北方导航控制技术股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 3336 号

RSM 中瑞岳华会计师事务所
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	RSM China Certified Public Accountants	电话：+86(10)88095588
办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层	Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing	Tel： +86(10)88095588
邮政编码：100077	Post Code:100077	传真：+86(10)88091199
		Fax： +86(10)88091199

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 3336 号

北方导航控制技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方导航控制技术股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错

报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方导航控制技术股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及北方导航控制技术股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2013 年 4 月 12 日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	484,721,655.81	465,294,858.40
交易性金融资产			
应收票据	七、2	268,924,820.00	214,832,909.84
应收账款	七、3	465,902,807.23	607,554,631.93
预付款项	七、5	112,180,949.13	301,258,804.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	24,399,709.75	50,751,930.21
存货	七、6	555,622,794.90	540,407,133.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	1,537,475.88	
流动资产合计		1,913,290,212.70	2,180,100,268.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	3,330,000.00	5,544,834.88
投资性房地产			
固定资产	七、9	795,144,833.59	636,840,292.23
在建工程	七、10	89,046,724.86	224,565,657.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	587,177,252.71	437,993,254.74
开发支出	七、11	153,887,923.86	147,259,685.53
商誉	七、12	60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用	七、13	3,323,981.05	2,205,943.97
递延所得税资产	七、14	23,947,500.01	25,393,145.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,716,107,701.58	1,540,052,299.85
资产总计		3,629,397,914.28	3,720,152,567.96

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、17	276,400,000.00	373,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、18	75,344,096.52	129,102,103.01
应付账款	七、19	408,575,528.24	359,552,371.90
预收款项	七、20	23,803,808.24	61,734,536.55
应付职工薪酬	七、21	43,205,134.57	44,509,466.19
应交税费	七、22	8,643,854.55	13,164,814.01
应付利息			
应付股利	七、23	14,004,358.50	12,284,525.00
其他应付款	七、24	173,607,054.39	165,068,030.94
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,023,583,835.01	1,158,415,847.60
非流动负债：			
长期借款	七、25	36,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、26	47,235,288.18	49,709,135.30
预计负债			
递延所得税负债	七、14	8,862,556.65	9,149,570.55
其他非流动负债	七、27	15,359,002.75	7,087,777.76
非流动负债合计		107,456,847.58	65,946,483.61
负债合计		1,131,040,682.59	1,224,362,331.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、28	744,660,000.00	744,660,000.00
资本公积	七、29	760,000,115.95	760,073,549.31
减：库存股			
专项储备	七、30		
盈余公积	七、31	82,663,827.35	82,663,827.35
一般风险准备			
未分配利润	七、32	558,073,172.14	543,041,342.45
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		2,145,397,115.44	2,130,438,719.11
少数股东权益		352,960,116.25	365,351,517.64
所有者权益合计		2,498,357,231.69	2,495,790,236.75
负债和所有者权益总计		3,629,397,914.28	3,720,152,567.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2012年度

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、33	1,043,354,243.01	1,386,544,009.92
其中：营业收入	七、33	1,043,354,243.01	1,386,544,009.92
二、营业总成本		1,013,452,648.87	1,364,619,357.67
其中：营业成本	七、33	764,261,862.43	1,082,792,809.67
营业税金及附加	七、34	3,261,491.75	3,228,591.38
销售费用	七、35	46,678,897.65	42,715,546.03
管理费用	七、36	193,946,649.82	192,224,530.45
财务费用	七、37	21,685,331.79	27,258,791.44
资产减值损失	七、39	-16,381,584.57	16,399,088.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	10,018,035.25	549,972.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、38	-1,024,556.40	-1,680.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,919,629.39	22,474,624.29
加：营业外收入	七、40	19,020,169.20	15,095,412.69
减：营业外支出	七、41	3,031,786.36	1,530,786.47
其中：非流动资产处置损失	七、41	444,212.53	445,766.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,908,012.23	36,039,250.51
减：所得税费用	七、42	17,513,579.35	16,509,075.91
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		38,394,432.88	19,530,174.60
归属于母公司所有者的净利润		12,009,091.88	11,546,747.45
少数股东损益		26,385,341.00	7,983,427.15
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	七、43	0.02	0.02
(二)稀释每股收益	七、43	0.02	0.02
七、其他综合收益	七、44	-73,712.54	569.75
八、综合收益总额		38,320,720.34	19,530,744.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,935,658.52	11,547,038.02
归属于少数股东的综合收益总额		26,385,061.82	7,983,706.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2012年度

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,074,588,808.08	1,471,967,689.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,013,544.02	35,635,459.44
经营活动现金流入小计		1,127,602,352.10	1,507,603,148.55
购买商品、接受劳务支付的现金		522,488,631.97	996,647,195.33
支付给职工以及为职工支付的现金		192,070,636.19	183,215,700.71
支付的各项税费		48,955,012.71	66,347,300.73
支付其他与经营活动有关的现金		78,100,808.71	89,192,845.05
经营活动现金流出小计		841,615,089.58	1,335,403,041.82
经营活动产生的现金流量净额	七、46	285,987,262.52	172,200,106.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		593,905.50	551,652.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		452,362.77	210,837.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,296,268.27	300,762,490.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,620,805.82	274,877,506.68
投资支付的现金			120,000,000.00
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		63,573,996.94	
投资活动现金流出小计		219,194,802.76	394,877,506.68
投资活动产生的现金流量净额		-217,898,534.49	-94,115,015.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		406,000,000.00	456,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		406,000,000.00	468,250,000.00
偿还债务支付的现金		416,600,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,061,930.62	31,238,409.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		454,661,930.62	561,238,409.77
筹资活动产生的现金流量净额		-48,661,930.62	-92,988,409.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-530.10
五、现金及现金等价物净增加额	七、46	19,426,797.41	-14,903,848.96
加：期初现金及现金等价物余额	七、46	465,294,858.40	480,198,707.36
六、期末现金及现金等价物余额	七、46	484,721,655.81	465,294,858.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数									上年数								
	归属于母公司股东的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	744,660,000.00	760,073,549.31			82,663,827.35		543,041,342.45		365,351,517.64	2,495,790,236.75	744,660,000.00	760,073,258.74			80,152,223.28		534,006,199.07		357,402,336.31	2,476,294,017.40
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	744,660,000.00	760,073,549.31			82,663,827.35		543,041,342.45		365,351,517.64	2,495,790,236.75	744,660,000.00	760,073,258.74			80,152,223.28		534,006,199.07		357,402,336.31	2,476,294,017.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-73,433.36					15,031,829.69		-12,391,401.39	2,568,994.94		290.57			2,511,604.07		9,035,143.38		7,949,181.33	19,496,219.35
（一）净利润							12,009,091.88		26,385,341.00	38,394,432.88							11,546,747.45		7,983,427.15	19,530,174.60
（二）其他综合收益		-73,433.36							-279.18	-73,712.54		290.57							279.18	569.75
上述（一）和（二）小计		-73,433.36					12,009,091.88		26,385,061.82	38,320,720.34		290.57					11,546,747.45		7,983,706.33	19,530,744.35
（三）所有者投入和减少资本							3,022,737.81		-24,772,104.71	-21,749,366.90									12,250,000.00	12,250,000.00
1、所有者投入资本																			12,250,000.00	12,250,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额																				
3、其他							3,022,737.81		-24,772,104.71	-21,749,366.90										
（四）利润分配									-14,004,358.50	-14,004,358.50					2,511,604.07		-2,511,604.07		-12,284,525.00	-12,284,525.00
1、提取盈余公积															2,511,604.07		-2,511,604.07			
2、提取一般风险准备																				
3、对所有者（或股东）的分配									-14,004,358.50	-14,004,358.50									-12,284,525.00	-12,284,525.00
4、其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1、资本公积转增资本（或股本）																				
2、盈余公积转增资本（或股本）																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、其他																				
（六）专项储备																				
1、本期提取				3,151,382.84						3,151,382.84										
2、本期使用				3,151,382.84						3,151,382.84										
（七）其他																				
四、本期期末余额	744,660,000.00	760,000,115.95			82,663,827.35		558,073,172.14		352,960,116.25	2,498,357,231.69	744,660,000.00	760,073,549.31			82,663,827.35		543,041,342.45		365,351,517.64	2,495,790,236.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		220,125,157.58	296,741,255.19
交易性金融资产			
应收票据		234,214,973.00	205,779,161.44
应收账款	十五、1	318,525,935.47	365,800,924.92
预付款项		79,081,010.42	205,072,826.78
应收利息			
应收股利		14,495,641.50	12,715,475.00
其他应收款	十五、2	18,541,526.72	33,876,613.74
存货		328,614,990.90	295,172,028.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,213,599,235.59	1,415,158,285.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		90,000,000.00	137,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	429,975,006.60	441,558,261.69
投资性房地产			
固定资产		404,991,895.46	422,013,374.44
在建工程		76,802,169.00	82,196,589.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		300,887,991.98	125,414,013.53
开发支出		153,887,923.86	147,259,685.53
商誉			
长期待摊费用		2,915,706.34	1,600,946.02
递延所得税资产		15,627,681.00	13,580,822.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,475,088,374.24	1,370,623,693.45
资产总计		2,688,687,609.83	2,785,781,978.59

