

# 北方导航控制技术股份有限公司

600435

## 2015 年半年度报告



北方导航控制技术股份有限公司

董事长:

2015 年 8 月 20 日

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

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人苏立航、主管会计工作负责人李俊巍及会计机构负责人（会计主管人员）郭轶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告.....	27
第十节	备查文件目录.....	111

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	541,907,093.43	602,416,995.72	429,374,281.03	-10.04%
归属于上市公司股东的净利润	3,689,600.26	2,564,445.90	2,745,437.05	43.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	252,446.57	-222,114.01	808,877.14	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-338,756,940.49	-131,239,908.18	-101,753,159.12	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,023,384,619.11	2,018,967,269.07	2,061,096,408.71	0.22%
总资产	3,856,113,735.01	4,102,499,391.32	3,481,530,617.88	-6.01%

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.00495	0.00344	0.00400	43.89%
稀释每股收益(元/股)	0.00495	0.00344	0.00400	43.89%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0003	-0.0003	0.001	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.183	0.112	0.130	增加0.071个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.012	-0.010	0.040	不适用

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

2014年末,本公司与哈尔滨建成集团有限公司实施了资产置换,哈尔滨建成集团有限公司与本公司同属北方导航科技集团有限公司的子公司,因此上述交易完成后,本公司对置入资产北方专用车形成同一控制下的企业合并,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

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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-61,995.65	
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	2,189,552.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,580,899.25	
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	-565,663.31	
所得税影响额	-705,638.60	
合计	3,437,153.69	

## 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

全面完成 2015 年的各项工作是实现“十二五”、“三步走”发展目标的关键，为“十三五”健康平稳发展奠定坚实的基础。公司上下清醒的认识到所面临的机遇和挑战，牢牢把握发展的主动权，在攻坚克难中实现公司转型升级。

#### 1、完成主要经营指标

公司上半年实现营业收入 541,907,093.43 元；利润总额 35,234,545.90 元，同比增长 45.89%；归属于上市公司股东净利润 3,689,600.26 元，同比增长 43.88%。

#### 2、加强科研管理，按期完成年度科研任务

根据公司年度科研计划，严格按照计划节点统筹各方资源，组织开展项目的研制；加强科研计划执行情况的检查、考核，按期完成多项重点型号项目的研制任务，目前已转为正式生产阶段；配合总体单位完成多项重点型号项目的研制和试验工作，取得较好的成果，为下一步研制工作打下良好基础；配合总体单位完成多项型号项目的零件加工和试制工作，待总体计划的下一步安排。

#### 3、加强工艺技术创新，强化技术积累

完善数字化柔性生产线建设工艺布局，已于 2015 年上半年建成并实现多种产品的上线应用，达到了提高劳动效率、加强过程质量控制的目的。围绕五项重点产品在生产中存在的问题，组织开展工艺技术攻关，既解决了生产过程中的技术瓶颈，又提高了可靠性，实现降本增效。同时加强基础工艺研究。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。

#### 4、深入推进全价值链体系化精益管理战略，全面推动降本增效工作

持续推进精益管理，在“精、细、真、实”上下功夫，加强精益管理生产制造现场示范区建设，并把示范区向经营管理全过程、全价值链延伸。组织开展“质量效益全面提升”活动，重点围绕全价值链的各个环节，以价值创造为导向，制定了工作计划和实施方案并全力推进，认真贯彻落实公司降本增效工作计划。

#### 5、扎实抓好核心能力体系化建设

立足公司产品结构调整和转型升级，加强顶层设计，稳步推进核心能力体系化建设，要逐步建成高新技术产品的科研、试验及生产的核心能力。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	541,907,093.43	602,416,995.72	-10.04%
营业成本	367,667,379.66	425,255,151.76	-13.54%
销售费用	26,899,036.27	30,244,613.32	-11.06%
管理费用	104,563,151.19	114,089,480.35	-8.35%
财务费用	9,042,007.89	8,147,123.86	10.98%
经营活动产生的现金流量净额	-338,756,940.49	-131,239,908.18	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-33,240,922.13	-57,694,453.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-152,549,427.48	-162,719,239.23	不适用
研发支出	13,132,502.88	16,487,844.92	-20.35%

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:其中支付其他与经营活动有关的现金 2015 年本期发生数为 198,725,925.31 元,比上年同期数增加 531.05%,其主要原因是:公司子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司归还与经营活动有关的款项所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2015 年本期发生数为 34,440,922.13 元,比上年同期数减少 39.95%,其主要原因是:公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产减少所致。

(3) 研发支出变动原因说明:本期自主研发项目减少所致。

**2 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**

利润来源无重大变化。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

无

**(3) 经营计划进展说明**

2015 年公司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。

上半年实际完成主营业务收入 5.42 亿元,利润总额 3,523.45 万元。未能按时序进度完成计划的主要原因是新产品所占比例较高,且科研、生产交叉现象严重;应收账款同比增长 19.41%,主要是根据历年经营实际,公司销售的各类产品集中在年底结算所致;存货占用同比增长 45.65%、经营性现金净流量同比降低 158.12%,主要是年中生产投入较大所致。

预计下半年能够解决相关配套、生产和结算等问题,力争全面完成 2015 年计划目标。

**(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	539,589,505.66	367,667,379.66	31.86	-9.10	-13.33	增加 3.33 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
军民两用产品	399,460,752.92	245,480,509.10	38.55	-3.83	-9.05	增加 3.52 个百分点
专用车产品	140,128,752.74	121,349,363.06	13.40	-18.62	-18.64	增加 0.02 个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	110,527,987.44	-49.25
衡阳地区	4,890,778.33	-60.27
河南地区	187,361,927.27	67.00
江苏地区	96,680,059.88	32.26
黑龙江地区	90,097,070.62	-11.83
广东地区	50,031,682.12	-28.53

**(三) 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,力图解决生产过程中的技术瓶颈,同时实现降本增效。加强了基础工艺研究。结合公司“十三五”发展规划,制定了公司工艺发展规划,开展了工艺技术标准和工艺管理标准的修订工作。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内公司未发生新的对外投资项目，原投资项目未发生重大变化。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损 益(元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股份来 源
中原银 行股份 有限公 司	3,330,000.00	0.055	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	/	/	3,330,000.00			/	/

持有金融企业股权情况的说明

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

## 3、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	本报告期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	1,211.30	75,769.55	4,446.45	暂存银行,根据项目进展情况使用。
合计	/	80,216	1,211.30	75,769.55	4,446.45	/
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 75,769.55 万元,其中 2015 年上半年投入募集资金 1211.3 万元,剩余募集资金 4,446.45 万元。			

## (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	募集资金本报告期投入金额	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		9,125.49	是	100%			否	详见下文	详见下文
场景观测平台产品批生产建设项目(二期)	是	15,820.00		1,854.26	是	100%			否	详见下文	详见下文
光电探测转塔产品技术改造项目	是	12,212.00		3,249.28	是	100%			否	详见下文	详见下文
远程控制技术产品技术改造项目	是	22,057.00		1,123.14	是	100%			否	详见下文	详见下文
合计	/	80,216.00		15,352.17	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			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。将剩余募集资金投入对北方专用车的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完成,基于市场需求的变化情况和考率到募集资金投资产生效益最大化,将其已募集的资金变更用于急需实施的导航与控制产品生产线技术改造项目,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。

