

# 北方导航控制技术股份有限公司

600435

## 2022 年半年度报告



北方导航控制技术股份有限公司

董事长:



2022 年 8 月 23 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 2022 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性、准确性、完整性，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、公司负责人张百锋、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)苏芃声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、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“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司可能面对的风险部分。

十一、其他

适用 不适用

## 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	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

## 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、集团公司	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	张百锋

### 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
公司注册地址的历史变更情况	2008年12月，公司注册地址由北京市丰台区科学城星火路7号变更为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	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	<a href="http://bfdh.norincogroup.com.cn/">http://bfdh.norincogroup.com.cn/</a>
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》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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	1,646,560,043.12	1,533,722,438.70	7.36
归属于上市公司股东的净利润	117,190,243.29	82,275,369.00	42.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	81,486,284.65	74,909,590.33	8.78
经营活动产生的现金流量净额	-109,790,065.61	71,038,740.40	-254.55
	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	2,409,699,379.08	2,337,591,106.38	3.08
总资产	6,357,992,193.79	6,472,884,889.57	-1.77

## (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)	0.08	0.06	31.15
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.06	31.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.05	0.05	0
加权平均净资产收益率(%)	4.92	3.64	增加 1.28 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.42	3.31	增加 0.11 个百分 点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加，主要原因是母公司本期营业收入增加及本期合并报表层面处置子公司取得的投资收益所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加，主要原因是母公司本期营业收入增加所致。

营业收入较上年同期同比增加，主要原因是本期母公司军民两用产品营业收入较上期增加。  
经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是母公司本期销售回款较上期减少。

## 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	29,008,938.00	
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	4,736,788.65	
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、合同资产减值准备转回		
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	4,088,050.19	
除上述各项之外的其他营业外收入	-300,498.73	

和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,708.20	
减：所得税影响额	1,344,114.21	
少数股东权益影响额（税后）	796,913.46	
合计	35,703,958.64	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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。报告期内，公司将子公司北方专用车全部股权置换给航弹院及导航集团，不再生产专用车产品，详细内容请见下文“重大资产和股权出售”。

公司以导航控制、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，面向市场，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、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司继续保持制导控制系统、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。

#### 数字化制造能力持续提升。

报告期内，公司进一步完善各生产线智能化、柔性化细节，持续用力打造更加敏捷高效、更加柔性智能、转换能力强的先进制造平台，不断提升数字化制造能力；强化信息系统平台的专业化、系统化，完善信息化条件，推进人机协同、数字孪生应用范围，持续开展“基于数据驱动的智能工厂”基础建设。

#### 夯实基础，提升加工制造能力。

报告期内，继续保持并持续深化在制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、卫星与地面通信、军用电连接器等产品领域形成的精密机械制造能力、系统集成与总装总调总测能力、科技创新与工程创新转化能力。

#### 研发及科技创新能力不断积蓄。

报告期内，研发及科技创新能力不断积蓄。一是自主研发能力不断提升，在环境控制、卫星与地面通信、电连接器领域强化科研投入和自主研发，主动对接总体单位研制需求，环控系统开展 X 型样机研制；通信电台系列，先后中标 XX 某项目和 XX 某设备任务。连接器系列完成 16 种定制和 85 种拓展产品的设计和开发。二是协同研发能力不断夯实。制导控制系列、探测控制与无人巡飞系列，紧跟总体单位研制步伐，按期保质交付科研产品。三是科技创新能力不断强化，围绕研发、试制、装配调试中的瓶颈问题，开展新材料、新工艺、智能制造等技术的研究、创新和攻关，完成技术创新及工艺攻关立项 31 项，并全力推进实施。

#### 质量管控能力不断提升。

报告期内，建设以数字技术为基础的军工产品数字化、网络化、智能化的质量管控体系，搭建“大数据”的产品数据质量信息系统平台，支撑企业质量管理的集成化、体系化和协同化，通过数据的采集、调用、分析、应用，实现资源的高效配置和数据资源的高效利用，以实时数据驱动生产计划合理布局、过程控制和决策应对能力提升，实现产品质量数据数字化、生产线运行信息化、生产组织柔性化、产品生产定制化、加工过程透明化、资源配置高效化。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年是党的二十大召开之年，也是集团公司“责任落实年”，公司以新时代集团公司发展方针为行动纲领，完整、准确、全面贯彻新发展理念，突出强军首要职责，突出高质量发展主题，突出科技创新和管理创新“双轮驱动”，坚持系统观念，统筹推进“稳增长、防风险、促改革、强党建”各项重点工作，加快建设集团公司科技引领型先进企业，以优异成绩迎接党的二十大召开。

报告期内，公司经济效益实现稳步改善，规模效益保持增长，质量效益持续提升，债务风险总体受控，经济运行实现“稳增长”，持续保持高质量发展态势。其中，营业收入 164656 万元，同比增幅 7.34%，归母净利润 11719 万元，同比增幅 42.44%。

#### （一）坚定履行强军首责，装备任务按期完成

面对重点装备生产任务增加、疫情防控常态化的新形势，坚持系统观念，强化过程管控，以顾客需求为焦点，科学组织排产，强化任务落实与生产组织的纵向联动，统筹物资供应、质量管控及技术保障的横向协同，重点装备型号保障任务均按计划完成，装备研发任务有序推进，确保合同按期履约，实现精准保供。聚焦实战化演训保障需求，探索疫情防控要求下服务保障新常态，售后服务保障精准高效。

#### （二）提升科技创新能力，装备研发有序推进

主动融入装备研发体系和技术研究体系，不断提升自主研发和协同研发能力，有序推进科研项目研制任务。深入推进联合创新研发模式实践，推动联合研发纵深发展。加强基础技术研究力度，为项目研制提供强有力的技术支撑。强化科技创新，围绕研发、试制、装配调试中的瓶颈问题，开展新材料、新工艺、智能制造等技术的研究、创新和攻关。

#### （三）聚势赋能转型升级，核心能力持续提升

深化制造平台的智能化、柔性化，强化信息系统平台的专业化、系统化，不断提升数字化制造能力和信息化管控能力。一是制造智能化建设扎实推进。制导系列装配生产线、某组件智能化柔性加工生产线开展数字仿真和人机协同优化；电缆柔性生产线完成多型电缆的试制加工；某部件智能化柔性机加生产单元稳步推进设备联调；物流管控系统完成项目招标，开展技术方案论证。二是管理信息化建设深入开展，两化融合体系通过第一阶段外部审查；ERP 主系统和财务信息系统开展调研选型和业务需求分析；生产指挥调度系统推进合同、计划等多模块功能应用；质量数据信息系统（三期）选取试点产品构建供方评价模型；数字档案馆持续完善专题库建设。基于数据驱动的物联网智能工程应用示范入选工信部 2021 年物联网示范项目名单。

#### （四）有效激发活力动力，深化改革做细做实

**治理体系持续完善**，全级次完成公司章程、董事会、经理层议事规则及董事会授权等公司治理制度修订，全面完成规范董事会运行制度体系建设任务；规范行权方式，落实董事会 6 项职权，进一步规范董事会建设及运行。**人才工程建设持续实施**，加大人才培养力度，推选 4 人申报集团公司级科技带头人，2 人申报集团公司级青年科技带头人；灵活招聘政策，加大优秀硕士毕业生引进力度，梳理重点专项用人需求，积极引入博士 2 人、硕士 12 人。**中长期激励持续落实**，紧前开展上市公司股票期权激励首期行权综合考评；扎实推进衡阳光电岗位分红激励，制定 2022 年岗位分红方案。**子公司管理不断完善**，完成建成北车股权转让，聚焦主责主业提升发展质量，有效提升发展活力。**提质增效深入推进**，构建并完善科研项目专项提升价值地图，按季度开展图表分析，为科研项目管理提供支撑。

#### （五）系统优化管理体系，防控能力持续提升

**完善风险防控协同机制**，以“强内控、防风险、促合规”的管控目标，持续完善全系统、全过程、全状态、全方位风险防控机制。**持续优化制度体系**，制定 2022 年制度建设工作计划，按照集团公司制度建设标准、专业化体系监管和发展实际“三对照”原则，实施全流程的“四步五个一”PDCA 闭环管理；开展公司现行制度体系进行设计和执行层面的后评价。**有效开展风险评估**，制定并实施涉及 28 个领域、85 项措施的全面风险防控计划。**持续推进合规管理**，实施合规管理

办法，建立健全起上下贯通的合规管理体系。**着力防范法律风险**，妥善应对处置重大法律纠纷案件，持续提升合同管理规范化水平，诉讼案件应对能力持续增强。**体系化加强安全管理**，健全横向到边、纵向到底的安全生产责任体系，加大投入持续提升本质安全度，积极履行社会责任，向黑龙江省甘南县对口捐赠 20 万元，并开展消费扶贫 4.85 万元。慎终如始推进疫情防控，持续保持本部、各子公司员工“零感染”。**严控国家安全、保密风险**，明确保密管理职责，落实归口责任，推进保密工作责任落实。上半年未发生失泄密事件。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (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	1,646,560,043.12	1,533,722,438.70	7.36
营业成本	1,303,473,829.71	1,168,733,887.41	11.53
销售费用	33,869,963.86	44,452,362.83	-23.81
管理费用	119,329,296.08	121,206,342.87	-1.55
财务费用	-3,290,910.79	-3,468,958.64	不适用
研发费用	73,731,912.90	68,564,605.28	7.54
经营活动产生的现金流量净额	-109,790,065.61	71,038,740.40	-254.55
投资活动产生的现金流量净额	-1,326,299.17	177,406,709.85	-100.75
筹资活动产生的现金流量净额	-92,279,459.14	-153,779,375.54	不适用
利息费用	1,729,503.92	3,416,405.02	-49.38
其他收益	600,066.86	1,105,113.04	-45.70
投资收益	29,022,901.31		不适用
信用减值损失	6,188,276.11	-966,549.18	不适用
资产减值损失	-2,792,190.09		不适用
营业外收入	5,112,595.10	3,683,551.50	38.80
营业外支出	978,627.19	170,229.39	474.89
所得税费用	12,299,168.27	22,815,729.22	-46.09
收到的税费返还	527,000.47		不适用
收到其他与经营活动有关的现金	39,077,926.91	27,923,218.41	39.95
支付的各项税费	29,019,840.44	53,374,320.86	-45.63
收回投资收到的现金	480,000,000.00	100,000,000.00	380.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,000,000.00	-100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	166,150,000.00		不适用
投资支付的现金	600,000,000.00		不适用
取得借款收到的现金		36,000,000.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,113,900.00		不适用
偿还债务支付的现金		71,000,000.00	-100.00
支付其他与筹资活动有关的现	3,652,622.00		不适用

金			
---	--	--	--

营业收入变动原因说明：主要原因是本期母公司军民两用产品营业收入较上期增加。

营业成本变动原因说明：主要原因是本期随军民两用产品营业收入增加的营业成本增加。

销售费用变动原因说明：主要原因是本期销售服务费用较上期减少。

管理费用变动原因说明：主要原因是职工薪酬及日常经营管理费较上期下降。

财务费用变动原因说明：主要原因是本期利息收入较上期下降。

研发费用变动原因说明：主要原因是本期自主研发投入增加。

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回款较上期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期定期存款支付的现金较上期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是上期偿还短期借款支付的现金，本期无该事项。

利息费用变动原因说明：主要原因是本期短期借款利息费用减少所致。

其他收益变动原因说明：主要原因是本期与日常活动相关的政府补助较上期减少所致。

投资收益变动原因说明：主要原因是本期处置子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司确认投资收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要原因是本期收回上年末部分应收款项，预期信用损失减少。

资产减值损失变动原因说明：主要原因是本期子公司计提的存货跌价准备。

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期增加。

营业外支出变动原因说明：主要原因是本期支付赔偿款及捐赠支出。

所得税费用变动原因说明：主要原因是本期处置子公司合并报表层面产生的非应税投资收益及中兵通信本期研发费用加计扣除的影响。

收到的税费返还变动原因说明：主要原因是本期收到的增值税留底退税额。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要原因是母公司本期研制费收款增加。

支付的各项税费变动原因说明：本期支付的所得税较上期减少。

收回投资收到的现金变动原因说明：主要原因是本期收回年初定期存款。

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：主要原因是子公司中兵通信上期收到房产及土地拆迁款，本期无该事项。

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额变动原因说明：主要原因是本期处置子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司收到的现金净额所致。

投资支付的现金变动原因说明：主要原因是本期定期存款增加所致。

取得借款收到的现金变动原因说明：上期为取得的短期借款收到的现金。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：本期为退回的票据保证金。

偿还债务支付的现金变动原因说明：上期为偿还短期借款支付的现金。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：本期为支付的票据保证金及租赁负债本金及利息。

## 2 本期公司业务类型、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

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加，主要原因是母公司本期营业收入增加及本期合并报表层面处置子公司取得的投资收益所致。