（转下页）

（承上页）

资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		217,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		72,517,440.52	37,884,674.00
应付账款		220,946,095.67	236,658,010.90
预收款项		12,038,470.54	14,190,424.94
应付职工薪酬		33,068,535.93	33,154,827.79
应交税费		-2,065,816.66	-9,666,156.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,745,065.59	15,356,191.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		571,249,791.59	657,577,972.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		26,793,426.43	25,055,865.27
预计负债			
递延所得税负债		8,862,556.65	9,149,570.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,655,983.08	34,205,435.82
负债合计		606,905,774.67	691,783,408.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		744,660,000.00	744,660,000.00
资本公积		983,547,203.37	983,606,911.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		67,141,317.03	67,141,317.03
一般风险准备			
未分配利润		286,433,314.76	298,590,341.27
所有者权益（或股东权益）合计		2,081,781,835.16	2,093,998,570.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,688,687,609.83	2,785,781,978.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2012年度

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	399,401,139.92	420,276,567.98
减：营业成本	十五、4	315,649,363.01	294,856,259.16
营业税金及附加		1,008,379.73	701,449.48
销售费用		12,610,683.09	6,807,596.31
管理费用		111,294,773.90	101,863,723.20
财务费用		12,967,675.00	21,300,921.73
资产减值损失		-15,969,421.64	-11,000,293.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	19,505,727.40	19,155,098.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-1,234,080.76	-15,701.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,654,585.77	24,902,010.84
加：营业外收入		8,768,750.41	2,836,958.20
减：营业外支出		2,480,464.26	338,071.03
其中：非流动资产处置损失		375,189.09	336,871.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,366,299.62	27,400,898.01
减：所得税费用		-209,273.11	2,284,857.35
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		-12,157,026.51	25,116,040.66
五、其他综合收益		-59,708.40	
六、综合收益总额		-12,216,734.91	25,116,040.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2012年度

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		366,427,695.03	465,841,748.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,500,882.99	19,175,456.95
经营活动现金流入小计		387,928,578.02	485,017,205.18
购买商品、接受劳务支付的现金		218,273,498.24	200,798,907.67
支付给职工以及为职工支付的现金		108,771,371.58	112,649,401.14
支付的各项税费		5,911,598.12	20,199,469.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,570,147.61	33,032,534.12
经营活动现金流出小计		349,526,615.55	366,680,312.19
经营活动产生的现金流量净额	十五、6	38,401,962.47	118,336,892.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,330,058.32	6,455,325.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		406,510.00	64,903.85
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,736,568.32	186,520,228.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,810,383.87	136,040,255.12
投资支付的现金			49,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,810,383.87	185,790,255.12
投资活动产生的现金流量净额		11,926,184.45	729,973.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		267,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		267,000,000.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,944,244.53	21,966,854.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		393,944,244.53	471,966,854.30
筹资活动产生的现金流量净额		-126,944,244.53	-41,966,854.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-530.10
五、现金及现金等价物净增加额	十五、6	-76,616,097.61	77,099,482.45
加：期初现金及现金等价物余额	十五、6	296,741,255.19	219,641,772.74
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	220,125,157.58	296,741,255.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2012年度

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

项目	本年数								上年数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	744,660,000.00	983,606,911.77			67,141,317.03		298,590,341.27	2,093,998,570.07	744,660,000.00	983,606,911.77			64,629,712.96		275,985,904.68	2,068,882,529.41
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	744,660,000.00	983,606,911.77			67,141,317.03		298,590,341.27	2,093,998,570.07	744,660,000.00	983,606,911.77			64,629,712.96		275,985,904.68	2,068,882,529.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-59,708.40					-12,157,026.51	-12,216,734.91					2,511,604.07		22,604,436.59	25,116,040.66
（一）净利润							-12,157,026.51	-12,157,026.51							25,116,040.66	25,116,040.66
（二）其他综合收益		-59,708.40						-59,708.40								
上述（一）和（二）小计		-59,708.40					-12,157,026.51	-12,216,734.91							25,116,040.66	25,116,040.66
（三）所有者投入和减少资本																
1、所有者投入资本																
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配													2,511,604.07		-2,511,604.07	
1、提取盈余公积													2,511,604.07		-2,511,604.07	
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配																
4、其他																
（五）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取					3,151,382.84			3,151,382.84								
2、本期使用					3,151,382.84			3,151,382.84								
（七）其他																
四、本期期末余额	744,660,000.00	983,547,203.37			67,141,317.03		286,433,314.76	2,081,781,835.16	744,660,000.00	983,606,911.77			67,141,317.03		298,590,341.27	2,093,998,570.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北方导航控制技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