各项目具体变更情况如下:

#### (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17,000万元资金用于非战争军事行动装备产业及反恐实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实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》,同意将原智能机器人技术产品技术改造项目剩余的4,001.51万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。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》。

该项目剩余资金余额目前已为零。

#### (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2,815.74万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。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》。

该项目剩余资金余额目前已为零。

#### (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。

	<p>该项目剩余资金余额目前已为零。</p> <p>(4) 远程控制技术产品技术改造项目</p> <p>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》。</p> <p>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》。</p> <p>该项目剩余资金余额目前已为零。</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### (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	本报告期投入金额	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	否			已终止	否	详见下文
增资泰兴航联电连接器有限公司项目	远程控制技术产品技术改造项目	4,032.12		4,032.12	是		516.52	100.00%	是	
中兵通信科技有限公司	远程控制技术产品技术改造项目光电探测塔产品技术改造项目	25,860.11		25,860.11	是		2105.29	100.00%	是	
某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目	场景观测平台产品批生产建设项目(二期)	11,150	1,211.3	6,703.55	是			60.12%	是	
北方导航部分资产置换项目	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)光电探测塔产品技术改造项目投资非战争军事行动装备及反恐实训基地建设用地项目	7,821.60	0	7,821.60	是		-84.96	100%	否	由于受专用车市场低迷影响,市场竞争加剧,销售收入比去年同期减少。
合计	/	64,863.83	1,211.3	44,417.38	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明:

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。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 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。

截止到报告期期末，部分募集资金用途发生变更。具体如下：

#### 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》。

报告期内，泰兴航联公司保持了生产经营平稳健康发展，企业完成增资后对公司的生产能力建设、科研开发能力、市场开拓力度等方面起到了重要的推进作用。强化科研开发，实行设计平台、制造信息化平台、高速连接器数据传输测试等平台的建设。强化生产管理，推行实施“源创”管理模式，明确分工及管控要求，部分电连接器产品及线束类产品与 2014 年同期相比有了较大幅度提高。公司坚持创新驱动，推进转型升级，规避产品质量风险，保持了企业运行质量和效益的不断提高。

#### 2、中兵通信科技有限公司项目

报告期内，中兵通信公司经营状况良好，各项主要经济指标稳步增长，市场开拓、新品开发成果显著。通过引进科研带头人，为科研带头人提供资源充足的科研平台，提升了公司的科研水平，扩大公司的科研领域。通过推进企业 ERP 的信息化建设，全面提升公司生产的响应能力和生产能力。从产品设计、制造、售后等全方面进行质量成本控制，通过质量控制，真正提升了生产人员的制造水平。公司继续围绕企业核心能力建设，以通信产品为基础，卫星通信产品为重点方向，积极寻求基于我公司通信研发能力提升的机会，提升公司未来发展的战略稳定性。

#### 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。

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。

#### 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》。

截至本报告期末，该项目共投入 6,703.55 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，用于某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目费用支出 1211.3 万元。

#### 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。

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。

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。

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》。

截至报告期末，除中兵矿业工商变更尚未完成外，其他相关工商变更及过户交接手续已完成。

#### (4) 其他

无

#### 4、主要子公司、参股公司分析

公司子公司衡阳北方光电信息技术有限公司主要产品是军用电子控制箱制造、检测系统及石油在线测量分析仪器，注册资本 7,518 万元，截止报告期末，总资产 90,518,263.2 元，净资产 203,671,427.64 元，报告期内，累计实现营业收入 5,708,753 元，净利润-2,768,274.84 。

公司子公司中兵通信科技有限公司主要产品是军用通信产品，超短波地空通信及数字卫星移动通信产品，注册资本 18,300 万元，截止报告期末，总资产 548,596,019.81 元，净资产 985,946,548.67 元，报告期内，累计实现营业收入 187,824,436.08 元，净利润 41,392,276.96 元。

公司子公司泰兴市航联电连接器有限公司主要产品是军用电连接器，注册资本 8,418 万元，截止报告期末，总资产 165,274,603.75 元，净资产 233,407,348.37 元，报告期内，累计实现营业收入 96,724,635.09 元，净利润 10,127,934.91 元。

公司子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司主要产品是专用车、压力容器，注册资本 43,041 万元，截止报告期末，总资产 338,482,333.07 元，净资产 721,625,048.68 元，报告期内，累计实现营业收入 141,042,392.93 元，净利润-4,894,847.34 元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2014 年度利润分配方案已经 2015 年 5 月 18 日召开的公司 2014 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 2015 年 7 月 14 日发放。详见 2015 年 7 月 7 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 2014 年度利润分配实施公告》。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 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

#### (三) 其他披露事项

无

## 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、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 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

2015年5月18日召开的2014年年度股东大会审议通过了《关于与兵工财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉暨确定2015年度在该公司存贷款额度的关联交易的议案》，预计2015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8亿元，贷款余额最高不超过人民币5亿元。截至2015年6月30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5,977.3万元，向兵工财务公司借款余额为19,500万元，本年度支付兵工财务公司借款利息计726.73万元。

##### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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		32,261,197.54	15.59%	按协议约定的方式履行		
中国兵器工业集团系	其他	接受劳务	零件加工	详见下文		28,267.42	0.15%	同上		

统内单位										
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		107,191,589.75	25.80%	同上		
合计				/	/	139,481,054.71		/	/	/
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2015年5月18日召开的2014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6亿元；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2.2亿元；截至2015年6月30日实际发生的日常关联交易金额均在预计范围内。中国兵器工业集团系统内单位与我公司属于同一实际控制人中国兵器工业集团公司控制，是关联企业。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照国家有关规定或市场公允价格进行结算。						

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**2、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

## 2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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	
北方导航科技集团有限公司	母公司				500,053.03	199,123.72	699,176.75	
合计					500,053.03	199,123.72	699,176.75	
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		经营中形成的债权债务。						

## (五) 其他

无

## 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

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													

报告期内对子公司担保发生额合计	29,604,948.16
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	29,604,948.16
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	29,604,948.16
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.46
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	2014 年末本公司实施了资产置换项目, 置入资产哈尔滨建成北方专用车有限公司 100%的股权已于 2014 年 12 月末完成了工商变更相应程序, 成为我公司的控股子公司。为满足北方专用车经营过程中的筹资需求, 经2015年4月8日召开的第五届董事会第五次会议审议, 同意为北方专用车向兵工财务有限责任公司申请流动资金贷款、商业票据事项提供总额不超过5000万元的担保。截至2015年6月30日, 北方专用车在兵工财务实际贷29,604,948.16元。

### 3 其他重大合同或交易

无

### 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

适用 不适用

### 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

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

### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十一、公司治理情况

报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所

股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，目前公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件的要求规范公司运作。

公司董事勤勉尽责，高级管理人员忠实履行职务，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和公司《信息披露事务管理制度》等制度要求，及时、完整和准确的披露公司相关信息，充分履行上市公司信息披露义务，自觉维护广大股东的合法权益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

根据经营环境的变化和内部管理的需要，公司自 2015 年 1 月 1 日起调整职工教育经费的计提比例，将职工教育经费的提取标准由按照工资总额的 2.5% 计提变更为按照工资总额的 1.5% 计提，详情请见 2015 年 4 月 23 日《上海证券报》、《中国证券报》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会计估计变更的公告》。