### (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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,387,049,283.70	21.82	1,470,711,984.69	22.72	-5.69	
存货	851,316,429.37	13.39	705,735,751.85	10.90	20.63	
投资性房地产	5,302,698.70	0.08	13,009,826.78	0.20	-59.24	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权所致。
固定资产	711,547,653.93	11.19	885,414,229.42	13.68	-19.64	
在建工程	42,118,328.51	0.66	35,318,339.04	0.55	19.25	
使用权资产	4,982,601.28	0.08	5,075,363.68	0.08	-1.83	
短期借款			150,000,000.00	2.32	-100.00	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权所致。
合同负债	54,756,004.36	0.86	132,386,878.88	2.05	-58.64	年初部分预收货款本期符合收入确认条件，确认收入所致。
应交税费	27,685,001.81	0.44	87,517,290.71	1.35	-68.37	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权所致。
应付利息			154,477.78	0.002	-100.00	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权所致。
租赁负债	1,782,216.60	0.03	2,975,408.43	0.05	-40.10	主要原因是本期支付租赁款所致。
预付款项	46,318,994.27	0.73	235,643,714.73	3.64	-80.34	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权所致。
其他应收款	101,391,801.99	1.59	7,748,648.14	0.12	1,208.51	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权，合同约定的分期付款期限未到所致。
应收利息	1,647,116.65	0.03	4,115,311.10	0.06	-59.98	主要原因是本期部分定期存款到期对利息进行结算。
其他流动资产	6,789,766.03	0.11	3,523,806.17	0.05	92.68	主要原因是本期控股子公司中兵通信预交税费增加。
其他非流动资产	57,917,294.44	0.91	41,458,464.23	0.64	39.70	主要原因是控股子公司中兵通信提升科研能力建设，本期支付的预付款增加。
应付票据	521,818,782.90	8.21	844,042,184.24	13.04	-38.18	主要原因是本期应付票据到期解付所致。
应付账款	2,509,129,813.80	39.46	1,916,058,014.86	29.60	30.95	主要原因是本期部分货

						款暂未支付。
其他流动负债	821,896.29	0.01	96,482,950.52	1.49	-99.15	主要原因是本期处置控股子公司北方专用车股权所致。

#### 其他说明

2022年初本公司与中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司和北方导航科技集团有限公司关于哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称：北方专用车）100%股权转让事项经2022年第一次临时股东大会审议通过后，北方专用车相关股权转让手续在2022年3月29日变更登记完成，期末北方专用车的资产负债不再纳入合并报表范围，因此，以往涉及的资产负债表中合并的与北方专用车相关的投资性房地产、短期借款、应交税费、应付利息、预付款项、其他流动负债均不再进行合并，合并资产负债表的相关项目发生相应变动。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	916,323,312.00	定期存款、银行票据保证金
应收票据	7,071,930.00	质押开具应付票据
合计	923,395,242.00	

#### 4. 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

2022年初本公司与中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司（以下简称：航弹院）和北方导航科技集团有限公司（以下简称：导航集团）关于哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称：北方专用车）100%股权转让事项已经2022年第一次临时股东大会审议通过。详细内容请见2022年3月19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>）《北方导航2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-012号）。本公司所持的北方专用车100%股权转让手续在2022年3月29日变更登记完成，同时根据交易涉及的协议约定内容，截至2022年4月1日，北方导航已收到航弹院支付的股权转让对价的40%首付款，即6,363.02万元、收到导航集团向北方导航置换股权价款差额部分5,217.71万元。详细内容请见2022年4月1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>）《北方导航关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易进展的公告》（2022-021号）。作为对价的导航集团向北方导航转让的8.89%中兵航联科技股份有限公司（以下简称：中兵航联）的股权过户手续已于2022年6月9日完成。航弹院应支付给北方导航关于北方专用车股权转让对价的60%，即9544.53万元，将于2022年12月30日前支付完成。

## （六）主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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%	318,983,350.69	204,898,047.22	85,013,609.36	11,371,874.98
2	中兵通信科技股份有限公司	192,150,000.00	超短波通信电台以及卫星通信设备生产制造和销售	48.44%	1,495,649,248.07	1,004,590,603.60	139,233,934.37	16,659,091.89
3	中兵航联科技股份有限公司	100,000,000.00	电连接器、微动开关、电缆、屏蔽玻璃、通风机波导等生产制造和销售	51.95%	527,394,087.93	335,110,832.18	159,831,342.10	19,703,663.58

报告期内，衡阳北方光电信息技术有限公司紧紧围绕年度经营目标和38项重点任务，着重抓好智能制造、二期建设工程、科技创新和装备保障任务，总体保持稳中有进、稳中有升、重点突出的发展态势，上半年实现营业收入8501.36万元，同比增长18.14%，净利润1137.19万元，同比增长8.12%。

报告期内，国内疫情反弹，各地防疫政策趋严趋紧，中兵通信各项业务受到不同程度影响，经过中兵通信全体员工的努力，上半年实现营业收入13923.39万元，同比下降31.63%，实现净利润1665.91万元，同比下降21.98%。

报告期内，中兵航联科技股份有限公司克服疫情带来的影响，积极应对日趋激烈的市场价格竞争，紧抓产品交付，聚力创新转型，推进降本增效，努力完成各项经营目标任务，上半年实现营业收入15983.13万元，同比下降13.90%，实现净利润1970.37万元，同比下降18.23%。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

2022 年是“十四五”规划实施的关键之年，公司坚持系统观念、底线思维，进一步推进全面风险管理体系建设工作，系统策划，体系推进，形成全面、全员、全过程、全体系的风险防控机制，构建矩阵式、立体化的全面风险管理与内部控制体系、合规管理体系，筑牢不发生重大风险的屏障，确保重大风险始终控制在可承受范围内，实现公司经济持续平稳运行。

**宏观经济风险。**我国经济发展的内外部环境更趋严峻，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力持续显现，国内疫情反弹、局地冲突等超预期因素冲击影响陡然增加，消费和投资增长势头减弱，下半年不确定不稳定性因素仍较多，保持经济平稳运行的风险挑战较大。公司将持续关注国内外经济政治形势、宏观经济政策变化情况，强化调研、跟踪和分析，提高对风险的认识，预研预判，坚持系统观念，筑牢经营管理活动的基础。

**政策风险。**国家产业政策、财务金融政策的调整，部分产品涉及的税收政策调整将可能对公司的经营业绩会产生较大影响。公司将持续关注国家产业政策和财务金融政策变化情况，及时掌握相关信息，加强政策研究，增强内生动力，体系化推进管理能力提升，保持经济运行稳增长；做好税收政策的研究和应对，加强供应链管理，强化内部成本控制，有效降低政策变化对公司产生的影响。

**产品交付风险。**装备建设任务增加和疫情常态化防控，对供应链的保障供应、生产组织的科学均衡、产品质量的稳定性造成的挑战加大，可能对全面保供、精准保供交付产生一定影响。公司始终把高质量完成装备建设任务作为必须履行好的首要政治责任，聚焦强军兴军职责使命，紧盯任务需求变化，强化过程管控，狠抓供应链管理，持续优化生产组织，合理调配能力和资源，确保全面保供、精准保供；坚持“质量至上，顾客满意”质量方针，坚持质量人人有责，坚持“产品质量=人品质量+工作质量”，牢牢把质量放在首位，用质量推动装备如期履约。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 18 日	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 首页搜索中输入“北方导航”即可查询	2022 年 3 月 19 日	审议通过《关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的议案》。
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 12 日	同上	2022 年 4 月 13 日	审议通过《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于〈2021 年度报告〉及〈2021 年度报告摘要〉的议案》、《关于公司 2021 年度利润分配的议案》、《关于公司独立董事 2021 年度述职报告的议案》、《关于日常经营性关联交

				易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于修改《股东大会议事规则》的议案》。
--	--	--	--	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

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

姓名	担任的职务	变动情形
张百锋	董事长	选举
商逸涛	监事会主席	选举
浮德海	董事长	离任
陈建华	监事会主席	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司 2022 年 6 月 9 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过《关于变更董事长及法定代表人的议案》，浮德海先生因工作原因辞去公司董事长（法定代表人）、董事及公司董事会战略委员会召集人、提名委员会委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务。会议选举张百锋先生为公司董事长，任期与公司第七届董事会任期相同。详细内容请见 2022 年 6 月 11 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航第七届董事会第十一次会议决议公告》、《北方导航关于变更董事长及法定代表人的公告》。

公司 2022 年 6 月 9 日召开的第七届监事会第七次会议审议通过《关于变更监事会主席的议案》陈建华先生因工作原因辞去公司监事会主席职务，继续担任非职工监事。会议选举商逸涛先生为公司监事会主席，任期与公司第七届监事会相同。详细内容请见 2022 年 6 月 11 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)，《北方导航关于变更公司监事会主席的公告》。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 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	

### 四、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

事项概述	查询索引
为进一步完善公司法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，公司以股票期权方式	详细内容请见 2020 年 11 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 《北方导航 2020 年股票期权激励计划（草案）》、《公司 2020

<p>实施 2020 年股权激励计划。激励对象包括公司董事及高层管理人员、核心骨干人员共 108 人。授予数量为 2959.22 万份，股票期权价格为 8.59/份，期权授予日为 2020 年 12 月 30 日。激励对象自期权授予日后 24 个月等待期满之日起的 36 个月内分三期行权。截至本报告出具之日，公司 2020 年股票期权激励计划处于等待期。</p>	<p>年股票期权激励计划实施考核管理办法》、《公司股票期权激励计划管理办法》。</p> <p>详细内容请见 2020 年 12 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）《北方导航关于向 2020 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的公告》。</p> <p>详细内容请见 2021 年 2 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）《北方导航关于 2020 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》。</p>
--	--

## （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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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环保情况说明

适用 不适用

#### （三）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

#### （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司本部及子公司持续遵守国家 and 地方政府的环保法规和标准，各级各类人员签订环保责任书，明确环保工作，公司环境管理体系运行有效、状态可控。截止目前公司未发生环境污染事件。

公司共有 4 家排污单位，共计需申领排污许可证 4 份，其中排污许可重点类管理 1 家，简化管理 1 家，登记管理 2 家。

为减少危险废物产生，子公司中兵通信自主更换工业废气收集装置中催化燃烧设备重复利用，

通过更换过滤棉，减少排放危废量。

公司在“六五”世界环境日开展环保现场咨询活动，公司显著位置张贴环保宣传海报，在公司内网开展环保专栏宣传活动，提高了员工的环保意识。

公司持续开展锅炉废气、工业废气、食堂油烟、工业污水、生活污水和厂界噪声等各个污染物自动监测和定期监测，各项检查结果均符合国家和地方环保要求。

公司根据突发环境事件应急预案计划，定期组织开展了火灾专项演练以及锅炉天然气泄漏、化学品泄漏、危险废物泄漏等现场处置方案演练。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

## **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

积极贯彻集团公司定点帮扶工作，按照时间节点落实好帮扶资金投入，公司 2022 年 6 月初已完成向黑龙江省甘南县乡村振兴局捐款 20 万元。

子公司中兵通信工会上半年“已购代捐、已购代扶”采购河南省当地贫困山区农产品 3.5 万元。泰兴航联给陕西疫情滞留学生捐赠牛奶支出 2.9 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、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		
	解决同业竞争	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、规范性文件和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: 北京华北光学仪器有限公司)	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。	长期	否	是		
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		
与股权激励相关的承诺	其他	北方导航控制技术股份有限公司	承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2020 年股票期权激励计划实施期间	是	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、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

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、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。

#### 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 2022 年 4 月 12 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于日常经营性关联交易的议案》，预计 2022 年发生的日常关联交易金额为：1. 销售商品发生的日常关联交易：不超过人民币 40 亿（全部为军品业务）；2. 提供劳务发生的日常关联交易：不超过 5300 万元。其中：（1）受兵器集团系统内单位委托进行科研开发等提供劳务的金额不超过 5000 万元；（2）经 2021 年 3 月 25 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，2021 年 9 月北方导航与导航集团签订了《部分业务委托管理协议》，约定委托期限为 12 个月，委托费用 800 万元，委托范围为固定资产管理类业务、股权管理类业务、日常运营类业务、集团公司交办或要求的其他工作。2022 年 9 月该合同到期后，北方导航将继续与导航集团签订《部分业务委托管理协议》，委托期限、委托业务范围、委托费用及支付方式不变，则在 2022 年度，除履行 2021 年 9 月与导航集团签订的《部分业务委托管理协议》收取的劳务费用之外，北方导航收取的受托管理相关劳务费用预计不超过 300 万元；3. 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 15 亿元；4. 出租资产取得的租金预计不超过 100 万元；租入资产支付的租金预计不超过 1500 万元；5. 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 18 亿元，贷款余额最高不超过人民币 2.5 亿元。