2009 年 6 月 5 日，本公司非公开发行股票事宜获中国证监会证监许可【2009】481

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

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

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 74,466 万股，详见附注七、28。

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

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的中国兵器工业集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月12日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注

的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项

目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，

被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》

确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明

应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

本公司对纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款不计提坏账准备；军品收入产生的应收款项不计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
军品业务形成的应收款项	不计提坏账准备
合并范围内应收款项	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中除工装模具按使用次数摊销，其余均采用一次摊销法核算；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经

济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

①对于纵向来源项目，一般情况下，型号项目以项目的定型会议或鉴定会议或转产会议为项目科研结束的依据。

②对于联合开发项目，以交付报告或研制总结为研制结束的依据。

③对于本公司自筹开发项目，按照公司的科研流程，以项目的研制总结或是验收报告为项目研制结束的依据。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

由于军品业务的特殊性，在对军品整机产品和军品协作配套产品的收入确认方面严格按照本公司制定的军品销售收入的确认及其内部流程执行。

①军品整机产品的收入确认原则

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

②军品协作配套产品收入确认原则

A 军品协作配套产品完工后，开具产品销售发票后即确认军品销售收入。

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

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

（2）提供劳务收入

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

比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减

建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

本公司于 2012 年 1 月 17 日召开了第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更会计估计的议案》，本公司为了满足企业精细化管理的需要，按照现行税法及本行业通行核算办法,对固定资产的折旧年限及分类进行变更,该项会计估计变更自 2012 年 1 月 1 日开始执行。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法，对 2012 年度净利润影响数为 3,305.37 万元。

本公司除上述会计估计变更外，无其他会计政策、会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持

有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

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

（4）持有至到期投资减值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

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

五、税项

主要税种及税率

1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。依据《财政部、国家税务总局关于军工企业股份制改造有关增值税政策问题的通知》（财税〔2007〕172号）规定：“对于原享受军品免征增值税政策的军工集团全资所属企业，按照《国防科工委关于印发〈军工企业股份制改造实施暂行办法〉的通知》（科工改［2007］1366号）的有关规定，改制为国有独资（或国有全资）、国有绝对控股、国有相对控股的有限责任公司或股份有限公司，所生产销售的军品可按照《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征

收流转税、资源税问题的通知》（财税字［1994］11 号）的规定，继续免征增值税”，本公司以及中兵通信科技有限公司的军品业务继续免征增值税。

本公司纳入合并范围内的控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司根据衡开国税减免字(2006)第 5 号批复，自 2006 年 3 月 1 日起对销售的军品免征增值税，减征幅度 100%。

2、营业税

按应纳税营业额的 5%计缴营业税。

3、城市维护建设税、教育费附加

按增值税和营业税应纳税额的 7%计缴城市维护建设税。

教育费附加按增值税和营业税应纳税额的 3%计缴。

本公司控股子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司按主营业务收入的 1‰计缴地方教育费附加。

4、企业所得税

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

根据国税发[2008]28 号国家税务局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知，天津分公司自 2008 年起企业所得税率由原 25%按总机构的所得税率 15%征收。

本公司控股子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司、北京弛意无人数字感知技术有限公司、中兵通信科技有限公司和泰兴市航联电连接器有限公司均独立纳税。

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

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

5、其他税项

本公司及控股子公司的其他税项均按当地政府的有关规定执行。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	控股子公司	武汉	生产销售	3,000	绣花机技术开发、生产、销售	有限公司	王向东	78197434-1	1,500.00	
衡阳北方光电信息技术有限公司	控股子公司	衡阳	注	7,518	注	有限公司	李保平	78289071-3	8,600.00	

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

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	50.00	50.00	是	5.68			
衡阳北方光电信息技术有限公司	90.69	90.69	是	3,369.99			

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

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

本公司的合并范围。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京弛意无人数字感知技术有限公司	控股子公司	北京	销售	100 万欧元	注	有限公司	李保平	66990368-2	504.00	

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

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京弛意无人数字感知技术有限公司	45.00	45.00	是	296.46			

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

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
泰兴市航联电连接器有限公司	控股子公司	泰兴	生产和销售	8,418	电连接器生产和销售	有限公司	张学军	69025229-8	5,307.12	

中兵通信科技有限公司	控股子公司	河南	生产和销售	18,300	通信及电子设备生产和销售	有限公司	浮德海	17296818-1	26,952.71	

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
泰兴市航联电连接器有限公司	51.00	51.00	是	7,009.39			
中兵通信科技有限公司	50.86	50.86	是	24,614.49			

2、合并范围发生变更的说明

（1）本公司于 2012 年 2 月 29 日召开了第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于控股子公司北京天鸟一和数控设备有限公司破产清算的议案》，北京市丰台区人民法院于 2012 年 8 月 20 日受理了北京天鸟一和数控设备有限公司的破产清算申请，因此本年度不再将该子公司纳入合并范围。

（2）本公司于 2012 年 1 月 17 日第四届董事会第十九次会议审议通过将衡阳北方光电信息技术有限公司持有的陕西华润化工有限责任公司 51.22%股权以 3,780.00 万元的价格出售给陕西民生燃气有限责任公司，该受让方与本公司不存在关联关系，股权转让于 3 月完成。股权转让后，本公司对该公司不再控制。因此自 2012 年 4 月开始不再纳入合并范围。该公司处置日净资产为 3,928.23 万元，期初至处置日净利润 -617.24 万元。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			306,485.38			509,260.89

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-人民币	—	—	306,485.38	—	—	509,260.89
-美元						
-港币						
银行存款:			483,325,918.26			423,538,954.05
-人民币	—	—	483,325,918.26	—	—	423,489,520.56
-美元				205.48	6.3009	1,294.71
-港币				59,379.28	0.8107	48,138.78
其他货币资金:			1,089,252.17			41,246,643.46
-人民币	—	—	1,089,252.17	—	—	41,246,643.46
-美元						
-港币						
合计			484,721,655.81			465,294,858.40

2、应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	9,962,399.00	10,212,909.84
商业承兑汇票	258,962,421.00	204,620,000.00
合计	268,924,820.00	214,832,909.84

注：应收关联方票据情况详见附注九、6关联方应收应付款项。

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,432,714.15	1.47	7,432,714.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
军品业务形成的应收账款	291,084,655.38	57.65		
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	203,672,103.46	40.33	29,155,691.11	14.32
组合小计	494,756,758.84	97.98	29,155,691.11	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,771,121.50	0.55	2,469,382.00	89.11

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	504,960,594.49	100.00	39,057,787.26	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,118,215.77	1.50	10,118,215.77	100
按组合计提坏账准备的应收账款				
军品业务形成的应收账款	393,085,220.05	58.24		
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	265,027,859.55	39.26	50,860,187.17	19.19
组合小计	658,113,079.60	97.50	50,860,187.17	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,753,181.82	1.00	6,451,442.32	95.53
合计	674,984,477.19	100.00	67,429,845.26	—

