

北方导航控制技术股份有限公司

600435

2019 年半年度报告



北方导航控制技术股份有限公司

董事长：

2019 年 8 月 6 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

2019 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周静及会计机构负责人(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

适用 不适用

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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中关于公司可能面对的风险部分。

十、 其他

适用 不适用

根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审(2008)702号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
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	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	143

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
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
导航集团	指	北方导航科技集团有限公司
衡阳光电	指	衡阳北方光电信息技术有限公司
中兵航联	指	中兵航联科技股份有限公司
中兵通信	指	中兵通信科技股份有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
北方专用车	指	哈尔滨建成北方专用车有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	http://www.bfdh.com.cn
电子信箱	600435@bfdh.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

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
报告期内变更情况查询索引	无

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	560,830,049.59	497,866,494.34	12.65
归属于上市公司股东的净利润	313,745.33	13,413,535.30	-97.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-99,668.19	-15,387,481.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额	17,537,862.87	-15,635,390.71	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,126,079,998.03	2,124,863,942.29	0.06
总资产	4,737,819,873.21	4,966,491,370.61	-4.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.00021	0.00901	-97.67
稀释每股收益(元/股)	0.00021	0.00901	-97.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.00007	-0.01033	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.015	0.63	减少0.615个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.005	-0.73	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属上市公司股东的净利润较上年同期大幅下降的原因是：上年同期公司对孙公司广东建成机械设备有限公司进行股权转让，确认投资收益，本期无此事项。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	-400,358.88	
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	3,243,700.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-1,996,469.14	
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	-306,427.66	
所得税影响额	-127,030.80	
合计	413,413.52	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的军民两用产品业务以“导航控制和弹药信息化技术”为主，涵盖制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、电台及卫星通信、电连接器等产品和技術；民用产品业务主要涉及专用车等高新技术产品研发及生产。报告期内主要业务无重大变化。

本公司军品以导航控制、弹药信息化系统、短波电台和卫星通信系统、军用电连接器等领域的整机、核心部件为主要产品；民品以改装专用车、可移动货柜为支柱产品，面向军、民品市场，获取订单，输出技术、产品、服务，获取利润。报告期内经营模式无重大变化。

公司是以军品二三四级配套为主的制造型企业，该行业的周期性特点是与国际军事、政治环境结合十分密切，容易受到国际局势波动的影响，目前该行业处于发展上升阶段。公司在制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制等领域处于国内领先地位。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司继续保有制导控制系统、导航控制系统的总装调试、仿真检测，探测控制系统设计、总装调试、检测，环控系统设计、总装调试、检测等关键核心技术和能力。

报告期内，公司体系化推进信息化建设。进一步完善成本信息化系统和生产指挥调度系统；持续推进工程信息化系统应用；逐步建立基于公司业务和数据的集成环境；数字化档案馆按计划开展工作；“两化融合”贯标工作稳步推进，进入体系试运行阶段，同时以此为契机，开展专项培训工作，进行企业信息化产品功能手册编制，通过培训，促进全体员工了解信息化、应用信息化，确保信息化系统更好地促进业务流程的优化，助力公司高质量发展。

2019 年上半年度，公司高质量推进精益生产线建设。两型产品智能化柔性装配生产线完成设备安装，正进行综合调试，预计年内实现达纲生产；某产品核心零件智能化柔性加工单元完成整体招标工作，目前正进行可行性研究报告的审批上报，预计年内完成设备安装调试。

报告期内，公司针对科研、生产产品技术瓶颈确定技术创新和工艺攻关立项 20 项，保证产品质量，降低生产成本。认真开展装备质量排查整改工作，梳理质量问题，逐条排查，确保整改措施和举一反三工作落实到位，推进质量排查常态化、制度化，确保产品实物质量。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年是北方导航实现“十三五”战略目标的关键之年。北方导航以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会及兵器集团工作会会议精神，以新时代集团公司的战略定位、发展方针、改革发展的目标任务和实践路径为行动纲领，坚持新发展理念，推动高质量发展，履行好强军首责，统筹推进抓创新、促改革、调结构、转方式、强管理、防风险工作，着力加强党建工作质量，确保高质量完成年度目标任务。

报告期内主要经营情况

1、日常经营总体情况

报告期内重点装备型号保障任务均按计划完成,根据下半年装备订货情况,公司将统筹策划,利用好智能化柔性产线等新资源,新优势,按期完成全年装备保障任务,履行好强军首责,努力实现高质量发展。

2、合理排产,精心策划,完成2019年上半年军品生产、科研任务

2019年上半年,公司生产指挥系统统筹策划,积极协调相关方单位,采取了多项保障措施,最终按计划高质量的完成了上半年生产任务,同时严格按照公司科研计划,组织开展项目的研制和试制工作,加强了科研计划执行情况的考核力度,各项研制、试制任务按时完成。

3、坚持高质量发展,着力推动改革措施落地见效

2019年上半年,公司围绕履行强军首责、推动高质量发展等重点工作,构建具有北方导航特色的集团化运行管控模式,聚焦主责主业、高效运行;针对新版制度运行过程中存在的不足,坚持问题导向,全面梳理现行制度及业务流程,力图规范程序,清除盲点,衔接协同;强化依法治企、从严治企;进一步强化对贯彻落实集团公司决策部署、装备科研生产保障任务完成、科技创新、结构调整、提质增效、防控风险等方面的考核,完善分厂利润考核的方法、手段,通过利润考核落实成本费用管控责任,促使各分厂降本增效。

(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	560,830,049.59	497,866,494.34	12.65
营业成本	358,777,389.73	301,883,668.18	18.85
销售费用	27,615,352.95	23,465,399.01	17.69
管理费用	75,190,895.68	69,381,142.99	8.37
财务费用	-1,760,646.98	5,766,654.65	-130.53
研发费用	64,266,046.78	68,850,491.51	-6.66
经营活动产生的现金流量净额	17,537,862.87	-15,635,390.71	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-33,504,978.11	-13,490,909.50	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-74,487,461.97	-149,430,854.48	不适用
利息费用	2,152,234.70	6,885,920.45	-68.74
利息收入	3,997,778.52	1,194,372.13	234.72
其他收益	299,985.81	11,207.00	2,576.77
投资收益	593,905.50	35,046,720.71	-98.31
信用减值损失	4,007,500.00	0	不适用
资产减值损失	0	-214,972.21	不适用
营业外收入	1,061,929.63	1,683,378.46	-36.92
营业外支出	2,520,949.33	1,786,482.65	41.11
支付的各项税费	26,903,377.15	52,845,855.38	-49.09
取得投资收益收到的现金	593,905.50	0	不适用
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	422,480.00	3,100.00	13,528.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,521,363.61	13,134,009.50	162.84

支付其他与投资活动有关的现金	0	360,000.00	-100
取得借款收到的现金	69,904,700.00	105,000,000.00	-33.42
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	163,546,730.56	-43.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,392,161.97	90,884,123.92	-42.35

营业收入变动原因说明:主要原因是母公司本期主营业务收入较上期增加。

营业成本变动原因说明:主要原因是母公司本期主营业务收入较上期增加,主营业务成本相应增加。

销售费用变动原因说明:主要原因是控股子公司销售服务费增加。

管理费用变动原因说明:主要原因是人工成本及中介机构费用增加。

财务费用变动原因说明:主要原因是母公司本期银行存款增加,存款收入增加;贷款较上期下降,利息支出减少。

研发费用变动原因说明:主要原因是控股子公司自筹研发费用减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是母公司本期销售产品收到现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是本期固定资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是本期偿还债务及分配股利支付现金较上期减少。

利息费用变动原因说明:主要原因是母公司本期贷款规模下降,利息支出减少。

利息收入变动原因说明:主要原因是母公司本期银行存款较上期增加,存款收入增加。

其他收益变动原因说明:主要原因是控股子公司本期取得的与日常经营活动相关的政府补助较上年同期增加。

投资收益变动原因说明:主要原因是公司上期对孙公司广东建成机械设备有限公司进行股权转让,确认投资收益,本期无此事项所致。

信用减值损失变动原因说明:主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期部分应收账款收回,预计信用减值损失减少。

资产减值损失变动原因说明:主要原因是上期计提的应收账款和其他应收款坏账准备。

营业外收入变动原因说明:主要原因是本期与日常经营活动无关的政府补助较上年同期较少。

营业外支出变动原因说明:主要原因是控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期税收滞纳金较上期增加。

支付的各项税费变动原因说明:主要原因是本期支付的增值税及所得税较上期减少。

取得投资收益收到的现金变动原因说明:主要原因是控股子公司本期收到中原银行股份有限公司的现金红利。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明:主要原因是母公司本期固定资产处置收到现金增加所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明:主要原因是母公司固定资产投资较上年同期增加。

支付其他与投资活动有关的现金变动原因说明:主要原因是控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司上期支付转让孙公司广东建成机械设备有限公司股权中介费用,本期无此事项所致。

取得借款收到的现金变动原因说明:主要原因是母公司及控股子公司取得的短期借款较上年同期减少。

偿还债务支付的现金变动原因说明:主要原因是母公司本期需偿还的短期借款较上年同期减少。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明:主要原因是母公司上期对股东进行了现金分红,本期无此事项所致。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,054,034,052.77	22.25	396,965,987.88	9.02	165.52	主要原因是母公司本期销售商品收到现金增加。
应收票据	264,017,362.04	5.57	619,471,256.21	14.08	-57.38	主要原因是母公司本期收到票据到期解付款增加。
预付款项	304,399,062.10	6.42	135,460,020.10	3.08	124.72	主要原因是母公司及控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期预付材料款增加。
其他应收款	19,803,105.04	0.42	65,630,351.24	1.49	-69.83	主要原因是上年同期转让广东建成机械设备有限公司股权转让款5640.75万元未收回，本期无此事项。
其他流动资产	6,628,452.64	0.14	1,384,539.86	0.03	378.75	主要原因是控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司本期预缴税费增加。
可供出售金融资产	0	0	3,330,000.00	0.08	-100	主要原因是2019年执行新金融工具准则，由2018年的可供出售金融资产调整到其他权益工具投资。
其他权益工具投资	3,330,000.00	0.07	0	0	/	主要原因是2019年执行新金融工具准则，由2018年的可供出售金融资产调整到其他权益工具投资。
投资性房地产	14,064,201.99	0.30	6,139,640.93	0.14	129.07	主要原因是控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。
在建工程	22,522,233.71	0.48	6,820,565.26	0.15	230.21	主要原因是本期待验收设备及工程增加。
长期待摊费用	2,566,233.04	0.05	6,077,976.69	0.14	-57.78	原因是控股子公司中兵航联科技股份有限公司本期装修费增加所致。
其他非流动资产	39,116,430.73	0.83	0.00	0.00	/	主要原因是本期预付工程及设备款增加。
短期借款	129,330,000.00	2.73	265,000,000.00	6.02	-51.20	主要原因是母公司及控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司短期借款本期偿还所致。
应付票据	825,183,923.68	17.42	171,411,199.97	3.90	381.41	主要原因是母公司本期开具的商业承兑汇票增加。
应付账款	669,833,639.27	14.14	1,084,847,370.36	24.65	-38.26	主要原因是本期支付上期部分期欠款。
预收款项	171,443,884.26	3.62	17,989,759.84	0.41	853.01	主要原因是母公司本期收到客户预付款增加。
应交税费	68,550,257.37	1.45	52,289,406.82	1.19	31.10	主要原因是本期应交增值税增加。
一年内到期的非流动负债	0.00	0	10,000,000.00	0.23	-100.00	原因是一年内到期的长期应付款本期偿还导致。

长期应付款	17,600,716.81	0.37	11,509,237.59	0.26	52.93	主要原因是本期收到的科研拨款增加。
递延收益	14,946,450.98	0.32	22,738,865.99	0.52	-34.27	主要原因是控股子公司中兵通信科技股份有限公司原确认的递延收益本期转入当期损益。
资本公积	104,140,164.08	2.20	73,983,260.31	1.68	40.76	主要原因是控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期资本公积增加。