截至 2022 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 130029.71 万元；采购商品/接受劳务 59059.09 万元；租入资产确认的租赁费用为 232.98 万元；因委托管理事项本年确认的托管收益为 408.81 万元；在兵工财务存款余额为 125250.54 万元，向兵工财务借款余额为 0 万元，本年度支付兵工财务公司借款利息 96.25 万元、支付贴现息 0 元、支付手续费 0.12 万元，本年度从兵工财务公司收到利息收入 396.07 万元。

### 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	采购商品	详见下文	详见下文	590,187,277.23	42.76	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	接受劳务	接受劳务	详见下文	详见下文	403,600.00	5.68	同上	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	1,296,195,513.01	79.66	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	4,101,588.68	32.01	同上	详见下文	
合计				/	/	1,890,887,978.92		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。关联交易不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。已发生的关联交易有利于公司的发展，增加了公司盈利。公司正在利用现有军品的技术优势大力发展军民结合型产业，相应的市场和配套关系均不在现有的关联体系内，则将来相应的业务增长不会引发关联交易金额的增加。由于军品生产的特殊性，关联交易不存在公开的商品市场。					

#### (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

1、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。

2、2022 年初本公司与中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司（以下简称：航弹院）和北方导航科技集团有限公司（以下简称：导航集团）关于哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称：北方专用车）100%股权转让事项已经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。详细内容请见 2022 年 3 月 19 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>)《北方导航 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-012 号）。北方专用车相关股权转让手续在 2022 年 3 月 29 日变更登记完成，同时根据交易涉及的协议约定内容，截至 2022 年 4 月 1 日，北方导航已收到航弹院支付的股权转让对价的 40%首付款，即 6,363.02 万元、收到导航集团向北方导航置换股权价款差额部分 5,217.71 万元。详细内容请见 2022 年 4 月 1 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>)《北方导航关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易进展的公告》（2022-021 号）。作为对价的导航集团向北方导航转让的 8.89%中兵航联科技股份有限公司（以下简称：中兵航联）的股权过户手续已于 2022 年 6 月 9 日完成。航弹院应支付给北方导航关于北方专用车股权转让对价的 60%，即 9544.53 万元，将于 2022 年 12 月 30 日前支付完成。

### 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				74,690.78	6,774	81,464.78
北方导航科技集团有限公司	母公司				757,621.13	-271,800	485,821.13
合计					832,311.91	-265,026	567,285.91
关联债权债务形成原因		上述债权债务主要是日常经营中形成的。					
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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵工财务有限责任公司	同一控制人	/	0.37%-2.75%	1,305,414,422.86	3,280,597,363.85	3,333,506,370.54	1,252,505,416.17
合计	/	/	/	1,305,414,422.86	3,280,597,363.85	3,333,506,370.54	1,252,505,416.17

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
兵工财务有限责任公司	同一控制人	120,000,000	3.85%	104,000,000	0	0	0
合计	/	/	/	104,000,000	0	0	0

本公司合并范围内对兵工财务的的贷款期初余额为 10400 万元，贷款主体为原子公司北方专用车，因本公司在报告期转让完成北方专用车 100%股权，因此贷款期末余额为 0 元。

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵工财务有限责任公司	同一控制人	最高额授信	2,000,000,000	337,955,639.99

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 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

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	2021年9月	2022年9月	4,088,050.19	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	是	控股股东

**托管情况说明**

公司 2020 年 8 月 4 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过《关于与控股股东签署〈部分业务委托管理协议〉暨关联交易的议案》。根据公司实际控制人兵器集团的部署要求，兵器集团对公司控股股东导航集团的业务结构进行了优化。集团公司对调整后的新导航集团提出了转型升级，推动专业化、信息化发展，强化科技引领的要求。为充分发挥北方导航上市公司的平台作用，同时实现导航集团转型升级、优势互补、提升效率、优化管理、加速信息化建设及科技引领的目标，导航集团及北方导航拟签订《部分业务委托管理协议》，导航集团拟委托具有良好公司治理、内控、信息化管理优势的北方导航对其部分业务进行管理。

**托管事项：**导航集团委托公司管理的主要业务包括：固定资产管理类业务、股权管理类业务、日常运营类业务及集团公司交办或要求的其他工作。

**托管期限：**自协议签署并生效之日起的 12 个月。委托管理事项形成的日常经营性关联交易已经公司 2021 年度股东大会审议通过。2021 年 9 月，公司与导航集团续签了《委托管理协议》，合同期限一年。

**托管费用：**双方依据平等互利、公开、公正的原则，结合市场行情，确定以本次委托管理的劳务费用，作为委托管理费用。根据导航集团委托业务的工作量、需要配备人员的人工成本、耗用的管理资源及导航集团为处理相关业务近三年发生的平均费用，经充分分析并综合测算，双方同意并确认本期委托管理劳务费用为人民币 800 万元。

**对公司的影响：**通过导航集团与北方导航的部分业务委托管理，可进一步优化管理层级、扁平管理链条，提高北方导航管理资源的利用效率，不会损害公司及股东，特别是中小股东的合法权益。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							0								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0								
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							不适用								
担保情况说明							公司2021年7月19日召开的第七届董事会第二次会议审议通过《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公司申请短期流动资金贷款、签发电子银行承兑汇票和签发商业承兑汇票的可贴现业务提供								

本金总额不超过12000万元的担保，该担保额度在一年内循环使用。详细内容请见2021年7月20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》。

公司2022年3月1日召开的第七届董事会第八次会议审议通过《关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的议案》，同意将北方专用车100%股权分别转让给中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司和北方导航科技集团有限公司持有。截至2022年3月1日，北方导航对北方专用车的担保尚有5笔担保未到期，合计本金金额10,400万元，到期时间为2022年8月、9月和11月。鉴于本次置换完成后，北方导航将不再持有北方专用车股权，故尚未到期的担保责任由航弹院和导航集团按照合同约定的方式承继。航弹院承继的贷款本金金额为5,900万元；导航集团承继的贷款本金金额为4,500万元，北方导航不再承担担保义务。详细内容请见2022年3月2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>)《关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的公告》。

公司2022年3月18日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过《关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的议案》，同意将北方专用车100%股权分别转让给中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司和北方导航科技集团有限公司持有，公司不再持有北方专用车股权。因此本期对子公司担保的发生额、余额均为0元。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□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：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	124709
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(二) 截至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、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
北方导航科技集团有 限公司	0	339,388,862	22.79	0	质押	102,320,000	国有法人
中兵投资管理有限责 任公司	-14,809,200	270,535,708	18.17	0	无		国有法人
张常云	4,970,499	36,950,523	2.48		无		未知
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	33,442,600	2.25		无		未知
杜志超	12,796,500	32,249,752	2.17		无		未知

广发基金—中兵投资管理有限责任公司—广发基金—天枢单一资产管理计划	0	16,581,074	1.11		无	未知
陆增三	123,700	5,736,900	0.39		无	未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	-1,155,600	5,556,798	0.37		无	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	-1,040,500	4,035,475	0.27		无	未知
阿拉丁时代防务科技(重庆)有限公司		3,807,100	0.26		无	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	339,388,862		人民币普通股	339,388,862		
中兵投资管理有限责任公司	270,535,708		人民币普通股	270,535,708		
张常云	36,950,523		人民币普通股	36,950,523		
中央汇金资产管理有限责任公司	33,442,600		人民币普通股	33,442,600		
杜志超	32,249,752		人民币普通股	32,249,752		
广发基金—中兵投资管理有限责任公司—广发基金—天枢单一资产管理计划	16,581,074		人民币普通股	16,581,074		
陆增三	5,736,900		人民币普通股	5,736,900		
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	5,556,798		人民币普通股	5,556,798		
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	4,035,475		人民币普通股	4,035,475		
阿拉丁时代防务科技(重庆)有限公司	3,807,100		人民币普通股	3,807,100		
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及					
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2022 年 6 月 30 日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,387,049,283.70	1,470,711,984.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		673,359,129.97	659,062,538.33
应收账款		2,173,335,955.77	2,039,106,771.22
应收款项融资		26,950,046.43	22,694,715.27
预付款项		46,318,994.27	235,643,714.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		101,391,801.99	7,748,648.14
其中：应收利息		1,647,116.65	4,115,311.10
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		851,316,429.37	705,735,751.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		266,884.58	266,884.58
其他流动资产		6,789,766.03	3,523,806.17
流动资产合计		5,266,778,292.11	5,144,494,814.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,881,752.97	5,831,487.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,302,698.70	13,009,826.78
固定资产		711,547,653.93	885,414,229.42
在建工程		42,118,328.51	35,318,339.04
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		4,982,601.28	5,075,363.68
无形资产		152,077,958.63	213,920,561.38
开发支出			
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		76,000.00	76,000.00
递延所得税资产		51,060,127.72	68,036,317.50
其他非流动资产		57,917,294.44	41,458,464.23
非流动资产合计		1,091,213,901.68	1,328,390,074.59
资产总计		6,357,992,193.79	6,472,884,889.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款			150,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		521,818,782.90	844,042,184.24
应付账款		2,509,129,813.80	1,916,058,014.86
预收款项			
合同负债		54,756,004.36	132,386,878.88
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		42,044,041.16	52,842,212.62
应交税费		27,685,001.81	87,517,290.71
其他应付款		80,114,160.20	81,994,695.45
其中：应付利息			154,477.78
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		1,430,994.14	1,473,616.48
其他流动负债		821,896.29	96,482,950.52
流动负债合计		3,237,800,694.66	3,362,797,843.76
<b>非流动负债：</b>			
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		1,782,216.60	2,975,408.43
长期应付款		6,426,129.53	5,244,020.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,001,780.35	2,001,780.35
递延所得税负债		5,700,128.27	5,692,588.38
其他非流动负债			

非流动负债合计		15,910,254.75	15,913,797.67
负债合计		3,253,710,949.41	3,378,711,641.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		112,080,251.03	122,705,344.81
减：库存股			
其他综合收益		1,451,437.08	1,430,740.63
专项储备		16,485,595.15	13,730,168.41
盈余公积		99,838,787.61	99,838,787.61
一般风险准备			
未分配利润		690,523,308.21	610,566,064.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,409,699,379.08	2,337,591,106.38
少数股东权益		694,581,865.30	756,582,141.76
所有者权益（或股东权益）合计		3,104,281,244.38	3,094,173,248.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,357,992,193.79	6,472,884,889.57

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

**母公司资产负债表**

2022年6月30日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		908,588,391.55	946,332,487.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		490,053,200.00	266,267,778.00
应收账款		1,429,880,933.15	1,214,665,976.11
应收款项融资			
预付款项		35,013,478.74	58,535,438.71
其他应收款		122,309,856.50	85,131,459.24
其中：应收利息		1,508,088.87	3,888,227.77
应收股利			
存货		408,191,919.51	219,336,182.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		266,884.58	266,884.58
其他流动资产		531,471.65	
流动资产合计		3,394,836,135.68	2,790,536,207.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		20,138,666.67	

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		471,146,788.52	682,451,248.82
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		362,458,612.30	372,650,296.94
在建工程		37,794,693.16	27,148,306.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,661,121.45	4,673,474.30
无形资产		111,066,839.11	129,677,040.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,000.00	76,000.00
递延所得税资产		41,718,776.68	55,031,509.86
其他非流动资产		32,470,677.89	34,442,934.80
非流动资产合计		1,081,532,175.78	1,306,150,811.28
资产总计		4,476,368,311.46	4,096,687,018.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		416,473,157.80	729,378,595.74
应付账款		2,018,345,368.10	1,344,449,194.15
预收款项			
合同负债		27,447,228.09	93,206,237.54
应付职工薪酬		14,462,273.65	15,530,103.43
应交税费		924,539.75	2,855,046.04
其他应付款		18,791,087.19	18,086,556.34
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		1,343,242.34	1,343,242.34
其他流动负债			7,477.88
流动负债合计		2,497,786,896.92	2,204,856,453.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,550,693.20	2,721,996.76
长期应付款		2,583,680.10	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		1,876,903.18	1,876,903.18
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,011,276.48	5,992,580.04
负债合计		2,503,798,173.40	2,210,849,033.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		203,754,190.95	196,947,572.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,469,317.50	7,676,447.15
盈余公积		84,316,277.29	84,316,277.29
未分配利润		186,710,352.32	107,577,688.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,972,570,138.06	1,885,837,985.13
总计		4,476,368,311.46	4,096,687,018.63