（2）应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	291,306,345.83	57.69	440,378,678.55	65.24
1 至 2 年	98,513,211.23	19.51	123,291,461.71	18.26
2 至 3 年	68,099,713.25	13.49	35,204,943.30	5.22
3 至 4 年	18,602,987.00	3.68	21,100,134.60	3.49
4 至 5 年	9,146,931.71	1.81	13,366,636.57	1.62
5 年以上	19,291,405.47	3.82	41,642,622.46	6.17
合计	504,960,594.49	100.00	674,984,477.19	100.00

（3）坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例（%）	理由
销售货款	7,432,714.15	7,432,714.15	100.00	预计无法收回

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例（%）	理由
合计	7,432,714.15	7,432,714.15		

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	131,759,791.86	64.69	6,587,989.59	132,360,277.88	49.94	6,618,013.89
1 至 2 年	17,910,913.07	8.79	1,791,091.31	50,782,862.43	19.16	5,078,286.23
2 至 3 年	25,128,852.00	12.34	5,025,770.40	24,062,542.80	9.08	4,812,508.56
3 至 4 年	11,324,465.00	5.56	3,397,339.50	16,393,665.70	6.19	4,918,099.71
4 至 5 年	5,616,549.71	2.76	2,808,274.84	12,365,099.40	4.67	6,182,549.70
5 年以上	11,931,531.82	5.86	9,545,225.47	29,063,411.34	10.96	23,250,729.08
合计	203,672,103.46	100.00	29,155,691.11	265,027,859.55	100.00	50,860,187.17

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售货款	1,459,382.00	1,459,382.00	100.00	账龄较长预计无法收回
销售货款	1,311,739.50	1,010,000.00	77.00	收回难度较大
合计	2,771,121.50	2,469,382.00		

（4）本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售货款	注	账龄较长	8,826,298.09	8,826,298.09
合计			8,826,298.09	8,826,298.09

注：依据本公司与北方导航科技集团有限公司签订的电脑刺绣机租赁经营业务的约定，北方导航科技集团有限公司代为本公司清理与电脑刺绣机生产、经营业务相关的债权债务，故本期收回的上述销售货款中 470.47 万元系由北方导航科技集团有限公司收回所致，另 412.16 万元系本公司加大对绣花机业务货款回收工作收回所致。

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
北方导航科技集团有限公司	56,201,883.20	5,286,832.97	55,066,996.29	3,530,732.76

合计	56,201,883.20	5,286,832.97	55,066,996.29	3,530,732.76

（6）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国兵器工业集团系统内单位 1	同一最终控制人	146,210,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	28.95
中国兵器工业集团系统内单位 2	同一最终控制人	13,472,806.00	1 年以内、2-3 年	2.68
北方导航科技集团有限公司	母公司	56,201,883.20	1 年以内，1-2 年，2-3 年	11.13
中国兵器工业集团系统内单位 3	同一最终控制人	12,892,999.00	1 年以内、1-2 年	2.55
汕头市澄海区澄华勇发电脑刺绣机械商行	业务单位	9,661,686.00	1 年以内	1.91
合计		238,439,374.20		47.22

（7）应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,723,752.51	6.33	2,723,752.51	100
按组合计提坏账准备的其他应收款				
军品业务形成的其他应收款				
合并范围内其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	35,931,271.22	83.51	12,025,861.68	33.47
组合小计	35,931,271.22	83.51	12,025,861.68	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,373,616.22	10.16	3,879,316.01	88.7
合计	43,028,639.95	100.00	18,628,930.20	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
军品业务形成的其他应收款				
合并范围内其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	67,927,197.36	98.95	17,544,354.09	25.83
组合小计	67,927,197.36	98.95	17,544,354.09	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	718,144.94	1.05	349,058.00	48.61
合计	68,645,342.30	100.00	17,893,412.09	—

（2）其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,320,765.68	17.01	23,015,009.63	33.53
1 至 2 年	4,243,724.84	9.86	8,219,662.36	11.97
2 至 3 年	5,579,068.12	12.97	10,341,705.05	15.07
3 至 4 年	954,257.64	2.22	15,257,714.44	21.72
4 至 5 年	13,165,197.45	30.60	1,084,198.51	2.98
5 年以上	11,765,626.22	27.34	10,727,052.31	14.73
合计	43,028,639.95	100.00	68,645,342.30	100.00

（3）坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京天鸟一和数控设备有限公司	1,589,137.78	1,589,137.78	100.00	破产清算
通广分厂驻焦作电器经销部	567,217.73	567,217.73	100.00	账龄较长预计无法收回
备用金	567,397.00	567,397.00	100.00	账龄较长预计无法收回
合计	2,723,752.51	2,723,752.51		

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	7,320,765.68	17.01	352,924.18	22,991,089.52	33.85	1,149,554.46
1 至 2 年	4,243,724.84	9.86	411,044.45	7,878,495.53	11.60	787,849.56
2 至 3 年	5,579,068.12	12.97	975,027.87	10,141,705.05	14.93	2,028,341.02
3 至 4 年	7,512,372.84	17.46	1,466,654.07	15,257,714.44	22.46	4,577,314.34
4 至 5 年	12,412,957.45	28.85	5,297,457.38	1,084,198.51	1.60	542,099.27
5 年以上	5,959,751.02	13.85	3,522,753.73	10,573,994.31	15.56	8,459,195.44
合计	43,028,639.95	100.00	12,025,861.68	67,927,197.36	100.00	17,544,354.09

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
备用金小计	3,530,258.01	3,530,258.01	100.00	账龄较长收回难度较大
借款	196,000.00	196,000.00	100.00	无法联系预计无法收回
北京通县远光有限责任公司	153,058.00	153,058.00	100.00	账龄较长预计无法收回
职工备用金	234,300.21			预计可以收回
逊克县矿山地质环境恢复保证金	260,000.00			预计可以收回
合计	4,373,616.22	3,879,316.01		

（4）本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
河南燎原电子股份有限公司	业务单位	12,730,464.87	2-3 年、4-5 年	29.59
北京豪千电脑绣花机有限公司	业务单位	3,403,184.55	3-4 年	7.91
北京双利达运输有限公司	业务单位	2,023,810.00	5 年以上	4.70
北京天鸟一和数控设备有限公司	子公司	1,589,137.78	4-5 年、5 年以上	3.69
汕头荣熙电脑绣花机械有限公司	业务单位	875,000.00	5 年以上	2.03
合计		20,621,597.20		47.92

（6）应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	58,815,193.57	52.43	216,916,887.70	74.14
1 至 2 年	9,244,300.47	8.24	56,642,700.35	19.20
2 至 3 年	22,026,656.43	19.63	24,830,389.48	5.71
3 年以上	22,094,798.66	19.70	2,868,826.85	0.95
合计	112,180,949.13	100.00	301,258,804.38	100.00