### (二) 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

### (三) 其他

无

## 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

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	52,055
截止报告期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		251,607,031	33.79		质押	51,160,000	国有 法人
中兵投资管理有限责任公司		120,715,788	16.21		未知		国有 法人
香港中央结算有限公司		27,618,825	3.71		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		18,498,927	2.48		未知		未知
中国建设银行股份有限公司 —鹏华中证国防指数分级证 券投资基金		10,407,843	1.40		未知		未知
李新		6,418,334	0.86		未知		未知
海通证券股份有限公司		5,598,778	0.75		未知		未知
中国农业银行股份有限公司 —申万菱信中证军工指数分 级证券投资基金		4,256,583	0.57		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
钱伟民		3,546,836	0.48		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	251,607,031	人民币普通股	251,607,031			
中兵投资管理有限责任公司	120,715,788	人民币普通股	120,715,788			
香港中央结算有限公司	27,618,825	人民币普通股	27,618,825			
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	18,498,927	人民币普通股	18,498,927			
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	10,407,843	人民币普通股	10,407,843			
李新	6,418,334	人民币普通股	6,418,334			
海通证券股份有限公司	5,598,778	人民币普通股	5,598,778			
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证军工指数分级证券投资基金	4,256,583	人民币普通股	4,256,583			
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			
钱伟民	3,546,836	人民币普通股	3,546,836			
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末本公司前十名股东中，公司控股股东北方导航科技集团有限公司和第二大股东中兵投资管理有限责任公司实际控制人均为兵器工业集团公司，两者存在关联关系。公司未知其他前十名股东间是否有关联关系，也未知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					

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**
 适用  不适用
**三、控股股东或实际控制人变更情况**
 适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		241,935,770.51	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		210,841,759.16	307,756,960.38
应收账款		750,602,906.23	628,612,146.10
预付款项		267,343,748.54	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		13,909,279.15	12,571,808.96
买入返售金融资产			
存货		730,100,263.34	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		145.30	532,171.76
流动资产合计		2,214,733,872.23	2,429,098,220.02
<b>非流动资产：</b>			
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	506,650.28
投资性房地产		6,767,535.29	6,879,857.63
固定资产		973,502,279.11	997,454,895.46
在建工程		8,285,243.36	2,940,202.32
工程物资			
固定资产清理		1,350,830.92	1,078,733.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		442,418,622.83	458,445,128.71
开发支出		107,771,876.91	107,771,876.91
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		599,437.50	730,372.63
递延所得税资产		36,597,901.08	34,013,968.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,641,379,862.78	1,673,401,171.30
资产总计		3,856,113,735.01	4,102,499,391.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		307,900,000.00	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		132,802,492.71	134,714,840.00
应付账款		655,018,924.10	566,459,251.56
预收款项		123,844,973.64	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		37,350,564.17	43,408,043.90
应交税费		39,746,560.20	62,185,113.93
应付利息		134,535.64	518,911.56
应付股利			
其他应付款		75,414,600.43	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			8,146,025.52
其他流动负债			
流动负债合计		1,372,212,650.89	1,587,994,954.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,400,000.00	28,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,194,986.95	3,859,486.72
长期应付职工薪酬			
专项应付款		15,801,561.99	15,980,878.34
预计负债			
递延收益		31,463,289.59	32,768,789.59
递延所得税负债		7,837,962.33	7,837,962.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,697,800.86	88,797,116.98
负债合计		1,459,910,451.75	1,676,792,070.99
<b>所有者权益</b>			
股本		744660000	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	775,405,377.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,070,600.51	2,342,850.73
盈余公积		83,674,129.83	83,674,129.83
一般风险准备			
未分配利润		416,574,511.01	412,884,910.75
归属于母公司所有者权益合计		2,023,384,619.11	2,018,967,269.07
少数股东权益		372818664.15	406,740,051.26
所有者权益合计		2,396,203,283.26	2,425,707,320.33
负债和所有者权益总计		3,856,113,735.01	4,102,499,391.32

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

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:北方导航控制技术股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		112,625,155.49	148,519,562.07
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		151,819,040.36	269,491,227.36
应收账款		264,398,796.36	184,281,131.90
预付款项		159,820,812.76	123,491,609.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款		88,231,303.19	88,327,864.10
存货		232,269,588.83	193,044,179.02
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			
流动资产合计		1,009,164,696.99	1,007,155,574.03
<b>非流动资产:</b>			
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	710,179,212.24
投资性房地产			
固定资产		379,813,021.91	390,969,147.10
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		250,465,587.44	265,062,254.10
开发支出		107,771,876.91	107,771,876.91
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,635,285.65	19,966,487.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,471,686,304.15	1,494,770,298.23
资产总计		2,480,851,001.14	2,501,925,872.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款		175,000,000.00	255,000,000.00
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		55,792,180.55	47,086,676.00
应付账款		248,597,163.38	227,599,904.48

预收款项		11,269,872.49	11,269,872.49
应付职工薪酬		27,501,637.57	29,759,537.08
应交税费		-38,393.63	10,079,110.50
应付利息			386,944.44
应付股利			
其他应付款		15,524,292.29	20,891,230.04
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		533,646,752.65	602,073,275.03
<b>非流动负债：</b>			
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		8,597,772.92	7,716,609.13
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,837,962.33	7,837,962.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,435,735.25	15,554,571.46
负债合计		550,082,487.90	617,627,846.49
<b>所有者权益：</b>			
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	922,261,162.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,046,300.38	1,486,936.37
盈余公积		68,151,619.51	68,151,619.51
未分配利润		193,649,431.07	147,738,307.61
所有者权益合计		1,930,768,513.24	1,884,298,025.77
负债和所有者权益总计		2,480,851,001.14	2,501,925,872.26

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**  
2015 年 1—6 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		541,907,093.43	602,416,995.72
其中:营业收入		541,907,093.43	602,416,995.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		511,381,003.13	582,653,417.14
其中:营业成本		367,667,379.66	425,255,151.76
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		2,164,288.57	1,311,071.06
销售费用		26,899,036.27	30,244,613.32
管理费用		104,563,151.19	114,089,480.35
财务费用		9,042,007.89	8,147,123.86
资产减值损失		1,045,139.55	3,605,976.79
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		30,526,090.30	19,763,578.58
加:营业外收入		4,944,560.20	6,195,766.74
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		236,104.6	1,808,088.81
其中:非流动资产处置损失		61,995.65	87.35
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		35,234,545.90	24,151,256.51
减:所得税费用		6,500,643.57	5,004,964.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		28,733,902.33	19,146,291.68
归属于母公司所有者的净利润		3,689,600.26	2,564,445.90
少数股东损益		25,044,302.07	16,581,845.78
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		28,733,902.33	19,146,291.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,689,600.26	2,564,445.90
归属于少数股东的综合收益总额		25,044,302.07	16,581,845.78
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.005	0.003
(二)稀释每股收益(元/股)		0.005	0.003

