90%，其主要原因是：本公司本年处置土地和房产所致。

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 2014 年度发生数为 0 元，比上年数减少 100.00%，其主要原因是：本公司 2013 年度下属子公司泰兴航联处置子公司江苏锦标电器，本期无此事项所致。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2014 年度发生数为 143,625,819.12 元，比上年数增加 70.35%，其主要原因是：本公司本年增加的同一控制子公司北方专用车购买土地所致。

(5) 取得借款收到的现金 2014 年度发生额为 512,100,000.00 元，比上年数增加 35.51%，其主要原因是：本年本公司增加借款所致。

(6) 偿还债务支付的现金 2014 年发生额为 489,129,622.88 元，比上年数增加 40.03%，其主要原因是：本公司本年偿还上年借款所致。

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金 2014 年度发生数为 28,722,060.00 元，比上年数增加 100.00%，其主要原因是：本公司本年增加的同一控制子公司北方专用车本年收回汇票保证金所致。

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金 2014 年度发生数为 156,858,087.42 元，比上年数增加 824.38%，其主要原因是：本公司本年度支付的资产置换项目款所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润来源主要为军民两用产品，无重大变动。合并利润表部分项目变动详细情况如下：

(1) 资产减值损失 2014 年度发生数为 24,265,152.72 元，上年金额为-13,055,510.32 元，其主要原因是：本公司本年度对绣花机业务以及控股子公司中兵通信本年度对存货计提了存货跌价准备所致。

(2) 投资收益 2014 年度发生数为 12,778,691.77 元，比上年数增加 597258.44%，其主要原因是：本年度处置了子公司武汉佳美的股权形成的收益所致。

(3) 营业外收入 2014 年度发生数为 73,184,310.28 元，比上年数增加 316.36%，其主要原因是：本年本公司处置土地和房产所致。

(4) 营业外支出 2014 年度发生数为 4,090,049.46 元，比上年数增加 132.97%，其主要原因是：本公司本年处置一批报废资固定资产所致。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司坚持责任催生激情、激情胜于能力、细节决定成败的信念，深化改革，积极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，完成了董事会确定的主要经营目标和各项重点工作任务，实现了“十二五”“三步走”规划的第二步目标。

(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	1,578,006,775.97	1,154,520,871.01	26.84%	15.45%	15.16%	-0.18%
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	1,227,060,493.21	850,178,211.66	30.71%	23.16%	25.41%	-1.24%
纺织服装设备	24,540,900.46	22,186,125.34	9.60%	-34.01%	-46.25%	20.59%
专用车	326,405,382.30	282,156,534.01	13.56%	-2.06%	-0.40%	-1.45%

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	435,138,663.75	-14.05
天津地区	19,723.21	-99.81
河南地区	575,701,827.84	73.66
江苏地区	192,469,848.12	49.66
黑龙江地区	214,327,834.69	10.89
广州地区	112,077,547.61	-19.95
武汉地区	24,521,177.25	-8.34
衡阳地区	23,750,153.50	-20.67

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
流动资产	2,429,098,220.02	59.21%	2,338,705,394.97	53.95%	3.51%	
货币资金	768,758,831.16	18.74%	605,780,564.45	13.98%	26.90%	
应收票据	307,756,960.38	7.50%	309,181,940.10	7.13%	-0.46%	
应收账款	628,612,146.10	15.32%	565,369,265.53	13.04%	11.19%	
其他应收款	12,571,808.96	0.31%	19,445,983.52	0.45%	-35.35%	
预付账款	209,587,096.77	5.11%	172,237,088.57	3.97%	21.69%	
存货	501,279,204.89	12.22%	661,836,338.98	15.27%	-24.26%	
长期股权投资	506,650.28	0.01%	532,419.06	0.01%	-4.84%	
固定资产	997,454,895.46	24.31%	1,095,204,501.42	25.27%	-8.93%	
在建工程	2,940,202.32	0.07%	21,141,029.13	0.49%	-86.09%	
短期借款	391,700,000.00	9.55%	338,900,000.00	7.82%	15.58%	
长期借款	28,350,000.00	0.69%	31,500,000.00	0.73%	-10.00%	
无形资产	458,445,128.71	11.17%	612,814,066.15	14.14%	-25.19%	
资产总计	4,102,499,391.32	100.00%	4,334,682,000.53	100.00%	-5.36%	

2 其他情况说明

(1) 其他应收款 2014 年 12 月 31 日年末数为 12,571,808.96 元，比年初减少 35.35%，主要原因是：2014 年末本公司实施部分资产置换项目，将电脑刺绣机相关资产置出所致。

(2) 其他流动资产 2014 年 12 月 31 日年末数为 532,171.76 元，比年初数减少 89.04%，其主要原因是：本公司本期处置控股子公司武汉佳美、伊春中兵矿业和绣花机业务所致。

(3) 在建工程 2014 年 12 月 31 日年末数为 2,940,202.32 元，比年初数减少 86.09%，其主要原因是：本公司本期处置控股子公司伊春中兵矿业所致。

(4) 固定资产清理 2014 年 12 月 31 日年末数为 1,078,733.26 元，比年初数增加 40.16%，其主要原因是：本公司控股子公司中兵通信期末报损一批设备，相关手续尚未办理完成所致。

(5) 开发支出 2014 年 12 月 31 日年末数为 107,771,876.91 元，比年初数减少 34.86%，其主要原因是：本公司本年两个开发项目已经完成验收转入无形资产所致。

(6) 长期待摊费用 2014 年 12 月 31 日年末数为 730,372.63 元，比年初数减少 71.98%，其主要原因是：本年处置绣花机业务所致。

(7) 应交税费 2014 年 12 月 31 日年末数为 62,185,113.93 元, 比年初数增加 60.53%, 其主要原因是: 子公司收入增加及本公司本年处置房产对应计提的税金所致。

(8) 应付利息 2014 年 12 月 31 日年末数为 518,911.56 元, 比年初数增加 341.98%, 其主要原因是本年未支付的借款利息挂账所致。

(9) 应付股利 2014 年 12 月 31 日年末数为 0 元, 比年初数减少 100.00%, 其主要原因是: 上年的应付股利本年已经全部支付。

(10) 一年内到期非流动负债 2014 年 12 月 31 日年末数 8,146,025.52 元, 比年初数减少 76.14%, 其主要原因是本期偿还了一年内到期非流动负债所致。

(11) 专项应付款 2014 年 12 月 31 日年末数 15,980,878.34 元, 比年初数减少 31.26%, 其主要原因是: 本公司控股子公司衡阳光电将收到的拨款转入递延收益所致。

(12) 递延收益 2014 年 12 月 31 日年末数 32,768,789.59 元, 比年初数增加 114.42%, 其主要原因是: 本公司控股子公司中兵通信本年收到的政府补助所致。

(13) 专项储备 2014 年 12 月 31 日年末数 2,342,850.73 元, 比年初数增加 230.79%, 其主要原因是: 生产安全费用以上年度收入为基数提取, 而 2013 年收入较 2012 年增加所致。

(四) 核心竞争力分析

报告期内, 在保持公司导航与控制领域的产品研发、装调、测试等核心技术的基础上, 不断提升公司制造水平、优化公司核心竞争力, 通过工艺创新, 获得相应的核心工艺能力和工程转化能力。重点将围绕完善数字化柔性生产线建设, 并实现多种产品的上线应用, 达到提高劳动效率, 加强过程质量控制等目的。组织开展工艺技术攻关, 既要解决生产过程中的技术瓶颈, 又要考虑降本增效。加强基础工艺研究。将结合公司“十三五”发展规划, 制定公司工艺发展规划, 开展工艺技术标准 and 工艺管理标准的修订工作。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内子公司减少两户并增加两户, 本公司将所持有的武汉北方天鸟电脑绣花机制造有限公司 50% 股权转让。本公司所属衡阳北方光电信息技术有限公司将所持有的 71.534% 中兵矿业股权及北方导航控制技术股份有限公司部分资产置换为哈尔滨建成北方专用车有限公司 100% 股权 (含全资子公司广东建成机械制造有限公司 100% 股权)。

序号	投资企业名称	注册资本 万元	投资比 例%	与上年同 期变动 数%	变动幅 度%	主营业务	说明
1	武汉北方天鸟电脑绣花机 制造有限公司	1500	50	-50	-100	绣花机生产制造 和销售	
2	伊春中兵矿业有限公司	12500	80	-80	-100	金属矿石的加 工、开采、销售	
3	哈尔滨建成北方专用车有 限公司	43000	100	100	100	压力容器研发、 制造和销售	
4	广东建成机械设备有限公司	1150	100	100	100	设计制造高压容 器	

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持 对象 名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公 司股权 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
中原 银行 股份 有限 公司	3,330,000.00	8,491,006	0.055	3,330,000.00			长期 股权 投资	该项股 权属于 本公司 2010年 收购河 南万象 的资产 范围
合计	3,330,000.00	8,491,006	/	3,330,000.00			/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明：2014年河南省13家地市级商业银行，合并为中原银行股份有限公司，我公司下属子公司中兵通信科技有限公司原持有股权的新乡商业银行属于合并范围，故所持股权由原新乡商业银行5,939,055股，股权占比0.5892%，变为持有中原银行8,491,006股，股权占比0.055%。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	80,216	13,323.51	74,558.25	5,657.748	暂存银行,根据项目进展情况使用。
合计	/	80,216	13,323.51	74,558.25	5,657.748	/
募集资金总体使用情况说明			截至报告期末,累计投入募集资金74,558.25万元,其中2014年投入募集资金13,323.51万元,剩余募集资金5657.748万元。经2014年6月10日召开的公司第五届董事会第一次会议审议通过,将闲置的募集资金7,500.00万元用于暂时补充流动资金(详见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《北方导航第五届董事会第一次会议决议公告》),使用期限不超过12个月。该募集资金已于2014年12月19日归还(详见2014年12月23日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于归还募集资金的公告》)。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
智能机器人技术产品技术改造项目	是	30,127.00	9.66	9,125.49	否	100%		46.33	否		
场景观测平台产品批生产建设项目(二期)	是	15,820.00	0	1,854.26	否	100%		362.65	否		
光电探测转塔产品技术改造项目	是	12,212.00	0	3,249.28	否	100%			否		
远程控制技术产品技术改造项目	是	22,057.00	0	1,123.14	否	100%		-6.79	是		
合计	/	80,216	9.66	15,352.17	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			注								

注：未达到计划收益的原因：智能机器人技术产品技术改造项目、场景观测平台产品批生产建设项目（二期）按照项目实际实施需求进行了变更，两个项目在报告期内未能实现预期收益，根据不同项目分析其主要原因在于：1、智能机器人技术产品技术改造项目由于潜在用户的不断变化，在推广过程中发现对产品的技术要求和状态也发生了扩展。该项目已发生变更，变更内容详见 2014 年 12 月 6 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关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。将剩余募集资金投入本次资产置换项目用于补足差额，有利于公司优化资产质量，拓展新的利润增长点，提升以军品主业的核心竞争能力。2、场景观测平台产品批生产建设项目已基本完成，变更内容详见 2014 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的公告》。通过新项目的建设，既满足导航与控制系统产品在相关新型武器装备中得到更广泛的应用的需要，又符合导航与控制系统产品批量生产任务的需求，还可进一步完善公司现有工艺手段，提升导航与控制产品的整体研发能力和生产水平。

承诺项目的变更及进展情况如下：

（1）智能机器人技术产品技术改造项目

该项目压缩了原计划的投资金额，2009年12月2日公司召开的第三届董事会第三十六次会议及2009年12月22日召开的2009年第五次临时股东大会审议批准，变更该项目的1.7亿元资金用于非战争军事行动装备产业及反恐试训基地建设用地项目。该变更内容见2009年12月4日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《中兵光电科技股份有限公司关于投资非战争军事行动装备产业及反恐试训基地建设用地项目变更募集资金用途公告》。公司2011年8月17日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意终止非战争军事行动装备产业及反恐试训基地建设用地项目，并将不再投入的17,000万元募集资金中的16,000万元用于永久补充流动资金，本次补充流动资金主要用于主营业务生产经营方面的归还银行贷款及减少新增贷款。剩余的1,000万元暂存募集资金专户并根据公司募集项目实施情况，待决策后使用。

本报告期内，智能机器人技术产品技术改造项目支付尾款 9.66 万元。项目剩余资金 4001.51 万元。

2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》。该变更内容详见 2014 年 12 月 6 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关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。同意将原智能机器人项目剩余的 4001.51 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。

（2）场景观测平台产品批生产建设项目（二期）

经 2014 年 10 月 28 日召开的公司第五届董事会第三次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过，公司变更原募集资金项目“场景观测平台产品批生产建设项目（二期）”中的 11,150 万元用于建设新项目“某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目”。该变更内容详见 2014 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的公告》。2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将场景观测平台产品批生产建设项目（二期）剩余的 2815.74 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。

（3）光电探测转塔产品技术改造项目

为了进一步满足当今和未来军民品市场的需求，延伸光电探测转塔的产业链，在光电探测转塔产品中加入通信系统，使应用光电探测转塔的无人机和无人车实现远程传输和监测，以及光电探测转塔的远程控制，经 2010 年 2 月 26 日公司第三届董事会第五十次会议及 2010 年 3 月 15 日的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 8,958.37 万元用于以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司项目。该变更内容见 2010 年 2 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司改变募集资金用途的公告》。

2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将光电探测转塔产品技术改造项目剩余的 4.35 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。

（4）远程控制技术产品技术改造项目

远程控制技术产品技术改造项目建设计划中包含自建电连接器生产线能力，为了尽快打造本公司自己的电连接器专业配套单位，2009 年 12 月 16 日公司第三届董事会第三十七次会议及 2010 年 1 月 5 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 4,032.12 万元用于增资泰兴市航联电连接器有限公司（以下简称“航联公司”）项目。该变更内容见 2009 年 12 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于增资泰兴市航联电连接器有限公司项目部分变更募集资金用途的公告》。

为了满足现代信息技术的发展，特别是通信和数据链技术的发展和运用，实现在超远程控制系列产品中加入通信系统，经 2010 年 2 月 26 日公司第三届董事会第五十次会议及 2010 年 3 月 15 日的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 16,901.74 万元用于以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司项目。该变更内容见 2010 年 2 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司改变募集资金用途的公告》。

该项目剩余资金余额目前已为零。

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			64,863.83							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
投资非战争军事行动装备及反恐实训基地建设用地项目	智能机器人产品技术改造项目	16,000.00	0	0	否			已终止	否	详见下文
增资泰兴航电连接电器有限公司项目	远程控制产品技术改造项目	4,032.12	0	4,032.12	是		1954.17	已按期完成	是	
中兵通信有限公司	远程控制产品技术改造项光电探测塔产品技术改造项目	25,860.11	0	25,860.11	是		6901.9	已按期完成	是	
某型装备与系统生产线技术改造项	景观观测平台产品生产建设项目(二期)	11,150	5,492.252	5,492.252	是				是	
北方导航部分资产置换项目	景观观测平台产品生产建设项目(二期)等	7,821.60	7,821.60	7,821.60	是			置入资产已完成工商变更。	是	

	原承 诺的 四个 项目									
合计	/	64,863.83	13,313.85	43,206.08	/	/	/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			<p>截止到报告期期末，部分募集资金用途发生变更。具体如下：</p> <p>1、增资泰兴航联电连接器有限公司项目 2009年12月16日公司第三届董事会第三十七次会议及2010年1月5日召开的2010年度第一次临时股东大会审议通过，变更该项目中的4,032.12万元用于增资泰兴航联电连接器有限公司项目。该变更内容见2009年12月18日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于增资泰兴航联电连接器有限公司项目部分变更募集资金用途的公告》。</p> <p>报告期内，泰兴航联公司经营运行质量和效益良好，企业完成增资后对推进生产能力建设起到了重要的作用，使公司在生产能力、科研开发能力、创新管理水平、提质增效上取得了新成果，2014年部分电连接器产品及线束类产品产量持续提高。公司坚持内外并举增产量、坚持一丝不苟保质量、坚持持续开发新品，主动规避同质化竞争等管理举措，保持了企业持续健康发展。</p> <p>2、中兵通信科技有限公司项目 位于国家新乡经济技术开发区的中兵通信新区已完成整体搬迁并投入使用，不仅提升了公司的生产能力和研发能力，也对公司未来发展提供了保障。报告期内公司经营状况良好，在国内同行业中保持着领先地位。通过管理提升、强化内部控制和风险防范、优化人员规模等措施，促进了科研生产的发展。公司拥有省级技术开发中心和博士后科研工作站，在新乡、北京等地设有研发机构，稳固了其作为国内地空通信设备主要研制和生产厂家的地位，使该公司各项业务实现稳步增长。</p> <p>3、投资非战争军事行动装备及反恐试训基地建设用地项目未达到计划进度和收益说明 公司2011年8月17日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意终止该项目并将不再投入的17,000万元募集资金中的16,000万元用于永久补充流动资金，本次补充流动资金主要用于主营业务生产经营方面的归还银行贷款及减少新增贷款。剩余的1,000万元暂存募集资金专户并根据公司募集项目实施情况，待决策后使用。</p> <p>2014年12月5日公司召开的第五届董事会第四次会议及2014年12月22日召开的公司2014年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将项目剩余的1,000万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。</p> <p>4、某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目 经本公司2014年10月28日召开的第五届董事会第三次会议及2014年12月22日召开的2014年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的议案》。同意变更原募集资金项目“场景观测平台产品批生产建设项目（二期）”中的11,150万元用于建设新项目“某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目”，本次项目实施的主要内容为：在现有生产条件的基础上，通过“军品科技成果转化”方式受让中国兵器工业导航与控制技术研究所某型装备导航与控制系统产品技术，对外购部件检测、电子组件装配、某型装备导航与控制系统产品总装调试线及装配线信息系统等条件进行补充完善，并根据工艺生产要求对厂房进行适应性改造。预计2016年12月底前完成项目建设，投入使用。该项目内容详见2014年10月30日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的公告》。</p> <p>截至本报告期末，该项目共投入5,492.25万元，其中，受让中国兵器工业导航与控制技术研究所某型装备导航与控制系统产品技术支付4,000万元，转出铺底流动资金1,492.25万元。</p> <p>5、部分资产置换项目 公司2014年12月5日召开的第五届董事会第四次会议及2014年12月22日召开的2014年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将本公司持有的电脑刺绣机和电脑针织横机相关业务（主要包括公司本部、北京分公司及天津分公司电脑刺绣机和电脑针织横机的相关资产、负债及人员等，以下简称“电脑刺绣机业务”）以及伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称“中兵矿业”）71.534%的股权置出，同时将哈尔滨建成集团有限公司（以下简称“建成集团”）所持哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称“北方</p>							