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末公司受限资产账面价值总额为 251,224,472.09 元。详情请见本报告合并财务报表项目注释“所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

序号	单位名称	注册资本	主要产品和服务	北方导航持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	衡阳北方光电信息技术有限公司	75,180,000.00	军用电子控制箱及检测系统的生产制造及销售、石油在线仪器生产制造和销售	90.69%	296,608,960.61	157,252,748.74	47,980,364.24	7,561,058.92

2	中兵通信科技股份有限公司	192,150,000.00	军用超短波通信电台以及军用卫星通信设备生产制造和销售	48.44%	1,124,880,279.84	867,892,749.92	207,275,797.27	42,657,277.72
4	中兵航联科技股份有限公司	100,000,000.00	军用电连接器、微动开关电缆、屏蔽玻璃、通风波导等生产制造和销售	43.06%	346,990,239.70	292,770,068.03	106,438,995.74	13,804,858.54
3	哈尔滨建成北方专用车有限公司	430,410,000.00	压力容器研发、制造及销售	100%	660,192,571.68	394,091,194.17	91,563,616.92	5,941,597.83
5	北京驰意无人数字感知技术有限公司	100 万（欧元）	无人车研发制造	45%	4,712,974.27	2,784,399.36	0	0

2019 年上半年，衡阳北方光电信息技术有限公司保进度、抓质量、严管理，提高工艺技术能力，不断推进管理变革，持续有力的推进公司高质量发展，营业收入和产值双过半，重点科研、生产项目正在按照节点如期推进。

中兵通信科技股份有限公司各项工作围绕年度生产经营计划有序推进，生产经营稳定，公司持续加大科研投入力度，下达多项科研项目，公司强力推进有关产品立项定型工作，争取在传统优势试产领域有重大突破。同时充分发挥在军用卫星通信领域站型多，数量需求量大特点，提高市场覆盖度。在陆装通信领域实现配套出口，下半年将继续寻求新的市场机遇，挖掘新的市场增长点。

中兵航联科技股份有限公司重点开展了 7 大系列连接器、4 项电缆组件项目研发，完成了连接器 43 种定制新品设计交付，79 种改型产品设计，4 个设计改进项目。同时推进实施精益生产、阿米巴经营模式，并充分利用生产加工资源，扩大连接器及电缆组件的生产，满足市场订单交货需求，主要经营指标实现或基本实现了“双过半”。

哈尔滨建成北方专用车有限公司面对市场的压力与挑战，积极了解行业发展趋势，国家政策变化等前瞻性市场动态，根据绿色能源及黑吉两省风电市场情况，结合公司技术优势及产品特点，大力开拓风电塔筒市场，加强与国有风电厂家合作力度，现已成为黑吉两省为数不多的风电塔架供应商之一。截止上半年，实现了时间过半，任务过半，为全年经营指标的完成奠定了基础。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

军工行业作为具有国家战略地位的行业，肩负着维护国家国土和经济利益的安全责任。从外

部形势来看，报告期内国内总体经济形势运行平稳，在国内军费开支处于恢复性增长阶段的基本判断下，符合国防信息化发展方向、利于装备技术提升的军品业务，将会得到长足发展和国家扶持。2019 年度公司销售收入较 2018 年度相比将会继续提升。我们将密切关注原材料价格上涨、人工成本增加、行业竞争加剧等内外部风险，在继续做好风险管控工作的同时，进一步完善优化全面风险管理体系，采取培训、研讨交流等措施加强风险管理文化建设；强化重大风险监控和预警，构建日常风险信息收集、报告和处理机制，进一步形成风险动态管理体系；加强对新增风险的管理，要从技术装备、人员配置、资金投入和部门协作方面着手，对暴露出的新风险进行动态管控，形成长效机制，持续提升公司风险预控管理能力和科学决策水平。为公司发展战略目标的实现提供坚强保障。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 23 日	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn) 首页搜索中输入“北方导航”即可查询	2019 年 5 月 24 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2018 年年度股东大会审议通过了：关于 2018 年度董事会工作报告的议案；关于 2018 年度监事会工作报告的议案；关于《2018 年度报告》及《2018 年度报告摘要》的议案；关于公司 2018 年度利润分配的议案；关于公司独立董事 2018 年度述职报告的议案；关于日常经营性关联交易的议案；关于修改《公司章程》的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国兵器工业集团有限公司	兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及附属企业）未经营与本公司存在同业竞争的业务；将来兵器集团拟进行与本公司存在同业竞争的业务，承诺在本公司业务平台上进行，兵器集团保证不利用实际控制人的地位损害本公司及股东的正当权益。	长期	否	是		
	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或附属企业（除本公司及附属企业外）在与本公司进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件肯本公司章程及管理制度的程序，且不通过本公司之间的关联关系谋求特殊利益，不会进行有损于本公司及其他股东利益的关联交易。	长期	否	是		
	其他	中国兵器工业集团有限公司	督促本公司严格按照相关法律法规及规范性文件履行相关信息披露义务。	长期	否	是		
	其他	北方导航科技集团有限公司（原名：北京华北光学仪器	保证与本公司做到人员独立、财务独立、资产独立完整、业务独立、机构独立；导航集团及下属企业（除本公司及附属企业）保证现	长期	否	是		

		有限公司)	在和将来不经营与上市公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。重组所涉及目标资产不存在未披露的或有风险，否则同意赔偿上市公司因此遭受的损失。					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及其附属企业）在与北方导航进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和北方导航公司章程、管理制度规定的程序，且不通过与北方导航之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损北方导航及其他股东利益的关联交易。	长期	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2019 年 5 月 23 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于日常经营性关联交易的议案》，预计 2019 年发生的日常关联交易金额为：销售商品/提供劳务（含受托科研开发）发生的日常关联交易：不超过人民币 17 亿元（全部为军品业务）；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 7 亿元；出租资产取得的租金预计不超过 50 万元；租入资产支付的租金预计不超过 280 万元；在兵工财务有限责任公司的存贷款额：日存款余额最高不超过人民币 15 亿元，贷款余额最高不超过人民币 4 亿元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司销售商品/提供劳务发生的日常关联交易实际发生额为 15,257.26 万元（全部为军品业务）；采购商品/接受劳务（含委托科研开发）发生的日常关联交易实际发生额为 1,351.31 万元；公司出租资产取得租金收入为 5.17 万元，租入资产支付的租金为 210.67 万元。

本公司在兵工财务存款余额为 89,590.14 万元，向兵工财务借款余额为 2,000 万元，报告期支付兵工财务公司借款利息 42.26 万元、支付贴现息 2.68 万元。均未超过预计范围。

3、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	详见下文	13,513,096.01	3.31	按协议约定的方式履行	详见下文	
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	详见下文	149,568,880.42	27.28	同上	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	提供劳务	提供劳务	详见下文	详见下文	3,003,694.46	35.54	同上	详见下文	
合计				/	/			/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					<p>上表中关联交易价格和市场价格相关说明如下：</p> <p>本公司关联交易的定价原则及价格确定方式：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。</p> <p>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。由于军品生产的特殊性，关联交易不存在公开的商品市场。</p>					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司控股子公司北方专用车与关联方中兵融资租赁有限责任公司以售后回租方式开展融资租赁业务：中兵融资租赁有限责任公司以 3000 万元购买北方专用车拥有的自有设备，再出租给北方专用车使用，租期 36 个月，租赁本金 3000 万元。租赁期满，北方专用车付清所有应付款项后，有权以 100 元的名义价格留购租赁物，租赁业务结束。详情请见 2016 年 5 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）《关于控股子公司开展融资租赁业务的关联交易的公告》。报告期内应付租赁费 5,000,000.00 元、应付租赁利息 290,869.84 元。报告期内，租赁期满，北方专用车以 100 元购买该项设备，该合同已履行完毕。

2014 年末本公司与哈尔滨建成集团有限公司资产置换事项已经股东大会批准，相关资产交接手续等事宜均在 2014 年 12 月 31 日前完成，自 2015 年 1 月 1 日起伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称：中兵矿业）已不再纳入本公司合并财务报表范围。但已转让给哈尔滨建成集团有限公司的中兵矿业股权尚未完成工商变更手续，衡阳光电仍为其名义股东，2016 年，经公司与哈尔滨建成集团有限公司协商一致，继续由衡阳光电挂牌转让中兵矿业股权，未征集到受让方。该事项详情请见 2015 年 10 月 17 日及 10 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司挂牌出售伊春中兵矿业有限责任公司股权的公告》、《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司挂牌出售伊春中兵矿业有限责任公司股权的进展公告》。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 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、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 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
中国兵器工业集团系统内单位	其他	250,000.00		250,000.00	47,565.00		47,565.00
北方导航科技集团有限公司	母公司				711,493.46	-239,884.51	471,608.95
合计		250,000.00		250,000.00	759,058.46	-239,884.51	519,173.95
关联债权债务形成原因		经营中形成的债权债务。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不存在控股股东及其他关联方对上市公司资金的占用，对公司的正常经营不会造成不利影响。					

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 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: 万元 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							17,222.95						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,803.45						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							9,803.45						
担保总额占公司净资产的比例(%)							4.61						
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							<p>本公司的担保事项均已根据《公司章程》经董事会审议。</p> <p>公司 2016 年 5 月 30 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的议案》，同意北方专用车作为承租人与中兵融资租赁有限责任公司以售后回租方式开展融资租赁业务，并由本公司提供本金不超过 3000 万元的担保。报告期内该</p>						

	<p>笔担保涉及的主债权已经偿还完毕，公司不再负有担保义务。详情请见 2016 年 5 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的公告》。</p> <p>公司2018年3月23日召开的第六届董事会第三次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意为北方专用车向中国银行哈尔滨平房支行申请流动资金借款、商业票据、信用证和保理等筹资事项提供总额不超过5000万元的担保。详情请见2018年3月27日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p> <p>公司2018年8月9日召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意为北方专用车向兵工财务申请流动资金借款、商业票据、信用证和保理等筹资事项提供本金总额不超过5000万元的担保。详情请见2018年8月11日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p> <p>公司2019年6月28日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》。同意继续为其向中国银行哈尔滨平房支行办理的流动资金借款、商业票据、信用证等综合授信业务提供总额不超过5000万元的担保。详情请见2019年6月29日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p>
--	--

3 其他重大合同

√适用 □不适用

根据国防科工局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会联合颁布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审（2008）702号）的有关规定，公司需在履行信息披露过程中对涉密信息采用代称、打包、汇总等方式进行脱密处理或豁免披露。因此，公司在定期报告中不对涉及军品业务的重大合同进行单独披露。

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司深入贯彻落实党中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的重要战略部署，切实做好兵器集团关于2019年扶贫工作的总体计划和安排，确保公司扶贫工作全面、按时、高质量完成。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

根据兵器集团关于 2019 年扶贫工作的计划，公司高度重视、积极落实定点扶贫工作，履行好定点扶贫工作。2019 年，公司对黑龙江省甘南县投入的扶贫资金主要用于实施大岗村农机服务队项目。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

公司根据兵器集团扶贫工作部署要求，持续对黑龙江省甘南县实施定点扶贫，帮助甘南县大岗村加快产业结构调整，积极为甘南县脱贫攻坚成果贡献一份力。在多方统筹推动下，2019 年，甘南县以黑龙江省综合排名第一的成绩，提前实现脱贫摘帽目标。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将继续学习贯彻习近平总书记关于扶贫工作的重要论述，结合主业，积极承担社会责任，以高度的历史使命感贯彻落实好党中央、国务院关于脱贫攻坚的各项决策部署，坚定不移助力精准扶贫、精准脱贫工作。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式	公司第六届董事会第八次会议审议通过	该调整导致本公司管理费用上年数减少 95,233,882.53 元、研发费