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**  
2015 年 1—6 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		110,606,876.33	222,624,957.38
减: 营业成本		84,998,870.02	171,441,191.86
营业税金及附加		31,521.40	223,999.98
销售费用		8,834.72	6,015,483.93
管理费用		42,287,794.74	53,693,041.50
财务费用		4,479,240.90	4,563,602.13
资产减值损失			3,401,512.93
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)		61,034,310.82	21,667,180.34
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)		39,834,925.37	4,953,305.39
加: 营业外收入		3,469,468.37	2,635,577.52
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		62,068.05	1,628,346.27
其中: 非流动资产处置损失		61,995.65	87.35
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		43,242,325.69	5,960,536.64
减: 所得税费用		-2,668,797.77	-510,226.94
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		45,911,123.46	6,470,763.58
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		45,911,123.46	6,470,763.58
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**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		436,201,596.08	500,334,850.27
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		30,193,362.57	30,551,178.21
经营活动现金流入小计		466,394,958.65	530,886,028.48
购买商品、接受劳务支付的现金		435,081,434.57	473,799,900.05
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		116,549,494.61	123,087,144.35
支付的各项税费		54,795,044.65	33,747,708.31
支付其他与经营活动有关的现金		198,725,925.31	31,491,183.95
经营活动现金流出小计		805,151,899.14	662,125,936.66
经营活动产生的现金流量净额		-338,756,940.49	-131,239,908.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,728.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,200,000.00	1728.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,440,922.13	57,356,181.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			340,000.00

投资活动现金流出小计		34,440,922.13	57,696,181.91
投资活动产生的现金流量净额		-33,240,922.13	-57,694,453.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		164,300,000	306,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		164,300,000.00	306,100,000.00
偿还债务支付的现金		255,450,000.00	386,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,392,418.3	82,559,136.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,009.18	60,103.09
筹资活动现金流出小计		316,849,427.48	468,819,239.23
筹资活动产生的现金流量净额		-152,549,427.48	-162,719,239.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-524,547,290.10	-351,653,601.32
加：期初现金及现金等价物余额		746,197,556.61	605,679,876.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		221,650,266.51	254,026,275.30

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

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,376,263.39	226,367,963.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,171,152.31	5,535,326.12
经营活动现金流入小计		162,547,415.70	231,903,289.77
购买商品、接受劳务支付的现金		88,460,301.09	147,127,018.28
支付给职工以及为职工支付的现金		49,168,547.82	55,967,202.61
支付的各项税费		11,472,210.26	1,890,487.11
支付其他与经营活动有关的现金		17,039,223.86	15,969,861.40
经营活动现金流出小计		166,140,283.03	220,954,569.40
经营活动产生的现金流量净额		-3,592,867.33	10,948,720.37
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		69,238,110.82	39,497,306.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,438,110.82	39,497,306.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,181,750.83	17,625,396.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,181,750.83	17,625,396.90
投资活动产生的现金流量净额		53,256,359.99	21,871,909.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,550,890.06	43,108,427.30
支付其他与筹资活动有关的现金		7,009.18	60,103.09
筹资活动现金流出小计		185,557,899.24	363,168,530.39
筹资活动产生的现金流量净额		-85,557,899.24	-133,168,530.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,894,406.58	-100,347,900.73
加: 期初现金及现金等价物余额		148,519,562.07	236,218,995.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		112,625,155.49	135,871,094.93

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**  
2015 年 1—6 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				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
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				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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							727,749.78				3,689,600.26	-33,921,387.11	-29,504,037.07
(一)综合收益总额											3,689,600.26	25,044,302.07	28,733,902.33
(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												-58,965,689.18	-58,965,689.18
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												-58,965,689.18	-58,965,689.18
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							727,749.78						727,749.78
1.本期提取							2,773,927.74						2,773,927.74
2.本期使用							2,046,177.96						2,046,177.96
(六)其他													
四、本期期末余额	744,660,000.00				775,405,377.76			3,070,600.51	83,674,129.83		416,574,511.01	372,818,664.15	2,396,203,283.26

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	744,660,000.00				1,040,494,695.6			708,268.37	83674129.83		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				1,040,494,695.6			708,268.37	83,674,129.83		417,611,040.18	369,789,972.52	2,656,938,106.5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,350,594.11				-34,668,554.10	-4,350,973.88	-37,668,933.87
（一）综合收益总额											2,564,445.9	16,581,845.78	19,146,291.68
（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											-37,233,000.00	-20,932,819.66	-58,165,819.66
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,233,000	-20,932,819.66	-58,165,819.66
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							1,350,594.11						1,350,594.11
1. 本期提取							3,101,264.54						3,101,264.54
2. 本期使用							1,750,670.43						1,750,670.43
（六）其他													
四、本期末余额	744,660,000.00				1,040,494,695.6			2,058,862.48	83,674,129.83		382,942,486.08	365,438,998.64	2,619,269,172.63

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**  
2015 年 1—6 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				922,261,162.28			1,486,936.37	68,151,619.51	147738307.61	1,884,298,025.77
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				922,261,162.28			1,486,936.37	68,151,619.51	147,738,307.61	1,884,298,025.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								559,364.01		45,911,123.46	46,470,487.47
(一)综合收益总额										45,911,123.46	45,911,123.46
(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.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
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								559,364.01			559364.01
1.本期提取								1,307,903.34			1,307,903.34
2.本期使用								748,539.33			748,539.33
(六)其他											
四、本期期末余额	744,660,000.00				922,261,162.28			2,046,300.38	68,151,619.51	193,649,431.07	1,930,768,513.24

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				68,151,619.51	221,060,037.11	2017418859.99
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）							1,105,151.03			-30,762,236.42	-29,657,085.39
（一）综合收益总额										6,470,763.58	6,470,763.58
（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										-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							1,105,151.03				1,105,151.03
1. 本期提取							1,571,125.33				1,571,125.33
2. 本期使用							465,974.30				465,974.30
（六）其他											
四、本期期末余额	744,660,000.00				983,547,203.37		1,105,151.03		68,151,619.51	190,297,800.69	1,987,761,774.60

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。

## 2. 合并财务报表范围

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

## 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为编制基础。

### 2. 持续经营

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

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

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

### （2）. 按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

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

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据经营环境的变化和内部管理的需要，公司自 2015 年 1 月 1 日起调整职工教育经费的计提比例，将职工教育	经 2015 年 4 月 21 日召开的北方导航第五届董事会第六次会议审议并通过了《关于会计估计变更的议案》。详情请见 2015 年 4 月 23 日《上海证券报》、	2015 年 1 月 1 日	本次会计估计变更将对公司 2015 年半年度净利润产生约 28.62 万元的正

经费的提取标准由按照工资总额的 2.5% 计提变更为按照工资总额的 1.5% 计提。	《中国证券报》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会计估计变更的公告》。		向影响。
--------------------------------------------	-----------------------------------------------	--	------

## 28. 其他

无

## 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

适用  不适用

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。

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

无

## 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	156,550.04	149,573.76
银行存款	207,478,071.71	746,038,630.55
其他货币资金	34,301,148.76	22,570,626.85
合计	241,935,770.51	768,758,831.16
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

无

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,841,911.40	51,003,973.74
商业承兑票据	182,999,847.76	256,752,986.64
合计	210,841,759.16	307,756,960.38

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、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									0.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	760,436,348.66	99.87%	10,218,979.05	1.34%	750,217,369.61	636,524,641.85	99.73%	9,009,627.99	1.42%	627,515,013.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,023,478.62	0.13%	637,942.00	62.33%	385,536.62	1,735,074.24	0.27%	637,942.00	36.77%	1,097,132.24
合计	761,459,827.28	/	10,856,921.05	/	750,602,906.23	638,259,716.09	/	9,647,569.99	/	628,612,146.10