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,646,560,043.12	1,533,722,438.70
其中：营业收入		1,646,560,043.12	1,533,722,438.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,534,638,120.34	1,406,694,472.88
其中：营业成本		1,303,473,829.71	1,168,733,887.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,524,028.58	7,206,233.13
销售费用		33,869,963.86	44,452,362.83
管理费用		119,329,296.08	121,206,342.87
研发费用		73,731,912.90	68,564,605.28
财务费用		-3,290,910.79	-3,468,958.64
其中：利息费用		1,729,503.92	3,416,405.02
利息收入		5,288,220.18	7,081,653.64
加：其他收益		600,066.86	1,105,113.04
投资收益（损失以“-”号填列）		29,022,901.31	
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）		6,188,276.11	-966,549.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,792,190.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,940,976.97	127,166,529.68
加：营业外收入		5,112,595.10	3,683,551.50
减：营业外支出		978,627.19	170,229.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,074,944.88	130,679,851.79
减：所得税费用		12,299,168.27	22,815,729.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,775,776.61	107,864,122.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,775,776.61	107,864,122.57
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）		117,190,243.29	82,275,369.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,585,533.32	25,588,753.57
六、其他综合收益的税后净额		42,726.02	107,714.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,696.45	52,176.92
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		20,696.45	52,176.92
（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		20,696.45	52,176.92
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		22,029.57	55,537.78
七、综合收益总额		136,818,502.63	107,971,837.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		117,210,939.74	82,327,545.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,607,562.89	25,644,291.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.06

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		1,215,642,944.30	1,006,098,094.70
减：营业成本		1,027,702,526.92	842,317,067.63
税金及附加		1,504,319.51	1,578,536.66
销售费用			
管理费用		77,306,658.18	73,372,693.79
研发费用		29,874,531.77	24,915,515.72
财务费用		-2,112,572.23	-5,127,405.54
其中：利息费用		91,685.37	
利息收入		2,232,784.56	5,275,428.98
加：其他收益		134,849.89	77,941.53
投资收益（损失以“-”号填列）		44,854,784.58	70,090,529.01
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,357,114.62	139,210,156.98
加：营业外收入		3,340,620.10	481,776.10
减：营业外支出		688,031.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,009,703.59	139,691,933.08

减：所得税费用		12,644,039.32	10,445,422.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		116,365,664.27	129,246,510.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		116,365,664.27	129,246,510.20
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		116,365,664.27	129,246,510.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.09

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

## 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,139,485,935.07	1,414,531,344.14
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		527,000.47	
收到其他与经营活动有关的现金		39,077,926.91	27,923,218.41
经营活动现金流入小计		1,179,090,862.45	1,442,454,562.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,028,497,547.49	1,097,882,694.64
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		180,241,756.07	178,721,690.58
支付的各项税费		29,019,840.44	53,374,320.86
支付其他与经营活动有关的现金		51,121,784.06	41,437,116.07
经营活动现金流出小计		1,288,880,928.06	1,371,415,822.15
经营活动产生的现金流量净额		-109,790,065.61	71,038,740.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		480,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			122,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		166,150,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		646,150,000.00	222,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,476,299.17	44,593,290.15
投资支付的现金		600,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		647,476,299.17	44,593,290.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,326,299.17	177,406,709.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,113,900.00	
筹资活动现金流入小计		2,113,900.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金			71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,740,737.14	118,779,375.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		51,928,891.86	78,234,219.42
支付其他与筹资活动有关的现金		3,652,622.00	
筹资活动现金流出小计		94,393,359.14	189,779,375.54
筹资活动产生的现金流量净额		-92,279,459.14	-153,779,375.54

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476.78	
五、现金及现金等价物净增加额		-203,395,347.14	94,666,074.71
加：期初现金及现金等价物余额		674,121,318.84	1,077,409,103.67
六、期末现金及现金等价物余额		470,725,971.70	1,172,075,178.38

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		703,672,434.15	1,012,537,477.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,365,514.71	18,521,787.87
经营活动现金流入小计		730,037,948.86	1,031,059,265.29
购买商品、接受劳务支付的现金		781,261,013.31	883,554,991.99
支付给职工及为职工支付的现金		86,950,882.65	87,001,404.06
支付的各项税费		2,765,865.96	2,426,335.07
支付其他与经营活动有关的现金		31,225,213.83	14,273,917.22
经营活动现金流出小计		902,202,975.75	987,256,648.34
经营活动产生的现金流量净额		-172,165,026.89	43,802,616.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		406,772,712.36	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,716,108.14	70,519,447.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,807,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		567,296,120.50	190,519,447.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,312,367.98	33,584,656.53
投资支付的现金		520,000,000.00	62,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		543,312,367.98	95,584,656.53
投资活动产生的现金流量净额		23,983,752.52	94,934,790.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现		37,233,000.00	37,233,000.00

金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,329,822.00	
筹资活动现金流出小计		39,562,822.00	37,233,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-39,562,822.00	-37,233,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-187,744,096.37	101,504,407.67
加：期初现金及现金等价物余额		306,332,487.92	700,145,386.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,588,391.55	801,649,793.76

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				122,705,344.81		1,430,740.63	13,730,168.41	99,838,787.61		610,566,064.92		2,337,591,106.38	756,582,141.76	3,094,173,248.14
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				122,705,344.81		1,430,740.63	13,730,168.41	99,838,787.61		610,566,064.92		2,337,591,106.38	756,582,141.76	3,094,173,248.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,625,093.78		20,696.45	2,755,426.74			79,957,243.29		72,108,272.70	-62,000,276.46	10,107,996.24
（一）综合收益总额							20,696.45				117,190,243.29		117,210,939.74	19,607,562.89	136,818,502.63
（二）所有者投入和减少资本					-10,625,093.78								-10,625,093.78	-31,660,703.91	-42,285,797.69
1.所有者投入的普通股					-18,241,796.29								-18,241,796.29	-32,075,603.71	-50,317,400.00
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					7,616,702.51								7,616,702.51	414,899.80	8,031,602.31

2022 年半年度报告

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				112,080,251.03		1,451,437.08	16,485,595.15	99,838,787.61		690,523,308.21		2,409,699,379.08	694,581,865.30	3,104,281,244.38

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				104,163,957.00		1,718,472.12	10,433,213.33	88,303,234.69		525,789,868.16		2,219,728,745.30	749,619,113.97	2,969,347,859.27
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				104,163,957.00		1,718,472.12	10,433,213.33	88,303,234.69		525,789,868.16		2,219,728,745.30	749,619,113.97	2,969,347,859.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							52,176.92	2,086,337.55			45,042,369.00		47,180,883.47	-52,207,304.77	-5,026,421.30
（一）综合收益总额							52,176.92				82,275,369.00		82,327,545.92	25,644,291.35	107,971,837.27
（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	-78,234,219.42	-115,467,219.42
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-37,233,000.00		-37,233,000.00	-78,234,219.42	-115,467,219.42
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）															

2022 年半年度报告

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						2,086,337.55				2,086,337.55	382,623.30		2,468,960.85	
1. 本期提取						5,742,974.89				5,742,974.89	626,530.37		6,369,505.26	
2. 本期使用						3,656,637.34				3,656,637.34	243,907.07		3,900,544.41	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				104,163,957.00	1,770,649.04	12,519,550.88	88,303,234.69		570,832,237.16		2,266,909,628.77	697,411,809.20	2,964,321,437.97

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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				196,947,572.64			7,676,447.15	84,316,277.29	107,577,688.05	1,885,837,985.13
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				196,947,572.64			7,676,447.15	84,316,277.29	107,577,688.05	1,885,837,985.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,806,618.31			792,870.35		79,132,664.27	86,732,152.93
（一）综合收益总额										116,365,664.27	116,365,664.27
（二）所有者投入和减少资本					6,806,618.31						6,806,618.31
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					6,806,618.31						6,806,618.31
4. 其他											
（三）利润分配										-37,233,000.00	-37,233,000.00
1. 提取盈余公积											

2022 年半年度报告

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											792,870.35	792,870.35		
1. 本期提取											4,608,807.42	4,608,807.42		
2. 本期使用											3,815,937.07	3,815,937.07		
（六）其他														
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				203,754,190.95						8,469,317.50	84,316,277.29	186,710,352.32	1,972,570,138.06

项目	2021 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			5,286,484.69	72,780,724.37	40,990,711.73	1,785,979,083.07
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			5,286,484.69	72,780,724.37	40,990,711.73	1,785,979,083.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,531,824.82		92,013,510.20	93,545,335.02
（一）综合收益总额										129,246,510.20	129,246,510.20
（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								1,531,824.82			1,531,824.82
1. 本期提取								3,893,079.18			3,893,079.18
2. 本期使用								2,361,254.36			2,361,254.36
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			6,818,309.51	72,780,724.37	133,004,221.93	1,879,524,418.09

公司负责人：张百锋

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

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

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

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

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

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

2009 年 6 月 5 日，本公司非公开发行股票事宜获中国证监会证监许可[2009]481 号《关于核准中兵光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，7 月共向 9 名投资者发行股份 51,004,964 股。2009 年 7 月 31 日，完成了本次非公开发行股份的登记事项。经办理工商变更，本公司注册资本于 2009 年 8 月 12 日变更为 49,644.00 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”。

本集团总部位于北京市北京经济技术开发区科创十五街2号。本集团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：张百锋。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（市场主体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；不得从事国家和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，最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

本集团主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务的生产和销售业务。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括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共4家公司。

详见本附注“合并范围的变化”及本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

## 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

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项；以持续经营为基础编制财务报表合理。

## 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

本集团主要从事为军队及军品生产单位提供配套产品和服务的生产和销售业务。本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本集团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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 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

本集团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，与“应收账款”组合划分相同

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
银行承兑汇票	一般不计提
商业承兑汇票	参考“应收账款”组合的计提方法

## 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

(1) 本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利的影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

#### (2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

项目	确定组合的依据
其他组合	合并报表范围内主体之间的应收账款、军品业务形成的应收款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

本集团应收款项融资为以公允价值计量但其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团各会计主体根据各自的现金流量状况，应收票据的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资，以公允价值记录。

### 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

本集团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
账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
其他组合	合并报表范围内主体之间的其他应收款、与政府机构形成的应收款项等

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

## 15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法/个别认定法确定其实际成本。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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，除了单项评估信用风险的合同资产外，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
账龄组合	除已单独计量损失准备的合同资产外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
其他组合	合并报表范围内主体之间的合同资产、军品业务形成的合同资产

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 18. 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

#### 19. 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

#### 20. 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

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

## 22. 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

本集团投资性房地产包括为赚取租金而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	10-45	3-5	2.11-9.70

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (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	平均年限法	10-45	3%-5%	2.11%-9.70%
机器设备	平均年限法	2-22	3%-5%	4.32%-47.50%
运输设备	平均年限法	5-14	3%-5%	6.79%-19.40%
其他设备	平均年限法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团融资租入的固定资产为机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### ②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团的主要研究开发项目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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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、非货币性福利等等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**(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费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团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

本集团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。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

**(1) 初始计量**

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

**1) 租赁付款额**

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

**2) 折现率**

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，

即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 35. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 36. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增

加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供研制服务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

由于军品业务的特殊性，在对军品整机产品和军品协作配套产品的收入确认方面严格按照本集团制定的军品销售收入的确认及其内部流程执行，即按照军品发货通知单为准，将军品交付军方或相关单位、相关商品的控制权转移后确认军品销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法方法分期计入当期损益。

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

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到

的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

详见 42.（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

详见 42.（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

###### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本集团作为承租人

### 1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

### 2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资

产使用寿命的 75%)；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### ①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### ②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免

租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### ④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### ⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### ⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 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)
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断等内容。根据解释第 15 号的要求，公司结合实际情况，“关于资金集中管理相关列报”相关规定，自公布之日起执行；“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”与“关于亏损合同的判断”相关规定，自 2022 年 1 月 1 日起执行。	同日与公司 2022 年半年度报告经第七届董事会第十四次会议审议通过。	无

其他说明：

无

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 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	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
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
衡阳北方光电信息技术有限公司	15.00

## 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。2020 年 12 月 2 日，本公司再次通过高新技术企业认定，从 2020 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，2019 年 10 月 31 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，2020 年 12 月 2 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，有效期为三年，本年度企业所得税税率为 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，2019 年 12 月 2 日通过湖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，本年度企业所得税税率为 15%。

### 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	81,996.46	134,603.78
银行存款	1,360,643,975.24	1,443,986,715.06
其他货币资金	26,323,312.00	26,590,665.85
合计	1,387,049,283.70	1,470,711,984.69
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在兵工财务有限责任公司款项总额	1,252,505,416.17	1,305,414,422.86

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，银行存款中的 890,000,000 元为定期存款，其他货币资金中 26,323,312 元为本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

使用受到限制的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	890,000,000.00	770,000,000.00
其他货币资金	26,323,312.00	26,590,665.85
合计	916,323,312.00	796,590,665.85

### 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	3,493,100.00	2,700,000.00
商业承兑票据	669,866,029.97	656,362,538.33
合计	673,359,129.97	659,062,538.33

## (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	
商业承兑票据	7,071,930.00
合计	7,071,930.00

## (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	840,000.00	
商业承兑票据		33,939,490.72
合计	840,000.00	33,939,490.72

截止2022年6月30日终止确认金额中期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票840,000.00元，期末未终止确认金额中年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据33,939,490.72元。