（2）预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国兵器工业集团系统内单位 4	同一最终控制人	19,200,000.00	2012 年、2010 年	尚未结算
北京兴大豪科技开发有限公司	业务单位	8,833,060.54	2010 年	尚未结算
商丘市国基建筑安装有限公司	业务单位	5,400,000.00	2012 年	尚未结算
中国兵器工业集团系统内单位 5	同一最终控制人	5,800,000.00	2012 年	尚未结算
中国兵器工业集团系统内单位 6	同一最终控制人	5,101,310.44	2012 年	尚未结算
合计		44,334,370.98		

（3）报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（4）应收关联方预付款情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

6、存货

（1）存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,621,219.47	5,406,664.00	183,214,555.47
在产品	195,983,668.54		195,983,668.54
库存商品	142,642,945.36	6,063,167.28	136,579,778.08
发出商品	141,050.00		141,050.00
周转材料	1,819,998.82		1,819,998.82
自制半成品	31,867,019.60		31,867,019.60

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	6,016,724.39		6,016,724.39
合计	567,092,626.18	11,469,831.28	555,622,794.90

（续）

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	190,920,620.95	5,335,043.38	185,585,577.57
在产品	189,152,802.36		189,152,802.36
库存商品	128,963,706.36	6,626,622.36	122,337,084.00
发出商品	199,866.62	199,866.62	
周转材料	5,202,221.04		5,202,221.04
自制半成品	34,330,267.35	2,485,233.71	31,845,033.64
委托加工物资	6,284,414.74		6,284,414.74
合计	555,053,899.42	14,646,766.07	540,407,133.35

（2）存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	其他	
原材料	5,335,043.38	986,004.19			914,383.57	5,406,664.00
在产品						
库存商品	6,626,622.36	49,830.42			613,285.50	6,063,167.28
发出商品	199,866.62				199,866.62	
周转材料						
自制半成品	2,485,233.71				2,485,233.71	
委托加工物资						
其他						
合计	14,646,766.07	1,035,834.61			4,212,769.40	11,469,831.28

注：存货跌价准备本年减少数系因合并财务报表范围变动所致。

（3）存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	长期积压		
在产品			

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	长期积压		
发出商品			
周转材料			
自制半成品			
委托加工物资			
其他			

7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
暂估待抵扣税金	增值税进项税	1,537,475.88	
合计		1,537,475.88	

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资		2,550,000.00		2,550,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,214,834.88		2,214,834.88	
其他股权投资	3,330,000.00			3,330,000.00
减：长期股权投资减值准备		2,550,000.00		2,550,000.00
合计	5,544,834.88		2,214,834.88	3,330,000.00

注：北京市丰台区人民法院于 2012 年 8 月 20 日受理了本公司子公司北京天鸟一和数控设备有限公司的破产清算申请，因此本年度不再将该子公司纳入合并范围。

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京天鸟一和数控设备有限公司	成本法	2,550,000.00			
北京北方天鸟科技发展有限责任公司	权益法	2,450,000.00	2,095,184.98	-2,095,184.98	
上海盘舆通讯技术有限公司	权益法	250,000.00	119,649.90	-119,649.90	
新乡市商业银行	成本法	3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00
合计			5,544,834.88	-2,214,834.88	3,330,000.00

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京天鸟一和数控设备有限公司	51.00	51.00		2,550,000.00	2,550,000.00	
北京北方天鸟科技发展有限责任公司	49.00	49.00				
上海盘舆通讯技术有限公司	25.00	25.00				
新乡市商业银行	0.99	0.99				
合计				2,550,000.00	2,550,000.00	

（3）长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京天鸟一和数控设备有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
合计		2,550,000.00		2,550,000.00

注：因北京市丰台区人民法院于 2012 年 8 月 20 日受理了本公司子公司北京天鸟一和数控设备有限公司的破产清算申请，故本期对该子公司的长期股权投资全额计提了减值准备。

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	**1,146,623,482.45**	**224,613,799.05**		**42,956,326.20**	**1,328,280,955.30**
其中：房屋及建筑物	537,991,857.44	163,452,507.67		2,941,348.01	698,503,017.10
机器设备	491,328,397.18	48,022,581.42		37,817,845.83	501,533,132.77
运输工具	28,005,181.65	1,071,569.93		692,501.87	28,384,249.71
其他设备	89,298,046.18	12,067,140.03		1,504,630.49	99,860,555.72
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	**501,455,265.53**		**42,239,651.60**	**10,754,563.34**	**532,940,353.79**
其中：房屋及建筑物	130,642,418.72		14,071,368.22	122,249.78	144,591,537.16
机器设备	293,934,033.68		22,912,150.67	8,930,967.35	307,915,217.00
运输工具	18,812,856.66		1,511,587.64	524,866.64	19,799,577.66
其他设备	58,065,956.47		3,744,545.07	1,176,479.57	60,634,021.97
三、账面净值合计	**645,168,216.92**	—		—	**795,340,601.51**
其中：房屋及建筑物	407,349,438.72	—		—	553,911,479.94

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	197,394,363.50	—	—	193,617,915.77
运输工具	9,192,324.99	—	—	8,584,672.05
其他设备	31,232,089.71	—	—	39,226,533.75
四、减值准备合计	**8,327,924.69**		**8,132,156.77**	**195,767.92**
其中：房屋及建筑物				
机器设备	8,230,294.61		8,096,664.24	133,630.37
运输工具	17,801.41			17,801.41
其他设备	79,828.67		35,492.53	44,336.14
五、账面价值合计	**636,840,292.23**	—	—	**795,144,833.59**
其中：房屋及建筑物	407,349,438.72	—	—	553,911,479.94
机器设备	189,164,068.89	—	—	193,484,285.40
运输工具	9,174,523.58	—	—	8,566,870.64
其他设备	31,152,261.04	—	—	39,182,197.61

注：本年折旧额为 42,239,651.60 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 158,022,062.90 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 6 月 6 日和 2012 年 6 月 15 日，本公司控股子公司泰兴市航联电连接器有限公司将账面价值为 7,468,333.60 元(原值 12,212,545.00 元)的房屋及建筑物作为 11,000,000.00 元短期借款的抵押物（详见附注七、16）。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	36,235,087.29	38,111,143.34
机器设备	14,658,596.36	16,312,430.59
运输工具	1,220,373.04	1,407,901.84
其他设备	1,363,142.41	1,383,145.64
合计	53,477,199.10	57,214,621.41

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
中兵通信科技有限公司办公用房	开发商正在办理中	暂不能确定	11,146,486.61
中兵通信科技有限公司科技园区厂房、科研楼等	新建项目正在办理中	2014 年	137,295,257.86

衡阳北方光电信息技术有限公司新区综合楼	因税收所属地问题暂未办理	暂不能确定	27,633,134.50
合计			176,074,878.97

10、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
场景观测台	74,195,447.26		74,195,447.26	74,195,447.26		74,195,447.26
红旗山铁多金属矿	5,800,273.82		5,800,273.82	5,295,817.50		5,295,817.50
逊克县胜辉矿业600吨选厂	4,056,565.15		4,056,565.15	4,056,565.15		4,056,565.15
生产综合楼	2,218,933.83		2,218,933.83	935,891.18		935,891.18
科技工业园区				102,828,081.54		102,828,081.54
其他	2,775,504.80		2,775,504.80	37,253,854.41		37,253,854.41
合计	89,046,724.86		89,046,724.86	224,565,657.04		224,565,657.04