<p>式的通知》(财会〔2018〕15号)、于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司根据上述通知和解读及《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整。</p>		<p>用上年数增加95,233,882.53元，对报表其他项目无影响。</p>
<p>企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。</p>	<p>公司第六届董事会第八次会议审议通过</p>	<p>该调整导致本公司其他收益上年数增加138,208.92元，营业外收入上年数减少138,208.92元，对报表其他项目无影响。</p>
<p>财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)，2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，该项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见本节五、重要会计政策及会计估计40.重要会计政策和会计估计的变更(3).首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>	<p>第六届董事会第十次会议审议通过</p>	<p>本次会计政策变更对公司2018年12月31日合并利润表的影响如下：调整前资产减值损失为4,007,500.00元，调整后为0元；信用减值损失调整前为0元，调整后为4,007,500.00元。报告期不涉及对母公司利润表的调整。</p>
<p>财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，经董事会审议，公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。</p>	<p>第六届董事会第十次会议审议通过</p>	<p>该项会计政策变更对公司2018年12月31日合并资产负债表影响如下： 应收票据及应收账款由1,544,560,395.38元调整为0元，应收票据由0元调整为872,121,698.84元，应收账款由0元调整672,438,696.54元；应付票据及应付账款由1,679,494,928.26元调整为0元，应付票据由0元调整为771,490,943.75元，应付账款由0元调整为908,003,984.51元。 该项会计政策变更对公司2018年12月31日母公司资产负债表影响如下： 应收票据及应收账款由667,186,974.67元调整为0元，应收票据由0元调整为584,398,660.15元，应收账款由0</p>

		元调整 82,788,314.52 元；应付票据及应付账款由 1,358,519,539.16 元调整为 0 元，应付票据由 0 元调整为 749,175,732.21 元，应付账款由 0 元调整为 609,343,806.95 元。
--	--	---

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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

□适用 √不适用

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）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	133,357
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	0	458,534,462	30.79		质押	102,320,000	国有法人
中兵投资管理有限责任公司	0	101,370,038	6.81		无	0	国有法人
中兵投资—广发证券—17中兵EB担保及信托财产专户	0	101,370,038	6.81		无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	34,118,400	2.29		无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	15,608,027	1.05		无	0	未知
中信建投证券股份有限公司	1,852,000	13,050,419	0.88		无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	3,001,300	12,552,007	0.84		无	0	未知
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	-3,318,400	12,448,800	0.84		无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	-2,710,800	9,676,100	0.65		无	0	未知
招商证券股份有限公司	4,400	8,708,000	0.58		无	0	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	458,534,462			人民币普通股	458,534,462		
中兵投资管理有限责任公司	101,370,038			人民币普通股	101,370,038		
中兵投资—广发证券—17中兵EB担保及信托财产专户	101,370,038			人民币普通股	101,370,038		
中央汇金资产管理有限责任公司	34,118,400			人民币普通股	34,118,400		
中国证券金融股份有限公司	15,608,027			人民币普通股	15,608,027		
中信建投证券股份有限公司	13,050,419			人民币普通股	13,050,419		
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	12,552,007			人民币普通股	12,552,007		
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	12,448,800			人民币普通股	12,448,800		
中国农业银行股份有限公司—华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	9,676,100			人民币普通股	9,676,100		
招商证券股份有限公司	8,708,000			人民币普通股	8,708,000		
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中国兵器工业集团有限公司，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						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,054,034,052.77	1,148,384,744.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		264,017,362.04	872,121,698.84
应收账款		899,028,563.64	672,438,696.54
应收款项融资			
预付款项		304,399,062.10	207,860,162.55
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,803,105.04	6,046,775.90
其中：应收利息			4,375.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		767,015,429.92	619,759,052.96
持有待售资产		0.00	74,135.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,628,452.64	2,991,770.18
流动资产合计		3,314,926,028.15	3,529,677,036.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			3,330,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,330,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,064,201.99	14,275,115.07
固定资产		869,260,212.50	892,994,313.27
在建工程		22,522,233.71	14,920,327.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		367,787,229.83	391,956,191.50
开发支出			
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		2,566,233.04	1,388,357.55
递延所得税资产		43,997,817.76	37,062,442.21
其他非流动资产		39,116,430.73	20,638,102.06
非流动资产合计		1,422,893,845.06	1,436,814,334.57
资产总计		4,737,819,873.21	4,966,491,370.61
流动负债：			
短期借款		129,330,000.00	158,228,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		825,183,923.68	771,490,943.75
应付账款		669,833,639.27	908,003,984.51
预收款项		171,443,884.26	155,480,491.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		37,859,942.75	41,183,434.87
应交税费		68,550,257.37	81,204,017.12
其他应付款		41,143,599.73	45,520,163.64
其中：应付利息		135,398.82	226,850.91
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	4,997,566.53
其他流动负债			
流动负债合计		1,943,345,247.06	2,166,108,901.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,600,716.81	7,767,896.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,946,450.98	14,946,450.98
递延所得税负债		4,167,535.51	4,167,535.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,714,703.30	26,881,883.00
负债合计		1,980,059,950.36	2,192,990,784.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,489,320,000.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,140,164.08	104,140,164.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,384,994.70	5,482,684.29
盈余公积		84,165,398.62	84,165,398.62
一般风险准备			
未分配利润		442,069,440.63	441,755,695.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,126,079,998.03	2,124,863,942.29
少数股东权益		631,679,924.82	648,636,643.55
所有者权益（或股东权益）合计		2,757,759,922.85	2,773,500,585.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,737,819,873.21	4,966,491,370.61

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		819,419,204.02	740,414,034.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,630,000.00	584,398,660.15
应收账款		155,239,796.14	82,788,314.52
应收款项融资			
预付款项		162,501,817.48	91,186,487.64
其他应收款		92,456,665.63	83,820,306.33
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		458,058,600.17	306,920,532.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,377.06	
流动资产合计		1,723,366,460.50	1,889,528,336.01
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		351,416,863.78	364,025,308.68
在建工程		5,348,027.41	5,348,027.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		243,000,190.10	265,398,099.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,000.00	220,000.00
递延所得税资产		35,185,641.40	28,302,765.85
其他非流动资产		29,572,011.72	8,742,076.00
非流动资产合计		1,374,921,946.65	1,382,215,489.48
资产总计		3,098,288,407.15	3,271,743,825.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		769,860,625.61	749,175,732.21
应付账款		387,768,978.34	609,343,806.95
预收款项		144,276,561.74	129,585,339.47
应付职工薪酬		19,393,813.43	20,521,113.73
应交税费		106,227.70	1,820,983.17
其他应付款		14,841,489.63	13,994,029.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,336,247,696.45	1,524,441,005.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,455,435.98	1,393,680.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,554,190.40	3,554,190.40
其他非流动负债			

非流动负债合计		15,009,626.38	4,947,870.50
负债合计		1,351,257,322.83	1,529,388,876.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,489,320,000.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,601,162.28	177,601,162.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,064,115.03	2,074,760.26
盈余公积		68,642,888.30	68,642,888.30
未分配利润		9,402,918.71	4,716,138.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,747,031,084.32	1,742,354,949.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,098,288,407.15	3,271,743,825.49

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		560,830,049.59	497,866,494.34
其中：营业收入		560,830,049.59	497,866,494.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,660,936.20	476,062,785.64
其中：营业成本		358,777,389.73	301,883,668.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,571,898.04	6,715,429.30
销售费用		27,615,352.95	23,465,399.01
管理费用		75,190,895.68	69,381,142.99
研发费用		64,266,046.78	68,850,491.51
财务费用		-1,760,646.98	5,766,654.65
其中：利息费用		2,152,234.70	6,885,920.45
利息收入		3,997,778.52	1,194,372.13
加：其他收益		299,985.81	11,207.00
投资收益（损失以“-”号填列）		593,905.50	35,046,720.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			

益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,007,500.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-214,972.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,891.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,106,396.38	56,646,664.20
加：营业外收入		1,061,929.63	1,683,378.46
减：营业外支出		2,520,949.33	1,786,482.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,647,376.68	56,543,560.01
减：所得税费用		2,685,245.11	13,422,609.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,962,131.57	43,120,950.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,962,131.57	43,120,950.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		313,745.33	13,413,535.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,648,386.24	29,707,415.32
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		30,962,131.57	43,120,950.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		313,745.33	13,413,535.30
归属于少数股东的综合收益总额		30,648,386.24	29,707,415.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.00021	0.00901
（二）稀释每股收益(元/股)		0.00021	0.00901

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

母公司利润表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		109,094,853.20	44,544,852.63
减：营业成本		92,609,294.22	35,249,075.42
税金及附加		1,512,423.83	1,570,962.30
销售费用			
管理费用		34,369,500.56	31,352,923.83
研发费用		29,531,796.07	29,630,884.46
财务费用		-3,180,345.51	1,524,903.15
其中：利息费用		-40,000.00	1,926,937.50
利息收入		3,144,243.36	406,776.95
加：其他收益		0.00	11,207.00
投资收益（损失以“-”号填列）		43,689,741.50	43,732,800.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,891.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,022,182.79	-11,039,889.29
加：营业外收入		75,309.05	10,000.00
减：营业外支出		249,221.75	239,924.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,196,095.49	-11,269,813.48
减：所得税费用		-6,882,875.55	-8,250,392.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,686,780.06	-3,019,421.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,686,780.06	-3,019,421.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			

8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		4,686,780.06	-3,019,421.42
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：周静

会计机构负责人：郭轶

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,561,273.03	854,709,314.26
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,194,861.78	32,929,688.31
经营活动现金流入小计		967,756,134.81	887,639,002.57
购买商品、接受劳务支付的现金		740,948,352.74	678,464,878.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		142,572,827.48	134,965,239.67
支付的各项税费		26,903,377.15	52,845,855.38
支付其他与经营活动有关的现金		39,793,714.57	36,998,419.53
经营活动现金流出小计		950,218,271.94	903,274,393.28
经营活动产生的现金流量净额		17,537,862.87	-15,635,390.71

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		593,905.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		422,480.00	3,100.00
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		1,016,385.50	3,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,521,363.61	13,134,009.50
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			360,000.00
投资活动现金流出小计		34,521,363.61	13,494,009.50
投资活动产生的现金流量净额		-33,504,978.11	-13,490,909.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,904,700.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,904,700.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	163,546,730.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,392,161.97	90,884,123.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		48,170,258.50	48,227,199.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		144,392,161.97	254,430,854.48
筹资活动产生的现金流量净额		-74,487,461.97	-149,430,854.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-90,454,577.21	-178,557,154.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,133,589,517.45	573,664,852.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,043,134,940.24	395,107,697.88

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		603,087,034.84	432,597,801.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,413,303.23	5,315,542.95
经营活动现金流入小计		625,500,338.07	437,913,344.82
购买商品、接受劳务支付的现金		486,988,900.85	359,705,340.11
支付给职工以及为职工支付的现金		66,454,006.65	62,924,114.47
支付的各项税费		1,934,909.37	2,856,588.95
支付其他与经营活动有关的现金		16,613,647.17	10,146,111.16
经营活动现金流出小计		571,991,464.04	435,632,154.69
经营活动产生的现金流量净额		53,508,874.03	2,281,190.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		43,689,741.50	43,732,800.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		422,480.00	
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		44,112,221.50	43,732,800.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,615,926.32	4,073,580.35
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		18,615,926.32	4,073,580.35
投资活动产生的现金流量净额		25,496,295.18	39,659,219.89
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	39,601,544.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	139,601,544.20
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-104,601,544.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		79,005,169.21	-62,661,134.18
加：期初现金及现金等价物余额		740,414,034.81	163,192,874.51
六、期末现金及现金等价物余额		819,419,204.02	100,531,740.33