	<p>专用车”）100%股权置入。置换完成后，本公司直接以及通过衡阳北方光电信息技术有限公司间接持有北方专用车合计 100%股权，建成集团直接持有电脑刺绣机、电脑针织横机业务以及中兵矿业 71.534%的股权。</p> <p>北方导航聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）和天健兴业资产评估有限公司对上述置换标的进行了审计评估，审计评估的基准日为 2014 年 10 月 31 日。依据评估结果，电脑刺绣机业务净资产评估值为 24,591.29 万元，中兵矿业 71.534%股权的评估价值为 7,271.68 万元，置出资产评估值合计 31,862.97 万元；置入资产北方专用车 100%股权的评估价值为 30,063.29 万元。</p> <p>由于 2014 年 11 月 11 日，建成集团以现金形式对北方专用车增资 15,000 万元，且该增资已足额缴纳。北方专用车 100%股权的基准价格为基准日评估值加上基准日后建成集团对北方专用车的现金增资金额 15,000 万元共计 45,063.29 万元。本次交易的最终基准价格将根据经国资或国资授权管理部门备案的评估报告确定。置出、置入资产交易价格的差额 13,200.32 万元将以现金方式补足，其中使用自有资金 5,378.72 万元，变更募集资金 7,821.60 万元。</p> <p>该变更内容详见 2014 年 12 月 6 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关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。</p> <p>截至报告期末，已支付资产置换差额款 7,821.60 万元，置入资产北方专用车相关工商变更已完成。</p>
	<p>投资非战争军事行动装备及反恐实训基地建设用地项目情况说明：公司 2011 年 8 月 17 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意终止该项目并将不再投入的 17,000 万元募集资金中的 16,000 万元用于永久补充流动资金，本次补充流动资金主要用于主营业务生产经营方面的归还银行贷款及减少新增贷款。公司 2011 年 8 月 17 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意终止非战争军事行动装备产业及反恐实训基地建设用地项目，并将不再投入的 17,000 万元募集资金中的 16,000 万元用于永久补充流动资金，本次补充流动资金主要用于主营业务生产经营方面的归还银行贷款及减少新增贷款。剩余的 1,000 万元暂存募集资金专户并根据公司募集项目实施情况，待决策后使用。2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将项目剩余的 1000 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。</p>

3、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
衡阳北方光电信息技术有限公司	子公司	制造业	军用电子控制箱及检测系统的生产制造及销售、石油在线仪器生产制造和销售	75,180,000.00	201,588,430.79	93,207,345.99	31,949,197.43	-2,189,747.05
泰兴市航联电连接器有限公司	子公司	制造业	军用电连接器、微动开关电缆、屏蔽玻璃、通风波导等生产制造和销售	84,140,000.00	232,836,644.51	155,146,668.84	192,698,896.47	38,317,943.16
中兵通信科技有限公司	子公司	制造业	军用超短波通信电台以及军用卫星通信设备生产制造和销售	183,000,000.00	1,045,058,134.68	645,044,528.02	580,267,861.38	135,703,976.70
驰意无人数字感知技术有限公司	子公司	制造业	无人车研发制造	100 万（欧元）	7,303,691.60	5,375,116.69	0.00	-8,326.64
哈尔滨建成北方专用车有限公司	子公司	制造业	压力容器研发、制造及销售	430,000,040.00	908,318,733.74	343,287,986.69	336,809,258.79	666,253.54

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

根据党的十八大、十八届三中全会的精神,结合 2015 年人民代表大会和政协会议的有关议题,我国要实现现代化,其中一个重要的内容就是要实现国防的现代化,2015 年中央军费开支建议增长 10%,高于 GDP 的增长,国防产业面临前所未有的机遇和挑战,同时,国家积极推进混合所有制和军民融合项目,也使得国防产业准入门槛降低,民营资本持续涌入,市场化竞争机制的引入加剧产业格局的调整。

(二) 公司发展战略

1、规划目标及主要举措

“十二五”时期,公司主要业务发展规划是,重点发展导航与控制系统、智能化装备、环境控制系统、通信类装备等。到“十二五”末,销售收入达到 15 亿元以上。

2、规划滚动调整情况

根据中国兵器工业集团对公司的战略定位,公司对“十二五”规划进行了中期调整,目前的发展规划目标是:到“十二五”末,要把北方导航建成导航与控制产品、环境控制产品、军民两用无人平台等高新技术产品的产业化基地以及通信类装备科研生产基地。具体实施计划分三步走:

第一步,用一年左右的时间,完善基础管理,优化工作流程,为下一步发展打好基础;

第二步,用两年左右的时间,完成产品结构调整,实现战略转型;

第三步,到“十二五”末,销售收入达到 15 亿元以上,完成“十二五”发展规划目标,为股东创造更大的效益,让北方导航的员工过上体面、有尊严、受尊重的生活。

3、公司目前正在编制“十三五”发展规划。

(三) 经营计划

从外部环境看,我国经济发展进入“新常态”,经济增速还在“换挡”,结构调整成为常态。根据国防建设的指导方针和新要求,给公司军品的科技发展和市场竞争带来了新挑战。从内部形势看,2015 年的生产经营工作异常繁重,降本增效任务艰巨。公司将牢牢把握产业发展趋势,履行核心使命,深刻思考发展问题导向,深入开展全价值链体系化精益管理,抓住 2015 年及“十三五”面临的机遇,坚定公司发展的信心和决心。

2015 年计划实现主营业务收入 18 亿元以上,利润总额 1.3 亿元,“两金”占用同比降低,经营性现金净流量持续改善,着力提高经济发展质量,注重运营效率的提升。

(四) 可能面对的风险

1、内部风险

公司产品科技含量较高，如公司自主掌握的核心技术欠缺，技术积累不足，将会使科技引领公司发展的作用不能得到充分发挥。军品产值逐年上升，但如后续的产品利润率下降，将会使公司提高经营质量、降本增效难度进一步增大。公司新产品比重大，科研生产交叉，如不能合理统筹，将会给产品的交付及回款工作带来困难。

2、外部风险

新军事变革正在促使战争形态的变化，军品更新升级加快，如公司不能把握其趋势，可能丧失扩展和发展业务的机会。军品采购制度发生变化，公司如不能及时研究及适应新制度，可能会对军品的竞标及定价等工作造成不利影响。军品市场内公司的主要竞争对手是航空、航天、船舶集团的军品公司，存在市场风险。在我国经济发展的现况下，劳动力等要素价格刚性上涨，资源环境约束加强，可能会造成公司降本增效难度加大。

3、公司的应对措施

持续重视科研，加强协同创新，并在与科研院所合作过程中培养和锻炼公司技术骨干及科研团队。进一步加强成本及费用控制，进行降本增效，提高盈利能力。通过精益管理及管理提升工作，科学统筹公司各项资源的使用，保障科研及生产进度。

公司积极研究军品更新升级趋势，并与科研院所进行合作，保障产品及服务适应新军事变革的要求。认真研究军品采购新制度，积极拓展新业务并巩固传统业务。公司及时了解用户的需求及意见，同时搜集竞争对手的相关信息，根据市场及自身情况调整产品结构，提升产品竞争力。谨慎对待各生产要素的价格波动，对刚性上涨的原料及配件等酌情进行战略储备。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自2014年7月1日起施行。由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。本次变更会计政策的日期为：2014年7月1日。

本公司2014年10月28日召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。详情请见2014年10月30日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更会计政策的公告》。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，由独立董事发表了意见；有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

1、现金分红政策的制定情况

根据相关法规的要求，公司在《公司章程》中对现金分红政策进行了明确，规定公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司连续三年至少有一次现金红利分配。公司最近三年的现金分红符合上述要求。

①现金分红政策的修订与完善：为进一步提高对股东的合理投资回报，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及北京监管局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101号）要求，公司第四届董事会第二十七次会议上审议了《公司章程》修订事项，对公司利润分配的原则及方式等相关政策进行完善，相关事项已经股东大会批准。

②公司利润分配具体政策：

利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润按不少于当年实现的母公司可供分配利润 10%的比例向股东分配股利，并遵守合并报表、母公司报表可供分配利润孰低的原则。按此原则计算出的分配额度低于 0.05 元/股时，可将收益留存至以后年度进行分配，但应保证在连续有盈利的年度每三年至少进行一次现金红利分配。

特殊情况是指：发生影响公司现金流的情况，具体指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备等（募集资金项目除外），预计支出累计达到或超过公司最近一期经审计归属于上市公司股东所有者权益 10% 的投资事项。

公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在保证上述现金分红的前提下，提出股票股利分配预案。

2、报告期内现金分红相关决议的执行情况

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》。

3、2014 年度现金分红预案

经瑞华会计师事务所审计：2014 年度公司实现合并报表归属于母公司所有者的净利润 32,506,870.57 元，母公司净利润-36,088,729.50 元；合并报表年初未分配利 417,611,040.18 元；截至 2014 年 12 月 31 日，公司合并报表累计未分配利润 412,884,910.75 元，母公司累计未分配利润 147,738,307.61 元。

经瑞华会计师事务所审计：2014 年度母公司期初资本公积余额为 983,547,203.37 元，期末余额为 922,261,162.28 元。

经独立董事同意，公司第五届董事会第六次会议审议通过，公司 2014 年度的分配预案为：以公司 2014 年末总股本 744,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（税前），共计派发现金股利 37,233,000 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年		0.5		37,233,000	32,506,870.57	114.54
2013 年		0.5		37,233,000	22,913,317.21	162.50
2012 年		1.0		74,466,000	12,009,091.88	620.08

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

详见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 2014 年度社会责任报告》。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不存在上述情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(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
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》；2014年12月6日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更房地产转让关联交易事项价格条款的公告》。
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》。2014年12月26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结果公告》。
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》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、资产置换情况

单位:万元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至本年末为上市公司贡献的净利润	置入资产自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	置出资产自置出日至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北方导航控制技术股份有限公司、哈尔滨建成集团有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司100%股权	注1	2014年12月4日	45,063.29	0	66.63	3,579.27	是	注2	是	是	否	是	0.53	母公司的全资子公司	

注1: 电脑刺绣机和电脑针织横机相关业务(主要包括公司本部、北京分公司及天津分公司电脑刺绣机和电脑针织横机的相关资产、负债及人员等)以及伊春中兵矿业有限责任公司(以下简称“中兵矿业”)71.534%的股权。

注2: 本次交易标的最终的基准价格根据经国资或国资授权管理部门备案的评估报告确定。

资产置换情况说明

本公司14年12月5日召开的第五届董事会第四次会议及2014年12月22日召开的公司2014年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意公司以电脑刺绣机和电脑针织横机相关业务以及中兵矿业71.534%的股权置换建成集团所持北方专用车100%股权。置换完成后，本公司直接以及通过衡阳北方光电信息技术有限公司(以下简称“衡阳光电”)间接持有北方专用车合计100%股权，建成集团直接持有电脑刺绣机、电脑针织横机业务以及中兵矿业71.534%的股权。详情请见2014年12月6日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。以及上海证券交易所网站相关审计、评估、独立财务顾问报告及法律意见书。

报告期内，除中兵矿业外，相应工商变更已完成。

2、企业合并情况

本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
哈尔滨建成北方专用车有限公司	100%	同受母公司控制	2014-12-31	注 1

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
哈尔滨建成北方专用车有限公司	336,809,258.79	666,253.54	348,353,514.78	1,160,083.80

注 1：本公司与哈尔滨建成集团有限公司（以下简称“建成集团”）同属北方导航科技集团有限公司（以下简称“导航集团”）子公司，根据本公司与哈尔滨建成于 2014 年 12 月 4 日签署的《资产置换协议》，本公司以控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司（以下简称“衡阳北方光电”）持有的伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称“中兵矿业”）71.534%股权、本公司的电脑刺绣机和电脑针织机横机业务（以下简称“刺绣机业务”，中兵矿业股权和刺绣机业务合称“置出资产”）置换建成集团持有的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称“北方专用车”）100%股权以及哈尔滨建成于资产评估基准日后对北方专用车增资 15,000.00 万元（合称“置入资产”），并以现金补足本次置出、置入资产之间经评估的公允价值的差额。

评估基准日定为 2014 年 10 月 31 日，交割日确定为《资产置换协议》生效之日当月最后一日即 2014 年 12 月 31 日。

本公司和建成集团同意，以交割日为审计基准日对置入资产和置出资产进行过渡期补充审计，并根据以交割日为基准日经审计的账面净资产值与以评估基准日为基准日经审计的账面净资产值的差额，确定转让方应承担或享有的评估基准日至交割日之间损益的具体金额，从而确定双方的补偿事宜。

根据天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（编号天兴评报字(2014)第 1196 号），评估基准日置入资产交易价格合计 45,063.29 万元，置出资产评估值合计 31,826.97 万元，价差 13,200.32 万元；交割日，置出资产账面价值较评估基准日置出资产账面价值增加 1,122,126.90 元，置入资产账面价值较评估基准日增加 265,127.39 元。因此，交割日，本公司实际支付现金 131,146,200.49 元。

上述交易完成后，本公司最终持有北方专用车 100.00%股权，对其形成同一控制下企业合并，本公司不再拥有刺绣机业务和对中兵矿业的股权。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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**

2014 年召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《关于日常经营性关联交易的议案》，预计 2014 年度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 12 月 31 日，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在兵工财务有限责任公司（以下简称“兵工财务公司”）存款余额为 24,073.80 万元，向兵工财务公司借款余额为 30,900.00 万元，本年度支付兵工财务公司借款利息计 1,281.31 万元（其中，包含本年度同一控制下企业合并子公司北方专用车在兵工财务公司的存款余额 15,979.58 万元，借款余额 5,400.00 万元，利息支出 276.93 万元）。如剔除北方专用车的存贷款金额，报告期本公司的存贷款余额未超出年初预计的范围。

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
中国兵器工业集团系统内单位	其他	购买商品	采购原材料	详见下文		23,908,076.13	14.01	按协议约定的方式履行		
中国兵器工业集团系统内单位	其他	接受劳务	接受劳务	详见下文		50,000.00	100.00	同上		
中国兵器工业集团系统内单位	其他	接受劳务	零件加工	详见下文		674,651.02	4.06	同上		
中国兵器工业集团系统内单位	其他	销售商品	销售商品	详见下文		336,290,134.28	37.46	同上		
中国兵器工业集团系统内单位	其他	提供劳务	提供劳务	详见下文		5,059,373.97	34.57	同上		
北方导航科技集团有限公司	母公司	其它流入	租赁收入	详见下文		8,000,000	100	同上		
合计				/	/	373,982,235.40		/	/	/
大额销货退回的详细情况										

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	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。
关联交易对上市公司独立性的影响	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。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	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。
关联交易的说明	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年发生的日常关联交易金额为：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（其中军品为4.2亿元，电脑刺绣机及零配件的相关业务为0.1亿元）；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；经审计，2014年度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》；2014年12月6日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更房地产转让关联交易事项价格条款的公告》。

（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	1,370,723.05	1,370,723.05	0			
中国兵器工业集团系统内单位	其他				144,687,296.06	39,247,347.91	183,934,643.97
北方导航科技集团有限公司	母公司				0	500,053.03	500,053.03
合计		1,370,723.05	1,370,723.05	0	144,687,296.06	39,747,400.94	184,434,697.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							0
关联债权债务形成原因		北方导航 2014 年度同一控制下企业合并哈尔滨建成北方专用车有限公司，哈尔滨建成北方专用车有限公司期初有对大股东附属企业的其他应收款，从而形成北方导航期初对大股东附属企业的其他应收款 137.07 万元，期末余额为 0。其他为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

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 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）	6,838	2009年6月25日	2014年12月31日	4,400	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	公司电脑刺绣机的现金净流量将得到改善	是	控股股东

租赁情况说明

公司于 2009 年 6 月与控股股东北方导航科技集团有限公司签订的《租赁经营合同》于 2014 年 6 月 24 日到期（详情请见 2009 年 5 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《中兵光电科技股份有限公司关于将电脑刺绣机经营资产租赁给北京华北光学仪器有限公司经营的关联交易公告》。）本公司 2014 年 5 月 23 日召开的公司第四届董事会第四十二次会议审议通过了《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订〈租赁经营合同〉补充协议的关联交易的议案》，公司与控股股东北方导航科技集团有限公司签订《〈租赁经营合同〉补充协议》，将合同履行期限变更为六年，其他条款不变。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《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订《〈租赁经营合同〉补充协议》的关联交易公告》。