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	270,772,477.05	6,147,352.20	96.36
1至2年	5,180,565.47	310,372.15	1.84

2 至 3 年	728,352.81	119,354.57	0.26
3 年以上			
3 至 4 年	626,910.19	248,028.84	0.22
4 至 5 年	3,307,360.14	3,195,308.69	1.18
5 年以上	397,125.20	198,562.60	0.14
合计	281,012,790.86	10,218,979.05	100.00

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：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
军品业务形成的应收帐款	603,556,974.51		
合并范围内应收账款			
合计	603,556,974.51		

(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 1,209,351.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
中国兵器工业集团系统内单位	同受控制	127,600,000.00	16.76%
中国兵器工业集团系统内单位	同受控制	47,538,435.36	6.24%
中国电子科技集团公司第五十研究所	业务单位	44,821,768.58	5.89%
中国兵器工业集团系统内单位	同受控制	42,135,864.00	5.53%
吉林省鼎力工程有限责任公司	业务单位	40,495,000.00	5.32%
合计		359,465,183.75	39.74%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 6、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	224,229,280.29	83.87%	168,530,458.12	80.41%
1 至 2 年	5,481,218.37	2.05%	5,778,137.26	2.76%
2 至 3 年	3,635,780.96	1.36%	11,226,691.73	5.36%
3 年以上	33,997,468.92	12.72%	24,051,809.66	11.48%
合计	267,343,748.54	100.00%	209,587,096.77	100.00%

## (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	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
秦皇岛卓鼎贸易有限公司	非关联方	57,129,615.37	1 年以内	尚未结算
衡阳泰豪通信车辆有限公司	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	未完工结算
北京乾中源科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	未完工结算
江苏金海新能源科技有限公司	非关联方	4,573,520.00	1 年以内	尚未结算
EKC 工业（天津）有限公司	非关联方	2,177,411.56	1 年以内	尚未结算
合计		75,880,546.93		

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、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	90,664,688.85	5.05			90,664,688.85	1,299,940.00	9.41			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	12,686,288.61	86.55	1,123,712.97	76.41	11562575.64	12,243,158.94	88.61	1,091,289.98	8.91	11,151,868.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	584,465.24	8.40	153,058.00	19.13	431,407.24	273,058.00	1.98	153,058.00	56.05	120000
合计	103,935,442.70	/	1,276,770.97	/	102658671.73	13,816,156.94	/	1,244,347.98	/	12571808.96

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
通广分厂驻焦作电器经销部	567,217.73	567,217.73	100.00	账龄较长预计无法收回
保证金	1,299,940.00			预计可以收回
合计	1,867,157.73	567,217.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√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	11,068,329.49	425,115.57	3.84
1至2年	448,326.67	6,493.55	1.45
2至3年	77,267.31	52,870.49	68.43
3年以上			
3至4年	341,174.25	219,559.00	64.35
4至5年	252,000.30	937.50	0.37
5年以上	499,190.59	418,736.86	83.88
合计	12,686,288.61	1,123,712.97	8.86

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 32,422.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

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
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		10.25%	
北京市电力公司		543,524.67		4.28%	
新乡市牧野区国税局北干道税务分局		433,000.00		3.41%	
衡阳正佳地产服务有限公司		311,407.24		2.45%	
广东电网有限责任公司江门开平供电局		132,500.00		1.04%	
合计	/	2,720,371.91	/	21.43%	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 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	226,894,288.50	13,799,253.67	213,095,034.83	175,559,789.29	13,799,253.67	161,760,535.62
在产品	450,697,905.52	514,499.08	450,183,406.44	249,290,643.88	760,563.81	248,530,080.07
库存商品	60,665,145.31	445,592.54	60,219,552.77	80,810,828.00	85,413.00	80,725,415.00
周转材料	2,593,700.76	12,896.71	2,580,804.05	1,948,915.72	12,896.71	1,936,019.01
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	4,021,465.25		4,021,465.25	3,112,490.46		3,112,490.46
发出商品				5,214,664.73		5,214,664.73
合计	744,872,505.34	14,772,242.00	730,100,263.34	515,937,332.08	14,658,127.19	501,279,204.89

## (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	13,799,253.67					13,799,253.67
在产品	760,563.81			246,064.73		514,499.08
库存商品	85,413.00	360,179.54				445,592.54
周转材料	12,896.71					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	14,658,127.19	360,179.54		246,064.73		14,772,242.00

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、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	145.30	532,171.76
合计	145.30	532,171.76

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (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		3,330,000	3,330,000		3,330,000
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,330,000		3,330,000	3,330,000		3,330,000
合计	3,330,000		3,330,000	3,330,000		3,330,000

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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			3,330,000					0.055	
合计	3,330,000			3,330,000					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

## 14、持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

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	506,650.28									506,650.28	
小计	506,650.28									506,650.28	
合计	506,650.28									506,650.28	

## 17、投资性房地产

适用 不适用

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	6,821,205.04	442,425.76		7,263,630.80
2. 本期增加金额	86,897.58	25,424.76		112,322.34
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,908,102.62	467,850.52		7,375,953.14
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	4,534,969.80	2,232,565.49		6,767,535.29
2. 期初账面价值	4,621,867.38	2,257,990.25		6,879,857.63

## 18、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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	827,908,326.77	639,683,696.94	21,931,141.59	93,438,574.15	1,582,961,739.45
2. 本期增加金额	101,307.35	4,627,902.83		1,332,402.29	6,061,612.47
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,689,556.73		953,340.18	4,642,896.91
(1) 处置或报废					

4. 期末 余额	828,009,634.12	640,622,043.04	21,931,141.59	93,817,636.26	1,584,380,455.01
二、累计折旧					
1. 期初 余额	175,753,950.53	345,535,702.46	14,868,490.28	48,842,098.98	585,000,242.25
2. 本期 增加金额	9,468,792.68	14,950,691.10	542,278.44	4,640,603.91	29,602,366.13
(1) 计提	9,468,792.68	14,950,691.10	542,278.44	4,640,603.91	29,602,366.13
3. 本期 减少金额		3,307,813.28		922,700.94	4,230,514.22
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	185,222,743.21	357,178,580.28	15,410,768.72	52,560,001.95	610,372,094.16
三、减值准备					
1. 期初 余额		476,601.74	30,000.00		506,601.74
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额		520.00			520.00
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额		476,081.74	30,000.00		506,081.74
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	642,786,890.91	282,967,381.02	6,490,372.87	41,257,634.31	973,502,279.11
2. 期初 账面价值	652,154,376.24	293,671,392.74	7,032,651.31	44,596,475.17	997,454,895.46

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

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	18,706,532.32		10,087,050.94	本公司所属控股子公司中兵通信科技有限公司整体搬入新科技园区，目前老厂区的房屋及建筑物暂时闲置。
机器设备					

运输工具					
------	--	--	--	--	--

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

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

## 19. 在建工程

√适用 □不适用

## (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
在建工程	8,928,541.09	643,297.73	8,285,243.36	3,583,500.05	643,297.73	2,940,202.32
合计	8,928,541.09	643,297.73	8,285,243.36	3,583,500.05	643,297.73	2,940,202.32