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				104,140,164.08			5,482,684.29	84,165,398.62		441,755,695.30		2,124,863,942.29	648,636,643.55	2,773,500,585.84
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	1,489,320,000.00				104,140,164.08			5,482,684.29	84,165,398.62		441,755,695.30		2,124,863,942.29	648,636,643.55	2,773,500,585.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							902,310.41				313,745.33		1,216,055.74	-16,956,718.73	-15,740,662.99
(一)综合收益总额											313,745.33			30,648,386.24	30,962,131.57
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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														-48,170,258.50	-48,170,258.50
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														-48,170,258.50	-48,170,258.50
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							902,310.41							565,153.53	1,467,463.94
1. 本期提取							4,846,145.66							748,078.10	
2. 本期使用							3,943,835.25							182,924.57	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				104,140,164.08		6,384,994.70	84,165,398.62		442,069,440.63		2,126,079,998.03	631,679,924.82	2,757,759,922.85	

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				84,552,658.36			6,036,020.16	84,165,398.62		429,456,914.67			577,115,528.24	2,670,646,520.05
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	1,489,320,000.00				84,552,658.36			6,036,020.16	84,165,398.62		429,456,914.67			577,115,528.24	2,670,646,520.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,569,398.05			2,900,512.78			753,853.49			23,468,026.24	16,552,994.46
（一）综合收益总额											13,413,535.30			29,707,415.32	43,120,950.62
（二）所有者投入和减少资本					-10,569,398.05						24,573,318.19			41,935,377.64	55,939,297.78
1. 所有者投入的普通股					22,150,612.92									60,199,387.08	82,350,000.00
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					-32,720,010.97						24,573,318.19			-18,264,009.44	-26,410,702.22
（三）利润分配											-37,233,000.00			-48,227,199.76	-85,460,199.76
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或											-37,233,000.00			-48,227,199.76	-85,460,199.76

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							2,900,512.78						52,433.04		2,952,945.82
1. 本期提取							4,422,436.84						57,285.43		4,479,722.27
2. 本期使用							1,521,924.06						4,852.39		1,526,776.45
(六)其他															
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				73,983,260.31		8,936,532.94	84,165,398.62		430,210,768.16			600,583,554.48		2,687,199,514.51

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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	1,489,320,000.00				177,601,162.28			2,074,760.26	68,642,888.30	4,716,138.65	1,742,354,949.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			2,074,760.26	68,642,888.30	4,716,138.65	1,742,354,949.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-10,645.23		4,686,780.06	4,676,134.83
(一)综合收益总额										4,686,780.06	4,686,780.06
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							-10,645.23			-10,645.23
1. 本期提取							2,958,880.86			2,958,880.86
2. 本期使用							2,969,526.09			2,969,526.09
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28		2,064,115.03	68,642,888.30	9,402,918.71	1,747,031,084.32

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,489,320,000.00				177,601,162.28			3,365,851.20	68,642,888.30	65,220,819.17	1,804,150,720.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			3,365,851.20	68,642,888.30	65,220,819.17	1,804,150,720.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,390,761.51		-40,252,421.42	-37,861,659.91
(一)综合收益总额										-3,019,421.42	-3,019,421.42
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备								2,390,761.51			2,390,761.51
1.本期提取								2,946,813.24			2,946,813.24
2.本期使用								556,051.73			556,051.73

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,489,320,000.00			177,601,162.28			5,756,612.71	68,642,888.30	24,968,397.75	1,766,289,061.04	

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郭轶

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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49,644.00万元。

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74,466.00万元。

2016年5月本公司根据股东会决议，以截至2015年12月31日总股本744,660,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增10股。转增后，股本变更为1,489,320,000股。2016年12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148,932.00万元。

截至本期期末，本公司累计发行股本总数148,932万股，详见附注“股本”。

本公司总部位于北京市北京经济技术开发区科创十五街2号。本公司主要从事军品和军民两用技术产品研发、生产和销售，属于轻纺工业专用设备制造业。法定代表人：苏立航。本公司的经营范围为：普通货物运输；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（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

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

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务以及特种车辆的生产及销售业务。

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

适用 不适用

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42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：

适用 不适用

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及销售业务。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“无形资产（2）内部研究开发支出会计政策”、“收入”中各项描述。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、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

适用 不适用

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（参见本附注“合并财务报表编制的方法”），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

√适用 □不适用

（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”（详见本附注“处置长期股权投资”）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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（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；以及②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。

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。

10. 金融工具

适用 不适用

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并

未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。】

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
军品业务形成的应收账款项	本组合为信用等级为较高级的国内军品客户的应收款项。
合并范围内应收款项	本组合为纳入合并范围内的关联方之间的应收款项
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
与政府机构形成的应收款项	本组合为款项性质为应收政府机构的应收款项

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
合并范围内其他应收款项	本组合为纳入合并范围内的关联方之间的其他应收款项
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	本组合为账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组

合：

项目	确定组合的依据
军品业务形成的应收账款项	本组合为信用等级为较高级的国内军品客户的应收款项。
合并范围内应收款项	本组合为纳入合并范围内的关联方之间的应收款项
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
与政府机构形成的应收款项	本组合为款项性质为应收政府机构的应收款项

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

项目	确定组合的依据
合并范围内其他应收款项	本组合为纳入合并范围内的关联方之间的其他应收款项
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	本组合为账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

15. 存货

√适用 □不适用

(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、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

21. 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。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

适用 不适用

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	3.00%-5.00%	2.11%-9.70%
机器设备	直线法	5-22	3.00%-5.00%	4.32%-19.40%
运输设备	直线法	5-14	3.00%-5.00%	6.79%-19.40%
其他设备	直线法	5-10	3.00%-5.00%	9.50%-19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

固定资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”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

其他说明：

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

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

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

23. 在建工程

适用 不适用

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”。

24. 借款费用

适用 不适用

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。

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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。

无形资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”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。本公司的长期待摊费用主要包括公告费、技术转让费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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

√适用 □不适用

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。

职工内部退休计划采用与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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

32. 预计负债

√适用 □不适用

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(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。

38. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）长期资产减值准备

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。

2019年6月30日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币222,909,291.01元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回自行开发无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司根据上述通知和解读及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整。	公司第六届董事会第八次会议审议通过	该调整导致本公司管理费用上年数减少 95,233,882.53 元、研发费用上年数增加 95,233,882.53 元，对报表其他项目无影响。
企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。	公司第六届董事会第八次会议审议通过	该调整导致本公司其他收益上年数增加 138,208.92 元，营业外收入上年数减少 138,208.92 元，对报表其他项目无影响。
财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》	第六届董事会第十次会议审议通过	本次会计政策变更对公司 2018 年 12 月 31 日合并利润表的影响如下：调整前资产减值损失为 4,007,500.00 元，

<p>(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号),公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,该项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见本节五、重要会计政策及会计估计 40.重要会计政策和会计估计的变更 (3).首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>		<p>调整后为0元;信用减值损失调整前为0元,调整后为4,007,500.00元。报告期不涉及对母公司利润表的调整。</p>
<p>财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),经董事会审议,公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表,并对相应财务报表项目进行调整。</p>	<p>第六届董事会第十次会议审议通过</p>	<p>该项会计政策变更对公司2018年12月31日合并资产负债表影响如下:应收票据及应收账款由1,544,560,395.38元调整为0元,应收票据由0元调整为872,121,698.84元,应收账款由0元调整为672,438,696.54元;应付票据及应付账款由1,679,494,928.26元调整为0元,应付票据由0元调整为771,490,943.75元,应付账款由0元调整为908,003,984.51元。</p> <p>该项会计政策变更对公司2018年12月31日母公司资产负债表影响如下:应收票据及应收账款由667,186,974.67元调整为0元,应收票据由0元调整为584,398,660.15元,应收账款由0元调整为82,788,314.52元;应付票据及应付账款由1,358,519,539.16元调整为0元,应付票据由0元调整为749,175,732.21元,应付账款由0元调整为609,343,806.95元。</p>

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,148,384,744.03	1,148,384,744.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	872,121,698.84	872,121,698.84	
应收账款	672,438,696.54	672,438,696.54	
应收款项融资			
预付款项	207,860,162.55	207,860,162.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,046,775.90	6,046,775.90	
其中：应收利息	4,375.00	4,375.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	619,759,052.96	619,759,052.96	
持有待售资产	74,135.04	74,135.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,991,770.18	2,991,770.18	
流动资产合计	3,529,677,036.04	3,529,677,036.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,330,000.00	0	-3,330,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	0	3,330,000.00	3,330,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,275,115.07	14,275,115.07	
固定资产	892,994,313.27	892,994,313.27	
在建工程	14,920,327.41	14,920,327.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	391,956,191.50	391,956,191.50	
开发支出			
商誉	60,249,485.50	60,249,485.50	
长期待摊费用	1,388,357.55	1,388,357.55	
递延所得税资产	37,062,442.21	37,062,442.21	
其他非流动资产	20,638,102.06	20,638,102.06	
非流动资产合计	1,436,814,334.57	1,436,814,334.57	
资产总计	4,966,491,370.61	4,966,491,370.61	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	771,490,943.75	771,490,943.75	
应付账款	908,003,984.51	908,003,984.51	
预收款项	155,480,491.35	155,480,491.35	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	41,183,434.87	41,183,434.87	
应交税费	81,204,017.12	81,204,017.12	
其他应付款	45,520,163.64	45,520,163.64	
其中：应付利息	226,850.91	226,850.91	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,997,566.53	4,997,566.53	
其他流动负债			
流动负债合计	2,166,108,901.77	2,166,108,901.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7,767,896.51	7,767,896.51	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,946,450.98	14,946,450.98	
递延所得税负债	4,167,535.51	4,167,535.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,881,883.00	26,881,883.00	
负债合计	2,192,990,784.77	2,192,990,784.77	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,489,320,000.00	1,489,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	104,140,164.08	104,140,164.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,482,684.29	5,482,684.29	
盈余公积	84,165,398.62	84,165,398.62	
一般风险准备			
未分配利润	441,755,695.30	441,755,695.30	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,124,863,942.29	2,124,863,942.29	
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计	2,773,500,585.84	2,773,500,585.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,966,491,370.61	4,966,491,370.61	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	740,414,034.81	740,414,034.81	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	584,398,660.15	584,398,660.15	
应收账款	82,788,314.52	82,788,314.52	
应收款项融资			
预付款项	91,186,487.64	91,186,487.64	
其他应收款	83,820,306.33	83,820,306.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	306,920,532.56	306,920,532.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,889,528,336.01	1,889,528,336.01	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	364,025,308.68	364,025,308.68	
在建工程	5,348,027.41	5,348,027.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	265,398,099.30	265,398,099.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	220,000.00	220,000.00	
递延所得税资产	28,302,765.85	28,302,765.85	

其他非流动资产	8,742,076.00	8,742,076.00	
非流动资产合计	1,382,215,489.48	1,382,215,489.48	
资产总计	3,271,743,825.49	3,271,743,825.49	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	749,175,732.21	749,175,732.21	
应付账款	609,343,806.95	609,343,806.95	
预收款项	129,585,339.47	129,585,339.47	
应付职工薪酬	20,521,113.73	20,521,113.73	
应交税费	1,820,983.17	1,820,983.17	
其他应付款	13,994,029.97	13,994,029.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,524,441,005.50	1,524,441,005.50	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,393,680.10	1,393,680.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,554,190.40	3,554,190.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,947,870.50	4,947,870.50	
负债合计	1,529,388,876.00	1,529,388,876.00	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,489,320,000.00	1,489,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	177,601,162.28	177,601,162.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,074,760.26	2,074,760.26	
盈余公积	68,642,888.30	68,642,888.30	
未分配利润	4,716,138.65	4,716,138.65	
所有者权益（或股东权益）合计	1,742,354,949.49	1,742,354,949.49	
负债和所有者权益（或股	3,271,743,825.49	3,271,743,825.49	

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

专项储备:

本公司军品业务以上年度军品实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: (1) 营业收入不超过 1,000.00 万元的, 按照 2% 提取; (2) 营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分, 按照 1.5% 提取; (3) 营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分, 按照 0.5% 提取; (4) 营业收入超过 10.00 亿元至 100.00 亿元的部分, 按照 0.2% 提取; (5) 营业收入超过 100.00 亿元的部分, 按照 0.1% 提取。

本公司民品业务以上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: (1) 营业收入不超过 1,000.00 万元的, 按照 2% 提取; (2) 营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分, 按照 1% 提取; (3) 营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分, 按照 0.2% 提取; (4) 营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分, 按照 0.1% 提取; (5) 营业收入超过 50.00 亿元的部分, 按照 0.05% 提取。

本公司军品业务提取的安全生产费用的使用标准为: (1) 改造、完善和维护安全防护设施设备支出 (不含“三同时”要求初期投入的安全设施), 包括研究室、车间、库房、储罐区、外场试验区等作业场所的监控、监测、防触电、防坠落、防爆、泄压、防火、灭火、通风、防晒、调温、防毒、防雷、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出; (2) 配备、维护、保养应急救援、应急处置、特种个人防护器材、设备、设施支出和应急演练支出; (3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出; (4) 高新技术和特种专用设备安全鉴定评估、安全性能检验检测及操作人员上岗培训支出; (5) 安全生产检查、评价 (不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设的支出; (6) 安全生产宣传、教育、培训支出; (7) 军工核设施 (含核废物) 防泄漏、防辐射的设施设备支出; (8) 工危险化学品、放射性物品及武器装备科研、试验、生产、储运、销毁、维修保障过程中的安全技术措施改造费和安全防护 (不包括工作服) 费用支出; (9) 大型复杂武器装备制造、安装、调试的特殊工种和特种作业人员培训支出; (10) 武器装备大型试验安全专项论证与安全防护费用支出; (11) 特殊军工电子元器件制造过程中有毒有害物质监测及特种防护支出; (12) 安全生产适用新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出; (13) 其他与武器装备安全生产事项直接相关的支出。

本公司民品业务提取的安全生产费用的使用标准为: (1) 完善、改造及维护安全防护设施设

备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控管理系统支出；（2）配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；（3）开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；（4）安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、标准化建设和咨询支出；（5）安全生产宣传、教育、培训支出；（6）配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；（7）安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；（8）安全设施及特种设备检测检验支出；（9）其他与安全生产直接相关的支出。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%/13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%/13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

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（%）
北方导航控制技术股份有限公司本部	15.00
中兵通信科技股份有限公司	15.00
中兵航联科技股份有限公司	15.00
哈尔滨建成北方专用车有限公司	15.00
衡阳北方光电信息技术有限公司	15.00
北京弛意无人数字感知技术有限公司	25.00

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）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。2017 年 12 月 6 日，本公司再次通过高新技术企业认定，从 2017 年度起继续执行 15% 的企业所得税率，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%按总机构的企业所得税率 15%征收。

本公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司、中兵航联科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司、哈尔滨建成北方专用车有限公司和北京弛意无人数字感知技术有限公司均独立纳税。

中兵通信科技股份有限公司 2013 年 10 月 23 日通过高新技术企业认定，2016 年 12 月 1 日通过河南省高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，本年度企业所得税率为 15%

中兵航联科技股份有限公司 2011 年 11 月 8 日通过高新技术企业认定，2017 年 11 月 17 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，有效期三年，本年度企业所得税率为 15%。

衡阳北方光电信息技术有限公司 2016 年 12 月 6 日通过高新技术企业认定，有效期为三年，本年度企业所得税率为 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。

北京弛意无人数字感知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》企业所得税率为 25%。

(2) 依据《财政部、税务总局关于下发军品免征增值税合同清单（第十批）的通知》（财税〔2018〕121 号）等文件的规定，本公司以及子公司中兵通信科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司 2018 年的军品业务免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,135.90	402,715.84
银行存款	672,941,804.34	1,133,186,796.34
其他货币资金	380,899,112.53	14,795,231.85
合计	1,054,034,052.77	1,148,384,744.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金中，中兵兵器系统内单位定期六个月存款 100,000,000 元；七日通知存款

270,000,000 元；银行汇票保证金 8,058,910.95 元；担保函押金 2,840,201.58 元。

2、交易性金融资产

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	9,318,604.80	10,011,427.64
商业承兑票据	254,698,757.24	862,110,271.20
合计	264,017,362.04	872,121,698.84

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	13,434,500.00
合计	13,434,500.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,615,988.37	0.00
商业承兑票据	82,221,703.68	5,390,025.00
合计	112,837,692.05	5,390,025.00

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	753,348,849.35
1 至 2 年	112,799,491.64
2 至 3 年	32,766,422.06
3 年以上	
3 至 4 年	4,089,611.33
4 至 5 年	5,153,920.30
5 年以上	7,862,329.55
合计	916,020,624.23

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	941,868.00	0.10	930,074.40	98.75	11,793.60	941,868.00	0.14	930,074.40	98.75	11,793.60
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款	941,868.00	0.10	930,074.40	98.75	11,793.60	941,868.00	0.14	930,074.40	98.75	11,793.60
按组合计提坏账准备	915,078,756.23	99.90	16,061,986.37	1.76	899,016,769.86	692,678,025.20	99.86	20,251,122.28	2.92	672,426,902.94
其中：										
军品业务形成的应收账款	642,132,361.34	70.10			642,132,361.3	467,127,044.28	67.35			467,127,044.28
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	272,946,394.89	29.80	16,061,986.19	5.88	256,884,408.7	225,550,980.94	32.52	20,251,122.28	8.98	205,299,858.66
合计	916,020,624.23	/	16,992,060.77	/	899,028,563.46	693,619,893.20	/	21,181,196.68	/	672,438,696.54

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军品业务合作方 41	400,000.00	400,000.00	100.00	
军品业务合作方 42	250,000.00	250,000.00	100.00	
军品业务合作方 43	128,000.00	128,000.00	100.00	
军品业务合作方 44	4,800	4,800.00	100.00	
逊克县翠宏矿业有限公司	23,100.00	23,100.00	100.00	
军品业务合作方 45	58,968	47,174.40	80.00	
军品业务合作方 46	77,000	77,000.00	100.00	
合计	941,868.00	930,074.40	98.75	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	753,348,849.35	9,104,909.70	1.21
1 至 2 年	112,799,491.64	4,512,078.68	4.00
2 至 3 年	32,766,422.06	1,161,677.89	3.55
3 至 4 年	4,160,132.73	95,267.37	2.29
4 至 5 年	5,130,820.30	160,980.43	3.14
5 年以上	6,873,040.15	1,027,072.12	14.94
合计	915,078,756.23	16,061,986.19	1.76

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,181,196.68	168,364.09	4,357,500.00		16,992,060.77
合计	21,181,196.68	168,364.09	4,357,500.00		16,992,060.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
吉林省鼎力工程有限责任公司	4,357,500.00	货币资金及应收票据
合计	4,357,500.00	/

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备
军品业务合作方 38	74,280,048.00	8.11	
军品业务合作方 39	72,740,350.00	7.94	
军品业务合作方 25	60,316,600.00	6.58	
军品业务合作方 40	58,000,000.00	6.33	
军品业务合作方 27	50,645,800.00	5.53	
合计	241,702,750.00	26.39	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	267,744,424.15	87.96	171,319,236.06	82.42
1 至 2 年	16,018,627.37	5.26	15,904,915.91	7.65
2 至 3 年	673,985.82	0.22	673,985.82	0.32
3 年以上	19,962,024.76	6.56	19,962,024.76	9.60

合计	304,399,062.10	100.00	207,860,162.55	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)	核算内容
秦皇岛晟顺贸易有限公司	49,419,718.02	16.24	材料款
中国兵器工业集团系统内单位 5	19,200,000.00	6.31	材料款
军品业务合作方 28	76,540,600.00	25.14	材料款
北京京晋华科技发展有限公司	30,024,953.87	9.86	材料款
军品业务合作方 47	15,000,000.00	4.93	材料款
合计	190,185,271.89	62.48	

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,375.00
应收股利		
其他应收款	19,803,105.04	6,042,400.90
合计	19,803,105.04	6,046,775.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0	4,375
委托贷款		
债券投资		
合计	0	4,375

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	17,556,924.55
1 至 2 年	660,951.66
2 至 3 年	34,898.69
3 年以上	
3 至 4 年	85,286.41
4 至 5 年	305,106.31
5 年以上	9,090,337.22
合计	27,733,504.84

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	5,800,000.00	5,809,080.79
保证金	2,911,440.27	2,128,461.37
代扣代垫款项	99,158.05	354,353.88
备用金	7,365,206.33	2,567,303.80
其他	11,557,700.19	2,931,964.59
合计	27,733,504.84	13,791,164.43

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,595,705.53	153,058.00		7,748,763.53
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	181,636.09			181,636.09
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2019年6月30日余额	7,777,341.62	153,058.00		7,930,399.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,748,763.53	181,636.09			7,930,399.62
合计	7,748,763.53	181,636.09			7,930,399.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5年以上	20.91	4,640,000.00
衡阳市治理建设领域拖欠农民工工资工作领导小组办公室	押金及保证金	1,299,940.00	5年以上	4.69	1,039,952.00
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	1,260,000.00	1年以内	4.54	
新乡市牧野区国税局北干道税务分局	预缴税款	433,000.00	5年以上	1.56	346,400.00
南亮压力容器技术(上海)有限公司	预付账款转入	300,000.00	5年以上	1.08	240,000.00
合计	/	9,092,940.00	/		6,266,352.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,510,852.00	22,363,126.78	152,147,725.22	170,840,338.37	22,363,126.78	148,477,211.59
在产品	532,874,509.68	11,267,407.35	521,607,102.33	361,887,122.71	11,267,407.35	350,619,715.36
库存商品	91,372,774.34	2,529,483.61	88,843,290.73	115,292,890.74	2,529,483.61	112,763,407.13
周转材料	2,910,779.07	18,283.59	2,892,495.48	1,987,515.43	18,283.59	1,969,231.84
消耗性生物资产	1,449,508.49	0.00	1,449,508.49			0.00
建造合同形成的已完工未结算资产						0.00
委托加工物资	75,307.67	0.00	75,307.67	1,649,242.15	0.00	1,649,242.15
发出商品	0.00	0.00	0.00	4,280,244.89	0.00	4,280,244.89
合计	803,193,731.25	36,178,301.33	767,015,429.92	655,937,354.29		619,759,052.96

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,363,126.78					22,363,126.78
在产品	11,267,407.35					11,267,407.35
库存商品	2,529,483.61					2,529,483.61
周转材料	18,283.59					18,283.59
消耗性生物资产						0.00
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	36,178,301.33					36,178,301.33

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代抵扣进项税	60,522.36	934,434.24
暂估进项税	777,851.96	493,738.98
预缴税费	5,790,078.32	1,563,596.96
合计	6,628,452.64	2,991,770.18

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中原银行股份有限公司	3,330,000.00	3,330,000.00
合计	3,330,000.00	3,330,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

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	20,391,622.42	2,700,416.01		23,092,038.43
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	20,391,622.42	2,700,416.01		23,092,038.43
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,171,099.52	645,823.84		8,816,923.36
2.本期增加金额	185,488.32	25,424.76		210,913.08

(1) 计提或摊销	185,488.32	25,424.76		210,913.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,356,587.84	671,248.60		9,027,836.44
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	12,035,034.58	2,029,167.41		14,064,201.99
2.期初账面价值	12,220,522.90	2,054,592.17		14,275,115.07

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	869,251,565.91	892,994,313.27
固定资产清理	8,646.59	
合计	869,260,212.50	892,994,313.27