2014 年末，本公司实施了与哈尔滨建成集团的资产置换项目，将刺绣机相关业务及资产置出，因此与导航集团另行约定，原租赁事项于资产置换交割日 2014 年 12 月 31 日终止。至此，与导航集团的租赁期共延续 5 年 6 个月，按照 800 万元每年的租赁费用计算，共收取租赁费用 4400 万元。

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	63	63
境内会计师事务所审计年限	9	9
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问		
保荐人		

九、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

本年度公司及其董事、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。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
中原银行 股份有限 公司			-3,330,000.00	3,330,000.00	
合计	/		-3,330,000.00	3,330,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

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。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0							0	
1、国家持股									
2、国有法人持股	0							0	

3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	744,660,000	100						744,660,000	100
1、人民币普通股	744,660,000	100						744,660,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	744,660,000	100						744,660,000	100

3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

报告期内，本公司控股股东北方导航科技集团有限公司与中兵投资管理有限责任公司（以下简称：中兵投资）签署了《股份转让协议》，导航集团拟向中兵投资转让其所持有的北方导航17%的股份（内容详见2014年10月31日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>《关于控股股东转让部分股份暨复牌的提示性公告》及《简式权益变动报告书》）。2015年2月7日公司发布了《关于控股股东协议转让部分北方导航股权事项获国务院国资委批复的公告》，国务院国资委同意导航集团将所持北方导航公司126,592,200股股份转让给中兵投资（内容详见2015年2月7日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn/>）。2015年3月，上述转让已完成过户登记（内容详见2014年10月31日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>《关于控股股东协议转让部分股权完成过户登记的公告》）。

二、 证券发行与上市情况

最近三年本公司未发行证券。

三、 股东和实际控制人情况

（一） 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	72,792
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	51,569
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
---------------------------------	-----

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
北方导航科技集团有限公司		378,199,231	50.79		质押	51,160,000	国有法人
香港中央结算有限公司		14,023,310	1.88		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金		11,033,297	1.48		未知		未知
钱伟民		7,065,060	0.95		未知		未知
华宝信托有限责任公司—时节好雨 20 号集合资金信托		4,869,238	0.65		未知		未知
全国社保基金一零八组合		4,499,473	0.60		未知		未知
天治基金—上海银行—天治天盈灵活配置 6 号资产管理计划		4,202,300	0.56		未知		未知
陈贤综		3,184,180	0.43		未知		未知
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号		3,018,864	0.41		未知		未知
詹志远		2,996,245	0.40		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北方导航科技集团有限公司	378,199,231	人民币普通股	378,199,231				
香港中央结算有限公司	14,023,310	人民币普通股	14,023,310				

中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	11,033,297	人民币普通股	11,033,297
钱伟民	7,065,060	人民币普通股	7,065,060
华宝信托有限责任公司—时节好雨 20 号集合资金信托	4,869,238	人民币普通股	4,869,238
全国社保基金一零八组合	4,499,473	人民币普通股	4,499,473
天治基金—上海银行—天治天盈灵活配置 6 号资产管理计划	4,202,300	人民币普通股	4,202,300
陈贤综	3,184,180	人民币普通股	3,184,180
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号	3,018,864	人民币普通股	3,018,864
詹志远	2,996,245	人民币普通股	2,996,245
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	北方导航科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	苏立航
成立日期	1981 年 3 月 11 日
组织机构代码	10146251-1
注册资本	6,846.6
主要经营业务	制造光机电一体化产品、信息技术产品、光学电子仪器、非球面光学产品、低温等离子产品、机电产品等。
未来发展战略	导航集团坚持武器装备信息化发展方向，统筹兵器集团的导航与控制技术资源，提升军民融合发展能力。构建产研一体、专业鲜明、技术水平高的兵器集团导航与控制技术研发与核心系统生产基地。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	

(二) 实际控制人情况

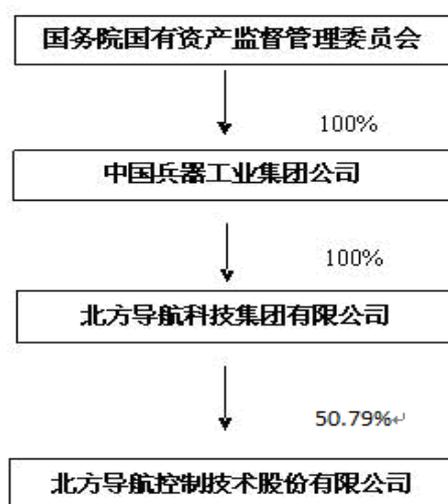
1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	尹家绪
成立日期	1999 年 7 月 1 日

组织机构代码	71092491-0
注册资本	2,535,991 万元
主要经营业务	许可经营项目：坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指挥设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；对外派遣境外工业工程所需的劳务人员（有效期 2013 年 8 月 11 日），一般经营项目：国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发设计、制造销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、货物陆路运输；工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。
未来发展战略	致力于建设与我国国际地位相适应的兵器工业，打造有抱负、负责任、受尊重国家战略团队，把集团公司建设成为国际一流防务集团和国家重型装备、特种化工、光电信息重要产业基地。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属全资子公司实际控制了其余 10 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：华锦股份、江南红箭、凌云股份、晋西车轴、光电股份、北方创业、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。
其他情况说明	

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

报告期内，本公司不涉及优先股情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
苏立航	董事长	男	54	2014-06-10	2017-06-10	0	0			0	
夏建中	董事	男	53	2014-06-10	2017-06-10	0	0			0	
浮德海	董事、总经理	男	51	2014-06-10	2017-06-10	0	0			50.38	
陈树清	董事、副总经理	男	49	2014-06-10	2017-06-10	0	0			29.58	
李俊巍	董事、财务总监	男	49	2014-06-10	2017-06-10	0	0			38.6	
陈泽萍	独立董事 (报告期内离任)	女	53	2010-09-17	2014-06-10	0	0			3.14	
尹健	独立董事 (报告期内离任)	男	54	2010-09-17	2014-06-10	0	0			3.14	
杨金观	独立董事	男	51	2014-06-10	2017-06-10	0	0			6.0	
丁仕达	独立董事 (报告期内离任)	男	66	2012-03-22	2014-06-10	0	0			3.14	
俞向阳	独立董事 (报告期	男		2014-06-10	2014-12-10	0	0			2.86	

	内辞职)										
孟宪嘉	独立董事	男		2014-06-10	2017-06-10	0	0			2.86	
陈皎	独立董事			2014-06-10	2017-06-10	0	0			2.86	
郭小汀	监事会主席 (报告期内离任)	女	56	2011-07-31	2014-06-10	0	0			0	
党建滨	监事会主席	男	50	2014-06-10	2017-06-10	0	0			0	
田宏杰	监事	女	44	2014-06-10	2017-06-10	0	0			6.0	
李嫵	职工监事	女	49	2014-06-10	2017-06-10	0	0			20	
张学军	副总经理 (报告期内离任)	男	55	2010-09-17	2014-06-10	0	0			0	
许德林	副总经理	男	54	2014-06-10	2017-06-10	0	0			34.32	
苏春生	副总经理	男	53	2014-06-10	2017-06-10	0	0			38.6	
邓文辉	副总经理	男	48	2014-06-10	2017-06-10	0	0			38.58	
史慧渊	副总经理	男	49	2014-06-10	2017-06-10	0	0			40.07	
赵晗	董事会秘书	男	46	2014-06-10	2017-06-10	0	0			41.08	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	361.21	/

姓名	最近5年的主要工作经历
苏立航	曾任山西北方惠丰机电有限公司董事。现任北方导航科技集团有限公司董事长、哈尔滨建成集团有限公司董事长、中国兵器工业导航与控制技术研究所所长、北方导航控制技术股份有限公司董事长。
夏建中	曾任中国兵器工业系统工程研究所副所长，中国兵器工业系统总体部副主任、中国兵器工业导航与控制技术研究所常务副所长。现任北方导航科技集团有限公司董事、总经理，北方导航控制技术股份有限公司董事。
浮德海	曾任河南平原光电有限公司董事长、北方光电集团有限公司监事会主席、北方光电股份有限公司监事会主席。现任北方导航科技集团有限公司董事、北方导航控制技术股份有限公司董事、总经理、中兵通信科技有限公司董事长、泰兴市航联电连接器有限公司董事长。
陈树清	曾任内蒙古北方重工集团有限公司总经理、党委书记、董事长，内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事长，北方车辆集团有限公司董事长。

	现任北方导航控制技术股份有限公司董事、党委书记、副总经理。
李俊巍	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司财务总监、董事。现任北方导航控制技术股份有限公司董事、财务总监，中兵通信科技有限公司董事、衡阳北方光电信息技术有限公司董事。
陈泽萍	曾任上海锦天城律师事务所合伙人，现任上海嘉华律师事务所合伙人，报告期内董事会换届后不再担任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
尹健	曾任空军某研究所室主任。现任空军某研究所高级工程师，中国科学院博士生导师，北京航空航天大学、北京理工大学、南京理工大学兼职教授，报告期内董事会换届后不再担任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
杨金观	曾任中央财经大学会计学院讲师、副教授、教授。现任中央财经大学会计学院硕士生导师，教授，教务处处长、北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
丁仕达	曾任福建国际信托投资公司（后改为福建投资企业集团公司）总经理，同期兼任香港闽信集团公司董事长，香港闽信保险公司董事长，澳门国际银行副董事长。厦门国际银行副董事长，董事长。华能集团董事。报告期内董事会换届后不再担任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
俞向阳	曾任连云港市经贸委主任、党委书记，连云港港口集团董事长、党委书记。报告期内辞去北方导航控制技术股份有限公司独立董事职务。
孟宪嘉	曾任沈阳理工大学教师、副校长，现任沈阳理工大学督导团团长，北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
陈皎	曾任晋东南地区经济委员会科长，山西省长治市城区政府常务副区长，长治市人力资源和社会保障局局长。现任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
郭小汀	曾任中国兵器工业集团公司计划部副主任，中国兵器工业集团公司战略发展部副主任。报告期内监事会换届后不再担任北方导航控制技术股份有限公司监事会主席。
党建滨	曾任中国兵器工业集团兵科院院长助理，系统总体部党委副书记、纪委书记，中国兵器工业集团信息中心党委书记、副主任，现任北方导航科技集团有限公司监事会主席，纪委书记，北方导航控制技术股份有限公司纪委书记，监事会主席。
田宏杰	曾任中国人民公安大学教授、中国政法大学教授、中兵光电科技股份有限公司独立董事。现任中国人民大学教授，博士生导师，北方导航控制技术股份有限公司监事。
李嫵	曾任北京华北光学仪器有限公司财务审计部副部长、审计监察部部长、监事、中兵光电科技股份有限公司监事。现任北方导航控制技术股份有限公司职工监事、泰兴市航联电连接器有限公司董事。
张学军	曾任北京华北光学仪器有限公司副总经理，北方导航控制技术股份有限公司副总经理，中兵通信科技有限公司董事、泰兴市航联电连接器有限公司董事。报告期内董事会换届后不再担任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
许德林	曾任哈尔滨北方特种车辆制造有限公司董事、副总经理，哈尔滨建成集团有限公司副总经理。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
苏春生	曾任北京华北光学仪器有限公司副总经理。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
邓文辉	曾任北京华北光学仪器有限公司副总经理。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
史慧渊	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司副总经理，北京华北光学仪器有限公司副总经理。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
赵晗	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任北方导航控制技术股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

报告期内，公司董事会、监事会换届选举，新一届董事会对高管人员进行了聘任。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《第四届董事会第四十二次会议决议公告》、《第四届监事会第二十三次会议决议公告》；2014 年 6 月 11 日《第五届董事会第一次会议决议公告》、《第五届监事会第一次会议决议公告》。报告期内，独立董事俞向阳辞去独立董事职务，详情请见 2014 年 12 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《独立董事辞职的公告》。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
苏立航	北方导航科技集团有限公司	董事长	2011 年 6 月 22 日	
夏建中	同上	董事、总经理	2009 年 11 月 19 日	
浮德海	同上	董事	2011 年 6 月 22 日	
党建滨	同上	监事会主席	2013 年 9 月 24 日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
苏立航	哈尔滨建成集团有限公司	董事长		
	中国兵器工业导航与控制技术研究所	所长		
浮德海	中兵通信科技有限公司	董事长		
	泰兴市航联电连接器有限公司	董事长		
李俊巍	中兵通信科技有限公司	董事		
	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事		

杨金观	中央财经大学	会计学院硕士生导师、教授、 教务处处长		
孟宪嘉	沈阳理工大学	督导团团长		
陈泽萍	上海嘉华律师事务所	合伙人		
尹健	空军某研究所	高级工程师		
	中国科学院	博士生导师		
	北京航空航天大学、北京理工大学、 南京理工大学	兼职教授		
丁仕达	福建鸿博印刷股份有限公司	独立董事		
	紫金矿业集团股份有限公司	独立董事		
	天广消防股份有限公司	独立董事		
田宏杰	中国人民大学	教授、博士生导师		
李嫵	泰兴市航联电连接器有限公司	董事		
许德林	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事长		
张学军	泰兴市航联电连接器有限公司	董事		
	中兵通信科技有限公司	董事		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬方案经薪酬委员会讨论通过后，提交董事会或股东大会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2010年11月12日召开的公司2010年度第六次临时股东大会审议通过了《关于公司第四届董事会独立董事津贴方案的议案》、《关于公司第四届监事会外部监事津贴方案的议案》，确定独立董事和外部监事的津贴为6万元/年（税前）。2012年8月17日召开的第四届董事会第二十七次会议通过了《关于〈北方导航控制技术股份有限公司高级管理人员绩效与薪酬管理办法〉的议案》，确定了公司高级管理人员的年度薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付金额包括基本工资和年薪兑现，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。本公司薪酬与考核委员会对董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况进行了审议及确认。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员在本公司领取的应付报酬总额为361.21万元（税前），实际获得与应付报酬相同。

四、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
陈树清	董事、副总经理	聘任	换届选举为董事、新一届董事会聘任为副总经理
孟宪嘉	独立董事	选举	董事会换届
陈皎	独立董事	选举	同上
俞向阳	独立董事	离任	因个人原因辞去独立董事职务
陈泽萍	独立董事	离任	董事会换届
尹健	独立董事	离任	同上
丁仕达	独立董事	离任	同上
党建滨	监事会主席	选举	监事会换届
郭小汀	监事会主席	离任	同上
许德林	副总经理	聘任	新一届董事会聘任副总经理
张学军	副总经理	离任	工作变动

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

无重大变。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	768
主要子公司在职员工的数量	1,492
在职员工的数量合计	2,260
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	450
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,361
销售人员	20
技术人员	532
财务人员	35
行政人员	312
合计	2,260
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生及以上	176
本科	591
专科	522
中专技校及以下	971
合计	2,260

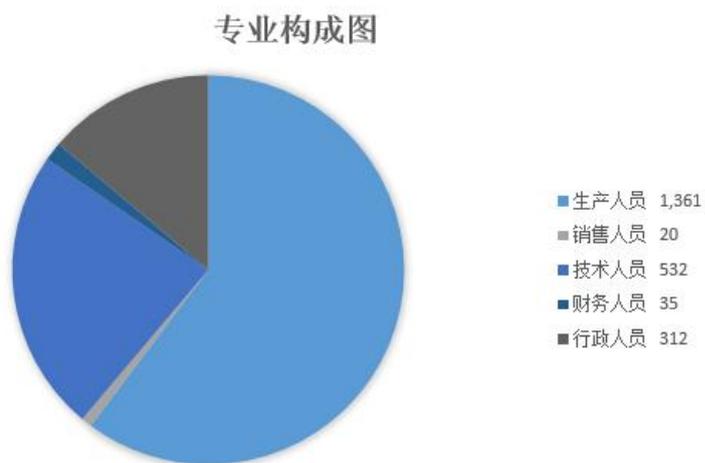
(二) 薪酬政策

根据公司战略发展要求，通过构建员工收入与公司发展、部门绩效和个人贡献“三挂钩”的分配体系，充分体现薪酬政策的公平性、激励性，全面构建吸引人才、留住人才、激励人才的薪酬机制，推动公司各项事业发展。