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
科技工业园区	256,000,000.00	102,828,081.54	48,962,830.43	151,790,911.97		
场景观测台	135,828,500.00	74,195,447.26				74,195,447.26
红旗山铁多金属矿	20,650,000.00	5,295,817.50	504,456.32			5,800,273.82
逊克县胜辉矿业600吨选厂	5,000,000.00	4,056,565.15				4,056,565.15
合计		186,375,911.45	49,467,286.75	151,790,911.97		84,052,286.23

（续）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
科技工业园区	963,299.56	963,299.56	30.00	59.29	100.00	自筹
场景观测台				54.62	50.00	募集资金
红旗山铁多金属矿				25.65	25.00	自筹
逊克县胜辉矿业600吨选厂				81.13	80.00	自筹
合计	963,299.56	963,299.56				

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	466,110,983.08	191,145,233.70	27,458,729.75	629,797,487.03
土地使用权	181,596,369.11	1,886,876.00	26,617,129.75	156,866,115.36
项目 12		178,670,000.00		178,670,000.00
采矿权	161,406,405.26			161,406,405.26
探矿权	45,734,711.86			45,734,711.86
项目 5	21,371,007.37			21,371,007.37
项目 2	18,368,243.27			18,368,243.27
非专利技术	10,594,551.54			10,594,551.54
项目 16	9,369,925.21			9,369,925.21
项目 6	6,323,615.96			6,323,615.96
计算机软件	5,485,110.73	282,700.00	31,600.00	5,736,210.73
其他	5,861,042.77	10,305,657.70	810,000.00	15,356,700.47
二、累计摊销合计	26,264,646.36	16,702,130.16	2,199,624.18	40,767,152.34
土地使用权	15,507,865.39	3,424,699.56	2,182,524.90	16,750,040.05
项目 12		4,466,750.00		4,466,750.00
采矿权	2,268,815.68	1,134,407.84		3,403,223.52
探矿权				
项目 5	178,091.73	2,137,100.76		2,315,192.49
项目 2	153,068.69	1,836,824.28		1,989,892.97
非专利技术	1,799,360.61	1,059,455.28		2,858,815.89
项目 16	1,762,452.56	950,934.12		2,713,386.68
项目 6	1,897,084.80	632,361.60		2,529,446.40
计算机软件	1,304,354.63	812,544.83	16,064.01	2,100,835.45
其他	1,393,552.27	247,051.89	1,035.27	1,639,568.89
三、减值准备累计金额合计	1,853,081.98			1,853,081.98
土地使用权				
项目 12				
采矿权				
探矿权				
项目 5				
项目 2				
非专利技术				
项目 16				
项目 6				
计算机软件				
其他	1,853,081.98			1,853,081.98
四、账面价值合计	437,993,254.74			587,177,252.71

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权	166,088,503.72			140,116,075.31
项目 12				174,203,250.00
采矿权	159,137,589.58			158,003,181.74
探矿权	45,734,711.86			45,734,711.86
项目 5	21,192,915.64			19,055,814.88
项目 2	18,215,174.58			16,378,350.30
非专利技术	8,795,190.93			7,735,735.65
项目 16	7,607,472.65			6,656,538.53
项目 6	4,426,531.16			3,794,169.56
计算机软件	4,180,756.10			3,635,375.28
其他	2,614,408.52			11,864,049.60

注①：本年摊销金额为 16,702,130.16 元。

注②：于 2012 年 6 月 6 日和 2012 年 6 月 15 日，本公司控股子公司泰兴市航联电连接器有限公司将账面价值为 4,791,663.27.09 元(原值 5,160,421.00 元)的土地使用权作为 11,000,000.00 元短期借款的抵押物（详见附注七、16）。

注③：无形资产中采矿权、探矿权及林地使用权系 2009 年度设立伊春中兵矿业有限公司所收购的资产，由于 2010 年 4 月 20 日黑龙江省国土资源厅政务中心发布编号为 10-07 号通知，暂停办理接收除矿业权延续之外的其他矿业权报件申请，后本公司拟转让该公司（详见附注十四、其他重要事项说明），故目前暂未办理相关资产产权过户手续。

（2）开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
项目 13	16,317,508.69	13,257,638.46			29,575,147.15
项目 4	7,019,494.16			7,019,494.16	
项目 8	12,777,033.52	3,074.10			12,780,107.62
项目 11	2,462,938.18	13,225.36		2,476,163.54	
项目 9	29,551,676.86				29,551,676.86
项目 1	9,015,779.66	916,208.11			9,931,987.77
项目 14	6,608,912.03				6,608,912.03
项目 10	9,237,641.93	1,933,750.00			11,171,391.93
项目 7	54,268,700.50				54,268,700.50
合计	147,259,685.53	16,123,896.03		9,495,657.70	153,887,923.86

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 28.06%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产本年年末账面价值的比例为 1.62%。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
衡阳北方光电信息技术有限公司	1,216,906.39			1,216,906.39	
中兵通信科技有限公司	59,032,579.11			59,032,579.11	
合计	60,249,485.50			60,249,485.50	

13、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
改良装修支出	467,621.32	2,517,340.00	646,463.20		2,338,498.12	
绿化工程	116,976.63		73,880.04		43,096.59	
横机平台项目	1,621,346.02	13,960.00	692,919.68		942,386.34	
合计	2,205,943.97	2,531,300.00	1,413,262.92		3,323,981.05	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	13,344,737.19	73,664,331.22	19,432,338.23	106,269,492.40
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧	285,608.54	1,557,864.76	259,644.13	1,038,576.51
抵销内部未实现利润				
预计负债-辞退福利	394,547.37	2,630,315.78	665,871.59	4,439,143.95
应付职工薪酬-工资、奖金	2,005,465.27	13,369,768.47	1,397,537.57	9,316,917.12
可抵扣亏损	7,917,141.64	45,087,014.41	3,556,721.87	16,448,547.52
其他			81,032.57	324,130.28
合计	23,947,500.01	136,309,294.64	25,393,145.96	137,836,807.78

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧				
非同一控制下企业合并				
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
研发支出	6,101,684.91	40,677,899.37	6,488,847.13	43,258,980.86
无形资产	2,760,871.74	18,405,811.63	2,660,723.42	17,738,156.14
其他				
合计	8,862,556.65	59,083,711.00	9,149,570.55	60,997,137.00

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	91,067.42	3,881,537.69
合计	91,067.42	3,881,537.69

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	85,323,257.35	-19,967,419.18		7,669,120.71	57,686,717.46
二、存货跌价准备	14,646,766.07	1,035,834.61		4,212,769.40	11,469,831.28
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		2,550,000.00			2,550,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,327,924.69			8,132,156.77	195,767.92
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产					

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,853,081.98				1,853,081.98
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	110,151,030.09	-16,381,584.57		20,014,046.88	73,755,398.64