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	810,083,585.47	698,748,613.44	23,641,911.32	104,668,895.22	1,637,143,005.45
2.本期增加金额		4,236,002.50	8,275.86	3,033,184.16	7,277,462.52
(1) 购置		4,172,002.50	8,275.86	3,033,184.16	7,213,462.52
(2) 在建工程转入		64,000.00			64,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		7,068,880.33	1,101,663.00	1,391,332.49	9,561,875.82
(1) 处置或报废		7,068,880.33	1,101,663.00	1,391,332.49	9,561,875.82
4.期末余额	810,083,585.47	695,915,735.61	22,548,524.18	106,310,746.89	1,634,858,592.15
二、累计折旧					
1.期初余额	231,944,183.60	416,723,646.47	16,400,191.30	78,736,642.90	743,804,664.27
2.本期增加金额	9,482,445.04	14,590,458.12	480,272.60	5,638,847.88	30,192,023.64

(1) 计提	9,482,445.04	14,590,458.12	480,272.60	5,638,847.88	30,192,023.64
3.本期减少金额		6,334,165.05	1,068,613.11	1,330,911.42	8,733,689.58
(1) 处置或报废		6,334,165.05	1,068,613.11	1,330,911.42	8,733,689.58
4.期末余额	241,426,628.64	424,979,939.54	15,811,850.79	83,044,579.36	765,262,998.33
三、减值准备					
1.期初余额		344,027.91			344,027.91
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		344,027.91			344,027.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	568,656,956.83	270,591,768.16	6,736,673.39	23,266,167.53	869,251,565.91
2.期初账面价值	578,139,401.87	281,680,939.06	7,241,720.02	25,932,252.32	892,994,313.27

(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	21,785,633.12		7,007,950.14	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√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
机械设备	38,576,478.89	15,775,791.15		22,800,687.74

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	1,469,523.66

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳北方光电信息技术有限公司新区综合楼等	23,187,130.39	因税收所属问题暂未办理
合计	23,187,130.39	

其他说明：

□适用 √不适用

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
待处置设备	8,646.59	
合计	8,646.59	

21、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,522,233.71	14,920,327.41
工程物资		
合计	22,522,233.71	14,920,327.41

在建工程**(1). 在建工程情况**

√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
金算盘 ERP 软件 (v9.0)	1,714,027.41		1,714,027.41	1,714,027.41		1,714,027.41
尚未验收完毕的设备	3,634,000.00		3,634,000.00	3,634,000.00		3,634,000.00
ERP 项目	960,497.89		960,497.89	889,818.28		889,818.28
科研楼	7,295,885.72		7,295,885.72	4,548,752.61		4,548,752.61
倒班宿舍	4,598,192.00		4,598,192.00	2,032,040.00		2,032,040.00
二级软件研制过程管理平台	187,500.00		187,500.00	187,500.00		187,500.00
新区建设	1,280,717.81		1,280,717.81	1,280,717.81		1,280,717.81
生产线改造	2,472,801.04		2,472,801.04	268,708.00		268,708.00
其他	378,611.84		378,611.84	364,763.30		364,763.30
合计	22,522,233.71		22,522,233.71	14,920,327.41		14,920,327.41

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

科研楼	18,000,000.00	4,548,752.61	2,747,133.11			7,295,885.72	40.53	未完 工				自筹
ERP 项目	985,000.00	889,818.28	70,679.61			960,497.89	97.51	未完 工				自筹
生产线改造	29,710,000.00	268,708.00	2,204,093.04			2,472,801.04	8.32	未完 工				自筹
倒班宿舍	8,060,000.00	2,032,040.00	2,566,152.00			4,598,192.00	57.05	未完 工				自筹
二级软件研 制过程管理 平台	630,000.00	187,500.00	0.00			187,500.00	29.76	未完 工				自筹
合计	57,385,000.00	7,926,818.89	7,588,057.76			15,514,876.65	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专 利 权	非 专 利 技 术	项目 12	项目 5	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	191,963,165.39			178,670,000.00	21,371,007.37	259,055,384.79	651,059,557.55
2.本期增加金额						112,101.13	112,101.13

(1)购置						112,101.13	112,101.13
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	191,963,165.39		178,670,000.00	21,371,007.37	259,167,485.92	651,171,658.68	
二、累计摊销							
1.期初余额	37,407,213.06		111,668,749.93	15,137,796.91	94,889,606.15	259,103,366.05	
2.本期增加金额	1,805,278.12		8,933,500.00	1,068,550.37	12,473,734.31	24,281,062.80	
(1)计提	1,805,278.12		8,933,500.00	1,068,550.37	12,473,734.31	24,281,062.80	
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	39,212,491.18		120,602,249.93	16,206,347.28	107,363,340.46	283,384,428.85	
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	152,750,674.21		58,067,750.07	5,164,660.09	151,804,145.46	367,787,229.83	
2.期初账面价值	154,555,952.33		67,001,250.07	6,233,210.46	164,165,778.64	391,956,191.50	

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 34.24%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨建成北方专用车有限公司备用地	14,481,357.94	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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		

中兵通信科技股份有限公司	59,032,579.11					59,032,579.11
衡阳北方光电信息技术有限公司	1,216,906.39					1,216,906.39
合计	60,249,485.50					60,249,485.50

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本公司以主营业务类别作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至 2 个资产组，包括中兵通信科技股份有限公司（以下简称“中兵通信公司”）、衡阳北方光电信息技术有限公司（以下简称“衡阳北方光电公司”）。截止 2018 年 12 月 31 日，分配到这两个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

单位：万元

项 目	中兵通信	衡阳北方光电公司
商誉账面余额	5,903.26	121.69
商誉减值准备余额		
商誉账面价值	5,903.26	121.69
直接归属资产组的可辨认资产账面价值	67,634.67	18,036.09
商誉及相关资产组调整后账面价值	79,241.11	18,382.91
资产组预计未来现金流量的现值 (可回收金额)	98,200.00	18,800.00
商誉减值损失		

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。

其中：资产组中兵通信公司采用 14.00% 的税前折现率；预测的 2019 年至 2023 年的平均毛利率按 31.98% 计算；预测的 2019 年至 2023 年的平均增长率按照 24.21% 进行计算。该平均增长率基于中兵通信公司所在行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为 0。

资产组衡阳北方光电公司采用 12.98% 的税前折现率；预测的 2019 年至 2023 年的平均毛利率按 35.96% 计算；预测的 2019 年至 2023 年的平均增长率按照 13.10% 进行计算。该平均增长率基于衡阳北方光电公司所在行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为 0。

在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、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
技术转让费	220,000.00				220,000.00
装修费	1,168,357.55	2,784,582.76	1,606,707.27		2,346,233.04
合计	1,388,357.55	2,784,582.76	1,606,707.27		2,566,233.04

29、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	64,827,853.86	9,724,178.08	64,477,853.81	9,671,678.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	204,436,181.27	30,665,427.19	158,550,344.27	23,782,551.64
应付职工薪酬	11,748,451.70	1,762,267.76	11,748,451.70	1,762,267.76
递延收益	12,306,298.26	1,845,944.73	12,306,298.26	1,845,944.73
合计	293,318,785.09	43,997,817.76	247,082,948.04	37,062,442.21

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
研发支出	3,865,307.56	579,796.13	3,865,307.56	579,796.13
无形资产摊销	23,694,602.63	3,554,190.40	23,694,602.63	3,554,190.40
内部交易未实现利润	223,659.84	33,548.98	223,659.84	33,548.98
合计	27,783,570.03	4,167,535.51	27,783,570.03	4,167,535.51

(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	1,211,030.58	1,211,030.58
可抵扣亏损	60,340,360.22	60,340,360.22
合计	61,551,390.80	61,551,390.80

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	37,035,309.59	37,035,309.59	
2020	23,305,050.63	23,305,050.63	
合计	60,340,360.22	60,340,360.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		8,898,300.00
抵押借款	52,330,000.00	52,330,000.00
保证借款	77,000,000.00	97,000,000.00
信用借款		
合计	129,330,000.00	158,228,300.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

31、交易性金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、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	812,520,970.52	758,860,943.75
银行承兑汇票	12,662,953.16	12,630,000.00
合计	825,183,923.68	771,490,943.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、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
1 年以内	554,558,418.92	759,817,390.34
1-2 年	87,772,223.90	120,787,017.72
2-3 年	15,137,977.48	15,127,977.48
3 年以上	12,365,018.97	12,271,598.97
合计	669,833,639.27	908,003,984.51

(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
军品业务合作方 12	12,044,000.00	暂未结算
军品业务合作方 48	5,264,450.00	暂未结算
军品业务合作方 49	4,845,400.00	暂未结算
军品业务合作方 14	26,036,490.00	陆续结算中
军品业务合作方 16	17,640,000.00	陆续结算中
合计	65,830,340.00	/

其他说明:

□适用 √不适用

35、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
中国兵器工业集团系统内单位 3	138,404,129.64	125,108,629.64
中国水利电力物资集团有限公司	8,907,327.50	
军品业务合作方 37	4,460,000.00	4,460,000.00
军品业务合作方 50	1,752,448.30	
军品业务合作方 51	1,311,000.00	
军品业务合作方 52	1,113,000.00	
大庆龙江风电有限责任公司	700,000.00	
军品业务合作方 53	583,080.00	
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	555,485.00
军品业务合作方 54	500,000.00	500,000.00
其他	13,157,413.82	24,856,376.71
合计	171,443,884.26	155,480,491.35

(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
RC BOWATCH TECHNOLOG IESGMBH	688,129.94	尚未实现销售
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	尚未实现销售
合计	1,243,614.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、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	37,801,661.38	116,557,948.20	119,159,737.22	35,199,872.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,216,313.63	17,927,148.43	17,956,875.78	1,186,586.28
三、辞退福利	2,165,459.86	101,856.00	793,831.75	1,473,484.11
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,183,434.87	134,586,952.63	137,910,444.75	37,859,942.75

(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	18,563,488.28	88,792,155.43	91,487,075.03	15,868,568.68
二、职工福利费	0.00	5,930,283.50	5,930,283.50	0.00

三、社会保险费	850,020.19	9,901,630.72	9,908,458.24	843,192.67
其中：医疗保险费	745,110.77	8,804,475.35	8,810,571.35	739,014.77
工伤保险费	65,667.75	343,736.31	343,980.15	65,423.91
生育保险费	39,241.67	753,419.06	753,906.74	38,753.99
四、住房公积金		7,166,128.54	7,166,128.54	0.00
五、工会经费和职工教育经费	18,388,152.91	2,636,026.81	2,536,068.71	18,488,111.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
住房补贴		2,131,723.20	2,131,723.20	
合计	37,801,661.38	116,557,948.20	119,159,737.22	35,199,872.36

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	1,163,353.29	14,973,696.64	14,981,074.46	1,155,975.47
2、失业保险费	30,877.89	595,182.98	595,450.06	30,610.81
3、企业年金缴费	22,082.45	2,358,268.81	2,380,351.26	0.00
合计	1,216,313.63	17,927,148.43	17,956,875.78	1,186,586.28

其他说明：

□适用 √不适用

37、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,368,776.62	55,479,928.61
消费税		
营业税		
企业所得税	11,151,839.70	9,362,989.52
个人所得税	571,819.64	2,866,981.52
城市维护建设税	78,386.27	162,337.86
其他税费	11,379,435.14	13,331,779.61
合计	68,550,257.37	81,204,017.12

38、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,398.82	226,850.91
应付股利		
其他应付款	41,008,200.91	45,293,312.73
合计	41,143,599.73	45,520,163.64

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	135,398.82	226,850.91
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	135,398.82	226,850.91

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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	13,817,848.03	17,935,977.45
单位往来借款	5,198,521.27	8,737,848.73
代扣代缴款项	5,112,991.17	2,133,149.57
其他	16,878,840.44	16,486,336.98
合计	41,008,200.91	45,293,312.73

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
湖南经济技术投资担保公司	3,621,200.00	对方未催收
合计	3,621,200.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、持有待售负债

□适用 √不适用

40、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		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		4,997,566.53
1 年内到期的租赁负债		
合计	0.00	4,997,566.53