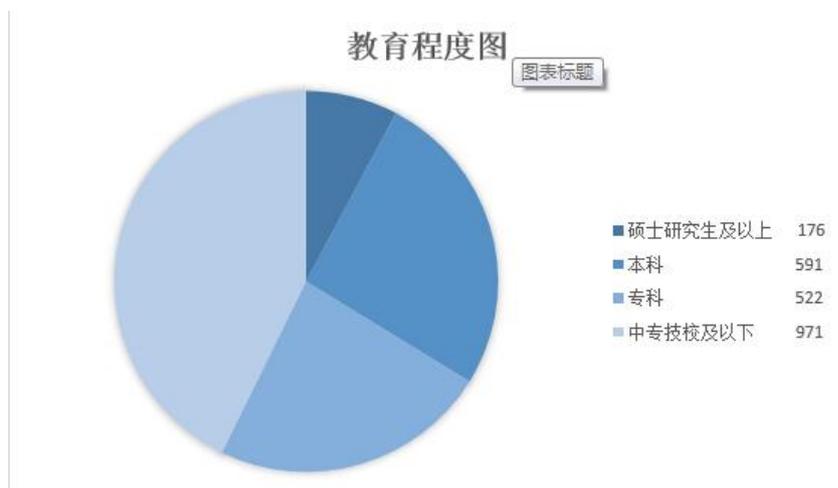
(三) 培训计划

2014 年培训工作从提升干部及广大员工的素质能力、岗位胜任能力入手，通过分级分类开展多种形式的培训，强化干部管理水平，开展各级竞赛活动促进员工技能水平的提升，开展复合型人才培训，拓展技术、技能人才发展通道，为实现公司发展战略做好人才培养工作。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及规范性文件的相关规定，公司已建立了完善的公司法人治理结构，提高了规范运作水平，形成了股东大会为最高权力机构，董事会、监事会、经营层“各行其权、各负其责、有效制衡、协调运转”的治理机制。并通过深入和完善内部控制体系建设工作，使公司治理水平、运行效率不断提升。

(1) 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。年内共召开股东大会 3 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。2014 年公司对《公司章程》《股东大会议事规则》进行了修订，明确了公司股东大会的会议形式为现场结合网络方式，同时明确了中小股东依法行使投票权的相关内容，有效的保证了中小股东的权益。

(2) 控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到相互独立。

(3) 董事与董事会：根据《公司章程》本公司董事会由 9 名董事组成，其中内部董事 5 人，独立董事 4 人。报告期内，公司董事会进行了换届，选举产生了公司第五届董事会，报告期内公司第五届董事会认真、勤勉的履行职务，公司各项事务均得到妥善的处理。公司董事会下设董事会战略、薪酬与考核、提名委员会及审计四个专门委员会，报告期内，各专门委员会按照各自工作制度，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，对各自负责的事项按要求分别进行讨论和提交，并及时向经营层提出建设性意见，为公司规范运作、董事会科学决策发挥了积极作用。12 月 9 日公司独立董事俞向阳因其个人原因辞去公司独立董事一职，俞向阳辞职后公司董事会总人数为 8 人，其中独立董事 3 人，独立董事占比超过 1/3，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

(4) 监事与监事会：本公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表、1 名为具有法律专业特长的外部监事。报告期内，公司监事会进行了换届，选举产生了公司第五届监事会。报告期内监事会本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表意见。

(5) 同业竞争和关联交易：2008 年度公司完成重大资产重组后，控股股东导航集团的经营业务全部并入上市公司，控股股东及实际控制人中国兵器工业集团公司对不与上市公司进行同业竞争的相关事项做出了承诺。公司与控股股东及关联方不存在同业竞争。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。本公司与兵器集团系统内单位的采购业务及销售业务的定价是按照国

家相关规定并经成本审核商议确定，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。公司的关联交易业务及关联资金往来严格按照《关联交易管理办法》履行审批、执行、监督等环节，落实责任，切实保障了关联交易管理水平的提升。

(6) 绩效考核与薪酬管理：2014年6月10日召开的2014年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司第五届董事会独立董事津贴方案的议案》及《关于公司第五届监事会外部监事津贴方案的议案》，确定了公司新一届独立董事及外部监事的津贴方案，该方案结合了辖区平均水平与公司经营效益，方案合理，审议、表决程序符合法律法规以及《公司章程》的规定。公司2013年度高级管理人员薪酬发放程序及数额符合《北方导航控制技术股份有限公司高级管理人员绩效与薪酬管理办法》的规定，高级管理人员获得薪酬与其考核结果一致。

(7) 利益相关者：公司经营管理以诚信为本，不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和維護债权人、职工、客户等其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易。同时，公司积极承担社会责任，在公益事业、环境保护、节能减排等方面以实际行动积极响应国家号召。详细情况请见《北方导航控制技术股份有限公司2014年度社会责任报告》。

(8) 公司信息披露情况：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。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。

(9) 内幕知情人登记管理等相关情况：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。

(10) 报告期内公司治理的总体情况：2014年度，公司继续完善内部控制体系建设，修改完善了部分制度流程，降低了经营风险。提高了运营效率。修订了《股东大会议事规则》及《公司章程》完善了投资者保护制度，保证了广大股东特别是中小股东的权益。公司治理水平得到了提高。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
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。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	20140508	1、关于 2013 年度董事会工作报告的议案；2、关于 2013 年度监事会工作报告的议案；3、关于《2013 年年度报告》及《2013 年年度报告摘要》的议案；4、关于公司 2013 年度利润分配的议案；5、关于公司独立董事 2013 年度述职报告的议案；6、关于日常经营性关联交易的议案；7、关于聘任 2014 年度审计机构并决定其报酬的议案；8、关于修改《公司章程》的议案。	全部通过	http://www.sse.com.cn 在首页“查公告”中输入“600435”即可查询。	20140509
2014 年度第一次临时股东大会	20140610	1、《关于公司董事会换届选举的议案》；2、《关于公司监事会换届选举的议案》；3、《关于公司第五届董事会独立董事津贴方案的议案》；4、《关于公司第五届监事会外部监事津贴方案的议案》；5、《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订《〈租赁经营合同〉补充协议》的关联交易的议案》。	同上	同上	20140611
2015 年度第二次临时股东大会	20141222	1、《关于全面修订〈股东大会议事规则〉的议案》；2、《关于修改〈公司章程〉的议案》3、《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》；4、《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的议案》；5、《关于变更房地产转让关联交易事项价格条款的议案》	同上	同上	20141223

股东大会情况说明

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
苏立航	否	8	8	3	0	0	否	3
夏建中	否	8	7	3	1	0	否	3
浮德海	否	8	8	3	0	0	否	3
陈树清	否	4	4	1	0	0	否	1
李俊巍	否	8	8	3	0	0	否	3
杨金观	是	8	8	3	0	0	否	3
孟宪嘉	是	4	4	1	0	0	否	0
陈皎	是	4	4	1	0	0	否	0
俞向阳	是	4	4	1	0	0	否	0
陈泽萍	是	4	4	2	0	0	否	2
尹健	是	4	4	2	0	0	否	2
丁仕达	是	4	4	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设董事会战略、薪酬与考核、提名委员会及审计四个专门委员会，报告期内，各专门委员会按照各自工作制度，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，对各自负责的事项按要求分别进行讨论和提交，并及时向经营层提出建设性意见，为公司规范运作、董事会科学决策发挥了积极作用。

一、审计委员会

2014 年度，审计委员会共召开了 8 次会议，全体委员亲自出席了全部会议。

年报审计期间共召开了 3 次会议，分别就公司提交的年度财务会计报表、审计报告、会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告事项进行审议，并对相关议题发表了意见，同时对相关会议决议进行了确认。

(一) 2014 年 1 月 23 日召开了审计委员会 2014 年第一次会议，会议主要内容是：审计委员会已在 2014 年 12 月 31 日前与年审注册会计师事务所协商并确定本公司年度财务报告审计工作的时间安排；确认会计师事务所的各项审计工作符合相关工作安排。督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。与会会计师就初步审计情况进行了沟通确认，就有关问题进行讨论。

(二) 2013 年 3 月 20 日召开了审计委员会 2014 年第二次会议，会议主要内容是：财务总监介绍公司 2014 年度财务情况；专审会计师介绍 2014 年度报告审计工作开展情况；独立董事与高管及会计师进行交流沟通审计委员会委员与会计师进行交流沟通；审计委员会在初步审计 2013 年报后认为：年审后的公司年度报告及其审计报告公允地反映了公司的资产、负债、权益状况和经营状况。

(三) 2014 年 4 月 3 日召开了审计委员会 2014 年第三次会议，会议主要内容是：会议审议了《关于向兵工财务有限责任公司申请流动资金贷款的议案》，审计委员会认为：此项关联交易能够保证公司的生产经营的需要，节约财务费用，并且此项关联交易的交易过程遵循了公平、合理的原则，未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益；贷款事项未超出 2013 年 5 月 14 日公司 2012 年年度股东大会审议通过的《关于日常经营性关联交易的议案》的预

计范围。同意将《关于向兵工财务有限责任公司申请流动资金贷款的议案》提交第四届董事会第三十九次会议审议。

(四) 2014 年 4 月 10 日召开的审计委员会第四次会议的主要内容为：

1、对《公司 2013 年度财务报告》进行了审阅。审计委员会认为：该财务报告真实、公允地反映了公司的资产、经营状况。

2、对《关于年审注册会计师事务所 2013 年度工作的总结报告和续聘意见的议案》进行了审阅。2013 年度年审会计师事务所工作勤勉尽职，审计委员会建议 2014 年度继续聘用中瑞岳华会计师事务所为公司的审计机构。费用与 2013 年度费用相同，为 88 万元(其中财务审计费 63 万元，内控审计费 25 万元)。

3、对《关于审计委员会 2013 年度履职情况报告的议案》进行了审议。

4、对《关于北方导航控制技术股份有限公司日常经营性关联交易的议案》进行了审议。审计委员会认为：由于军品配套的不可分割性和定点采购的特点，本次交易完成后形成的关联交易是必要的。公司与兵器集团系统内单位的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。其他关联交易依照市场原则定价。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。

同意将上述议案提交公司第四届董事会第四十次会议审议。

(五) 2014 年 4 月 24 日召开了审计委员会 2014 年第五次会议，会议主要内容是：

1、对《关于 2014 年度第一季度报告及摘要的议案》进行了审议，审计委员会认为：公司 2013 年度第一季度财务报告真实、公允地反映了公司的资产、经营状况，同意将报告内容提交公司第四届董事会第四十一次会议审议。

2、对《关于向兵工财务有限责任公司申请委托贷款的议案》进行了审议，审计委员会认为：此项关联交易能够满足公司经营用资金需求，贷款利率预计不高于一年期贷款基准利率，并且此项关联交易的交易过程遵循了公平、合理的原则，未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益，同意将《关于向兵工财务有限责任公司申请委托贷款的议案》提交第四届董事会第四十一次会议审议。

(六) 2014 年 5 月 23 日召开了审计委员会 2014 年第六次会议，会议主要内容是：审议了《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订《〈租赁经营合同〉补充协议》的关联交易的议案》。审计委员会认为：本次交易是原有《租赁经营合同》履行期限的延续，其他条款未发生变化，且交易对方北方导航科技集团有限公司一直按照合同约定实际履约，已累计支付本公司租赁费用 4000 万元。此次交易行为虽属于关联交易范围，但公司将依法签订合同，保证该合同合法、有效。通过资产租赁的关联交易，公司能够更加专注军工核心主业，较好地控制刺绣机整体行业下滑所带来的经营风险。此项关联交易可以认为是公允的，对公司及全体股东是公平的，没有损害公司中小股东的利益。

(七) 2014 年 10 月 28 日召开了审计委员会 2014 年第七次会议，会议主要内容是：

1、对《关于变更会计政策的议案》进行了审议，审计委员会认为：公司依照财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，使公司会计政策符合财政部、证监会和上海证券交易所等的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益，未损害中小股东的利益。同意将《关于变更会计政策的议案》提交公司第五届董事会第三次会议审议。

2、对《关于 2014 年度第三季度报告及摘要的议案》进行了审议，审计委员会认为：公司 2014 年度第三季度财务报告真实、公允地反映了公司的资产、经营状况，编制过程符合相关监管要求，同意将报告内容提交公司第五届董事会第三次会议审议。

3、对《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的议案》进行了审议，审计委员会认为：本次募集资金变更暨关联交易事项符合公司未来主业发展的方向，符合公司核心业务发展的需要，且该关联交易所涉及的军品业务及技术为关联方所独有，关联交易具有必要性。同时本次关联交易事项聘请了具有相关资质的中介机构出具了资产评估和可行性研究报告，此项关联交易的交易过程遵循了公平、合理的原则，未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益，同意将该议案提交第五届董事会第三次会议审议。

4、对《关于部分资产置换暨关联交易的预案》进行了审议，审计委员会认为：本次资产置换暨关联交易，与会关联董事均回避表决，其审议和表决程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章及《章程》的规定。本次关联交易定价将参考资产评估机构评估价格公允定价，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。此项关联交易有利于公司增强盈利能力，符合公司长远发展目标和股东利益，不存在损害公司及股东利益的情形。综上，我们同意一致同意本次资产置换暨关联交易。

(八) 2014 年 12 月 5 日召开了审计委员会 2014 年第八次会议，会议主要内容是：

1、对《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》进行了审议，审计委员会认为：本次资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的事项，与会关联董事均回避表决，其审议和表决程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章及《公司章程》的规定。本次关联交易聘请了有证券业务资质的资产评估机构对拟置换资产进行评估，评估机构具有充分的独立性，并依据评估结果公允定价，交易公平、公正。此项关联交易有利于公司增强盈利能力，符合公司长远发展目标和股东利益，不存在损害公司及股东利益的情形。本次变更部分募集资金投向用于补足置换差额，有利于提升募集资金整体使用效率，符合公司及全体股东的整体利益。综上，同意该关联交易暨变更募集资金用途事项。

2、对《关于变更房地产转让关联交易事项价格条款的议案》进行了审议，审计委员会认为：本次审议房地产转让的关联交易事项，与会关联董事均回避表决，其审议和表决程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章及《公司章程》的规定。本项关联交易符合公司发展实际，有利于盘活存量资产，关联交易的价格以具有证券业务资

质的资产评估机构出具的评估结果为依据确定，评估机构具有充分的独立性，评估结果公允，对公司及全体股东是公平的，没有损害公司中小股东的利益。

二、提名委员会

本年度提名委员会共召开会议 2 次，全体委员亲自出席了全部会议。

2014 年 5 月 23 日召开的董事会提名委员会第一次会议审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，提名委员会认为：经审查北方导航科技集团有限公司提名的董事及独立董事候选人简历，认为董事及独立董事候选人符合有关法律、法规和公司章程对董事及独立董事的资格要求，我们同意提名苏立航、夏建中、浮德海、陈树清、李俊巍、杨金观、俞向阳、孟宪嘉、陈皎 9 人为公司第五届董事会董事候选人，杨金观、俞向阳、孟宪嘉、陈皎 4 人为公司第五届董事会独立董事候选人。

2014 年 6 月 10 日召开的董事会提名委员会第二次会议对公司第五届董事会将审议的有关聘任高级管理人员的相关事项进行了审议，形成决议如下：本次聘任的高管人员具备有关法律法规和公司章程规定的任职资格；所聘任高管人员具有多年的企业管理或相关工作经历，其经验可以胜任所聘任的工作；同意聘任浮德海为公司总经理，陈树清为副总经理，李俊巍为财务总监（财务负责人），许德林、苏春生、邓文辉、史慧渊为副总经理，赵晗为董事会秘书、总法律顾问。同意将相关议案提交董事会审议。

三、薪酬与考核委员会

本年度董事会薪酬与考核委员会共召开会议 2 次，全体委员亲自出席了全部会议。

2014 年 4 月 10 日召开的薪酬与考核委员会第一次会议，对 2013 年公司高级管理人员薪酬的相关事项发表了确认意见，认为：公司 2013 年度高级管理人员薪酬发放程序及数额符合《北方导航控制技术股份有限公司高级管理人员绩效与薪酬管理办法》的规定，高级管理人员获得薪酬与其考核结果一致。

2014 年 5 月 23 日召开的薪酬与考核委员会第二次会议，对《关于公司第五届董事会独立董事津贴方案的议案》进行了审议，认为：公司第五届董事会独立董事津贴发放程序及数额符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的规定。

四、战略委员会

报告期内战略委员会召开了 2 次会议，全体委员亲自出席了全部会议。战略委员会对公司未来发展战略进行了研讨。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2012 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第二十七次会议通过了《关于〈北方导航控制技术股份有限公司高级管理人员绩效与薪酬管理办法〉的议案》，确定了公司高级管理人员的年度薪酬方案。报告期内，按照相关制度对高级管理人员进行考评。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会授权“内部控制体系建设办公室”负责公司内部控制的具体工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行了评价。

公司建立了由董事会、内部控制体系建设领导小组、内部控制建设办公室、专业工作组及职能部门构成的内控组织架构，根据实际情况、业务特点和相关内控要求，设置内部机构及岗位分工，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，2014 年具体开展的工作如下：

1、强化《内部控制管理手册》的执行，本年度，公司各部门认真执行《内部控制管理手册》（以下简称：手册），同时，结合各自实际业务开展情况，以及手册执行情况提出了部分修改意见和建议。组织制定了《2014 年度内控体系建设工作计划》实施方案，并按方案执行。

2、公司以手册的修订为重点工作。通过修订手册，使公司的管理制度、流程更加科学合理。公司通过开展制度的改废立工作，修改、废止了一批不符现状、不合时宜的管理制度，并根据公司经营的实际情况，制定了一批新制度。同时对公司采购等 30 项业务进行了流程梳理，规范了业务流程，降低了经营风险。

3、在公司本部认真执行手册相关内容的基础上，进一步推进下属子公司内部控制体系建设及完善工作。公司对下属子公司内部控制情况进行了系统的了解，并结合《内控指引》及《内控评价指引》的相关要求，对其在内控体系建设工作中存在的不足加以明确，要求其加以改进。

4、公司对内控体系的建设情况开展了自查，并形成了《2014 年北方导航内控体系建设自我评价报告》。通过自查工作，使公司对内控体系建设工作开展现状有了详细了解，并找出了工作的薄弱之处，为继续提高公司内控体系建设工作的整体质量奠定了基础。在总结本年度工作的同时，对 2015 年此项工作的持续开展进行了部署。