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	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
翠山湖搬迁项目	160,000,000.00	1,686,743.31	2,385,193.38	4,071,936.69		在建				自筹
510 项目	3,372,000.00	821,320.00		821,320.00		在建				自筹
KJ001 不锈钢应变强化项目	6,500,000.00	16,426.20	72,641.51	89,067.71		刚开工				自筹
冬季供暖改造	442,200.00		102,827.50	102,827.50		在建				自筹
食堂工程	1,370,000.00		572,117.00	572,117.00		在建				自筹
合计	171,684,200	2,524,489.51	3,132,779.39	5,657,268.90	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

**20、工程物资**

□适用 √不适用

**21、固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机械设备	1,343,275.81	1,075,951.05
其他设备	7,555.11	2,782.21
合计	1,350,830.92	1,078,733.26

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、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	著作权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	241,279,400.27		297,307,414.10	63,566.50	6,649,518.25	4,880,969.04	550,180,868.16
2. 本期增加金额	734,805.20				763,856.42		1,498,661.62
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	134,739.97						134,739.97
(1) 处置							

4. 期末余额	241,879,465.50		297,307,414.10	63,566.50	7,413,374.67	4,880,969.04	551,544,789.81
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,534,120.68		64,481,167.87	22,185.95	4,318,812.17	2,379,452.78	91,735,739.45
2. 本期增加金额	2,270,145.46		14,795,427.94	1,589.16	323,264.97		17,390,427.53
1) 计提	2,270,145.46		14,795,427.94	1,589.16	323,264.97		17,390,427.53
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	22,804,266.14		79,276,595.81	23,775.11	4,642,077.14	2,379,452.78	109,126,166.98
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							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	219,075,199.36		218,030,818.29	39,791.39	2,771,297.53	2,501,516.26	442,418,622.83
2. 期初账面价值	220,745,279.59		232,826,246.23	41,380.55	2,330,706.08	2,501,516.26	458,445,128.71

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 0

## 25、开发支出

√适用 □不适用

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	0.00						0.00	
项目 9	29,551,676.86						29,551,676.86	
项目 1	0.00						0.00	
项目 8	12,780,107.62						12,780,107.62	
其他	11,171,391.93						11,171,391.93	
合计	107,771,876.91						107,771,876.91	

## 26、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

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
改良装修支出	32,388.72		11,431.32		20,957.40
横机平台项目					
公告	690,083.91		119,503.81		570,580.10
其他	7,900.00				7,900.00
合计	730,372.63		130,935.13		599,437.50

## 28、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

√适用 □不适用

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	26,684,944.63	4,156,229.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	149,087,773.11	24,742,229.13	133,517,925.41	22,158,296.65
应付职工薪酬	19,683,719.93	2,952,557.99	19,683,719.93	2,952,557.99
递延收益	27,382,736.84	4,746,884.21	27,382,736.84	4,746,884.21
合计	222,839,174.51	36,597,901.08	207,269,326.81	34,013,968.60

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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	52,253,082.20	7,867,962.33
合计	52,253,082.20	7,837,962.33	52,253,082.20	7,867,962.33

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	15,000.00
可抵扣亏损	78,869,486.36	76,285,553.88
合计	78,884,486.36	76,300,553.88

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

## 29、短期借款

√适用 □不适用

## (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	68,900,000.00	60,700,000.00
保证借款	44,000,000.00	46,000,000.00
信用借款	195,000,000.00	285,000,000.00

合计	307,900,000.00	391,700,000.00
----	----------------	----------------

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,000,000 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	5.4	11年	5.40%
合计	2,000,000	/	/	/

其他说明：

保证借款是控股子公司衡阳北方光电信息公司向湖南经济技术担保公司的借款，因尚未催收暂未偿还。

**30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**31、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**32、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	55,792,180.55	68,628,164.00
银行承兑汇票	77,010,312.16	66,086,676.00
合计	132,802,492.71	134,714,840.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户 1	81,115,600.00	
秦皇岛市冀远工贸有限公司	29,480,133.73	29,480,133.73
广州海格通信集团股份有限公司	16,570,181.88	8,173,760.00
客户 2	10,548,000.00	4,220,000.00
北京慧清科技有限公司	9,553,000.00	7,506,000.00
其他	507,752,008.49	517,079,357.83
合计	655,018,924.10	566,459,251.56

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
系统内单位 8	1,928,932.00	对应产品未结算
系统内单位 9	806,500.00	对应产品未结算
系统内单位 10	1,077,887.00	对应产品未结算
合计	3,813,319.00	/

## 34、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户 3	94,309,440.00	94,709,440.00
系统内 1	3,534,000.00	3,534,000.00
RC BOWATCH TECHNOLOGIES GMBH	688,129.94	688,129.94
广州伦达能源科技有限公司	660,000.00	5,000.00
丹东锦祥贸易有限公司	610,000.00	0.00
其他	24,043,403.70	38,438,343.67
合计	123,844,973.64	137,374,913.61

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

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	暂未结算
南通顺业绣品有限公司	454,000	暂未结算
合计	1,009,485	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 35、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	34,555,727.94	99,299,185.15	103,136,743.06	30,718,170.03
二、离职后福利-设定提存计划	957,896.70	14,549,901.29	14,556,209.23	951,588.76
三、辞退福利	7,894,419.26	1,330,814.15	3,544,428.03	5,680,805.38
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,408,043.90	115,179,900.59	121,237,380.32	37,350,564.17

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	18,149,074.20	78,507,949.65	82,277,110.80	14,379,913.05
二、职工福利费		2,473,965.54	2,473,965.54	0.00
三、社会保险费	3,514,135.68	7,320,870.97	8,008,356.80	2,826,649.85
其中: 医疗保险费	3,454,837.24	6,189,288.30	6,876,383.63	2,767,741.91
工伤保险费	22,807.14	644,028.03	644,178.24	22,656.93
生育保险费	36,491.30	487,554.64	487,794.93	36,251.01
四、住房公积金	20,533.00	7,785,028.35	7,201,871.35	603,690.00
五、工会经费和职工教育经费	12,871,985.06	3,211,370.64	3,175,438.57	12,907,917.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,555,727.94	99,299,185.15	103,136,743.06	30,718,170.03

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	912,282.50	13,592,160.21	13,598,167.70	906,275.01
2、失业保险费	45,614.20	957,741.08	958,041.53	45,313.75
3、企业年金缴费				
合计	957,896.70	14,549,901.29	14,556,209.23	951,588.76

## 36、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	21,710,664.70	22,933,181.69
消费税		
营业税	55,057.09	5,017,092.34
企业所得税	6,110,945.36	18,577,056.63
个人所得税	91,252.61	895,636.71
城市维护建设税	272,924.86	528,218.67
教育费附加	128,736.26	
房产税	5,375,610.25	
土地使用税	5,921,583.67	
防洪费	3,336.93	
其他	76,448.47	14,233,927.89
合计	39,746,560.20	62,185,113.93

## 37、应付利息

√适用 □不适用

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	134,535.64	518,911.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	134,535.64	518,911.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 38、应付股利

适用 不适用

### 39、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

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	9,983,544.05	15,202,124.66
单位往来款	20,405,025.10	214,113,937.75
代扣代缴款项	3,605,440.19	4,728,659.97
资产交换的股权转让款	182,857.16	2,930,200.49
收购资产款		
其他	41,237,733.93	6,512,931.06
合计	75,414,600.43	243,487,853.93