41、其他流动负债

□适用 √不适用

42、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

43、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、租赁负债

□适用 √不适用

45、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	17,600,716.81	7,767,896.51
合计	17,600,716.81	7,767,896.51

长期应付款

□适用 √不适用

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 B	3,392,016.62			3,392,016.62	
项目 F	1,138,427.09			1,138,427.09	
项目 G	1,067,959.44			1,067,959.44	
项目 H	873,824.33			873,824.33	
项目 C	437,741.28		228,935.58	208,805.70	
项目 D	318,903.73			318,903.73	
项目 I	283,771.01			283,771.01	
项目 J		6,500,000.00	3,328,507.98	3,171,492.02	
项目 K		2,800,000.00	1,800,000.00	1,000,000.00	
项目 L		7,500,000.00	1,609,736.14	5,890,263.86	
其他	255,253.01			255,253.01	
合计	7,767,896.51	16,800,000.00	6,967,179.70	17,600,716.81	/

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

递延收益情况

√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	14,946,450.98	0.00	0.00	14,946,450.98	
合计	14,946,450.98	0.00	0.00	14,946,450.98	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
研究院建设专项资金	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
工业结构调整项目配套资金	753,666.67					753,666.67	与资产相关
科技工业园建设项目补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
型号产品研发资金补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
政府补助（十五技改项目）	3,552,631.59					3,552,631.59	与资产相关
阀门定位器生产线改造项目	1,833,333.33					1,833,333.33	与资产相关
研制项目	553,611.06					553,611.06	与收益相关
财政贴息	253,208.33					253,208.33	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

49、其他非流动负债

□适用 √不适用

50、股本

√适用 □不适用

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	1,489,320,000.00						1,489,320,000.00

51、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、资本公积

√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
资本溢价（股本溢价）	26,266,737.82			26,266,737.82
其他资本公积	77,873,426.26			77,873,426.26
合计	104,140,164.08			104,140,164.08

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

□适用 √不适用

55、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	5,482,684.29	4,846,145.66	3,943,835.25	6,384,994.70
合计	5,482,684.29	4,846,145.66	3,943,835.25	6,384,994.70

56、盈余公积

√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
法定盈余公积	84,165,398.62			84,165,398.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,165,398.62			84,165,398.62

57、未分配利润

√适用 □不适用

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	441,755,695.30	429,456,914.67
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	441,755,695.30	429,456,914.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	313,745.33	13,413,535.30
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		37,233,000.00
转作股本的普通股股利		

其他		-24,573,318.19
期末未分配利润	442,069,440.63	430,210,768.16

58、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,233,829.98	357,527,154.77	465,346,850.62	301,166,053.08
其他业务	12,596,219.61	1,250,234.96	32,519,643.72	717,615.10
合计	560,830,049.59	358,777,389.73	497,866,494.34	301,883,668.18

59、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	548,083.30	664,287.03
教育费附加	390,293.19	474,637.68
资源税		
房产税	3,480,565.56	3,347,281.33
土地使用税	2,048,837.55	2,131,267.03
车船使用税	21,820.00	25,229.48
印花税	80,924.89	56,311.85
环境保护税	1,373.55	
综合规费	0.00	16,414.90
合计	6,571,898.04	6,715,429.30

60、销售费用

√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
职工薪酬	3,501,968.31	3,640,185.57
办公费	42,330.17	41,564.59
折旧费	195,726.74	84,751.38
业务招待及会议费	8,452.00	1,801,411.77
装卸及运输费	1,794,059.34	1,488,110.82
差旅及交通费	515,405.80	2,242,859.40
业务宣传及广告费	18,320.00	111,827.39
销售服务费	21,329,563.37	12,897,204.10
展览费	7,378.64	45,562.03
物料消耗	184,538.29	676,974.45

其他	17,610.29	434,947.51
合计	27,615,352.95	23,465,399.01

61、管理费用

√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
职工薪酬	48,111,042.76	43,571,005.24
折旧及摊销	6,179,489.39	7,420,216.73
差旅费及车辆	1,520,285.16	1,742,238.12
修理费	548,455.10	739,202.97
物料消耗	148,503.71	453,434.19
业务招待费及会议	2,905,341.31	3,002,834.46
税费	0.00	0.00
聘请中介机构费用	2,201,822.83	547,528.98
水电费及办公	1,786,467.95	1,893,675.87
其他	11,789,487.47	10,011,006.43
合计	75,190,895.68	69,381,142.99

62、研发费用

√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
材料费	9,316,760.99	5,761,045.41
人工费	18,239,174.77	19,421,062.42
折旧及摊销	3,239,920.16	2,979,925.27
专项费用及工装模具费	3,459,364.89	10,985,484.62
外协费	2,521,820.16	2,508,763.32
设计费	1,422,487.37	1,486,893.30
试验费	2,130,304.66	1,604,946.11
燃料动力费	153,026.29	349,927.12
管理费	1,040,935.61	1,123,305.59
其他	1,550,911.73	1,063,081.42
无形资产摊销	21,191,340.15	21,566,056.93
合计	64,266,046.78	68,850,491.51

63、财务费用

√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
利息支出	2,199,632.36	6,885,920.45
利息收入	-3,997,778.52	-1,194,372.13
手续费	37,499.18	75,106.33
合计	-1,760,646.98	5,766,654.65

64、其他收益

√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
18 年个税手续费返还	118,511.58	
稳岗补贴	35,669.43	
土地使用税退回	145,804.80	
其他		11,207.00
合计	299,985.81	11,207.00

65、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
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		35,046,720.71
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	593,905.50	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	593,905.50	35,046,720.71

66、净敞口套期收益

□适用 √不适用

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	4,189,136.09	0
其他应收款坏账损失	-181,636.09	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	4,007,500.00	0

69、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		-214,972.21
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-214,972.21

70、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	35,891.68	
合计	35,891.68	

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	973,700.00	1,640,259.95	973,700.00
非流动资产毁损报废利得	0.00	43,118.51	0.00
其他	88,229.63		88,229.63
合计	1,061,929.63	1,683,378.46	1,061,929.63

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
规上企业奖励		1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌上市政府奖励		500,000.00	与收益相关
收开平市财政国库支付中心拨 2017 年市级扶持科技发展资金入小微企业创业创新专项资金		126,000.00	与收益相关
企业发展奖金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴		14,259.95	与收益相关
18 年度人才开发奖	270,000.00		与收益相关
科技创新兑现	139,300.00		与收益相关
创新能力建设专项资金第三批	300,000.00		与收益相关
质量信用补助	50,000.00		与收益相关
失业动态监测	2,400.00		与收益相关
18 年薪级安全合格班组奖	2,000.00		与收益相关
18 年企业考核奖	110,000.00		与收益相关
合计	873,700.00	1,640,259.95	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	400,358.88	48,431.20	
其中：固定资产处置损失	400,358.88		
无形资产处置损失			
债务重组损失		1,512,882.45	
非货币性资产交换损失			

对外捐赠		210,000.00	
其他	2,120,590.45	15,169.00	
合计	2,520,949.33	1,786,482.65	0

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	9,620,620.66	21,710,501.45
递延所得税费用	-6,935,375.55	-8,287,892.06
合计	2,685,245.11	13,422,609.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	33,647,376.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,047,106.50
子公司适用不同税率的影响	
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	
其他	-2,361,861.39
所得税费用	2,685,245.11

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

□适用 √不适用

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
专项拨款	16,904,792.00	4,500,000.00
银行存款利息收入	3,959,573.05	1,194,372.13
政府补助	982,211.58	1,500,000.00
贴息收入	1,170,000.00	1,290,000.00

罚款收入、违约金收入	7,000.00	10,000.00
往来借款	0.00	
其他	10,171,285.15	24,435,316.18
合计	33,194,861.78	32,929,688.31

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
付现成本	10,015,948.93	10,769,054.46
其他支出	17,687,160.23	11,357,155.07
研究与开发费	12,090,605.41	14,872,210.00
合计	39,793,714.57	36,998,419.53

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
转让广东建成机械设备有限公司股权交易服务费		360,000.00
合计		360,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,962,131.57	43,120,950.62
加：资产减值准备	-4,007,500.00	214,972.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,192,023.64	30,510,239.23
无形资产摊销	24,281,062.80	25,012,005.83
长期待摊费用摊销	1,606,707.27	2,173,220.05

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）	183,330.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	181,137.13	8,542.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,760,646.98	5,766,654.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-593,905.50	-35,046,720.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,935,375.55	-7,823,250.18
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）	-147,256,376.96	-139,145,780.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	271,219,241.01	413,622,490.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,533,965.63	-354,048,714.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,537,862.87	-15,635,390.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,043,134,940.24	395,107,697.88
减：现金的期初余额	1,133,589,517.45	573,664,852.57
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	-90,454,577.21	-178,557,154.69

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,043,134,940.24	1,133,589,517.45
其中：库存现金	193,135.90	402,715.84
可随时用于支付的银行存款	672,941,804.34	1,133,186,796.34
可随时用于支付的其他货币资金	370,000,000.00	5.27
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	1,043,134,940.24	1,133,589,517.45
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		

其他说明：

适用 不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、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	10,899,112.53	银行承兑汇票保证金及担保函押金
应收票据	16,434,500.00	质押开具商业承兑汇票、已贴现商承未到期
存货		
固定资产	144,067,193.50	抵押贷款
无形资产	79,823,666.06	抵押贷款
合计	251,224,472.09	/

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5095.81
其中：美元	204.34	6.6524	1,359.35
欧元	484.65	7.7096	3,736.46
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			116743.66
其中：美元	14,397.34	6.6524	95,776.86
欧元	2,719.57	7.7096	20,966.80
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

人民币			
应付账款			183,569.45
美元	3,733.00	6.6524	24,833.41
欧元	20,589.40	7.7096	158,736.04

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度人才开发奖	270,000.00	营业外收入	270,000.00
科技创新兑现	139,300.00	营业外收入	139,300.00
创新能力建设专项资金三批	300,000.00	营业外收入	300,000.00
质量信用补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
失业动态监测	2,400.00	营业外收入	2,400.00
2018年星级安全合格班组奖	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2018年企业考核奖	110,000.00	营业外收入	110,000.00
企业发展奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
小计	973,700.00		973,700.00
土地使用税退回	145,804.80	其他收益	145,804.80
稳岗补助	27,034.40	其他收益	27,034.40
失业保险稳岗补贴	8,635.03	其他收益	8,635.03
18年个税手续费返还	118,511.58	其他收益	118,511.58
小计			299,985.81
军转民贷款贴息	1,140,000.00	财务费用	1,100,000.00
哈市经开区贷款贴息	1,130,000.00	财务费用	1,130,000.00
小计			2,230,000.00
合计			3,503,685.81

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

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

其他说明：

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

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
中兵通信科技股份有限公司	新乡	新乡	通信及电子设备生产和销售	48.44		非同一控制下企业合并
中兵航联科技股份有限公司	泰兴	泰兴	电连接器生产和销售	43.06		非同一控制下企业合并
衡阳北方光电信信息技术有限公司	衡阳	衡阳	光机电一体化产品等制造、销售	90.69		投资
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	83.86	16.14	同一控制下企业合并
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		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

中兵通信科技股份有限公司的投资比例虽未达到 50%以上，但中兵通信的董事会成员 7 人全部由本公司提名，且中兵通信科技股份有限公司的董事长及财务总监亦由本公司提名并当选，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。

中兵航联科技股份有限公司的投资比例虽未达到 50%以上，但中国兵器工业集团公司系统内中兵投资管理有限责任公司持股比例为 8.90%，同时该公司董事会成员为 7 人，本公司提名 4 人，该公司的董事长及财务总监由本公司提名并当选，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。