综上所述，公司内部控制体系建设工作的开展，对公司各项业务开展过程中可能遇到的风险及防范措施进行了明确的界定，并对公司的业务流程进行了规范及优化，降低了经营风险，提高了运行效率。

目前公司暂时未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请瑞华会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，追究责任的形式及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平，提高公司信息披露的质量。报告期内，公司根据定期报告制作的相关规定及《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

瑞华审字[2015]01570115 号

北方导航控制技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方导航控制技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方导航控制技术股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：苗策

中国·北京

中国注册会计师：沈云力

二〇一五年四月二十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		768,758,831.16	605,780,564.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		307,756,960.38	309,181,940.10
应收账款		628,612,146.10	565,369,265.53
预付款项		209,587,096.77	172,237,088.57
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		12,571,808.96	19,445,983.52
买入返售金融资产			
存货		501,279,204.89	661,836,338.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		532,171.76	4,854,213.82
流动资产合计		2,429,098,220.02	2,338,705,394.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,330,000.00	3,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		506,650.28	532,419.06
投资性房地产		6,879,857.63	7,135,211.63
固定资产		997,454,895.46	1,095,204,501.42
在建工程		2,940,202.32	21,141,029.13
工程物资			
固定资产清理		1,078,733.26	769,631.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		458,445,128.71	612,814,066.15
开发支出		107,771,876.91	165,446,484.23
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		730,372.63	2,606,375.18
递延所得税资产		34,013,968.60	26,747,402.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,673,401,171.30	1,995,976,605.56
资产总计		4,102,499,391.32	4,334,682,000.53
流动负债：			
短期借款		391,700,000.00	338,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			

金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,714,840.00	150,286,324.71
应付账款		566,459,251.56	517,406,614.80
预收款项		137,374,913.61	110,888,265.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		43,408,043.90	49,088,240.75
应交税费		62,185,113.93	38,738,539.21
应付利息		518,911.56	117,406.03
应付股利			15,969,874.15
其他应付款		243,487,853.93	339,190,368.69
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,146,025.52	34,146,025.52
其他流动负债			
流动负债合计		1,587,994,954.01	1,594,731,659.79
非流动负债：			
长期借款		28,350,000.00	31,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,859,486.72	4,505,512.24
长期应付职工薪酬			
专项应付款		15,980,878.34	23,247,552.16
预计负债			
递延收益		32,768,789.59	15,282,527.75
递延所得税负债		7,837,962.33	8,476,642.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,797,116.98	83,012,234.24
负债合计		1,676,792,070.99	1,677,743,894.03
所有者权益			
股本		744,660,000.00	744,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		775,405,377.76	1,040,494,695.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,342,850.73	708,268.37
盈余公积		83,674,129.83	83,674,129.83
一般风险准备			
未分配利润		412,884,910.75	417,611,040.18
归属于母公司所有者权益合计		2,018,967,269.07	2,287,148,133.98
少数股东权益		406,740,051.26	369,789,972.52
所有者权益合计		2,425,707,320.33	2,656,938,106.50
负债和所有者权益总计		4,102,499,391.32	4,334,682,000.53

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 12 月 31 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		148,519,562.07	236,218,995.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		269,491,227.36	289,851,072.86
应收账款		184,281,131.90	263,461,666.53
预付款项		123,491,609.58	101,212,504.07
应收利息			
应收股利			16,530,125.85
其他应收款		88,327,864.10	104,927,357.67
存货		193,044,179.02	320,755,024.80
划分为持有待售的资产			
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		1,007,155,574.03	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		710,179,212.24	429,975,006.60
投资性房地产			
固定资产		390,969,147.10	457,792,831.23
在建工程		821,320.00	821,320.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		265,062,254.10	273,614,717.43
开发支出		107,771,876.91	165,446,484.23
商誉			
长期待摊费用			1,763,266.66
递延所得税资产		19,966,487.88	17,372,879.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,494,770,298.23	1,346,786,505.43
资产总计		2,501,925,872.26	2,681,017,682.31
流动负债:			
短期借款		255,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,086,676.00	87,732,624.71
应付账款		227,599,904.48	212,509,116.40

预收款项		11,269,872.49	31,517,234.74
应付职工薪酬		29,759,537.08	38,145,551.65
应交税费		10,079,110.50	387,782.91
应付利息		386,944.44	
应付股利			
其他应付款		20,891,230.04	16,166,820.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		602,073,275.03	646,459,130.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		7,716,609.13	8,663,049.70
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,837,962.33	8,476,642.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,554,571.46	17,139,691.79
负债合计		617,627,846.49	663,598,822.32
所有者权益：			
股本		744,660,000.00	744,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		922,261,162.28	983,547,203.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,486,936.37	
盈余公积		68,151,619.51	68,151,619.51
未分配利润		147,738,307.61	221,060,037.11
所有者权益合计		1,884,298,025.77	2,017,418,859.99
负债和所有者权益总计		2,501,925,872.26	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,606,267,313.31	1,400,052,065.33
其中:营业收入		1,606,267,313.31	1,400,052,065.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,557,678,056.40	1,330,882,121.63
其中:营业成本		1,161,613,258.88	1,012,591,836.61
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		3,642,597.23	3,823,571.63
销售费用		62,445,532.29	49,433,070.70
管理费用		287,125,631.42	259,016,319.72
财务费用		18,585,883.86	19,072,833.29
资产减值损失		24,265,152.72	-13,055,510.32
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)		12,778,691.77	2,139.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-25,768.78	-40,462.67
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		61,367,948.68	69,172,082.90
加:营业外收入		73,184,310.28	17,577,209.77
其中:非流动资产处置利得		61,586,436.16	1,761,210.62
减:营业外支出		4,090,049.46	1,755,646.12
其中:非流动资产处置损失		1,539,873.19	342,358.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		130,462,209.50	84,993,646.55
减:所得税费用		17,303,700.38	20,627,081.03

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,158,509.12	64,366,565.52
归属于母公司所有者的净利润		32,506,870.57	24,073,401.01
少数股东损益		80,651,638.55	40,293,164.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		113,158,509.12	64,366,565.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,506,870.57	24,073,401.01
归属于少数股东的综合收益总额		80,651,638.55	40,293,164.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：666,253.54 元，上期被合并方实现的净利润为：1,160,083.80 元。

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		445,350,167.46	527,944,552.90
减: 营业成本		403,214,063.83	425,024,949.09
营业税金及附加		486,006.15	529,415.08
销售费用		5,595,994.85	4,074,112.24
管理费用		153,355,220.97	124,167,672.87
财务费用		9,331,547.02	8,342,569.02
资产减值损失		7,141,241.42	-11,549,355.94
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)		29,770,970.34	27,725,161.17
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)		-104,002,936.44	5,080,351.71
加: 营业外收入		62,981,972.44	3,699,496.34
其中: 非流动资产处置利得		60,177,929.14	23,917.51
减: 营业外支出		3,468,210.71	807,936.06
其中: 非流动资产处置损失		1,483,841.92	101,246.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-44,489,174.71	7,971,911.99
减: 所得税费用		-8,400,445.21	-2,131,112.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,088,729.50	10,103,024.83
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-36,088,729.50	10,103,024.83
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,546,814,376.54	1,463,866,662.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		242,211,063.16	77,137,761.45
经营活动现金流入小计		1,789,025,439.70	1,541,004,423.66
购买商品、接受劳务支付的现金		993,800,673.70	894,646,879.87
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		259,168,173.49	231,789,042.63
支付的各项税费		70,952,083.46	58,540,821.10
支付其他与经营活动有关的现金		220,344,903.43	96,477,749.13
经营活动现金流出小计		1,544,265,834.08	1,281,454,492.73
经营活动产生的现金流量净额		244,759,605.62	259,549,930.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,137.00	
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		100,043,758.98	5,452,282.37
处置子公司及其他营业单位收到的			2,171,461.44

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		111,143,895.98	7,623,743.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,625,819.12	84,310,539.34
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		2,508,473.35	
投资活动现金流出小计		146,134,292.47	84,310,539.34
投资活动产生的现金流量净额		-34,990,396.49	-76,686,795.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
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		512,100,000.00	377,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,722,060.00	
筹资活动现金流入小计		690,822,060.00	377,900,000.00
偿还债务支付的现金		489,129,622.88	349,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,292,619.54	115,272,675.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,584,706.61	19,477,651.18
支付其他与筹资活动有关的现金		156,858,087.42	16,969,006.01
筹资活动现金流出小计		737,280,329.84	481,541,681.96
筹资活动产生的现金流量净额		-46,458,269.84	-103,641,681.96
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		163,310,939.29	79,221,453.44
加：期初现金及现金等价物余额		582,886,617.32	503,665,163.88
六、期末现金及现金等价物余额		746,197,556.61	582,886,617.32

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		465,340,893.40	513,133,941.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,963,413.96	18,452,452.94
经营活动现金流入小计		504,304,307.36	531,586,394.41
购买商品、接受劳务支付的现金		401,640,887.27	350,644,907.94
支付给职工以及为职工支付的现金		109,455,202.12	111,361,307.62
支付的各项税费		6,780,511.42	3,169,274.33
支付其他与经营活动有关的现金		24,319,962.29	101,489,321.04
经营活动现金流出小计		542,196,563.10	566,664,810.93
经营活动产生的现金流量净额		-37,892,255.74	-35,078,416.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,072,817.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,068,806.19	20,320,148.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,993,585.38	78,480.78
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		149,135,208.57	110,398,629.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,139,361.68	17,028,819.44
投资支付的现金		128,216,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,310,180.29	
投资活动现金流出小计		146,665,541.97	17,028,819.44
投资活动产生的现金流量净额		2,469,666.60	93,369,810.16
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		355,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		355,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	217,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,276,844.45	85,197,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		407,276,844.45	302,197,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		-52,276,844.45	-42,197,555.56
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		-87,699,433.59	16,093,838.08
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		148,519,562.07	236,218,995.66

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	744,660,000.00				1,040,494,695.60			708,268.37	83,674,129.83		417,611,040.18	369,789,972.52	2,656,938,106.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	744,660,000.00				1,040,494,695.60			708,268.37	83,674,129.83		417,611,040.18	369,789,972.52	2,656,938,106.50
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					-265,089,317.84			1,634,582.36			-4,726,129.43	36,950,078.74	-231,230,786.17
（一）综合收益总额											32,506,870.57	80,651,638.55	113,158,509.12
（二）所有者投入和减少资本					-265,089,317.84							-14,285,811.76	-279,375,129.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-265,089,317.84							-14,285,811.76	-279,375,129.60
（三）利润分配											-37,233,000.00	-29,456,319.66	-66,689,319.66
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	-29,456,319.66	-66,689,319.66
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,634,582.36				40,571.61	1,675,153.97
1. 本期提取								6,147,968.19				54,560.94	6,202,529.13
2. 本期使用								4,513,385.83				13,989.33	4,527,375.16
（六）其他													
四、本期末余额	744,660,000.00				775,405,377.76			2,342,850.73	83,674,129.83		412,884,910.75	406,740,051.26	2,425,707,320.33

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并					280,494,579.65			243,282.26			-89,059,230.49		191,678,631.42
其他													
二、本年期初余额	744,660,000.00				1,040,494,695.60			243,282.26	82,663,827.35		469,013,941.65	352,960,116.25	2,690,035,863.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							464,986.11	1,010,302.48			-51,402,901.47	16,829,856.27	-33,097,756.61
（一）综合收益总额											24,073,401.01	40,293,164.51	64,366,565.52
（二）所有者投入和减少资本												-2,064,745.80	-2,064,745.80
1. 股东投入的普通股												-2,064,745.80	-2,064,745.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,010,302.48		-75,476,302.48	-21,443,166.83	-95,909,166.83
1. 提取盈余公积									1,010,302.48		-1,010,302.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-74,466,000.00	-21,443,166.83	-95,909,166.83
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							464,986.11					44,604.39	509,590.50
1. 本期提取							4,305,492.15					49,556.97	4,355,049.12
2. 本期使用							3,840,506.04					4,952.58	3,845,458.62
（六）其他													
四、本期期末余额	744,660,000.00				1,040,494,695.60			708,268.37	83,674,129.83		417,611,040.18	369,789,972.52	2,656,938,106.50

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,660,000.00				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、本年期初余额	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）					-61,286,041.09			1,486,936.37		-73,321,729.50	-133,120,834.22
（一）综合收益总额										-36,088,729.50	-36,088,729.50
（二）所有者投入和减少资本					-61,286,041.09						-61,286,041.09
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-61,286,041.09						-61,286,041.09
（三）利润分配										-37,233,000.00	-37,233,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,233,000.00	-37,233,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								1,486,936.37			1,486,936.37
1. 本期提取								3,142,250.65			3,142,250.65
2. 本期使用								1,655,314.28			1,655,314.28
（六）其他											
四、本期期末余额	744,660,000.00				922,261,162.28			1,486,936.37	68,151,619.51	147,738,307.61	1,884,298,025.77

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,660,000.00				983,547,203.37				67,141,317.03	286,433,314.76	2,081,781,835.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	744,660,000.00				983,547,203.37				67,141,317.03	286,433,314.76	2,081,781,835.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,010,302.48	-65,373,277.65	-64,362,975.17
（一）综合收益总额										10,103,024.83	10,103,024.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,010,302.48	-75,476,302.48	-74,466,000.00
1. 提取盈余公积									1,010,302.48	-1,010,302.48	
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,466,000.00	-74,466,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	744,660,000.00				983,547,203.37				68,151,619.51	221,060,037.11	2,017,418,859.99

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

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、北方光电工贸有限公司、北京励科鸣科技发展中心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。

截至本期期末，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。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。

本公司的母公司为于中国成立的北方导航科技集团有限公司，最终母公司为于中国成立的中国兵器工业集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 23 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的二级子公司共 5 户，三级子公司 3 户详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度二级子公司增加 1 户，减少 1 户，三级子公司增加 2 户，减少 1 户，详见本附注“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事为军队及军品生产单位提供配套产品和服务以及特种车辆的生产 and 销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 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。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及

的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“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”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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独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）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
军品业务形成的应收款项	不计提坏账准备

合并范围内应收款项	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00
以上为本公司及原子公司计提比例，本公司本年度同一控制下企业合并子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司计提比例如下：		
1 年以内 (含 1 年，下同)		
1—2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中除工装模具按使用次数摊销，其余低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	直线法	5-22	3-5	4.32-19.40
运输设备	直线法	5-14	3-5	6.79-19.40
其他设备	直线法	5-10	3-5	9.50-19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15. 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“长期资产减值”。

16. 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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

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。

本公司研发项目一经立项，即进入研究阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

经过研究阶段，已经取得的初步结果经过技术审核和验收，继续开发能够达到立项目的，即进入开发阶段。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。

18. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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

21. 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。

22. 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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内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。

24. 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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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。

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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 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。

（6）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。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）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。

（9）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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 预计负债

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

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司第五届董事会第三次会议于2014年10月28日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。	

其他说明

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第三次会议于 2014 年 10 月 28 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本公司涉及与新发布或新修订会计准则相关的会计政策变更为：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》：

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司持有参股单位新乡市商业银行 0.99% 的股权，投资金额 3,330,000.00 元，执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司由于对新乡市商业银行的股权投资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，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司对新乡市商业银行的权益性投资属于该准则未予规范的其他权益性资产，不再继续作为长期股权投资项目处理，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定，重新确认为可供出售金融资产，并对财务报表有关项目的期初数进行追溯调整。

经追溯调整，该会计政策变更对报表资产总额、负债总额和所有者权益总额期初数无影响。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

根据修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，企业应当在职工为其提供服务的会计期间，针对设定受益计划部分离职后福利确认为预计负债。经过测算，本公司涉及设定受益计划部分离职后福利金额较小，对本公司财务状况和经营成果影响金额较小，本公司未进行追溯调整。

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

本公司本次会计政策变更之前财务报表中关于财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主题中权益的其他相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起按上述准则的规定进

行核算与披露，对金融工具列报准则在本财务报表中遵照其披露。由于新准则的实施而进行的上
述会计政策变更对本公司 2013 年度及本年度财务状况、经营成果和现金流量不产生影响，无需追
溯调整。

②其他会计政策变更

无。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的 进项税额后的余额	17%
消费税		
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	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
详见下文“税收优惠”	

2. 税收优惠

(1) 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，增值税的销项税率为 17%。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。

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。

(2) 营业税

按应纳税营业额的 5%计缴营业税。

(3) 城市维护建设税、教育费附加

按增值税和营业税应纳税额的 7%计缴城市维护建设税。

教育费附加按增值税和营业税应纳税额的 3%计缴。

(4) 企业所得税

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。2014 年 10 月 30 日, 本公司再次通过高新技术企业认定, 从 2014 年度起继续执行 15%的所得税税率, 有效期 3 年。

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, 2014 年 10 月 31 日通过江苏省高新技术企业复审, 继续被认定为高新技术企业, 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%。

哈尔滨建成北方专用车有限公司被认定为高新技术产业开发区内的高新技术企业, 从 2013 年起减按 15%征收企业所得税。

3. 其他

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149, 573. 76	251, 365. 19
银行存款	746, 038, 630. 55	582, 625, 932. 59
其他货币资金	22, 570, 626. 85	22, 903, 266. 67
合计	768, 758, 831. 16	605, 780, 564. 45
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中 22,561,274.55 元为银行票据保证金。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,003,973.74	21,005,944.63
商业承兑票据	256,752,986.64	288,175,995.47
合计	307,756,960.38	309,181,940.10