## (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

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	3,493,100.00	0.52			3,493,100.00	2,700,000.00	0.41			2,700,000.00
其中：										
银行承兑汇票	3,493,100.00	0.52			3,493,100.00	2,700,000.00	0.41			2,700,000.00
按组合计提坏账准备	670,003,094.55	99.48	137,064.58	0.02	669,866,029.97	661,464,645.16	99.59	5,102,106.83	0.77	656,362,538.33
其中：										
军品业务形成的应收票据	608,313,623.00	90.32			608,313,623.00	465,439,433.66	70.08			465,439,433.66
合并范围内应收票据	200,000.00	0.03			200,000.00					
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	61,489,471.55	9.13	137,064.58	0.22	61,352,406.97	196,025,211.50	29.51	5,102,106.83	2.60	190,923,104.67
合计	673,496,194.55	/	137,064.58	/	673,359,129.97	664,164,645.16	/	5,102,106.83	/	659,062,538.33

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
银行承兑汇票	3,493,100.00			一般不计提
合计	3,493,100.00			/

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票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收票据	608,313,623.00		
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	61,489,471.55	137,064.58	0.22
合计	669,803,094.55	137,064.58	0.02

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**(6). 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	
商业承兑汇票	5,102,106.83	-4,715,042.25			-250,000.00	137,064.58
合计	5,102,106.83	-4,715,042.25			-250,000.00	137,064.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,893,915,567.29
1 至 2 年	180,712,382.03
2 至 3 年	51,904,716.06
3 年以上	
3 至 4 年	20,495,081.58
4 至 5 年	13,642,794.32
5 年以上	26,072,643.91
合计	2,186,743,185.19

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款为中国兵器工业集团系统内单位 8 13,927,200.00 元；销售中国兵器工业集团系统内单位 8 为军品，军品业务合作方相关项目暂未达到军方最终付款节点，尚未收到军方全部付款，故未全部支付本公司应收款（军品合作方收到军方付款后按一定比例支付本公司），军方付款具有较高保证。

## (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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,265,065.92	0.06	1,265,065.92	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	2,185,478,119.27	99.94	12,142,163.50	0.56	2,173,335,955.77	2,096,909,175.05	99.94	57,802,403.83	2.76	2,039,106,771.22
其中：										
军品业务形成的应收账款	1,983,358,610.95	90.70			1,983,358,610.95	1,801,375,635.32	85.85			1,801,375,635.32
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	202,119,508.32	9.24	12,142,163.50	6.01	189,977,344.82	295,533,539.73	14.09	57,802,403.83	19.56	237,731,135.90
合计	2,186,743,185.19	/	13,407,229.42	/	2,173,335,955.77	2,098,174,240.97	/	59,067,469.75	/	2,039,106,771.22

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
上海咏星商务信息咨询有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
西安宏鼎电子技术有限公司	331,785.13	331,785.13	100.00	预计无法收回
新疆克拉玛依市气象局	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京众华原创科技有限公司	150,480.79	150,480.79	100.00	预计无法收回
军品业务合作方 50	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回

军品业务合作方 52	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
合计	1,265,065.92	1,265,065.92	100.00	/

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 (%)
军品业务形成的应收账款	1,983,358,610.95		
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	202,119,508.32	12,142,163.50	6.01
合计	2,185,478,119.27	12,142,163.50	0.56

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	其他变动	
应收账款坏账准备	59,067,469.75	-1,283,030.28			-44,377,210.05	13,407,229.42
合计	59,067,469.75	-1,283,030.28			-44,377,210.05	13,407,229.42

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

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国兵器工业集团系统内单位 3	1,188,376,507.00	54.34	
中国兵器工业集团系统内单位 9	163,865,732.00	7.49	
军品业务合作方 57	60,083,000.00	2.75	

军品业务合作方 25	46,572,535.00	2.13	
军品业务合作方 56	45,836,863.84	2.10	
合计	1,504,734,637.84	68.81	

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	26,950,046.43	22,694,715.27
合计	26,950,046.43	22,694,715.27

本集团应收款项融资为期末持有获取应收票据本金及拟用于背书、贴现转让等双重目的的银行承兑汇票。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□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

其他说明：

□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	41,642,809.29	89.9	166,964,182.70	70.85
1 至 2 年	3,159,402.38	6.82	18,434,409.65	7.82
2 至 3 年	485,380.00	1.05	49,205,217.09	20.88
3 年以上	1,031,402.60	2.23	1,039,905.29	0.44
合计	46,318,994.27	100.00	235,643,714.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项主要是预付的货款，合同尚未执行。

## (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

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国兵器工业集团系统内单位 13	9,591,920.00	20.71
军品业务合作方 67	4,433,200.00	9.57
军品业务合作方 63	3,953,190.60	8.53
军品业务合作方 68	2,273,119.00	4.91
军品业务合作方 69	1,800,000.00	3.89
合计	22,051,429.60	47.61

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	1,647,116.65	4,115,311.10
应收股利		
其他应收款	99,744,685.34	3,633,337.04
合计	101,391,801.99	7,748,648.14

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	1,647,116.65	4,115,311.10
委托贷款		
债券投资		
合计	1,647,116.65	4,115,311.10

#### (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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	98,936,813.41
1至2年	816,362.60
2至3年	
3年以上	
3至4年	6,000.00
4至5年	2,304.00
5年以上	6,772,049.33
合计	106,533,529.34

**(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	5,800,000.00
保证金	786,093.46	1,793,500.00
代扣代垫款项	214,627.85	670,711.23
备用金	2,790,147.92	1,012,729.77
预缴税款	433,000.00	433,000.00
其他	96,509,660.11	1,884,757.94
合计	106,533,529.34	11,594,698.94

**(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)	
2022年1月1日余额	1,543,151.54		6,418,210.36	7,961,361.90
2022年1月1日余额在本期	1,543,151.54		6,418,210.36	7,961,361.90
--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	-190,203.58			-190,203.58
本期转回				

本期转销				
本期核销			-153,058.00	-153,058.00
其他变动	-829,256.32			-829,256.32
2022年6月30日余额	523,691.64		6,265,152.36	6,788,844.00

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	7,961,361.90	-190,203.58		153,058.00	-829,256.32	6,788,844.00
合计	7,961,361.90	-190,203.58		153,058.00	-829,256.32	6,788,844.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	153,058.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京通县远光	预付账款转入	153,058.00	无法收回	法院判决	否
合计	/	153,058.00	/	/	/

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
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	出售股权应收款	95,445,300.00	1年以内	89.59	

西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5年以上	5.44	5,800,000.00
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	0.41	346,400.00
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	220,000.00	1年以内	0.21	21,000.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	0.14	7,500.00
合计	/	102,048,300.00	/	95.79	6,174,900.00

## (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	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	219,632,112.06	33,848,029.02	185,784,083.04	233,249,992.58	34,691,409.08	198,558,583.50
在产品	530,073,723.73	17,638,752.40	512,434,971.33	378,989,881.19	27,313,262.14	351,676,619.05
库存商品	137,915,184.70	4,809,072.28	133,106,112.42	135,879,187.77	6,145,675.12	129,733,512.65
周转材料	3,725,662.38		3,725,662.38	4,182,968.52	18,283.59	4,164,684.93
消耗性生物资产						
合同履约成本	14,994,055.14		14,994,055.14	14,947,816.34		14,947,816.34
委托加工物资	947,382.70		947,382.70	2,694,127.23		2,694,127.23
发出商品	324,162.36		324,162.36	3,960,408.15		3,960,408.15
合计	907,612,283.07	56,295,853.70	851,316,429.37	773,904,381.78	68,168,629.93	705,735,751.85

## (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	34,691,409.08	2,291,232.10		1,588,478.80	1,546,133.36	33,848,029.02
在产品	27,313,262.14				9,674,509.74	17,638,752.40
库存商品	6,145,675.12	500,957.99			1,837,560.83	4,809,072.28
周转材料	18,283.59				18,283.59	
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
发出商品						
合计	68,168,629.93	2,792,190.09		1,588,478.80	13,076,487.52	56,295,853.70

可变现净值的具体依据为预计售价减去估计的销售费用和相关税费。

(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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的其他非流动资产	266,884.58	266,884.58
合计	266,884.58	266,884.58

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

**13、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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	1,052,864.97	924,835.08
暂估进项税	166,092.78	673,562.19
预交税费	3,521,532.76	773,542.86
IPO 中介费用	2,049,275.52	1,151,866.04
合计	6,789,766.03	3,523,806.17

**14、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

**15、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

**16、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

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、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
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	5,881,752.97	5,831,487.06
合计	5,881,752.97	5,831,487.06

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司股权投资		4,421,276.34				

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、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	合计
<b>一、账面原值</b>			
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	8,948,550.00		8,948,550.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	8,948,550.00		8,948,550.00
4. 期末余额	11,443,072.42	2,700,416.01	14,143,488.43
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	9,283,695.61	798,516.04	10,082,211.65
2. 本期增加金额	132,250.89	25,470.12	157,721.01
(1) 计提或摊销	132,250.89	25,470.12	157,721.01
3. 本期减少金额	1,399,142.93		1,399,142.93
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,399,142.93		1,399,142.93

4. 期末余额	8,016,803.57	823,986.16	8,840,789.73
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	3,426,268.85	1,876,429.85	5,302,698.70
2. 期初账面价值	11,107,926.81	1,901,899.97	13,009,826.78

## (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

## 21、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	711,294,659.21	885,414,229.42
固定资产清理	252,994.72	
合计	711,547,653.93	885,414,229.42

## 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	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	813,430,747.38	821,369,206.60	20,931,837.00	122,165,315.21	1,777,897,106.19
2. 本期增加金额		3,459,543.26		5,215,649.14	8,675,192.40
(1) 购置		3,400,647.44		5,132,952.04	8,533,599.48
(2) 在建工程转入		141,592.92			141,592.92
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		-82,697.10		82,697.10	
3. 本期减少金额	152,638,652.77	107,321,665.24	2,105,978.13	4,172,718.11	266,239,014.25
(1) 处置或报废	286,680.00	4,068,755.38	666,249.00	848,623.17	5,870,307.55
(2) 其他减少	152,351,972.77	103,252,909.86	1,439,729.13	3,324,094.94	260,368,706.70
4. 期末余额	660,792,094.61	717,507,084.62	18,825,858.87	123,208,246.24	1,520,333,284.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	272,954,848.22	511,834,665.97	15,097,412.04	92,323,562.72	892,210,488.95
2. 本期增加金额	9,914,552.69	13,776,315.01	404,842.54	6,449,779.99	30,545,490.23
(1) 计提	9,914,552.69	13,776,315.01	404,842.54	6,449,779.99	30,545,490.23

3. 本期减少金额	40,215,041.78	69,017,746.96	1,492,659.31	3,077,763.02	113,803,211.07
(1) 处置或报废	272,346.00	1,893,168.85	632,936.55	805,783.08	3,604,234.48
(2) 其他减少	39,942,695.78	67,124,578.11	859,722.76	2,271,979.94	110,198,976.59
4. 期末余额	242,654,359.13	456,593,234.02	14,009,595.27	95,695,579.69	808,952,768.11
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		272,387.82			272,387.82
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		186,530.80			186,530.80
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		186,530.80			186,530.80
4. 期末余额		85,857.02			85,857.02
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	418,137,735.48	260,910,690.68	4,816,263.60	27,429,969.45	711,294,659.21
2. 期初账面价值	540,475,899.16	309,262,152.81	5,834,424.96	29,841,752.49	885,414,229.42

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	288,445.61
合计	288,445.61

**(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	21,058,473.16	因税收属地问题尚未办理
合计	21,058,473.16	

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
固定资产报废处理	252,994.72	
合计	252,994.72	

## 22、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	42,118,328.51	35,318,339.04
工程物资		
合计	42,118,328.51	35,318,339.04

## 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
军品生产线 5	11,689,950.63		11,689,950.63	11,489,310.50		11,489,310.50
军品生产线 6	16,893,130.23		16,893,130.23	6,769,124.08		6,769,124.08
生产线改造				4,065,361.61		4,065,361.61
军品生产线 2	3,755,630.70		3,755,630.70	3,755,630.70		3,755,630.70
零星设备及待安装设备	3,932,824.78		3,932,824.78	4,167,424.78		4,167,424.78
南厂区装修	1,573,685.05		1,573,685.05	1,987,446.52		1,987,446.52
零星软件	2,067,185.56		2,067,185.56	2,035,602.95		2,035,602.95
ERP 项目	1,048,437.90		1,048,437.90	1,048,437.90		1,048,437.90
生产楼（3#）二三四层改造	297,247.71		297,247.71			
二期建设	784,412.94		784,412.94			
其他	75,823.01		75,823.01			
合计	42,118,328.51		42,118,328.51	35,318,339.04		35,318,339.04