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南经济技术投资担保公司	1,189,200.00	债权人未催款
客户 4	1,000,000.00	债权人未催款
客户 5	815,124.17	债权人未催款
陕西富源国际商务有限公司	372,519.18	债权人未催款
合计	3,376,843.35	/

### 40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

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	0.00	7,500,000.00
1 年内到期的应付债券	0.00	
1 年内到期的长期应付款	0.00	646,025.52
合计		8,146,025.52

### 42、长期借款

适用 不适用

## (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	28,400,000.00	28,350,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	28,400,000.00	28,350,000.00

其他说明，包括利率区间：  
利率区间在 6.4%至 7.6825%之间。

## 43、长期应付款

√适用 □不适用

## (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	4,194,986.95
一年内到期的长期应付款	-646,025.52	

## 44、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 45、专项应付款

√适用 □不适用

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
项目 A	55,253.01			55,253.01	
项目 B	3,248,027.20		99,283.60	3,148,743.60	
项目 C	1,304,931.28		203,671.70	1,101,259.58	
项目 D	1,214,181.75		895,278.02	318,903.73	
其他	10,158,485.10	18,700,000.00	17,681,083.03	11,177,402.07	
合计	15,980,878.34	18,700,000.00	18,879,316.35	15,801,561.99	/

## 46、预计负债

□适用 √不适用

## 47、递延收益

√适用 □不适用

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	32,768,789.59		1,305,500.00	31,463,289.59	
合计	32,768,789.59		1,305,500.00	31,463,289.59	/

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	300,000.00		37,500.00		262,500.00	与资产相关
工业结构调整项目配套资金	1,888,000.00		118,000.00		1,770,000.00	与资产相关
科技工业园建设项目补贴	9,800,000.00		650,000.00		9,150,000.00	与资产相关
型号产品研发资金补贴	9,000,000.00		500,000.00		8,500,000.00	与资产相关
十五技改项目	6,394,736.84				6,394,736.84	与资产相关
阀门定位器生产线改造项目	3,833,333.33				3,833,333.33	与资产相关
研制项目	1,096,944.42				1,096,944.42	与资产相关
财政贴息	455,775.00				455,775.00	与资产相关
合计	32,768,789.59		1,305,500.00		31,463,289.59	/

#### 48、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

#### 49、其他权益工具

适用 不适用

#### 50、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)	615,185,842.07			615,185,842.07
其他资本公积	160,219,535.69			160,219,535.69
合计	775,405,377.76			775,405,377.76

#### 51、库存股

适用 不适用

#### 52、其他综合收益

适用 不适用

**53、专项储备**

√适用 □不适用

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	2,342,850.73	2,773,927.74	2,046,177.96	3,070,600.51
合计	2,342,850.73	2,773,927.74	2046177.96	3,070,600.51

**54、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

**55、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	412,884,910.75	417,611,040.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	412,884,910.75	417,611,040.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,689,600.26	2,564,445.90
减：提取法定盈余公积		
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	416,574,511.01	382,942,486.08

**56、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	539,589,505.66	366,829,872.16	593,583,515.94	424,229,661.46
其他业务	2,317,587.77	837,507.50	8,833,479.78	1,025,490.30
合计	541,907,093.43	367,667,379.66	602,416,995.72	425,255,151.76

**57、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	24,192.15	247,623.66
城市维护建设税	1,220,669.97	597,263.79
教育费附加	642,664.78	260,635.34
资源税		
地方教育费附加	276,761.67	176,037.33
其他		29,510.94
合计	2,164,288.57	1,311,071.06

## 58、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及车辆交通	1,068,918.69	2,999,145.97
运营费用	594,323.44	4,787,424.86
招待及会议费	71,691.70	106,241.34
装卸及运费	1,082,806.46	741,196.92
职工薪酬	3,559,166.03	3,482,525.66
广告费	112,924.34	106,507.52
物料消耗	311,354.08	156,246.32
销售服务费	20,097,851.53	17,865,324.73
合计	26,899,036.27	30,244,613.32

## 59、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	38,507,912.78	42,764,935.15
研究与开发费	20,937,065.44	22,950,088.21
折旧费	7,127,884.55	5,762,269.98
招待及会议费	2,405,946.98	3,483,596.39
税费	5,839,662.45	6,540,732.80
水电物料等办公费	1,979,314.24	2,998,634.69
无形资产摊销	16,058,339.85	13,489,592.65
咨询、中介费	699,992.21	1,167,680.85
差旅及车辆使用费	3,751,534.46	3,900,118.92
修理费	584,808.89	1,010,043.07
其他	6,670,689.34	10,021,787.64
合计	104,563,151.19	114,089,480.35

## 60、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	9,759,554.71	9,412,461.47
利息收入	-1,829,764.13	-2,025,231.78
利息资本化金额		
汇兑损益		
汇兑损益资本化金额		

其他	1,112,217.31	759,894.17
合计	9,042,007.89	8,147,123.86

**61、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	684,960.01	3,605,976.79
二、存货跌价损失	360,179.54	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,045,139.55	3,605,976.79

**62、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**63、投资收益**

□适用 √不适用

**64、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		1,460.00	
其中：固定资产处置利得		1,460.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,189,552.00	3,530,000.00	
其他	2,755,008.20	2,664,306.74	
合计	4,944,560.20	6,195,766.74	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
财政贴息	600,000.00	2,630,000.00	与收益相关
军品维持维护费			
军品生产线配套能力补贴	1,520,000.00		与收益相关
其他补贴收入	69,552.00	900,000.00	与收益相关
合计	2,189,552.00	3,530,000.00	/

**65、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	61,995.65	87.35	61,995.65
其中：固定资产处置损失	61,995.65	87.35	61,995.65
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	174,108.95	1,808,001.46	174,108.95
合计	236,104.60	1,808,088.81	236,104.60

**66、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	9,169,441.34	5,515,724.77
递延所得税费用	-2,668,797.77	-510,759.94
合计	6,500,643.57	5,004,964.83

**(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	35,234,545.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,285,181.89
子公司适用不同税率的影响	1,215,461.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	6,500,643.57

## 67、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
财政补贴	2,120,000.00	3,530,000.00
专项拨款	18,300,000.00	1,500,000.00
其他	9,773,362.57	25,521,178.21
合计	30,193,362.57	30,551,178.21

### (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
支付的科研费	8,150,026.38	7,455,922.23
保理还款	154,524,745.00	
其他支出	36,051,153.93	24,035,261.72
合计	198,725,925.31	31,491,183.95

### (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
支付的评估费用		340,000.00
合计		340,000.00

### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	7,009.18	60,103.09
其他		
合计	7,009.18	60,103.09

## 68、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	28,733,902.33	19,146,291.68
加：资产减值准备	1,045,139.55	3,605,976.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,602,366.13	31,148,641.95
无形资产摊销	17,388,838.37	15,725,787.39
长期待摊费用摊销	130,935.13	600,564.38
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）	61,995.65	-1,372.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,042,007.89	8,147,123.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,583,932.48	510,759.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-228,821,058.45	-62,147,214.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,169,680.87	-92,608,537.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-109,187,453.74	-55,367,930.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-338,756,940.49	-131,239,908.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	221,650,266.51	254,026,275.30
减：现金的期初余额	746,197,556.61	605,679,876.62
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	-524,547,290.10	-351,653,601.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 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	221,650,266.51	746,197,556.61
其中：库存现金	156,550.04	149,573.76
可随时用于支付的银行存款	221,484,347.71	746,038,630.55
可随时用于支付的其他货币资金	9,368.76	9,352.30
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	221,650,266.51	746,197,556.61
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		