其他说明

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						1,520,000.00	0.25	1,520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	636,524,641.85	99.73	9,009,627.99	1.42	627,515,013.86	592,029,094.38	99.29	26,961,568.35	4.55	565,067,526.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,735,074.24	0.27	637,942.00	36.77	1,097,132.24	2,771,121.50	0.46	2,469,382.00	89.11	301,739.50
合计	638,259,716.09	/	9,647,569.99	/	628,612,146.10	596,320,215.88	/	30,950,950.35	/	565,369,265.53

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	328,758,074.51	5,150,550.05	1.57
1 至 2 年	3,319,353.11	331,935.31	10.00
2 至 3 年	666,356.69	133,271.34	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,192,830.14	3,080,778.69	96.49

4 至 5 年	417,125.20	218,562.60	52.40
5 年以上	94,530.00	94,530.00	100.00
合计	336,448,269.65	9,009,627.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	300,076,372.20		
合并范围内应收账款			
合计	300,076,372.20		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-6,955,103.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,145.96

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	年末余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备
中国兵器工业集团系统内单位 2	127,600,000.00	19.99	
吉林省鼎力工程有限责任公司	65,772,600.00	10.30	
天津兆华物流有限公司	48,361,221.00	7.58	
中国电子科技集团公司第五十研究所	31,725,799.20	4.97	1,586,289.96
中国兵器工业集团系统内单位 3	29,468,035.36	4.62	
合计	302,927,655.56	47.46	1,586,289.96

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	168,530,458.12	80.40	104,363,573.90	60.59

1 至 2 年	5,778,137.26	2.76	23,811,235.07	13.82
2 至 3 年	11,226,691.73	5.36	6,279,946.45	3.65
3 年以上	24,051,809.66	11.48	37,782,333.15	21.94
合计	209,587,096.77	100	172,237,088.57	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过 1 年的预付款项主要是预付的研发项目款,研发工作尚在进行中,尚未结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元

单位名称	年末余额	占预付款项总额比例(%)	核算内容
秦皇岛卓鼎贸易有限公司	44,283,465.68	21.13	材料款
中国兵器工业集团系统内单位 4	40,000,000.00	19.09	科研项目款
中国兵器工业集团系统内单位 5	19,200,000.00	9.16	科研项目款
北京理工中兴科技股份有限公司	10,292,120.00	4.91	设备款
江苏金海新能源科技有限公司	5,716,900.00	2.73	材料款
合计	119,492,485.68	57.02	

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,299,940.00	9.41			1,299,940.00	2,434,554.73	7.67	1,134,614.73	46.60	1,299,940.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,243,158.94	88.61	1,091,289.98	8.91	11,151,868.96	26,752,073.41	84.25	9,039,224.92	33.79	17,712,848.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	273,058.00	1.98	153,058.00	56.05	120,000.00	2,565,983.72	8.08	2,132,788.69	83.12	433,195.03
合计	13,816,156.94	/	1,244,347.98	/	12,571,808.96	31,752,611.86	/	12,306,628.34	/	19,445,983.52

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
市治理建设领域拖欠农民工工资工作领导小组办公室	1,299,940.00			农民工保证金
合计	1,299,940.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,111,916.58	393,284.03	3.54
1 至 2 年	71,722.86	7,172.29	10.00
2 至 3 年	345,872.23	210,220.18	60.78
3 年以上			
3 至 4 年	171,408.60	51,422.58	30.00
4 至 5 年	15,333.47	7,666.74	50.00
5 年以上	526,905.20	421,524.16	80.00
合计	12,243,158.94	1,091,289.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 852,272.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 567,217.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
通广分厂驻焦作电器经销部	567,217.73	应收款收回
合计	567,217.73	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	808,555.73

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	1,724,253.93	4,538,722.71
股权转让款	4,836,573.00	
保证金	1,299,940.00	1,299,940.00
代扣代垫款项	113,651.00	89,740.54
绣花机业务客户往来款		22,381,629.77
备用金	5,841,739.01	3,442,578.84
合计	13,816,156.94	31,752,611.86

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司个人股东个人股东	股权转让款	4,836,573.00	1年以内	35.01	241,828.65
开平市翠山湖投资发展有限公司	往来借款	1,780,000.00	1年以内	12.88	
市治理建设领域拖欠农民工工资工作领导小组办公室	农民工保证金	1,299,940.00	5年以上	9.41	
江门市建筑设计院有限公司	保证金	198,000.00	1年以内	1.43	
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	材料款	127,852.36	5年以上	0.93	127,852.36
合计	/	8,242,365.36	/	59.66	369,681.01

7. 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,559,789.29	13,799,253.67	161,760,535.62	251,312,814.49	7,534,106.92	243,778,707.57
在产品	249,290,643.88	760,563.81	248,530,080.07	308,366,543.24	477,122.19	307,889,421.05
库存商品	80,810,828.00	85,413.00	80,725,415.00	110,867,798.55	6,267,714.60	104,600,083.95
周转材料	1,948,915.72	12,896.71	1,936,019.01	2,086,355.20	11,692.71	2,074,662.49
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	3,112,490.46		3,112,490.46	3,354,463.92		3,354,463.92
发出商品	5,214,664.73		5,214,664.73	139,000.00		139,000.00
合计	515,937,332.08	14,658,127.19	501,279,204.89	676,126,975.40	14,290,636.42	661,836,338.98

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,534,106.92	11,727,597.27		681,551.19	4,780,899.33	13,799,253.67

在产品	477,122.19	2,170,250.67			1,886,809.05	760,563.81
库存商品	6,267,714.60	14,942,349.10		119,134.32	21,005,516.38	85,413.00
周转材料	11,692.71	7,857.82		6,653.82		12,896.71
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	14,290,636.42	28,848,054.86		807,339.33	27,673,224.76	14,658,127.19

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值低于存货成本		已销售
在产品	预计可变现净值低于存货成本		已销售
库存商品			已销售
周转材料	预计可变现净值低于存货成本		
委托加工物资			
建造合同形成的已完工未结算资产			
发出商品			

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	532,171.76	4,854,213.82
合计	532,171.76	4,854,213.82

其他说明

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00
合计	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行股份有限公司	3,330,000.00			3,330,000.00					0.055	
合计	3,330,000.00			3,330,000.00						

其他说明

本公司可供出售金融资产为本公司子公司中兵通信科技有限公司对原新乡市商业银行的权益投资，2014年河南省包含新乡市商业银行在内的13家地市级商业银行合并为中原银行股份有限公司，本公司持有的原新乡市商业银行的权益投资变更为持有中原银行股份有限公司的投资，持股8,491,006股，股权占比0.055%。

10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京北方专用车科技发展有限公司	532,419.06			-25,768.78						506,650.28	
小计	532,419.06			-25,768.78						506,650.28	
合计	532,419.06			-25,768.78						506,650.28	

其他说明

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,443,072.42	2,700,416.01		14,143,488.43
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,443,072.42	2,700,416.01		14,143,488.43
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,616,716.76	391,560.04		7,008,276.80
2. 本期增加金额	204,488.28	50,865.72		255,354.00
(1) 计提或摊销	204,488.28	50,865.72		255,354.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,821,205.04	442,425.76		7,263,630.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,621,867.38	2,257,990.25		6,879,857.63
2. 期初账面价值	4,826,355.66	2,308,855.97		7,135,211.63

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	904,593,742.40	695,613,139.01	32,196,180.15	95,858,668.36	1,728,261,729.92
2. 本期增加金额	5,225,540.85	22,760,226.42	823,489.82	13,515,754.51	42,325,011.60
(1) 购置	257,172.32	12,723,264.99	823,489.82	13,135,601.55	26,939,528.68
(2) 在建工程转入	4,968,368.53	9,419,367.08		380,152.96	14,767,888.57
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		617,594.35			617,594.35
3. 本期减少金额	81,463,955.17	84,093,107.72	9,488,905.94	12,579,033.24	187,625,002.07
(1) 处置或报废	26,848,751.02	15,780,528.85	4,297,707.49	4,008,609.27	50,935,596.63
(2) 合并范	15,664,043.21	1,081,074.60	678,377.66	5,361,972.21	22,785,467.68

围减少					
少					
(3) 其他减少	38,951,160.94	67,231,504.27	4,512,820.79	3,208,451.76	113,903,937.76
4. 期末余额	828,355,328.08	634,280,257.71	23,530,764.03	96,795,389.63	1,582,961,739.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	183,429,741.49	377,996,095.74	22,797,214.91	48,182,804.50	632,405,856.64
2. 本期增加金额	24,507,119.53	30,373,346.40	1,366,307.35	10,123,874.94	66,370,648.22
(1) 计提	24,507,119.53	30,373,346.40	1,366,307.35	10,123,874.94	66,370,648.22
3. 本期减少金额	32,534,112.31	66,230,419.79	7,739,452.11	7,272,278.40	113,776,262.61
(1) 处置或报废	12,886,634.87	13,345,178.39	3,776,566.01	4,442,950.50	34,451,329.77
(2) 合并范围减少	5,715,593.50	770,435.79	532,686.96	553,567.29	7,572,283.54
(3) 其他减少	13,931,883.94	52,114,805.61	3,430,199.14	2,275,760.61	71,752,649.30
4. 期末余额	175,402,748.71	342,139,022.35	16,424,070.15	51,034,401.04	585,000,242.25
三、减值准备					
1. 期初余额		440,541.38	166,494.34	44,336.14	651,371.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		82,632.57	17,801.41	44,336.14	144,770.12
(1) 处置或报废		82,632.57	10,828.78		93,461.35
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少			6,972.63	44,336.14	51,308.77
4. 期末余额		357,908.81	148,692.93		506,601.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	652,952,579.37	291,783,326.55	6,958,000.95	45,760,988.59	997,454,895.46
2. 期初账面价值	721,164,000.91	317,176,501.89	9,232,470.90	47,631,527.72	1,095,204,501.42

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,793,583.26	18,938,840.12		9,854,743.14	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳北方光电信息技术有限公司新区综合楼	26,272,882.31	因税收所属地问题暂未办理
中兵通信科技有限公司科技园区厂房、科研楼等	146,581,664.53	正在办理中

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翠山湖搬迁项目	1,686,743.31		1,686,743.31			
510 项目	821,320.00		821,320.00	821,320.00		821,320.00
KJ002 二氧化碳带泵罐车技术评审	246,656.29		246,656.29			
电路板生产条件建设项目	32,283.00		32,283.00			
KJ001 不锈钢应变强化项目	16,426.20		16,426.20			
三轴加工中心	8,623.10		8,623.10			
扩大生产能力改造				9,187,358.04		9,187,358.04
红旗山铁多金属矿				5,806,231.54		5,806,231.54
逊克县胜辉矿业 600 吨选厂				4,056,565.15		4,056,565.15
生产综合楼				444,126.18		444,126.18
其他	771,448.15	643,297.73	128,150.42	1,468,725.95	643,297.73	825,428.22
合计	3,583,500.05	643,297.73	2,940,202.32	21,784,326.86	643,297.73	21,141,029.13

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
扩大生产能力改造	9,150,000.00	9,187,358.04		9,187,358.04				完工				自筹
红旗山铁多金属矿	20,650,000.00	5,806,231.54	1,594,750.36		7,400,981.90			见其他说明				自筹
逊克县胜辉矿业 600 吨选厂	5,000,000.00	4,056,565.15			4,056,565.15			同上				自筹

生产综合楼	12,000,000.00	444,126.18	926,943.82	1,371,070.00				完工				自筹
KJ001 不锈钢应变强化项目	6,500,000.00		16,426.20			16,426.20	0.25	刚开工				自筹
510 项目	3,372,000.00	821,320.00				821,320.00	24.36	在建				自筹
合计	56,672,000	20,315,600.91	2,538,120.38	10,558,428.04	11,457,547.05	837,746.20	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
红旗山铁多金属矿	687,990.00	工程已停工
逊克县胜辉矿业 600 吨选厂	1,159,476.54	工程已停工
合计	1,847,466.54	/

其他说明

多金属矿和逊克县胜辉矿业 600 吨选矿厂为本公司本年度减少的下属子企业工程, 基于合并减少而减少。

14、固定资产清理

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,075,951.05	769,631.22
其他设备	2,782.21	
合计	1,078,733.26	769,631.22

其他说明:

15、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	项目 12	项目 5	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值									

1. 期初余额	217,987,567.68		178,670,000.00	21,371,007.37	161,406,405.26	45,734,711.86	65,769,543.47	690,939,235.64
22. 本期增加金额	70,260,833.12						53,784,575.85	124,045,408.97
(1) 购置	70,260,833.12						775,655.60	71,036,488.72
(2) 内部研发							53,008,920.25	53,008,920.25
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	42,529,000.53				161,406,405.26	45,734,711.86	15,133,658.80	264,803,776.45
(1) 处置	23,755,858.79							23,755,858.79
(2) 其他减少	18,773,141.74				161,406,405.26	45,734,711.86	15,133,658.80	241,047,917.66
4. 期末余额	245,719,400.27		178,670,000.00	21,371,007.37			104,420,460.52	550,180,868.16
二、累计摊销								
1. 期初余额	25,094,504.89		22,333,750.03	4,452,293.24	4,537,631.36		19,853,907.99	76,272,087.51
2. 本期增加金额	5,394,262.78		17,867,000.04	2,137,100.76	1,134,407.84		6,367,199.94	32,899,971.36
(1) 计提	5,394,262.78		17,867,000.04	2,137,100.76	1,134,407.84		6,367,199.94	32,899,971.36
3. 本期减少金额	7,734,646.99				5,672,039.20		4,029,633.23	17,436,319.42
(1) 处置	4,751,171.35							4,751,171.35
(2) 其他减少	2,983,475.64				5,672,039.20		4,029,633.23	12,685,148.07
4. 期末余额	22,754,120.68		40,200,750.07	6,589,394.00			22,191,474.70	91,735,739.45
三、减值准备								
1. 期初余额							1,853,081.98	1,853,081.98
2. 本期增加金额					84,846.68	154,833.20		239,679.88
(1) 计提					84,846.68	154,833.20		239,679.88
3. 本期减少金额					84,846.68	154,833.20	1,853,081.98	2,092,761.86
(1) 处置								
(2) 其他减少					84,846.68	154,833.20	1,853,081.98	2,092,761.86
4. 期末余额								
四、账面价值								

1. 期末账面价值	222,965,279.59		138,469,249.93	14,781,613.37			82,228,985.82	458,445,128.71
2. 期初账面价值	192,893,062.79		156,336,249.97	16,918,714.13	156,868,773.90	45,734,711.86	44,062,553.50	612,814,066.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 **20.95%**

17、开发支出

● 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 7	54,268,700.50							54,268,700.50
项目 13	38,273,557.53	8,966,450.69			46,400,008.22	840,000.00		
项目 9	29,551,676.86							29,551,676.86
项目 1	12,792,137.76	2,651,968.99				15,444,106.75		
项目 8	12,780,107.62							12,780,107.62
其他支出	17,780,303.96				6,608,912.03			11,171,391.93
合计	165,446,484.23	11,618,419.68			53,008,920.25	16,284,106.75		107,771,876.91

其他说明

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 **12.56%**。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 **19.97%**。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改良支出	1,796,391.23		663,810.51	1,100,192.00	32,388.72
横机平台项目	228,706.66		228,706.66		
公告	574,477.29	366,981.14	251,374.52		690,083.91
其他	6,800.00	15,800.00	14,700.00		7,900.00
合计	2,606,375.18	382,781.14	1,158,591.69	1,100,192.00	730,372.63

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,684,944.63	4,156,229.75	60,685,966.68	10,811,044.49
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	133,517,925.41	22,158,296.65	68,649,031.82	11,141,571.32
应付职工薪酬	19,683,719.93	2,952,557.99	22,755,241.56	3,413,286.23
递延收益	27,382,736.84	4,746,884.21	9,210,000.00	1,381,500.00
合计	207,269,326.81	34,013,968.60	161,300,240.06	26,747,402.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
研发支出	52,253,082.20	7,837,962.33	55,297,610.96	8,294,641.65
无形资产摊销			1,213,336.25	182,000.44
合计	52,253,082.20	7,837,962.33	56,510,947.21	8,476,642.09

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,000.00	10,000.00
可抵扣亏损	76,285,553.88	88,416,739.71
合计	76,300,553.88	88,426,739.71

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,700,000.00	44,900,000.00
保证借款	46,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	285,000,000.00	292,000,000.00
合计	391,700,000.00	338,900,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,000,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
湖南经济技术投资担保公司	2,000,000.00	5.40%	10.5年	5.40%

合计	2,000,000.00	/	/	/
----	--------------	---	---	---

其他说明

21、衍生金融负债

□适用 √不适用

22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	68,628,164.00	62,973,700.00
银行承兑汇票	66,086,676.00	87,312,624.71
合计	134,714,840.00	150,286,324.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款**(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
军品业务合作方 1	64,805,163.20	48,742,641.65
中国电子科技集团公司第五十四研究所	54,280,800.00	
北京东华杰西光电仪器科技有限公司	16,010,000.00	19,600,000.00
中国兵器工业集团系统内单位 2	6,080,000.00	18,880,000.00
军品业务合作方 2	4,947,400.00	12,218,000.00
中国兵器工业集团系统内单位 7	1,932,020.00	7,252,390.00
其他	418,403,868.36	410,713,583.15
合计	566,459,251.56	517,406,614.80