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，但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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	703,934.59		14,620,114.83
中兵航联科技股份有限公司	56.94	7,860,486.45	8,541,188.10	167,430,611.03
中兵通信科技股份有限公司	51.56	21,994,247.07	39,629,070.40	447,486,108.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	166,521,003.45	130,087,957.16	296,608,960.61	132,583,631.43	6,772,580.44	139,356,211.87	148,184,740.07	131,387,044.65	279,571,784.72	123,512,123.89	6,772,580.44	130,284,704.33
中兵航联科技股份有限公司	278,870,170.73	68,120,068.97	346,990,239.70	54,220,171.67		54,220,171.67	305,818,182.10	64,013,994.26	369,832,176.36	74,592,880.77		74,592,880.77
中兵通信科技股份有限公司	806,028,230.35	318,852,049.49	1,124,880,279.84	242,088,582.42	14,898,947.50	256,987,529.92	842,871,221.06	324,203,356.29	1,167,074,577.35	250,873,060.01	15,127,883.08	266,000,943.09

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	47,980,364.24	7,561,058.92	7,561,058.92	-1,252,885.33	30,672,698.07	6,857,703.48	6,857,703.48	-10,075,826.06
中兵航联科技股份有限公司	106,438,995.74	13,804,858.54	13,804,858.54	-15,564,836.66	80,549,728.87	9,439,565.03	9,439,565.03	-4,046,324.62
中兵通信科技股份有限公司	207,275,797.27	42,657,577.72	42,657,577.72	-25,310,807.97	205,147,722.11	50,279,564.48	50,279,564.48	-2,596,919.48

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□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）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司的下属子公司中兵航联科技股份有限公司和哈尔滨建成北方专用车有限公司以美元和欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	5,095.81	100,426.24
应收账款	116,743.66	108,532.24
预付账款		8,908.43
应付账款	183,569.45	336,601.93

项 目	期末数	期初数
预收账款		21,341.28

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。但外币业务只占本公司销售、采购业务很少一部分，本公司主要业务仍然以人民币计价结算，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司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(详见本附注)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。

(3) 其他价格风险

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

2、信用风险

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

由于本公司的相当一部分客户为军方客户，对这些客户的应收款项有充分的信用保证，1年以上长账龄的应收款项仅占本公司应收款余额的19.87%（其中军品应收款占9.78%），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“应收票据及应收账款”和附注“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

已转移但未整体终止确认的金融资产

报告期内，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 27,801,376.00 元，取得现金对价人民币 27,400,591.39 元。如商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。2019 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币 5,390,025.00 元，相关质押借款的余额为人民币 2,390,025.00 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

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**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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	30.79	30.79

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

其他说明:

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注“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

□适用 √不适用

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
中兵投资管理有限责任公司	参股股东
中兵融资租赁有限责任公司	其他
兵工财务有限责任公司	其他
泰兴市航联电器制造有限公司	其他
江苏晟楠电子科技有限公司	其他
上海航联电子科技有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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	13,513,096.01	26,989,871.72

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	149,568,880.42	69,067,032.65
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	3,003,694.46	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国兵器工业集团系统内单位	机器设备	51,724.14	0
北方导航科技集团有限公司	运输设备	0	11,207.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备	5,000,000.00	5,000,000.00
北方导航科技集团有限公司	机器设备	2,106,700.00	
北方导航科技集团有限公司	房屋建筑物		500,000.00

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

2016年4月29日本公司的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司(以下简称“北方专用车”)

与中兵融资租赁有限责任公司（以下简称“中兵融资”）签订《融资租赁合同》，北方专用车以售后租回方式向中兵融资出售所拥有的设备做为租赁物，该设备的账面价值为 32,100,081.83 元，中兵融资以 30,000,000.00 元购买上述设备，再出租给北方专用车，租期 36 个月，租赁本金 30,000,000.00 元，起租日 2016 年 5 月 30 日，租赁利率按照中国人民银行公布的人民币 3 年期贷款基准利率下浮 5% 计算（4.5125%），概算租金总额 32,402,279.51 元，租金支付期间：每 3 个月支付一次利息，每 6 个月支付一次等额本金 5,000,000.00 元；租赁手续费 600,000.00 元；租赁期满，北方专用车付清所有应付款项后，有权以 100.00 元的名义价格留购租赁物。报告期应付租赁费 5,000,000.00 元、应付租赁利息 290,869.84 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨建成北方专用车有限公司	1,000.00	2018 年 3 月 29 日	2019 年 3 月 29 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	1,000.00	2018 年 8 月 28 日	2019 年 8 月 28 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	230.00	2018 年 8 月 31 日	2019 年 2 月 28 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	314.13	2018 年 10 月 26 日	2019 年 4 月 26 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	87.86	2018 年 11 月 23 日	2019 年 5 月 23 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	42.52	2018 年 12 月 13 日	2019 年 6 月 13 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	2,255.00	2019 年 2 月 25 日	2019 年 8 月 25 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	49.04	2019 年 3 月 18 日	2019 年 9 月 18 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	158.41	2019 年 4 月 19 日	2019 年 10 月 19 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	406.00	2019 年 4 月 30 日	2019 年 10 月 30 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	1,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 21 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	1,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	45.00	2019 年 2 月 26 日	2019 年 5 月 26 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	87.00	2019 年 2 月 26 日	2019 年 8 月 26 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	48.00	2019 年 4 月 15 日	2019 年 7 月 15 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	100.00	2019 年 1 月 23 日	2019 年 7 月 22 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	3,500.00	2018 年 6 月 6 日	2019 年 6 月 6 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	700.00	2018 年 6 月 21 日	2019 年 6 月 20 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	500.00	2018 年 7 月 26 日	2019 年 7 月 25 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	4,200.00	2019 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 20 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	500.00	2016 年 5 月 30 日	2019 年 5 月 30 日	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

√适用 □不适用

关联方存贷款情况：

截至 2019 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 89,590.14 万元，向兵工财务公司借款余额为 2,000 万元，本年度支付兵工财务公司借款利息计 42.26 万元、支付贴现息 2.68 万元，本年度从兵工财务公司收到利息 366.44 万元。

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

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	223,756,199.44	535,899.31	154,985,381.75	536,077.64
	江苏晟楠电子科技股份有限公司	900,729.54	62,694.79	900,729.54	62,694.79
	上海航联电子科技有限公司	1,345,508.56	185,676.83	1,345,508.56	185,676.83
	合计	226,002,437.54	784,270.93	157,231,619.85	784,449.26
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	83,087,512.50		627,631,319.53	
预付款项	中国兵器工业集团系统内单位	32,777,895.97		22,756,831.14	
其他应收款	中国兵器工业集团系统内单位	250,000.00	12,500.00	250,000.00	12,500.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	203,136,633.00	328,586,404.47
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	371,060,180.00	394,121,624.44
预收款项	中国兵器工业集团系统内单位	138,847,895.14	125,781,273.05
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	47,565.00	47,565.00
	北方导航科技集团有限公司	471,608.95	711,493.46
应付利息	中国兵器工业集团系统内单位	21,750.00	47,850.00
一年内到期的非流动负债	中兵融资租赁有限责任公司	0.00	4,997,566.53

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

融资租赁承诺

至资产负债表日止，本公司与中兵融资租赁有限责任公司签订的融资租赁合同合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁付款额：		
2019年2月28日		56,406.25
2019年5月30日		5,057,032.99
合 计		5,113,439.24

详见附注“关联方交易情况”。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

②其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 27,801,376.00 元，根据贴现协议，银行未放弃对本公司的追索权，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 5,390,025.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

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

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

适用 不适用

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	454,193,016.65	94,040,813.33	0.00	548,233,829.98
主营业务成本	283,018,404.66	74,508,750.11	0.00	357,527,154.77
资产总额	4,383,644,113.96	710,174,203.27	355,998,444.02	4,737,819,873.21
负债总额	1,712,014,059.09	275,716,348.60	7,670,457.33	1,980,059,950.36

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2014 年末本公司与哈尔滨建成集团有限公司资产置换事项已经股东大会批准，相关资产交接手续等事宜均在 2014 年 12 月 31 日前完成，自 2015 年 1 月 1 日起伊春中兵矿业有限责任公司已不再纳入本公司合并财务报表范围。但已转让给哈尔滨建成集团有限公司的伊春中兵矿业有限责任公司的股权尚未完成工商变更手续。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内小计	134,217,201.48
1至2年	8,401,888.03
2至3年	8,056,031.60
3年以上	
3至4年	308,853.44
4至5年	870,059.44
5年以上	4,239,200.00
合计	156,093,233.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备	650,000.00	0.42	650,000.00	100	0	650,000.00	0.78	650,000.00	100.00	0
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款	650,000.00	0.42	650,000.00	100	0	650,000.00	0.78	650,000.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	155,443,233.99	99.58	203,437.85		155,239,796.14	82,991,752.37	99.22	203,437.85	0.25	82,788,314.52
其中：										
军品业务形成的应收账款	153,713,503.97	98.48			153,713,503.97	81,523,595.46	97.47		0	81,523,595.46
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,729,730.02	1.11	203,437.85	11.76	1,526,292.17	1,468,156.91	1.75	203,437.85	13.86	1,264,719.06
合计	156,093,233.99	/	853,437.85	/	155,239,796.14	83,641,752.37	/	853,437.85	/	82,788,314.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
军品业务合作方 41	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
军品业务合作方 42	250,000.00	250,000.00	100	预计无法收回
合计	650,000.00	650,000.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,217,201.48	18,377.85	0.01
1 至 2 年	8,401,888.03	35,060.00	0.42
2 至 3 年	8,056,031.60	150,000.00	1.86
3 至 4 年	308,853.44		0
4 至 5 年	870,059.44		0
5 年以上	3,589,200.00		0
合计	155,443,233.99	203,437.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	650,000.00				650,000.00
按组合计提	203,437.85				203,437.85
合计	853,437.85				853,437.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 122,046,211.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,456,665.63	83,820,306.33
合计	92,456,665.63	83,820,306.33

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,769,431.30
1 至 2 年	2,304.00

2至3年	5,094.00
3年以上	
3至4年	5,478.00
4至5年	300,050.33
5年以上	88,862,824.97
合计	97,945,182.60

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	88,040,444.97	88,040,444.97
保证金	200.00	200.00
代扣代垫款项	14,250.50	14,250.50
备用金	535,641.00	162,072.00
其他	9,354,646.13	1,091,855.83
合计	97,945,182.60	89,308,823.30

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,335,458.97	153,058.00		5,488,516.97
2019年1月1日余额在本期	5,335,458.97	153,058.00		5,488,516.97
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,335,458.97	153,058.00		5,488,516.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,335,458.97				5,335,458.97
组合计提	153,058.00				153,058.00
合计	5,488,516.97				5,488,516.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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	往来款	81,000,000.00	5年以上	82.70	
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	往来款	1,240,444.97	5年以上	1.27	
西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5年以上	5.92	4,640,000.00
北京先锋时代数码科技有限责任公司	其他	194,885.00	5年以上	0.20	155,908.00
北京通县远光	其他	153,058.00	5年以上	0.16	153,058.00
合计	/	88,388,387.97	/	90.25	4,948,966.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□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
中兵通信科技股份有限公司	269,527,134.00			269,527,134.00		
中兵航联科技股份有限公司	53,071,200.00			53,071,200.00		
衡阳北方光电信息技术有限公司	94,659,572.60			94,659,572.60		
哈尔滨建成北方专用车有限公司	287,881,305.64			287,881,305.64		
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		
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

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,927,760.24	91,672,858.47	44,463,491.16	35,249,075.42
其他业务	2,167,092.96	936,435.75	81,361.47	
合计	109,094,853.20	92,609,294.22	44,544,852.63	35,249,075.42

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
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	43,689,741.50	43,732,800.24
合计	43,689,741.50	43,732,800.24

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-400,358.88	
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）	3,243,700.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

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	-1,996,469.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-127,030.80	
少数股东权益影响额	-306,427.66	
合计	413,413.52	

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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.015	0.00021	0.00021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.005	-0.00007	-0.00669

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 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。 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：苏立航

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 8 日

修订信息

适用 不适用