## (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
军品生产线 5	12,300,000.00	11,489,310.50	200,640.13			11,689,950.63	95.04	未完工				自筹
军品生产线 6	28,850,000.00	6,769,124.08	10,124,006.15			16,893,130.23	58.55	未完工				自筹
军品生产线 2	7,915,000.00	3,755,630.70				3,755,630.70	54.27	未完工				自筹
生产线改造	29,710,000.00	4,065,361.61			4,065,361.61		13.16	未完工				自筹
合计	78,775,000.00	26,079,426.89	10,324,646.28		4,065,361.61	32,338,711.56	/	/			/	/

## (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

**23、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

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备及运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	513,477.50	6,676,391.85	7,189,869.35
2. 本期增加金额		1,041,164.17	1,041,164.17
(1) 租入		1,041,164.17	1,041,164.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	513,477.50	7,717,556.02	8,231,033.52
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	111,588.12	2,002,917.55	2,114,505.67
2. 本期增加金额	66,838.12	1,067,088.45	1,133,926.57
(1) 计提	66,838.12	1,067,088.45	1,133,926.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	178,426.24	3,070,006.00	3,248,432.24
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	335,051.26	4,647,550.02	4,982,601.28
2. 期初账面价值	401,889.38	4,673,474.30	5,075,363.68

**26、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 13	其他	合计

一、账面原值							
1. 期初余额	146,667,276.53			178,670,000.00	54,268,700.50	242,650,997.55	622,256,974.58
2. 本期增加金额						1,192,599.64	1,192,599.64
(1) 购置						433,901.54	433,901.54
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他						758,698.10	758,698.10
3. 本期减少金额	52,128,150.00					238,745.88	52,366,895.88
(1) 处置							
(2) 其他减少	52,128,150.00					238,745.88	52,366,895.88
4. 期末余额	94,539,126.53			178,670,000.00	54,268,700.50	243,604,851.31	571,082,678.34
二、累计摊销							
1. 期初余额	37,393,656.56			165,269,750.04	22,159,719.60	169,883,308.61	394,706,434.81
2. 本期增加金额	1,223,650.62			8,933,500.02	2,713,435.14	8,143,591.13	21,014,176.91
(1) 计提	1,223,650.62			8,933,500.02	2,713,435.14	8,143,591.13	21,014,176.91
3. 本期减少金额	10,147,168.11					198,702.28	10,345,870.39
(1) 处置							
4. 期末余额	28,470,139.07			174,203,250.06	24,873,154.74	177,828,197.46	405,374,741.33
三、减值准备							
1. 期初余额						13,629,978.39	13,629,978.39
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						13,629,978.39	13,629,978.39
四、账面价值							
1. 期末账面价值	66,068,987.46			4,466,749.94	29,395,545.77	52,146,675.46	152,077,958.63
2. 期初账面价值	109,273,619.97			13,400,249.96	32,108,980.90	59,137,710.55	213,920,561.38

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 39.03%

## (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
衡阳北方光电信息技术有限公司新区土地	3,316,028.68	因税收所属地问题暂未办理
合计	3,316,028.68	

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、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

项目	中兵通信公司	衡阳北方光电公司
固定资产	22,073.75	7,332.95
在建工程	8.00	
使用权资产	24.84	
无形资产	1,954.82	401.37
其他非流动资产	554.97	10.44
商誉(100%)	11,606.45	346.82
资产总计	36,222.82	8,091.58

上述资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## (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

本集团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，本集团将商誉分摊至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2021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	中兵通信公司	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	24,616.38	7,744.76

项目	中兵通信公司	衡阳北方光电公司
资产账面价值		
商誉及相关资产组调整后账面价值	36,222.82	8,091.58
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	40,100.00	9,200.00
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2022年至2026年的财务预算确定。

其中：资产组中兵通信公司采用13.33%的税前折现率；预测的2022年至2026年的平均毛利率按38.07%计算；预测的2022年至2026年的平均增长率（复合增长率）按照1.39%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16.33%的税前折现率；预测的2022年至2026年的平均毛利率按31.90%计算；预测的2022年至2026年的平均增长率（复合增长率）按照6.33%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

#### 29、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
人车分流系统工程					
燃气代管费用	76,000.00				76,000.00
工程服务（四川装修）					
厂房租赁费					
合计	76,000.00				76,000.00

## 30、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	76,955,613.38	11,543,342.01	140,571,956.21	21,098,949.45
内部交易未实现利润	2,311,966.34	346,794.95	2,311,966.34	346,794.95
可抵扣亏损	215,915,929.84	32,387,389.48	266,668,370.28	40,000,255.54
应付职工薪酬	4,933,890.35	740,083.55	4,933,890.35	740,083.55
递延收益	1,421,052.60	213,157.89	1,421,052.60	213,157.89
股权激励	25,490,528.75	3,823,579.31	24,208,637.20	3,631,295.58
合计	327,028,981.26	49,054,347.18	440,115,872.98	66,030,536.96

## (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	2,551,752.97	382,762.95	2,501,487.06	375,223.07
无形资产摊销（研发支出）	22,936,414.13	3,440,462.13	22,936,414.13	3,440,462.13
合计	25,488,167.10	3,823,225.08	25,437,901.19	3,815,685.20

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	38,716.22	2,005,780.54	38,716.22	2,005,780.54
递延所得税负债	38,716.22	1,876,903.18	38,716.22	1,876,903.18

## (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		
可抵扣亏损	56,572,571.04	117,822,286.48
合计	56,572,571.04	117,822,286.48

## (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
2022			
2023			
2024	33,267,520.41	33,267,520.41	
2025	23,305,050.63	23,305,050.63	
2026			
2027			
2028			
2029			
2030		39,013,180.10	
2031		22,236,535.34	
合计	56,572,571.04	117,822,286.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	14,438,818.15		14,438,818.15	18,040,192.23		18,040,192.23
预付软件款	19,200,000.00		19,200,000.00	19,200,000.00		19,200,000.00
预付工程款						
预付房屋款	24,278,476.29		24,278,476.29	4,218,272.00		4,218,272.00
减：一年内到期部分						
合计	57,917,294.44		57,917,294.44	41,458,464.23		41,458,464.23

## 32、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		
抵押借款		46,000,000.00
保证借款		104,000,000.00

信用借款		
合计		150,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、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	521,818,782.90	831,311,184.24
银行承兑汇票		12,731,000.00
合计	521,818,782.90	844,042,184.24

## 36、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
中国兵器工业集团系统内单位 6	1,219,843,450.00	787,131,450.00
军品业务合作单位 40	253,184,600.00	129,758,600.00
军品业务合作方 1	68,751,256.00	54,602,156.00
军品业务合作方 17	65,353,200.00	54,012,500.00
军品业务合作方 39	64,325,000.00	64,325,000.00
军品业务合作方 61	52,406,900.00	39,404,500.00
军品业务合作方 62	39,759,000.00	20,559,000.00
军品业务合作方 14	28,800,257.00	55,916,157.00
军品业务合作方 70	27,273,853.50	18,913,684.00
军品业务合作方 80	25,239,000.00	5,686,500.00
其他	664,193,297.30	685,748,467.86
合计	2,509,129,813.80	1,916,058,014.86

### (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 39	30,125,000.00	尚未结算
军品业务合作方 44	5,972,000.00	尚未结算
军品业务合作方 71	3,630,783.22	尚未结算
军品业务合作方 72	3,171,000.00	尚未结算
军品业务合作方 1	2,650,800.00	尚未结算
合计	45,549,583.22	/

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国兵器工业集团系统内单位 6	18,334,905.66	14,460,000.00
军品业务合作方 48		69,999,930.00
军品业务合作方 73	6,530,000.00	4,250,000.00
军品业务合作方 58	4,976,280.00	4,976,280.00
军品业务合作单位 74	3,709,026.42	
军品业务合作方 57	3,051,400.00	
中国兵器工业集团系统内单位 11	2,700,000.00	2,700,000.00
军品业务合作方 75	1,380,000.00	690,000.00
军品业务合作方 49	1,321,767.46	3,628,409.00
军品业务合作方 46	802,049.00	802,049.00
中国兵器工业集团系统内单位 14	618,811.88	625,000.00
其他	12,153,660.23	33,250,873.40
减：其他流动负债	821,896.29	2,995,662.52
合计	54,756,004.36	132,386,878.88

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
军品业务合作方 48	-69,999,930.00	本期满足收入确认条件确认收入
中国兵器工业集团系统内单位 6	3,874,905.66	尚未达到收入确认条件
军品业务合作单位 74	3,709,026.42	尚未达到收入确认条件

军品业务合作方 57	3,051,400	尚未达到收入确认条件
合计	-59,364,597.92	/

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	46,444,497.57	154,477,567.28	163,504,171.21	37,417,893.64
二、离职后福利-设定提存计划	1,463,824.71	22,338,086.81	22,842,843.54	959,067.98
三、辞退福利	4,933,890.34	280,795.55	1,547,606.35	3,667,079.54
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,842,212.62	177,096,449.64	187,894,621.10	42,044,041.16

#### (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	20,168,557.46	126,238,002.55	134,889,199.41	11,517,360.60
二、职工福利费		3,130,222.43	3,130,222.43	
三、社会保险费	996,988.25	10,037,777.64	10,191,573.22	843,192.67
其中：医疗保险费	881,418.45	9,566,919.08	9,709,322.76	739,014.77
工伤保险费	65,423.91	370,710.53	370,710.53	65,423.91
生育保险费	50,145.89	100,148.03	111,539.93	38,753.99
四、住房公积金		11,212,662.11	11,212,662.11	
五、工会经费和职工教育经费	25,278,951.86	3,858,902.55	4,080,514.04	25,057,340.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	46,444,497.57	154,477,567.28	163,504,171.21	37,417,893.64

#### (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	1,414,513.90	16,960,010.44	17,446,067.17	928,457.17
2、失业保险费	30,610.81	624,532.63	624,532.63	30,610.81
3、企业年金缴费	18,700.00	4,753,543.74	4,772,243.74	
合计	1,463,824.71	22,338,086.81	22,842,843.54	959,067.98

其他说明：

适用 不适用

**40、 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	14,514,788.00	62,019,824.64
消费税		
营业税		
企业所得税	7,564,942.20	12,018,580.04
个人所得税	2,407,917.27	3,389,378.23
城市维护建设税	500,247.57	799,667.48
其他税费	2,697,106.77	9,289,840.32
合计	27,685,001.81	87,517,290.71

**41、 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		154,477.78
应付股利		
其他应付款	80,114,160.20	81,840,217.67
合计	80,114,160.20	81,994,695.45

**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		154,477.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		154,477.78

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	50,052,194.93	52,607,250.04
单位往来借款		2,115,124.17
代扣代缴款项	2,439,936.70	3,603,008.12
其他	27,622,028.57	23,514,835.34
合计	80,114,160.20	81,840,217.67

## (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
新蒲建设集团有限公司	1,170,074.53	质保期未到
军品业务合作方 46	1,000,000.00	周转金，暂不需要偿还
军品业务合作方 76	815,124.17	周转金，暂不需要偿还
合计	2,985,198.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、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		
1 年内到期的租赁负债	1,430,994.14	1,473,616.48
合计	1,430,994.14	1,473,616.48

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书尚未到期的商业承兑汇票		93,487,288.00
待转销项税额	821,896.29	2,995,662.52
合计	821,896.29	96,482,950.52

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、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

**46、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

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,470,232.53	4,623,085.95
未确认的融资费用	-257,021.79	-174,061.04
减：一年内到期部分（附注：一年内到期的非流动负债）	1,430,994.14	1,473,616.48
合计	1,782,216.60	2,975,408.43

**48、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	6,426,129.53	5,244,020.51
合计	6,426,129.53	5,244,020.51

**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 F	1,138,427.09			1,138,427.09	
项目 B	3,392,016.62			3,392,016.62	
项目 I	274,378.01		7,890.98	266,487.03	
项目 Q	183,945.78			183,945.78	
项目 X		650,000.00	650,000.00		
项目 Y		1,190,000.00		1,190,000.00	
其他	255,253.01			255,253.01	
合计	5,244,020.51	1,840,000.00	657,890.98	6,426,129.53	/

其他说明：

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

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、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	2,001,780.35			2,001,780.35	
合计	2,001,780.35			2,001,780.35	/

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
政府补助(十五技改项目)	1,421,052.63					1,421,052.63	与资产相关
阀门定位器生产线改造项目	333,333.33					333,333.33	与资产相关
研制项目	146,111.04					146,111.04	与收益相关
财政贴息	101,283.35					101,283.35	与收益相关
合计	2,001,780.35					2,001,780.35	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、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

## 54、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

## 55、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	96,438,606.99	7,616,702.51	18,241,796.29	85,813,513.21
合计	122,705,344.81	7,616,702.51	18,241,796.29	112,080,251.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期减少的原因是新增对子公司中兵航联的持股比例 8.89%对应的净资产份额，与评估价之间的差减少的资本公积 18,241,796.29 元，其他资本公积增加系本公司按股权激励计划分配本年摊销金额 8,311,599.00 元、相应增加资本公积 8,311,599.00 元；同时该股权激励计划形成递延所得税资产转回资本公积 694,896.49 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,430,740.63	50,265.91			7,539.89	20,696.45	22,029.57	1,451,437.08
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,430,740.63	50,265.91			7,539.89	20,696.45	22,029.57	1,451,437.08
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,430,740.63	50,265.91			7,539.89	20,696.45	22,029.57	1,451,437.08