注：资产减值准备本年减少数系因合并财务报表范围变动所致。

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
房屋及建筑物	7,468,333.60	抵押取得短期借款
无形资产-土地使用权	4,791,663.27	抵押取得短期借款
合计	12,259,996.87	

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	11,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	263,400,000.00	330,000,000.00
合计	276,400,000.00	373,000,000.00

注：抵押借款为本公司的控股子公司泰兴市航联电连接器有限公司将其帐面价值为 7,468,333.60 元的房屋建筑物和帐面价值为 4,791,663.27 元的土地使用权作为抵押借款 11,000,000.00 元。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期
湖南经济技术投资担保公司	2,000,000.00	5.40%	计算机电源生产线技术	保证借款是控股子公司衡阳光电信息公司向湖南经济技术担保公司的借款，因尚未催收暂未偿还	无
合计	2,000,000.00	5.40%			

18、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,826,656.00	92,118,329.01
商业承兑汇票	72,517,440.52	36,983,774.00
合计	75,344,096.52	129,102,103.01

注①：下一会计期间将到期的金额为 75,344,096.52 元。

注②：应付关联方票据情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

19、应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
军品业务合作方 1	52,214,035.86	42,798,965.86
中国兵器工业集团系统内单位 6	18,300,000.00	14,300,000.00
中国兵器工业集团系统内单位 1	17,280,000.00	10,880,000.00
军品业务合作方 2	13,427,400.00	15,951,000.00
军品业务合作方 3	9,910,000.00	7,280,000.00
其他	297,444,092.38	268,342,406.04
合计	408,575,528.24	359,552,371.90

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

（3）账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
军品业务合作方 1	43,285,325.86	尚未结算	无
中国兵器工业集团系统内单位 1	10,880,000.00	尚未结算	无
中国兵器工业集团系统内单位 6	8,300,000.00	尚未结算	无
洛阳隆盛科技发展公司	7,991,960.00	尚未结算	无
泰兴市浩天装饰有限公司	2,738,815.18	尚未结算	无
合计	73,196,101.04		

20、预收款项

（1）预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
军品业务合作方 4	6,296,462.00	6,296,462.00
军品业务合作方 5	4,440,000.00	4,440,000.00
南京熊猫汉达科技有限公司	2,550,000.00	3,700,000.00
军品业务合作方 6	1,180,000.00	1,180,000.00
军品业务合作方 7	1,010,000.00	1,010,000.00

项目	年末数	年初数
其他	8,327,346.24	45,108,074.55
合计	23,803,808.24	61,734,536.55

（2）报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。预收关联方的款项详见附注九、 6 、关联方应收应付款项。

（3）账龄超过 1 年的大额预收款项情况

债权人名称	金额	未结转的原因
军品业务合作方 4	6,296,462.00	尚未结算
军品业务合作方 5	4,440,000.00	尚未结算
军品业务合作方 6	1,180,000.00	尚未结算
军品业务合作方 7	1,010,000.00	尚未结算
合计	12,926,462.00	

注：于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的大额预收款项为 12,926,462.00 元（2011 年 12 月 31 日：7,553,421.60 元），主要为预收货款，由于相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,246,989.84	126,659,946.46	122,991,236.69	16,915,699.61
二、职工福利费		5,967,421.49	5,967,421.49	
三、社会保险费	12,898,802.26	31,586,102.47	34,180,227.59	10,304,677.14
养老保险	769,271.69	20,219,677.27	20,343,742.91	645,206.05
医疗保险	12,031,749.17	8,428,349.31	10,889,061.24	9,571,037.24
工伤保险	34,371.29	755,429.45	757,862.88	31,937.86
失业保险	37,350.02	1,330,649.89	1,333,163.19	34,836.72
生育保险	26,060.09	851,996.55	856,397.37	21,659.27
四、住房公积金	956.00	7,745,621.99	7,863,298.51	-116,720.52
五、工会经费和职工教育经费	13,134,614.97	3,972,047.30	3,734,982.25	13,371,680.02
六、非货币性福利				
七、辞退福利	4,439,143.95	7,713,545.20	9,522,373.37	2,630,315.78
八、以现金结算的股份支付	16,982.54			16,982.54
九、其他	771,976.63	632,547.50	1,322,024.13	82,500.00
合计	44,509,466.19	184,277,232.41	185,581,564.03	43,205,134.57

注：本公司本年度应付职工薪酬中工资、奖金等期末余额大部分预计在 2012 年度一季度予以发放。

22、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-1,251,825.25	-4,201,634.40
营业税	120,703.10	1,486,525.46
企业所得税	7,088,356.35	12,725,099.81
个人所得税	111,135.77	150,320.33
城市维护建设税	305,640.81	379,098.09
教育费附加	66,294.38	165,151.55
房产税	1,126,658.77	1,108,857.39
土地使用税	955,295.89	1,145,761.60
防洪费	3,471.11	76,148.18
其他	118,123.62	129,486.00
合计	8,643,854.55	13,164,814.01

23、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
中兵通信科技有限公司 30 名股东	14,004,358.50	12,284,525.00	
合计	14,004,358.50	12,284,525.00	

24、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
伊春市红旗山矿业有限责任公司	90,609,648.84	90,609,648.84
逊克县胜辉矿业有限责任公司	29,390,351.16	29,390,351.16
郑全民	13,449,051.93	3,763,890.00
李年生	3,500,000.00	3,500,000.00
其他	36,658,002.46	37,804,140.94
合计	173,607,054.39	165,068,030.94

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

（3）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
伊春市红旗山矿业有限责任公司	90,609,648.84	暂未支付	无
逊克县胜辉矿业有限责任公司	29,390,351.16	暂未支付	无
郑全民	3,663,890.00	暂未支付	无

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
李年生	3,500,000.00	暂未支付	无
武汉劲松建设工程有限公司	1,318,948.71	暂未支付	无
合计	129,482,838.71		

（4）对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
伊春红旗山矿业有限责任公司	90,609,648.84	收购资产余款
逊克县胜辉矿业有限责任公司	29,390,351.16	收购资产余款
郑全民	13,449,051.93	借款
李年生	3,500,000.00	借款
李青	2,960,923.68	借款
合计	139,909,975.61	

25、长期借款

（1）长期借款分类

①长期借款的分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	36,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	36,000,000.00	

26、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
十五技改项目	6,750,000.00			6,750,000.00	
项目 U	7,000,000.00		2,789,430.33	4,210,569.67	
项目 V	3,998,239.89		1,423,772.73	2,574,467.16	
项目 K	9,460,573.06		2,776,470.60	6,684,102.46	
项目 D	3,616,073.92	9,750,000.00	5,822,725.15	7,543,348.77	
其他	18,884,248.43	8,970,000.00	8,381,448.31	19,472,800.12	
合计	49,709,135.30	18,720,000.00	21,193,847.12	47,235,288.18	

27、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	科技工业园建设、生	15,359,002.75	7,087,777.76