## 69、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,285,504.00	
应收票据		
存货		
固定资产	231,036,023.59	
无形资产		
合计	251,321,527.59	/

**70、外币货币性项目**适用 不适用**71、套期**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、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

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (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	-257,753.71		8,428,143.69
泰兴市航联电连接器有限公司	49.00	4,962,904.67		80,988,089.86
中兵通信科技有限公司	49.14	16,796,135.75		222,608,996.05

## (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	64,196,718.50	139,474,709.14	203,671,427.64	101,372,374.85	11,780,789.59	113,153,164.44	63,884,346.96	137,704,083.83	201,588,430.79	96,600,295.21	11,780,789.59	108,381,084.80
泰兴市航联电连接器有限公司	191,243,013.10	42,164,335.27	233,407,348.37	68,132,744.62	0.00	68,132,744.62	190,378,944.83	42,457,699.68	232,836,644.51	77,689,975.67	0.00	77,689,975.67
中兵通信科技有限公司	661,034,959.20	324,911,589.47	985,946,548.67	403,464,239.79	33,886,289.07	437,350,528.86	697,107,802.46	330,109,547.05	1,027,217,349.51	363,761,337.45	36,252,269.21	400,013,606.66

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	5,708,753.00	-2,768,274.84	-2,768,274.84	1,017,051.96	12,984,251.93	330,972.07	330,972.07	3,680,441.67

泰兴市航联电连接器有限公司	96,724,635.09	10,127,934.91	10,127,934.91	-18,104,407.84	73,100,227.41	7,231,970.20	7,231,970.20	-8,494,277.53
中兵通信科技有限公司	187,824,436.08	41,392,276.96	41,392,276.96	-188,836,898.95	114,667,202.21	29,011,364.08	29,011,364.08	-108,009,490.29

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(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	-5,615.27	175,827.90
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**(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

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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，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“应收账款”和“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

截至2015年6月30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、 公允价值的披露

适用 不适用

## 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	33.79	33.79

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

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注“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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、 其他关联方情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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	32,261,197.54	12,522,627.11

中国兵器工业集团系统内单位	零件加工	28,267.42	305,817.00
---------------	------	-----------	------------

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	107,191,589.75	161,698,600.00

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在兵工财务有限责任公司存款余额为 5,977.3 万元，向兵工财务公司借款余额为 19,500 万元，报告期支付兵工财务公司借款利息计 726.73 万元

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(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	256,550,921.98	308,939.98	196,392,610.54	308,939.98
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	161,329,828.96		271,051,878.96	
预付款项	中国兵器工业集团系统内单位	67,524,610.60		89,207,108.06	

## (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	18,699,771.60	9,133,266.97
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	9,688,319.95	23,847,126.00
预收款项	中国兵器工业集团系统内单位	3,827,584.00	4,014,719.90
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	20,636,687.26	183,934,643.97

## 7、 关联方承诺

无

## 8、 其他

无

## 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

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(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	294,678,185.05	148,231,260.73		442,909,445.78
主营业务成本	191,362,022.28	129,008,232.19		320,370,254.47
营业费用	7,144,259.78	4,235,405.85		11,379,665.63
净利润	39,307,249.24	-5,885,416.82		33,421,832.42
资产总额	3,643,037,697.89	810,412,331.69	-33,542,554.25	4,486,992,583.83
负债总额	2,979,568,201.08	466,348,595.36	-8,415,940.36	3,454,332,736.8

**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

## 2015 年半年度报告

种类	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,643,238.33	99.92	244,441.97	98.43	264,398,796.36	184,525,573.87	99.90	244,441.97	98.10	184,281,131.9
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.08	400,000.00	1.57	0.00	400,000.00	0.10	400,000.00	1.90	0.0
合计	265,043,238.33	/	644,441.97	/	264,398,796.36	184,925,573.87	/	644,441.97	/	184,281,131.9

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	6,425,000.00	119,441.97	1.86%
1 至 2 年	2,072,132.91	0.00	0
2 至 3 年			
3 年以上	250,000.00	125,000.00	50%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,747,132.91	244,441.97	2.79%

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

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国兵器工业集团系统内部单位	客户单位	23,882,198.00		9.01%
中国兵器工业集团系统内部单位	客户单位	42,135,864.00		15.90%
南京熊猫汉达科技有限公司	客户单位	6,425,000.00		2.42%
中国兵器工业集团系统内部单位	客户单位	127,600,000.00		48.14%
中国兵器工业集团系统内部单位	客户单位	47,538,435.36		17.94%
合计		247,581,497.36		93.41%

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,648,155.42	99.83	5316812.28	73.14	83,331,343.14	88,665,781.08	99.74	416,852.23	73.14	88,248,928.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	153,058.00	0.17	153,058.00	26.86	0.00	231,993.25	0.26	153,058.00	26.86	78,935.25
合计	88,801,213.42	/	5,469,870.28	/	83,331,343.14	88,897,774.33	/	569,910.23	/	88,327,864.10

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	86,760,128.35	4,338,006.41	5%
1 至 2 年	399,391.21	39,939.12	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	343190.89	102,957.27	30%
4 至 5 年	268,155.00	134,077.50	50%

## 2015 年半年度报告

5 年以上	877,289.97	701,831.98	80%
合计	88,648,155.42	5,316,812.28	

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

## (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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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	单位借款	81,000,000.00	一年以内	91.37	
武汉佳美股东	其他应收款项	3,636,573.00	一年以内	4.10	
北京驰意无人数字感知技术有限公司	应向单位收取的垫付工资	1,240,444.97	一到两年、四到五年、五年以上	1.4	
内部职工	备用金	562,782.88	一年以内	0.63	
北京市电力公司	电费	543,524.67	一年以内	0.61	
合计	/	86,983,325.52	/	98.11	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

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	710,179,212.24		710,179,212.24
对联营、合营企业投资						

合计	710,179,212.24		710,179,212.24	710,179,212.24		710,179,212.24
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
中兵通信科技有限公司	269,527,134.00			269,527,134.00		
衡阳北方光电信息技术有限公司	94,659,572.60			94,659,572.60		
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		
泰兴航联电连接器有限公司	53,071,200.00			53,071,200.00		
哈尔滨建成北方专用车有限公司	287,881,305.64			287,881,305.64		
合计	710,179,212.24			710,179,212.24		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 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	110,527,987.44	84,876,417.19	217,801,496.25	170,821,037.38
其他业务	78,888.89	122,452.83	4,823,461.13	620,154.48
合计	110,606,876.33	84,998,870.02	222,624,957.38	171,441,191.86

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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	61,034,310.82	21,667,180.34
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		
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	61,034,310.82	21,667,180.34

## 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	-61,995.65	
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）	2,189,552.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,580,899.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-705,638.60	
少数股东权益影响额	-565,663.31	

合计	3,437,153.69
----	--------------

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	-61,995.65	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）	2,189,552.00	具有不确定性

## 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	0.183	0.00495	0.00495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.012	0.0003	0.0003

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	

董事长：苏立航

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 20 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