#### 58、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	13,730,168.41	7,353,026.63	4,597,599.89	16,485,595.15
合计	13,730,168.41	7,353,026.63	4,597,599.89	16,485,595.15

#### 59、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	99,838,787.61			99,838,787.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	99,838,787.61			99,838,787.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	610,566,064.92	525,789,868.16
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	610,566,064.92	525,789,868.16
加:本期归属于母公司所有者的净利润	117,190,243.29	133,544,749.68
减:提取法定盈余公积		11,535,552.92
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	37,233,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	690,523,308.21	610,566,064.92

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、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	1,626,075,375.52	1,301,467,254.12	1,515,812,932.97	1,168,151,942.45
其他业务	20,484,667.60	2,006,575.59	17,909,505.73	581,944.96
合计	1,646,560,043.12	1,303,473,829.71	1,533,722,438.70	1,168,733,887.41

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中:军品	1,571,695,939.48
民品	54,379,436.04
其他业务收入	20,484,667.60
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	1,646,560,043

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、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	1,631,873.41	1,221,173.71
教育费附加	1,165,612.19	872,267.02
资源税	304,783.80	
房产税	3,015,570.85	3,454,272.35
土地使用税	1,164,782.81	1,516,405.50
车船使用税	24,660.00	27,570.00
印花税	195,570.71	92,600.36
环境保护税	21,174.81	21,944.19
合计	7,524,028.58	7,206,233.13

## 63、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	2,217,113.18	3,225,414.71
办公费	82,589.33	76,230.81
折旧费	87,087.52	93,652.83
业务招待及会议费	2,015,425.64	3,583,999.11
装卸及运输费	1,164,718.32	1,753,493.64
差旅及交通费	757,555.62	1,177,120.58
业务宣传及广告费		121,403.35
销售服务费	26,971,463.16	33,784,689.51
展览费	20,566.04	21,726.42
物料消耗	102,835.51	233,776.33
其他	450,609.54	380,855.54
合计	33,869,963.86	44,452,362.83

## 64、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	63,491,778.37	66,415,594.31
折旧及摊销	29,113,001.86	30,373,348.95
差旅费及车辆	1,876,605.93	2,455,105.94
修理费	443,270.82	611,551.22

物料消耗	7,299.74	127,455.90
业务招待费及会议费	2,331,756.31	2,915,456.69
聘请中介机构费用	2,179,208.01	1,817,305.80
水电费及办公	2,133,869.76	1,900,192.06
股权激励费用	8,311,599.00	
其他	9,440,906.28	14,590,332.00
合计	119,329,296.08	121,206,342.87

**65、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	15,421,168.28	15,423,696.73
人工费	34,508,848.44	32,223,521.18
折旧及摊销	2,829,537.65	2,434,428.30
专项费用及工装模具费	2,827,333.61	1,328,938.76
外协费	9,271,031.09	7,399,654.79
设计费	2,886,133.47	2,866,067.75
试验费	1,436,115.22	1,860,857.54
燃料动力费	427,689.58	337,359.48
管理费	3,042,011.22	3,260,687.20
其他	1,082,044.34	1,429,393.55
合计	73,731,912.90	68,564,605.28

**66、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
利息费用	1,729,503.92	3,416,405.02
减：利息收入	5,288,220.18	7,081,653.64
加：汇兑损失	-841.29	
承兑汇票贴现息	204,591.66	
手续费	42,112.94	55,462.14
其他	21,942.16	140,827.84
合计	-3,290,910.79	-3,468,958.64

**67、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
稳岗补贴	137,250.45	310,857.84
代扣代缴个税手续费返还	311,856.41	225,956.30
2019 年度研发投入补贴资金		470,000.00
衡阳市税务局土地使用税减免		96,298.90
衡阳市开发区管理委员会环保先进单位奖励		2,000.00
失业动态监测调查费	960.00	
专精特新发展和管理政府补贴	150,000.00	
合计	600,066.86	1,105,113.04

**68、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	29,022,901.31	
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		
债务重组收益		
合计	29,022,901.31	

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、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
应收票据坏账损失	4,715,042.25	2,506,721.33
应收账款坏账损失	1,283,030.28	-3,515,343.34
其他应收款坏账损失	190,203.58	42,072.83
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		
合同资产减值损失		
合计	6,188,276.11	-966,549.18

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,792,190.09	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-2,792,190.09

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、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	4,448,578.20	3,517,016.10	4,448,578.20
其他	664,016.90	166,535.40	664,016.90
合计	5,112,595.10	3,683,551.50	5,112,595.10

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
哈尔滨市高企培育奖金补助资金		100,000.00	与收益相关
财政局土地补贴款		2,000,000.00	与收益相关
评优奖		16,100.00	与收益相关
2020年度失业动态监测调查费		960.00	与收益相关
创新竞赛奖		3,000.00	与收益相关
2020年度高质量发展措施奖		76,480.00	与收益相关
市长提名奖		210,000.00	与收益相关
科技创新兑付		180,000.00	与收益相关
2020年度工业企业考核奖		456,000.00	与收益相关
残疾人岗位补贴和社会保险补贴	117,063.20	132,476.10	与收益相关
高薪津贴	240,000.00	342,000.00	与收益相关
XX 维持维护费	2,360,000.00		与收益相关
21年度工业考核奖	723,000.00		与收益相关
21年度高质量发展措施奖	608,515.00		与收益相关
22年度技改券兑付	400,000.00		与收益相关

合计	4,448,578.20	3,517,016.10	
----	--------------	--------------	--

其他说明：

适用 不适用

## 75、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	13,963.35		13,963.35
其中：固定资产处置损失	13,963.35		13,963.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00		200,000
其他	764,663.84	170,229.39	764,663.84
合计	978,627.19	170,229.39	978,627.19

## 76、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	5,769,602.73	12,394,340.17
递延所得税费用	6,529,565.54	10,421,389.05
合计	12,299,168.27	22,815,729.22

### (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	149,074,944.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,361,241.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-46,957.57
非应税收入的影响	-9,059,728.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,497.99
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	3,662,032.43
其他	-4,958,918.11
所得税费用	12,299,168.27

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、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	8,231,000.00	2,200,000.00
银行存款利息收入	5,288,220.18	7,066,756.49
政府补助	4,736,788.65	4,514,704.82
贴息收入	0.00	660,000.00
罚款收入、违约金收入	20,000.00	3,000.00
往来借款	6,430,012.36	
个税手续费返还	311,726.74	219,785.51
研制费及委托管理费	5,069,778.84	8,000,000.00
其他	8,990,400.14	5,258,971.59
合计	39,077,926.91	27,923,218.41

**(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	26,885,842.81	24,399,063.83
研究与开发费	24,235,941.25	17,038,052.24
合计	51,121,784.06	41,437,116.07

**(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

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√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
票据保证金及履约保证金	2,113,900.00	
其他		
合计	2,113,900.00	

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√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
票据保证金	1,300,000.00	
商业承兑汇票贴现息及融资租赁利息		
融资租赁支付的现金		
租赁负债本金及利息	2,352,622.00	
合计	3,652,622.00	

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	136,775,776.61	107,864,122.57
加：资产减值准备	2,792,190.09	
信用减值损失	-6,188,276.11	966,549.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,703,211.24	31,023,768.12
使用权资产摊销	1,133,926.57	940,109.11
无形资产摊销	21,014,176.91	23,958,733.19
长期待摊费用摊销		235,207.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,963.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,729,503.92	3,418,682.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,022,901.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,930,107.39	10,396,926.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,539.89	19,008.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-190,409,668.35	-349,844,778.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-278,646,248.56	66,131,528.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,376,632.76	175,928,882.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,790,065.61	71,038,740.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	470,725,971.70	1,172,075,178.38

减：现金的期初余额	674,121,318.84	1,077,409,103.67
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	-203,395,347.14	94,666,074.71

## (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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	166,150,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0
处置子公司收到的现金净额	166,150,000.00

其他说明：

为处置子公司北方专用车全部股权收到的现金及现金等价物。

## (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	470,725,971.70	674,121,318.84
其中：库存现金	81,996.46	134,603.78
可随时用于支付的银行存款	470,643,975.24	673,986,715.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	470,725,971.70	674,121,318.84
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

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 80、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

**81、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	916,323,312.00	定期存款、银行票据保证金
应收票据	7,071,930.00	质押开具应付票据
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	923,395,242.00	/

**82、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	-	-	15,078.61
其中：美元	1,725.36	6.7114	11,579.58
欧元	484.65	7.2197	3,499.03
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	6,268.31
其中：美元			
欧元	894.4	7.0084	6,268.31
港币			

**(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

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、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
XX 维持维护费	2,360,000.00	营业外收入	2,360,000.00

残疾人岗位补贴和社会保险补贴	117,063.20	营业外收入	117,063.20
高新津贴	240,000.00	营业外收入	240,000.00
失业动态监测调查费	960.00	其他收益	960.00
21 年度工业考核奖	723,000.00	营业外收入	723,000.00
21 年度高质量发展措施奖	608,515.00	营业外收入	608,515.00
22 年度技改券兑付	400,000.00	营业外收入	400,000.00
稳岗补贴款	87,957.83	其他收益	87,957.83
专精特新发展和管理政府补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴款	49,292.62	其他收益	49,292.62

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、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

### 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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
哈尔滨建成北方专用车有限公司	311,912,700.00	100	现金及股权置换	2022 年 3 月 31 日	工商登记变更	29,022,901.31	0	0	0	0	0	0

其他说明：

□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	51.95		非同一控制下企业合并
衡阳北方光电信息技术有限公司	衡阳	衡阳	光机电一体化产品等制造、销售	90.69		非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：

本公司持有中兵通信科技股份有限公司 48.44% 股权，为其第一大股东；同时该公司董事会成员为 9 人，本公司提名 6 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。

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：

不适用

## (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	1,058,833.80		19,056,538.37
中兵航联科技股份有限公司	48.05	10,195,280.87	22,207,089.06	157,557,674.95
中兵通信科技股份有限公司	51.56	8,589,439.57	29,721,802.80	5,365,097,761.25

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	239,004,010.90	79,979,339.79	318,983,350.69	108,643,060.99	5,442,242.48	114,085,303.47	203,267,316.06	134,755,454.93	338,022,770.99	140,168,442.45	5,442,242.48	145,610,684.93
中兵航联科技股份有限公司	452,121,810.46	75,272,277.47	527,394,087.93	191,867,786.57	415,469.18	192,283,255.75	467,528,305.52	79,295,238.57	546,823,544.09	193,768,434.97	414,557.45	194,182,992.42
中兵通信科技股份有限公司	1,210,342,874.05	285,306,374.02	1,495,649,248.07	487,017,377.86	4,041,266.61	491,058,644.47	1,302,696,379.66	267,922,508.05	1,570,618,887.71	522,003,491.36	4,064,417.70	526,067,909.06

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	85,013,609.36	11,371,874.98	15,676,250.56	42,824,459.88	71,959,890.12	10,517,616.92	10,517,616.92	-18,030,683.06
中兵航联科技股份有限公司	159,831,342.10	19,703,663.58	19,703,663.58	22,050,442.77	185,615,921.21	24,095,405.17	24,095,405.17	9,981,404.39
中兵通信科技股份有限公司	139,233,934.37	16,659,091.89	16,701,817.91	-1,892,212.67	203,634,399.09	21,352,010.68	21,459,725.38	45,516,972.14

## (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

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

**1. 各类风险管理目标和政策**

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的下属子公司中兵航联科技股份有限公司以美元和欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金-美元	11,579.58	11,001.97
货币资金-欧元	3,499.03	3,499.03
预付账款-美元		10,512.38
应付账款-欧元	6,268.31	6,457.30
合同负债-美元		10,512.38

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

**2) 价格风险**

本集团以市场价格销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

**(2) 信用风险**

于2022年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,504,734,637.84元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日金额：

单位：元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,387,049,283.70				1,387,049,283.70
应收票据	673,359,129.97				673,359,129.97
应收账款	2,173,335,955.77				2,173,335,955.77
应收款项融资	26,950,046.43				26,950,046.43
其它应收款	101,391,801.99				101,391,801.99
<b>金融负债</b>					
短期借款					
应付票据	521,818,782.90				521,818,782.90
应付账款	2,509,129,813.80				2,509,129,813.80

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其它应付款	80,114,160.20				80,114,160.20
应付职工薪酬	42,044,041.16				42,044,041.16
一年内到期的非流动负债	1,430,994.14				1,430,994.14
其他流动负债	821,896.29				821,896.29
租赁负债		1,782,216.60			1,782,216.60
长期应付款			6,426,129.53		6,426,129.53