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国兵器工业集团系统内单位 8	1,928,932.00	对应产品未结算
中国兵器工业集团系统内单位 9	1,649,253.30	对应产品未结算
中国兵器工业集团系统内单位 10	2,154,087.00	对应产品未结算
合计	5,732,272.30	/

24、预收款项**(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
军品业务合作方 3	14,720,000.00	44,345,465.00
南京熊猫汉达科技有限公司		23,315,000.00
军品业务合作方 4	94,709,440.00	8,112,220.00
中国电子科技集团公司第 28		4,440,000.00

研究所		
军品业务合作方 5		3,896,400.00
其他	27,945,473.61	26,779,180.93
合计	137,374,913.61	110,888,265.93

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	尚未结算
南通顺业绣品有限公司	454,000.00	尚未结算
合计	1,009,485.00	/

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,398,224.03	226,270,684.79	228,113,180.88	34,555,727.94
二、离职后福利-设定提存计划	839,708.09	28,175,387.85	28,057,199.24	957,896.70
三、辞退福利	11,850,308.63	6,333,981.20	10,289,870.57	7,894,419.26
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,088,240.75	260,780,053.84	266,460,250.69	43,408,043.90

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,801,950.76	182,877,780.58	179,530,657.14	18,149,074.20
二、职工福利费		7,727,331.42	7,727,331.42	
三、社会保险费	6,542,448.48	14,256,609.46	17,284,922.26	3,514,135.68
其中：医疗保险费	6,489,895.93	12,024,443.75	15,059,502.44	3,454,837.24
工伤保险费	25,207.94	1,250,252.24	1,252,653.04	22,807.14
生育保险费	27,344.61	981,913.47	972,766.78	36,491.30
四、住房公积金	81.00	9,296,794.05	9,276,342.05	20,533.00
五、工会经费和职工教育经费	15,036,761.25	6,199,297.09	8,364,073.28	12,871,985.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	16,982.54	5,912,872.19	5,929,854.73	
合计	36,398,224.03	226,270,684.79	228,113,180.88	34,555,727.94

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	788,109.59	26,056,202.06	25,932,029.15	912,282.50

2、失业保险费	51,598.50	2,119,185.79	2,125,170.09	45,614.20
3、企业年金缴费				
合计	839,708.09	28,175,387.85	28,057,199.24	957,896.70

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,933,181.69	20,578,225.96
消费税		
营业税	5,017,092.34	205,828.33
企业所得税	18,577,056.63	8,330,442.22
个人所得税	895,636.71	582,242.24
城市维护建设税	528,218.67	317,616.00
其他税费	14,233,927.89	8,724,184.46
合计	62,185,113.93	38,738,539.21

27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		15,969,874.15
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		15,969,874.15

28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息	518,911.56	117,406.03
银行借款应付利息	518,911.56	117,406.03
合计	518,911.56	117,406.03

29、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务提成费	15,202,124.66	8,243,000.00
单位往来借款	214,113,937.75	173,491,266.32

代扣代缴款项	4,728,659.97	2,630,282.83
资产交换的股权受让款	2,930,200.49	
收购资产款		120,000,000.00
其他	6,512,931.06	34,825,819.54
合计	243,487,853.93	339,190,368.69

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国兵器工业集团系统内单位 1	1,550,000.00	债权人未催款
湖南经济技术投资担保公司	1,135,200.00	债权人未催款
军品业务合作方 3	1,000,000.00	债权人未催款
军品业务合作方 6	815,124.70	债权人未催款
中国兵器工业集团系统内单位 11	529,027.78	债权人未催款
合计	5,029,352.48	/

30、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,500,000.00	33,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	646,025.52	646,025.52
合计	8,146,025.52	34,146,025.52

31、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	35,850,000.00	65,000,000.00
保证借款		
信用借款		
一年内到期的长期借款	-7,500,000.00	-33,500,000.00
合计	28,350,000.00	31,500,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间在 6.40%至 7.6825%之间。

32、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
开平市住房和城乡建设局项目	4,505,512.24	5,151,537.76
一年内到期的长期应付款	-646,025.52	-646,025.52

33、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
十五技改项目	6,750,000.00		6,750,000.00		
项目 A	2,655,253.01		2,600,000.00	55,253.01	
项目 B	2,882,416.44	1,000,000.00	634,389.24	3,248,027.20	
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	13,390,000.00	11,672,284.58	10,158,485.10	
合计	23,247,552.16	14,390,000.00	21,656,673.82	15,980,878.34	/

其他说明：

本公司收到的专项应付款均系科研部门的科研拨款，本年减少的专项应付款为科研开发费用支出。

34、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,282,527.75	21,750,000.00	4,263,738.16	32,768,789.59	
合计	15,282,527.75	21,750,000.00	4,263,738.16	32,768,789.59	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
军民结合技术改造项目	450,000.00		150,000.00		300,000.00	与资产相关
工业结构调整项目配套资金	2,360,000.00		472,000.00		1,888,000.00	与资产相关
科技工业园建设项目补贴	6,400,000.00	5,000,000.00	1,600,000.00		9,800,000.00	与资产相关
型号产品研发资金补贴		10,000,000.00	1,000,000.00		9,000,000.00	与收益相关
十五技改项目		6,750,000.00	355,263.16		6,394,736.84	与资产相关
阀门定位器生产线改造项目	4,333,333.33		500,000.00		3,833,333.33	与资产相关
研制项目	1,232,777.75		135,833.33		1,096,944.42	与资产相关

财政贴息	506,416.67		50,641.67		455,775.00	与资产相关
合计	15,282,527.75	21,750,000.00	4,263,738.16		32,768,789.59	/

35、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	744,660,000.00						744,660,000.00

36、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	880,275,159.91		265,089,317.84	615,185,842.07
其他资本公积	160,219,535.69			160,219,535.69
合计	1,040,494,695.60		265,089,317.84	775,405,377.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
本年减少的资本公积参见附“同一控制下企业合并”。

37、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	708,268.37	6,147,968.19	4,513,385.83	2,342,850.73
合计	708,268.37	6,147,968.19	4,513,385.83	2,342,850.73

38、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,674,129.83			83,674,129.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,674,129.83			83,674,129.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

39、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	417,611,040.18	558,073,172.14

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-89,059,230.49
调整后期初未分配利润	417,611,040.18	469,013,941.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,506,870.57	24,073,401.01
减：提取法定盈余公积		1,010,302.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,233,000.00	74,466,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	412,884,910.75	417,611,040.18

40、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,578,006,775.97	1,154,520,871.01	1,366,786,166.55	1,002,498,535.16
其他业务	28,260,537.34	7,092,387.87	33,265,898.78	10,093,301.45
合计	1,606,267,313.31	1,161,613,258.88	1,400,052,065.33	1,012,591,836.61

41、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
消费税		
营业税	562,993.03	700,114.88
城市维护建设税	1,791,440.15	1,792,636.49
教育费附加	767,760.10	1,040,710.57
资源税		
其他	520,403.95	290,109.69
合计	3,642,597.23	3,823,571.63

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

42、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,405,564.17	5,936,572.36
办公费	3,496,935.83	2,042,201.32
折旧费	146,474.45	72,825.35
业务招待及会议费	3,253,521.96	5,292,688.50
装卸及运输费	2,913,313.52	2,774,860.63
差旅及交通费	7,493,567.43	8,693,726.56
业务宣传及广告费	207,803.60	275,584.17
销售服务费	33,771,386.86	18,483,072.08
展览费	40,732.54	133,483.75

物料消耗	1,560,868.35	1,064,172.03
其他	3,155,363.58	4,663,883.95
合计	62,445,532.29	49,433,070.70

43、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	88,627,798.63	91,749,980.83
折旧及摊销	43,339,247.94	41,448,750.10
差旅费	6,391,393.41	5,807,356.61
修理费	2,603,856.40	2,454,566.17
物料消耗	1,451,174.72	1,584,544.96
业务招待费	5,428,051.79	9,606,729.52
税金	13,449,677.03	11,060,797.61
聘请中介机构费用	2,684,499.14	3,838,868.77
研究与开发费	80,918,408.05	39,190,544.31
水电费及办公	6,712,316.99	8,307,323.53
其他	35,519,207.32	43,966,857.31
合计	287,125,631.42	259,016,319.72

44、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	21,788,093.87	21,761,370.10
利息收入	-4,611,215.96	-4,705,240.15
汇兑损失	7,599.05	4,625.97
汇兑收入	-1,442.44	
手续费	781,356.74	886,931.06
其他	621,492.60	1,125,146.31
合计	18,585,883.86	19,072,833.29

45、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	-6,670,048.56	-13,665,966.29
二、存货跌价损失	28,848,054.86	610,455.97
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	1,847,466.54	
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	239,679.88	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	24,265,152.72	-13,055,510.32

46、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,768.78	-40,462.67
处置长期股权投资产生的投资收益	12,804,460.55	42,601.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	12,778,691.77	2,139.20

47、营业外收入

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	61,586,436.16	1,761,210.62	61,586,436.16
其中：固定资产处置利得	61,586,436.16	175,374.14	61,586,436.16
无形资产处置利得		1,585,836.48	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,170,538.16	15,025,875.00	9,170,538.16
其他	2,427,335.96	790,124.15	2,427,335.96
合计	73,184,310.28	17,577,209.77	73,184,310.28

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,263,738.16	2,436,475.00	与资产相关
财政贴息	3,263,000.00		与收益相关
科技集团建设项目补贴	500,000.00		与收益相关
税收返还		7,060,000.00	与收益相关
江苏省企业院士工作站资金		1,500,000.00	与收益相关
军品维持维护费		2,020,000.00	与收益相关
军品生产线配套能力补助		1,646,300.00	与收益相关
地方政府科技、专利补贴款	1,143,800.00	363,100.00	与收益相关
合计	9,170,538.16	15,025,875.00	/

48、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	1,539,873.19	342,358.54	1,539,873.19
其中：固定资产处置损失	1,539,873.19	342,358.54	1,539,873.19
无形资产处置损失			
债务重组损失		600,000.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	55,000.00	39,000.00	55,000.00
其他	2,495,176.27	774,287.58	2,495,176.27
合计	4,090,049.46	1,755,646.12	4,090,049.46

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,207,358.88	21,604,385.73
递延所得税费用	-15,903,658.50	-977,304.70
合计	17,303,700.38	20,627,081.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	130,462,209.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,569,331.43
子公司适用不同税率的影响	-4,179,727.88

调整以前期间所得税的影响	36,320.65
非应税收入的影响	-169,847.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,848,967.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,842,458.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,798,486.11
其他调整	-3,757,371.23
所得税费用	17,303,700.38

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
专项拨款	28,190,000.00	12,921,000.00
银行存款利息收入	4,611,215.96	4,705,240.15
政府补助	1,193,800.00	13,449,400.00
贴息收入	3,263,000.00	
罚款收入、违约金收入	410,051.56	
往来借款	202,233,261.90	28,951,107.07
其他	2,309,733.74	17,111,014.23
合计	242,211,063.16	77,137,761.45

(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	本期发生额	上期发生额
付现成本	79,690,624.52	77,501,388.28
其他支出	140,654,278.91	18,976,360.85
合计	220,344,903.43	96,477,749.13

(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	本期发生额	上期发生额
处置子公司	2,508,473.35	
合计	2,508,473.35	

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	28,722,060.00	
合计	28,722,060.00	

(5). 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	本期发生额	上期发生额
开平市住房和城乡建设局		679,358.88
票据保证金	28,642,087.42	16,289,647.13
同一控制下企业合并支付的现金对价	128,216,000.00	
合计	156,858,087.42	16,969,006.01

52、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	113,158,509.12	64,366,565.52
加：资产减值准备	24,265,152.72	-13,055,510.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,368,737.25	59,328,719.11
无形资产摊销	32,899,971.36	32,466,693.17
长期待摊费用摊销	1,158,591.69	1,732,787.54
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）	-59,885,244.42	-1,659,963.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-161,318.55	241,111.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,979,035.13	21,794,703.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,778,691.77	-2,139.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,420,630.59	-591,390.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-483,027.91	-385,914.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,329,944.24	-40,102,340.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,574,773.18	-72,351,771.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,903,350.53	207,768,380.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	244,759,605.62	259,549,930.93
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	746,197,556.61	582,886,617.32
减: 现金的期初余额	582,886,617.32	503,665,163.88
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	163,310,939.29	79,221,453.44

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	
伊春中兵矿业有限责任公司	
北方导航控制技术股份有限公司绣花机业务	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,508,473.35
其中: 武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	1,194,704.16
伊春中兵矿业有限责任公司	3,588.90
北方导航控制技术股份有限公司绣花机业务	1,310,180.29
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,508,473.35

其他说明:

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	746,197,556.61	582,886,617.32
其中: 库存现金	149,573.76	251,365.19
可随时用于支付的银行存款	746,038,630.55	582,625,932.59
可随时用于支付的其他货币资 金	9,352.30	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	746,197,556.61	582,886,617.32
其中: 母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,561,274.55	银行票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	130,714,670.19	短期借款抵押
无形资产	99,880,839.68	长短期借款抵押
合计	253,156,784.42	/

其他说明：

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1)、本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
哈尔滨建成北方专用车有限公司	100%	同受母公司控制	2014-12-31	详见其他说明	336,809,258.79	666,253.54	348,353,514.78	1,160,083.80

其他说明：

本公司与哈尔滨建成集团有限公司（以下简称“哈尔滨建成”）同属北方导航科技集团有限公司（以下简称“导航集团”）子公司，根据本公司与哈尔滨建成于2014年12月4日签署的《资产置换协议》，本公司以控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司（以下简称“衡阳北方光电”）持有的伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称“中兵矿业”）71.534%股权、本公司的电脑刺绣机和电脑针织机横机业务（以下简称“刺绣机业务”，中兵矿业股权和刺绣机业务合称“置出资产”）置换哈尔滨建成持有的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称“北方专用车”）100%股权以及哈尔滨建成于资产评估基准日后对北方专用车增资15,000.00万元（合称“置入资产”），并以现金补足本次置出、置入资产之间经评估的公允价值的差额。

评估基准日定为2014年10月30日，交割日确定为《资产置换协议》生效之日当月最后一日即2014年12月31日。

本公司和哈尔滨建成同意，以交割日为审计基准日对置入资产和置出资产进行过渡期补充审计，并根据以交割日为基准日经审计的账面净资产值与以评估基准日为基准日经审计的账面净资产值的差额，确定转让方应承担或享有的评估基准日至交割日之间损益的具体金额，从而确定双方的补偿事宜。

根据天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（编号天兴评报字(2014)第 1196 号），评估基准日置入资产交易价格合计 45,063.29 万元，置出资产评估值合计 31,826.97 万元，价差 13,200.32 万元；交割日，置出资产账面价值较评估基准日置出资产账面价值增加 1,122,126.90 元，置入资产账面价值较评估基准日增加 265,127.39 元。因此，交割日，本公司实际支付现金 131,146,200.49 元。

上述交易完成后，本公司持有北方专用车 83.86% 股权，对其形成同一控制下企业合并，衡阳北方光电持有北方专用车 16.14% 股权，本公司不再拥有刺绣机业务和对中兵矿业的股权。

(2). 合并成本

合并成本	哈尔滨建成北方专用车有限公司
--现金	131,146,200.49
--非现金资产的账面价值	283,943,117.35
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

	哈尔滨建成北方专用车有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	908,318,733.74	615,079,461.86
货币资金	190,372,282.44	56,499,592.91
应收款项	293,864,284.68	185,728,115.81
存货	72,696,544.07	67,030,545.86
固定资产	246,107,494.76	248,989,370.77
无形资产	101,083,235.49	45,340,585.96
在建工程	2,077,976.22	9,187,358.04
其他长期资产	2,116,916.08	2,303,892.51
负债:	565,030,747.05	422,210,207.27
借款	140,750,000.00	95,900,000.00
应付款项	387,529,913.69	294,871,010.42
应交税费	28,521,352.57	25,635,487.64
其他负债	8,229,480.79	5,803,709.21
净资产	343,287,986.69	192,869,254.59
减: 少数股东权益		
取得的净资产	343,287,986.69	192,869,254.59

2、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

无

3、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	6,909,390.00	100.00	进场交易	2014年12月22日	工商登记变更完成	11,251,357.19						
伊春中兵矿业有限责任公司		100.00	资产置换	2014年12月31日	交割日							

其他说明:

2013年11月28日,本公司转让所持有的武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司(以下简称“武汉佳美”)50%股权交易在北京产权交易所公开挂牌,根据公开挂牌的结果,本公司以6,909,390.00元价格将所持有武汉佳美50%的股权全部转让给郑全民等5人(以下简称“受让方”),2014

年 10 月，本公司与受让方签署了《产权交易合同》及相关的补充协议书。2014 年 12 月 22 日，武汉佳美工商登记变更手续完成，本公司不再持有武汉佳美股权。

根据本公司与受让方签署的《产权交易合同》及《补充协议书》，在合同生效 5 个工作日内受让方支付 30% 的转让价款 2,072,817.00 元，剩余的 4,836,573.00 元自合同签订之日满 30 日起 1 年内付清，具体分为三期：第一期付款时间为自合同签订之日满 30 日起 6 个月内，支付价款 1,200,000.00 元；第二期付款时间为自合同签订之日满 30 日起 9 个月内，支付价款 1,800,000.00 元；第三期付款时间为自合同签订之日满 30 日起 1 年内，支付价款 1,836,573.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，受让方已支付了 30% 的转让价款 2,072,817.00 元。