## 2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	266.40	138.42		
所有外币	对人民币贬值 5%	-266.40	-138.42		

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	5,881,752.97			5,881,752.97
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
其中：应收款项融资		26,950,046.43		26,950,046.43
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,881,752.97	26,950,046.43		32,831,799.40
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

本集团其他权益工具投资为对中原银行股份有限公司(HK1216)的股权投资,持股比例 0.04%,持股数量 8,491,006.00 股,其公允价值按 2022 年 6 月 30 日的港股收盘价确定。

**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

应收款项融资期末余额系中兵航联科技股份有限公司和哈衡阳北方光电信息技术有限公司持有的银行承兑汇票，因该部分票据期限均为 1 年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

**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

本集团不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债主要包括应收款项、应付款项、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债账面价值和公允价值相差很小。

**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	6,846.58	22.79	22.79

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：

(1) 控股股东的注册资本及其变化

单位：元 币种：人民币

控股股东	年初余额	本年增	本年减少	年末余额
北方导航科技集团有限公司	68,465,777.81			68,465,777.81

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：元 币种：人民币

控股股东	持股股份		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比	年初比例
北方导航科技集团有限公司	339,388,862.00	339,388,862.00	22.79	22.79

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

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

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

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

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
江苏晟楠电子科技股份有限公司	其他
上海航联电子科技有限公司	其他
江苏武专科技有限公司	其他

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	采购商品	590,187,277.23	581,885,827.51
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	403,600.00	25,300.00
合计		590,590,877.23	581,911,127.51

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	1,296,195,513.01	1,089,090,881.15
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	4,101,588.68	6,617,924.52
江苏晟楠电子科技有限公司	销售商品		94,636.12
上海航联电子科技有限公司	销售商品		178,250.44
江苏武专科技有限公司	销售商品		45,437.17
合计		1,300,297,101.69	1,096,027,129.40

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	固定资产管理、股权管理、日常运营类业务等	2021年9月	2022年9月	协议约定	4,088,050.19

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
北方导航科技集团有限公司	运输设备	4,926.11	

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北方导航科技集团有限公司	机器设备					2,329,822.00	2,106,700.00	91,685.37	112,130.33	1,041,164.17	9,401,091.98

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

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

由于涉及年度考核事项，关键管理人员报酬在年度报告中披露。

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

截至 2022 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 130029.71 万元；采购商品/接受劳务 59059.09 万元；租入资产确认的租赁费用为 232.98 万元；因委托管理事项本年确认的托管收益为 408.81 万元；在兵工财务存款余额为 125250.54 万元，向兵工财务借款余额为 0 万元，本年度支付兵工财务公司借款利息 96.25 万元、支付贴现息 0 元、支付手续费 0.12 万元，本年度从兵工财务公司收到利息 396.07 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	1,547,831,311.38	1,819,728.59	1,337,467,443.91	1,323,722.65
应收账款	北方导航科技集团有限公司	3,000,000.00			
应收账款	江苏晟楠电子科技有限公司			384,958.28	19,247.91
应收账款	上海航联电子科技有限公司				
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	549,888,297.00	3,019.54	371,427,844.27	24,846.85
应收票据	江苏晟楠电子科技有限公司	183,943.00	404.67		
应收票据	上海航联电子科技有限公司			488,619.00	977.24
预付账款	中国兵器工业集团系	10,552,603.00		10,641,710.18	

	统内单位				
预付账款	北方导航科技集团有限公司	292,815.00			
其他应收款	中国兵器工业集团系统内单位	95,445,300.00			
其他应收款-应收利息	中国兵器工业集团系统内单位	1,647,116.65		4,115,311.10	
其他非流动资产	中国兵器工业集团系统内单位	20,738,208.00		19,200,000.00	
使用权资产	北方导航科技集团有限公司	4,661,121.45		4,673,474.30	

## (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	1,266,025,283.02	799,016,547.06
应付账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司	3,531.65	204,546.93
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	100,395,900.00	307,776,939.74
合同负债	中国兵器工业集团系统内单位	21,805,217.54	20,752,586.68
其他流动负债	中国兵器工业集团系统内单位		20,821.14
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	81,464.78	74,690.78
其他应付款	北方导航科技集团有限公司	485,821.13	757,621.13
其他应付款-应付利息	中国兵器工业集团系统内单位		74,167.37
一年内到期的非流动负债	北方导航科技集团有限公司	1,343,242.34	1,343,242.34
租赁负债	北方导航科技集团有限公司	1,550,693.20	2,721,996.76

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

至资产负债表日止，本集团与北方导航科技集团有限公司签订的使用权资产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
租赁付款额：		
2023年5月30日	2,106,700.00	2,106,700.00
2023年12月1日	223,122.00	
2024年12月1日	223,122.00	
2025年12月1日	223,122.00	
2026年12月1日	223,122.00	
合计	2,999,188.00	2,106,700.00

## 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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	4,058,800
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1.5 年

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日选择 Black-Scholes 模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	依据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出作价估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,158,090.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,311,599.00

## 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

使用权资产租赁承诺

至资产负债表日止，本集团与北方导航科技集团有限公司签订的使用权资产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
租赁付款额：		

项 目	年末余额	年初余额
2023 年 5 月 30 日	2,106,700.00	2,106,700.00
2023 年 12 月 1 日	223,122.00	
2024 年 12 月 1 日	223,122.00	
2025 年 12 月 1 日	223,122.00	
2026 年 12 月 1 日	223,122.00	
合计	2,999,188.00	2,106,700.00

## 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

### (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

为进一步聚焦主业，加强业务资源整合和优化产业结构布局，经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，北方导航将公司下属全资子公司北方专用车 100%股权分别转让给航弹院和导航集团持有。本次交易完成后，北方专用车将由航弹院控股。本次关联交易涉及的北方专用车股权评估值为 31,191.27 万元。

北方导航及衡阳光电分别与航弹院、导航集团签署相关协议：

①公司将持有的北方专用车 51%股权协议转让给航弹院，航弹院以现金方式支付对价，分期支付，2022 年 12 月 30 日前付清。

②公司以持有的北方专用车 32.86%股权与导航集团持有的中兵航联 8.89%的股份进行置换，差额部分由导航集团以现金补足。截至 2021 年 9 月 30 日，中兵航联经审计的归属母公司所有者权益为 34,618.94 万元。评估价值为 41,856.33 万元。

③公司下属控股子公司衡阳光电将其持有的北方专用车 16.14%股权转让给导航集团，导航集团以现金支付对价。

详细内容请见 2022 年 3 月 2 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>)《北方导航关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的公告》(2022-009 号)。

#### (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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团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集团确定了 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。本集团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
资产总额	6,290,543,660.09	67,448,533.70		6,357,992,193.79
负债总额	3,243,210,999.09	10,499,950.32		3,253,710,949.41
主营业务收入	1,569,899,986.75	56,175,388.77		1,626,075,375.52
主营业务成本	1,231,775,649.30	69,691,604.82		1,301,467,254.12

## (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

(1) 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集团合并财务报表范围。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。

(2) 本公司的子公司中兵通信科技股份有限公司位于新乡市工业园区纬七路 760 号院内的新国用（2014）第 06014 号土地使用权于 2021 年 12 月 15 日被新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局认定为闲置土地，新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局拟协议有偿收回国有建设用地使用权。上述新国用（2014）第 06014 号土地使用权面积为 58,035.57 平方米、终止日期为 2063 年 12 月 31 日，账面原值为 14,347,201.32 元、累计摊销 2,425,458.03 元、账面价值为 11,921,743.29 元。2022 年 3 月 18 日新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局向中兵通信下达《行政处理决定事先告知书》，协议有偿收回上述国有建设用地使用权，收回面积 52720 平方米，收回价格 993.96 万元。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,383,296,924.70
1 至 2 年	13,630,500.00
2 至 3 年	8,255,719.91
3 年以上	
3 至 4 年	7,393,431.60
4 至 5 年	6,720,564.33
5 年以上	11,305,009.48
合计	1,430,602,150.02

## (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	0.05	650,000.00	100		650,000.00	0.05	650,000.00	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,429,952,150.02	99.95	71,216.87		1,429,880,933.15	1,214,737,192.98	99.95	71,216.87	0.01	1,214,665,976.11
其中：										
军品业务形成的应收账款	1,429,178,754.40	99.9			1,429,178,754.40	1,214,287,855.64	99.91			1,214,287,855.64
合并范围内应收账款										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	773,395.62	0.05	71,216.87	9.21	702,178.75	449,337.34	0.04	71,216.87	15.85	378,120.47
合计	1,430,602,150.02	/	721,216.87	/	1,429,880,933.15	1,215,387,192.98	/	721,216.87	/	1,214,665,976.11

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
上海咏星商务信息咨询有限公司	400,000	400,000	100.00	预计无法收回
新疆克拉玛依市气象局	250,000	250,000	100.00	预计无法收回
合计	650,000	650,000	100.00	/

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 (%)
军品业务形成的应收账款	1,429,178,754		
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	773,395.62	71,216.87	9.21
合计			

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	其他变动	
应收账款坏账准备	721,216.87					721,216.87
合计	721,216.87					721,216.87

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国兵器工业集团系统内单位 3	1,188,376,507.00	83.07	
中国兵器工业集团系统内单位 9	163,865,732.00	11.45	
中国兵器工业集团系统内单位 8	13,927,200.00	0.97	
中国兵器工业集团系统内单位 6	13,510,000.00	0.94	
中国兵器工业集团系统内单位 15	8,585,000.00	0.60	
合计	1,388,264,439.00	97.04	

## (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	1,508,088.87	3,888,227.77
应收股利		
其他应收款	120,801,767.63	81,243,231.47
合计	122,309,856.50	85,131,459.24

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	1,508,088.87	3,888,227.77
委托贷款		
债券投资		
合计	1,508,088.87	3,888,227.77

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	96,468,287.16
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,304.00
5 年以上	30,540,646.97
合计	127,031,238.13

## (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	30,027,287.64	86,800,000.00
保证金	20,200.00	27,700.00
代扣代垫款项	25,655.95	18,297.14
备用金	760,343.20	125,492.00
其他		
预缴税款		
其他	96,197,751.34	654,270.83
合计	127,031,238.13	87,625,759.97

## (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)	
2022年1月1日余额	429,470.50		5,953,058.00	6,382,528.50
2022年1月1日余额 在本期	429,470.50		5,953,058.00	6,382,528.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			-153,058.00	-153,058.00
其他变动				
2022年6月30日余额	429,470.50		5,800,000.00	6,229,470.50

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,382,528.50			153,058.00		6,229,470.50
合计	6,382,528.50			153,058.00		6,229,470.50

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	153,058.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京通县远光	预付账款转入	153,058.00	无法收回	法院判决	否
合计	/	153,058.00	/	/	/

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
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	出售股权应收款	95,445,300.00	1年以内	75.14	
衡阳北方光电信息技术有限公司	往来款	24,227,287.64	5年以上	19.07	
西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5年以上	4.57	5,800,000.00
北京市电力公司	电费	150,300.00	一年以内	0.12	
其他设备1	其他	134,275.83	5年以上	0.11	107,420.66
合计	/	125,757,163.47	/	99.01	5,907,420.66

## (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	471,146,788.52		471,146,788.52	708,762,564.24	26,311,315.42	682,451,248.82
对联营、合营企业投资						
合计	471,146,788.52		471,146,788.52	708,762,564.24	26,311,315.42	682,451,248.82

## (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	270,717,868.50	542,476.48		271,260,344.98		
中兵航联科技股份有限公司	53,449,299.00	50,514,846.81		103,964,145.81		
衡阳北方光电信息技术有限公司	95,489,107.10	433,190.63		95,922,297.73		
哈尔滨建成北方专用车有限公司	289,106,289.64		289,106,289.64			
合计	708,762,564.24	51,490,513.92	289,106,289.64	471,146,788.52		

## (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	1,209,291,132.99	1,027,239,267.35	992,909,183.97	842,311,530.63
其他业务	6,351,811.31	463,259.57	13,188,910.73	5,537.00
合计	1,215,642,944.30	1,027,702,526.92	1,006,098,094.70	842,317,067.63

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中:军品	1,207,681,236
民品	1,609,896.83
其他业务收入	6,351,811.31
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	1,215,642,944

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,716,108.14	70,055,780.58
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	9.78	
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	138,666.66	34,748.43
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		
债务重组收益		
合计	44,854,784.58	70,090,529.01

## 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	29,008,938.00	
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）	4,736,788.65	
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、合同资产减值准备转回		
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	4,088,050.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,498.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,708.20	
减：所得税影响额	1,344,114.21	
少数股东权益影响额（税后）	796,913.46	
合计	35,703,958.64	

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	4.92	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.05	0.05

## 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

董事长：张百锋

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 23 日

#### 修订信息

适用 不适用