衡阳北方光电对伊春中兵矿业有限责任公司股权的处置是与其置换哈尔滨建成北方专用车有限公司的部分股权，详见“本年发生的同一控制下企业合并”，根据《资产置换协议》，在交割日作为控制权转移的时点。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
适用 不适用

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	北京	北京	研究、开发智能机器人技术等	45.00		同一控制下企业合并
衡阳北方光电信息技术有限公司	衡阳	衡阳	光机电一体化产品等制造、销售	90.69		投资
泰兴市航联电连接器有限公司	泰兴	泰兴	电连接器生产和销售	51.00		非同一控制下企业合并
中兵通信科技有限公司	新乡	新乡	通信及电子设备生产和销售	50.86		非同一控制下企业合并
哈尔滨建成北方专用车有限公司	哈尔滨	哈尔滨	液化气体和低温液体运输车以及风力发电及配套设备制造	100.00		同一控制下企业合并
中兵宇丰通信科技(北京)有限公司	北京	北京	通信及电子设备研究开发	100.00		投资
河南万象数码科技有限公司	新乡	新乡	生产制造机顶盒等	100.00		投资
广东建成机械设备有限公司	开平	开平	设计、制造汽车罐车、罐式集装箱	100.00		投资

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

北京驰意无人数字感知技术有限责任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，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。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	9.31	-29,769.42		8,656,934.34
泰兴市航联电连接器有限公司	49.00	18,404,652.10	8,523,500.00	78,318,247.59
中兵通信科技有限公司	49.14	66,682,320.45	20,932,819.66	316,962,450.65

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳北方光电信息技术有限公司	63,884,346.96	137,704,083.83	201,588,430.79	96,600,295.21	11,780,789.59	108,381,084.80	65,557,748.87	302,358,025.76	367,915,774.63	230,988,823.87	12,822,527.75	243,811,351.62
泰兴市航电连接器有限公司	190,378,944.83	42,457,699.68	232,836,644.51	77,689,975.67		77,689,975.67	150,100,424.83	43,812,180.47	193,912,605.30	59,688,879.62		59,688,879.62
中兵通信科技有限公司	697,322,588.34	347,735,546.34	1,045,058,134.68	363,761,337.45	36,252,269.21	400,013,606.66	575,486,958.00	332,578,755.54	908,065,713.54	315,080,659.76	41,044,502.46	356,125,162.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳北方光电信息技术有限公司	31,949,197.43	-2,189,747.05	-2,189,747.05	1,987,374.41	39,065,632.40	-16,165,624.37	-16,165,624.37	5,789,766.30
泰兴市航联电连接器有限公司	192,698,896.47	38,317,943.16	38,317,943.16	15,508,123.06	128,742,334.51	12,764,000.63	12,764,000.63	5,784,452.66
中兵通信科技有限公司	580,267,861.38	135,703,976.70	135,703,976.70	262,420,099.44	335,172,001.45	83,515,525.11	83,515,525.11	168,541,294.28

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	506,650.28	532,419.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-25,768.78	-40,462.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	-25,768.78	-40,462.67

其他说明

(2). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以账面成本计量，因此，本公司不存在证券市场变动的风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

由于本公司的相当一部分客户为军方客户，对这些客户的应收款项有充分的信用保证，1年以上账龄的应收款项仅占本公司应收款余额的1.35%，总体来讲信用风险维持在低水平。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3“应收账款”和5“其他应收款”的披露。

3、流动风险

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

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

本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 金融资产转移

于 2014 年12 月31 日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十一、 公允价值披露

无

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北方导航科技集团有限公司	北京	集团管理	6,846.60 万元	50.79	50.79

本企业最终控制方是中国兵器工业集团公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

“在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司的联营企业详见附 “在合营企业或联营企业中的权益”。联营企业与本公司无关联交易，无以前年度关联交易形成的余额。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团系统内单位	其他

其他说明

中国兵器工业集团系统内单位是本公司的关联方，与本公司的实际控制人均为中国兵器工业集团公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	采购原材料	23,908,076.13	106,448,191.62
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	50,000.00	
中国兵器工业集团系统内单位	零件加工	674,651.02	736,808.90

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	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	336,290,134.28	401,221,490.59
北方导航科技集团有限公司	销售商品		3,403,789.76
中国兵器工业集团系统内单位	零件加工		20,161,656.97
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	5,059,373.97	7,523,584.92

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
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）	8,000,000	8,000,000

关联租赁情况说明：

本公司 2009 年 6 月与导航集团签订的《租赁经营合同》于 2014 年 6 月 24 日到期，经本公司 2014 年 5 月 23 日召开的公司第四届董事会第四十二次会议审议通过，本公司与导航集团签订了《<租赁经营合同>补充协议》，将合同履行期限变更为六年，其他条款不变，租赁合同到期日延期到 2015 年 6 月 24 日。

本年度本公司以刺绣机业务及其他资产置换北方专用车 100%的股权，详见“同一控制下企业合并”，该租赁事项于资产置换交割日 2014 年 12 月 31 日终止。

(3). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方导航科技集团有限公司	房产销售	99,650,700.00	

(4). 其他关联交易

关联方存贷款情况：

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在兵工财务有限责任公司（以下简称“兵工财务公司”）存款余额为 24,073.80 万元，向兵工财务公司借款余额为 30,900.00 万元，本年度支付兵工财务公司借款利息计 1,281.31 万元（其中，包含本年度同一控制下企业合并子公司北方专用车在兵工财务公司的存款余额 15,979.58 万元，借款余额 5,400.00 万元，利息支出 276.93 万元）。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	196,391,610.54	308,939.98	200,459,534.11	88,417.71
应收账款	北方导航科技集团有限公司			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	271,051,878.96		292,497,806.97	
预付款项	中国兵器工业集团系统内单位	89,207,108.06		41,514,457.61	
其他应收款	中国兵器工业集团系统内单位			1,370,723.05	

(2). 应付项目

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	9,133,266.97	76,045,180.02
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	23,847,126.00	24,347,361.04

预收款项	中国兵器工业集团系统内单位	4,014,719.90	441,908.80
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	183,934,643.97	144,687,296.06
其他应付款	北方导航科技集团有限公司	500,053.03	

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2007 年吉林省王中凯从北方专用车购买液化气罐车 1 辆，2008 年王中凯以“罐车筒体与封头焊缝形状与图纸不符”为由将北方专用车告上法庭。该案一审判决驳回王中凯诉讼请求，二审维持原判。王中凯申请再审，2012 年 2 月 16 日省高院裁定由哈尔滨市中院开审此案，2012 年 11 月 12 日市中院发回哈尔滨市香坊区法院重审，目前该案件正在审理过程中。

②2004 年北方专用车向秦皇岛市冀远工贸公司购买板材，其板材为秦皇岛首钢钢板厂生产，北方专用车将其制作成储罐后出售给甘肃省庆隆县天隆液化气站。2008 年经中国特检中心检验认定钢板硫磷超标，碳含量低，材料洁净度低，存在夹层缺陷。甘肃省庆隆县天隆液化气站起诉北方专用车，法院判决北方专用车赔偿 86.71 万元。北方专用车遂向秦皇岛市冀远工贸公司和秦皇岛首钢钢板厂追偿，该案一审胜诉，现正二审审理阶段。

(2) 其他事项形成的或有负债及其财务影响
无。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：
除上述事项外，无需要披露的其他事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	37,233,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	37,233,000

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正
无

2、 债务重组

无

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

本年度本公司以控股子公司衡阳北方光电持有的中兵矿业 71.534% 股权、本公司的刺绣机业务置换建成集团持有的北方专用车 100% 股权以及建成集团于资产评估基准日后对北方专用车增资 15,000.00 万元，置换完成形成本公司对北方专用车的同一控制下企业合并，具体参见附注“同一控制下企业合并”。

4、 年金计划

无

5、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为军品分部和民品分部。这些报告分部是以公司具体经营范围和管理方式为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：军品分部提供的产品和劳务主要面向军队或者其他军品生产单位，民品分部提供的产品和劳务直接推向市场销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	军品分部	民品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,227,080,216.42	350,926,559.55		1,578,006,775.97
主营业务成本	850,190,045.58	304,330,825.43		1,154,520,871.01
营业费用	336,866,250.32	59,198,547.20		396,064,797.52
净利润	104,436,676.32	-4,395,669.39	-13,117,502.19	113,158,509.12
资产总额	3,537,468,644.27	908,318,733.74	343,287,986.69	4,102,499,391.32
负债总额	1,113,132,046.99	565,030,747.05	1,370,723.05	1,676,792,070.99

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1)2014年8月19日,建成集团和开平市瑞丰房地产开发有限公司(以下简称“瑞丰房地产”)签署《广东建成机械设备有限公司增资扩股协议书》,建成集团预备引进瑞丰房地产作为新股东对广东建成机械设备有限公司(以下简称“广东建成”)进行增资扩股。根据该协议,认定哈尔滨建成北方专用车有限公司股东权益9,500.00万元,瑞丰房地产将以2013年12月31日广东建成整体资产评估结果作为增资的参考依据,出资9,127.45万元。增资完成后,哈尔滨建成北方专用车有限公司占广东建成股权比例变更为51%,瑞丰房地产成为广东建成49%权益的新股东。

截至审计报告日,瑞丰房地产已投入广东建成1,191.00万元,作为“其他应付款”核算,该款项已经打入开平市公共资源交易中心。

(2)本公司控股股东导航集团与中兵投资管理有限责任公司(以下简称“中兵投资”)签署了《股份转让协议》,导航集团拟向中兵投资转让其所持有的本公司17%的股份。

2015年2月6日,本公司接到最终控制方中国兵器工业集团公司转来的国务院国资委《关于北方导航控制技术股份有限公司国有股东所持股份协议转让有关问题的批复》(国资产权【2015】66号),同意将导航集团所持本公司126,592,200股股份转让给中兵投资持有。

本次权益变动后,导航集团持有本公司251,607,031股股份,占本公司总股本的33.79%;中兵投资将持有本公司126,592,200股股份,占本公司总股本的17%。本次协议的双方同为中国兵器工业集团公司的全资子公司,本次转让不会导致本公司实际控制人变更。2015年3月19日相关股份过户登记手续已办理完毕。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,525,573.87	99.78	244,441.97	0.13	184,281,131.90	277,816,758.85	99.86	14,355,092.32	5.17	263,461,666.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.22	400,000.00	100.00		400,000.00	0.14	400,000.00	100.00	
合计	184,925,573.87	/	644,441.97	/	184,281,131.90	278,216,758.85	/	14,755,092.32	/	263,461,666.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	2,388,839.45	119,441.97	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年	250,000.00	125,000.00	50.00
5年以上			
合计	2,638,839.45	244,441.97	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
军品业务形成的应收账款	181,886,734.42		
合并范围内应收账款			
合计	181,886,734.42		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-7,844,961.40 元; 本期收回或转回坏账准备金额_____元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 174,843,297.36 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 94.55%。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						567,397.00	0.49	567,397.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,665,781.08	99.74	416,852.23	0.47	88,248,928.85	112,893,054.77	97.87	7,965,697.10	7.06	104,927,357.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	231,993.25	0.26	153,058.00	65.98	78,935.25	1,891,450.69	1.64	1,891,450.69	100.00	
合计	88,897,774.33	/	569,910.23	/	88,327,864.10	115,351,902.46	/	10,424,544.79	/	104,927,357.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

1 年以内小计	6,167,470.77	308,373.54	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	162,085.14	32,417.03	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,875.00	937.5	50.00
5 年以上	93,905.20	75,124.16	80.00
合计	6,425,336.11	416,852.23	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的其他应收款			
合并范围内其他应收款	82,240,444.97		
合计	82,240,444.97		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 46,641.02 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	82,240,444.97	92,539,489.06
股权转让款	4,836,573.00	
代扣代垫款项	595,546.59	19,395,683.16
保证金	650,965.01	222,546.00
备用金	574,244.76	3,194,184.24
合计	88,897,774.33	115,351,902.46

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	往来借款	81,000,000.00	1-2 年	91.12	

武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司个人股东	股权转让款	4,836,573.00	1 年以内	5.44	241,828.65
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	往来借款	1,240,444.97	3 年以上	1.4	
保证金	保证金	650,965.01	1 年以内、5 年以上	0.73	32,698.25
内部职工	备用金	574,244.76	1 年以内、4-5 年	0.65	29,555.99
合计	/	88,302,227.74	/	99.34	304,082.89

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,179,212.24		710,179,212.24	437,297,906.60	7,322,900.00	429,975,006.60
对联营、合营企业投资						
合计	710,179,212.24		710,179,212.24	437,297,906.60	7,322,900.00	429,975,006.60

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
衡阳北方光电信息技术有限	94,659,572.60			94,659,572.60		

公司					
泰兴市航联电连接器有限公司	53,071,200.00			53,071,200.00	
中兵通信科技有限公司	269,527,134.00			269,527,134.00	
哈尔滨建成北方专用车有限公司		287,881,305.64		287,881,305.64	
合计	437,297,906.60	287,881,305.64	15,000,000.00	710,179,212.24	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,158,386.96	402,058,717.77	516,704,467.35	423,124,484.30
其他业务	10,191,780.50	1,155,346.06	11,240,085.55	1,900,464.79
合计	445,350,167.46	403,214,063.83	527,944,552.90	425,024,949.09

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,538,680.34	22,226,833.17
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-767,710.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		5,498,328.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	29,770,970.34	27,725,161.17

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	72,898,100.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,234,738.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	666,253.54	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	567,217.73	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,261,512.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,553,026.10	
少数股东权益影响额	-2,980,733.32	
合计	67,571,037.79	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	72,898,100.12	非经常发生
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,234,738.16	具有不确定性
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	666,253.54	非日常经营中发生
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	567,217.73	具有偶发性

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.42	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.54	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	509,075,663.88	605,780,564.45	768,758,831.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	268,924,820.00	309,181,940.10	307,756,960.38
应收账款	582,431,802.82	565,369,265.53	628,612,146.10

预付款项	122,198,116.87	172,237,088.57	209,587,096.77
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	39,736,579.15	19,445,983.52	12,571,808.96
买入返售金融资产			
存货	621,679,951.09	661,836,338.98	501,279,204.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,537,475.88	4,854,213.82	532,171.76
流动资产合计	2,145,584,409.69	2,338,705,394.97	2,429,098,220.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,330,000.00	3,330,000.00	3,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	572,881.73	532,419.06	506,650.28
投资性房地产		7,135,211.63	6,879,857.63
固定资产	953,688,944.59	1,095,204,501.42	997,454,895.46
在建工程	184,338,679.27	21,141,029.13	2,940,202.32
工程物资			
固定资产清理		769,631.22	1,078,733.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	633,664,385.61	612,814,066.15	458,445,128.71
开发支出	153,887,923.86	165,446,484.23	107,771,876.91
商誉	60,249,485.50	60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用	4,236,674.72	2,606,375.18	730,372.63
递延所得税资产	26,308,834.30	26,747,402.04	34,013,968.60
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,020,277,809.58	1,995,976,605.56	1,673,401,171.30
资产总计	4,165,862,219.27	4,334,682,000.53	4,102,499,391.32
流动负债：			
短期借款	304,400,000.00	338,900,000.00	391,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	96,159,096.52	150,286,324.71	134,714,840.00
应付账款	481,447,335.77	517,406,614.80	566,459,251.56
预收款项	36,764,422.47	110,888,265.93	137,374,913.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	43,529,546.66	49,088,240.75	43,408,043.90
应交税费	17,585,541.76	38,738,539.21	62,185,113.93
应付利息	42,257.94	117,406.03	518,911.56
应付股利	14,004,358.50	15,969,874.15	
其他应付款	325,389,385.68	339,190,368.69	243,487,853.93
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负 债		34,146,025.52	8,146,025.52
其他流动负债			
流动负债合计	1,319,321,945.30	1,594,731,659.79	1,587,994,954.01
非流动负债:			
长期借款	70,900,000.00	31,500,000.00	28,350,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	5,797,563.28	4,505,512.24	3,859,486.72
长期应付职工薪酬			
专项应付款	55,585,288.18	23,247,552.16	15,980,878.34
预计负债			
递延收益	15,359,002.75	15,282,527.75	32,768,789.59
递延所得税负债	8,862,556.65	8,476,642.09	7,837,962.33
其他非流动负债			
非流动负债合计	156,504,410.86	83,012,234.24	88,797,116.98
负债合计	1,475,826,356.16	1,677,743,894.03	1,676,792,070.99
所有者权益:			
股本	744,660,000.00	744,660,000.00	744,660,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,040,494,695.60	1,040,494,695.60	775,405,377.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	243,282.26	708,268.37	2,342,850.73
盈余公积	82,663,827.35	83,674,129.83	83,674,129.83
一般风险准备			
未分配利润	469,013,941.65	417,611,040.18	412,884,910.75
归属于母公司所有者 权益合计	2,337,075,746.86	2,287,148,133.98	2,018,967,269.07
少数股东权益	352,960,116.25	369,789,972.52	406,740,051.26
所有者权益合计	2,690,035,863.11	2,656,938,106.50	2,425,707,320.33
负债和所有者权益 总计	4,165,862,219.27	4,334,682,000.53	4,102,499,391.32

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2014年度会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《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

董事会批准报送日期：2015年4月23日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容