项目	内容	年末数	年初数
	产线改造项目等		
合计		15,359,002.75	7,087,777.76

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
科技工业园建设项目	8,000,000.00	
阀门定位器生产线改造项目	4,833,333.33	5,333,333.33
军民两用光电项目	910,277.75	1,004,444.43
军民结合技术改造项目	600,000.00	750,000.00
项目研制	458,333.33	
财政贴息	557,058.34	
合计	15,359,002.75	7,087,777.76

28、股本

项目	年初数		本年增减变动（+-）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	382,898,322.00	51.42%						382,898,322.00	51.42%
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	382,898,322.00	51.42%						382,898,322.00	51.42%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	361,761,678.00	48.58%						361,761,678.00	48.58%

项目	年初数		本年增减变动（+-）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	361,761,678.00	48.58%						361,761,678.00	48.58%
三、股份总数	744,660,000.00	100.00%						744,660,000.00	100.00%

29、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	599,864,049.46			599,864,049.46
其中：投资者投入的资本				
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益	73,433.36		73,433.36	
其他资本公积	160,136,066.49			160,136,066.49
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合计	760,073,549.31		73,433.36	760,000,115.95

30、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费		3,151,382.84	3,151,382.84	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计		3,151,382.84	3,151,382.84	

31、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	82,663,827.35			82,663,827.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	82,663,827.35			82,663,827.35

32、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	543,041,342.45	534,006,199.07	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	543,041,342.45	534,006,199.07	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,009,091.88	11,546,747.45	
盈余公积弥补亏损			
其他转入	3,022,737.81		
减：提取法定盈余公积		2,511,604.07	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	558,073,172.14	543,041,342.45	

注 1: 本年度未分配利润中其他转入为本公司所属控股子公司北京天鸟一和数控设备有限公司因其破产清算申请被北京市丰台区人民法院受理故本年度未将其纳入合并范围所致。

注 2: 子公司报告期内提取盈余公积的情况

泰兴市航联电连接器有限公司和中兵通信科技有限公司于 2012 年度提取盈余公积 7,212,303.63 元，其中归属于母公司的金额为 3,670,228.44 元。

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,014,084,975.44	1,357,729,470.57
其他业务收入	29,269,267.57	28,814,539.35
营业收入合计	1,043,354,243.01	1,386,544,009.92
主营业务成本	755,793,060.33	1,076,410,885.61
其他业务成本	8,468,802.10	6,381,924.06
营业成本合计	764,261,862.43	1,082,792,809.67

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	809,571,008.38	550,404,895.32	787,559,022.65	505,817,934.41
商品流通行业	204,513,967.06	205,388,165.01	570,170,447.92	570,592,951.20
合计	1,014,084,975.44	755,793,060.33	1,357,729,470.57	1,076,410,885.61

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军民两用产品	730,214,347.71	464,298,741.82	718,129,306.65	432,079,453.40
纺织服装设备	79,356,660.67	86,106,153.50	69,429,716.00	73,738,481.01
化工能源	204,513,967.06	205,388,165.01	570,170,447.92	570,592,951.20
合计	1,014,084,975.44	755,793,060.33	1,357,729,470.57	1,076,410,885.61

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	326,319,432.89	241,483,359.65	357,794,810.73	235,500,109.33
天津地区	57,082,935.62	66,994,246.96	53,587,067.16	58,813,380.91
武汉地区	22,273,725.05	19,111,906.54	15,842,648.84	14,925,100.10
衡阳地区	32,798,561.34	21,468,037.31	24,511,371.60	12,838,850.50
西安地区	204,513,967.06	205,388,165.01	540,056,694.59	539,609,885.79
上海地区			30,113,753.33	30,983,065.41
河南地区	255,540,395.45	149,462,030.94	225,420,131.80	139,495,392.52
伊春地区				
江苏地区	121,296,846.03	57,626,201.92	115,483,316.69	49,325,425.22
小计	1,019,825,863.44	761,533,948.33	1,362,809,794.74	1,081,491,209.78
减：内部抵销数	5,740,888.00	5,740,888.00	5,080,324.17	5,080,324.17

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	1,014,084,975.44	755,793,060.33	1,357,729,470.57	1,076,410,885.61

（5）前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2012 年	470,107,977.29	45.06
2011 年	643,110,104.92	46.38

34、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,019,770.59	992,109.42
城市维护建设税	1,262,485.63	1,137,807.33
教育费附加	628,147.49	535,574.31
地方教育基金	269,827.23	243,805.63
防洪费	46,133.97	7,166.59
其他	35,126.84	312,128.10
合计	3,261,491.75	3,228,591.38

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
差旅及车辆交通	17,684,906.95	12,192,530.46
招待及会议费	14,214,810.05	13,505,363.41
职工薪酬	4,359,106.23	6,779,003.44
广告费	1,773,590.84	2,059,499.44
物料消耗	1,295,703.44	1,402,937.03
其他	7,350,780.14	6,776,212.25
合计	46,678,897.65	42,715,546.03

36、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	67,688,254.96	54,926,516.20
研究与开发费	41,338,972.13	51,737,336.82
折旧费	7,661,429.71	14,061,863.27
招待及会议费	13,217,541.64	11,910,139.04
税费	7,503,713.18	7,944,351.17
水电物料等办公费	7,023,048.72	8,585,054.23
无形资产摊销	11,584,078.73	5,919,981.04
咨询、中介费	6,862,990.24	6,169,345.31

项目	本年发生数	上年发生数
差旅及车辆使用费	6,179,679.09	5,468,342.80
修理费	3,204,783.19	3,889,305.04
其他	21,682,158.23	21,612,295.53
合计	193,946,649.82	192,224,530.45

37、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	23,504,035.05	29,530,775.20
减：利息收入	4,359,471.61	5,675,559.55
减：利息资本化金额	963,299.56	
汇兑损益	-380.17	2,454.75
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,504,448.08	3,401,121.04
合计	21,685,331.79	27,258,791.44

38、投资收益

（1）投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	593,905.50	514,718.10
权益法核算的长期股权投资收益		-1,680.94
处置长期股权投资产生的投资收益	9,424,129.75	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		36,934.88
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	10,018,035.25	549,972.04

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
新乡市商业银行	593,905.50	514,718.10
合计	593,905.50	514,718.10

39、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-19,967,419.18	-3,430,861.08
存货跌价损失	1,035,834.61	9,711,080.66
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	2,550,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		8,265,787.14
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		1,853,081.98
商誉减值损失		
其他		
合计	-16,381,584.57	16,399,088.70

40、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	317,852.30	113,926.97	317,852.30
其中：固定资产处置利得	317,852.30	113,926.97	317,852.30
无形资产处置利得			
债务重组利得	7,368,367.00		7,368,367.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,873,575.01	14,523,316.68	9,873,575.01
其他	1,460,374.89	458,169.04	1,460,374.89
合计	19,020,169.20	15,095,412.69	19,020,169.20

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
税收返还	7,350,000.00	9,990,000.00	收到新乡市财政局拨付税收返还款
阀门定位等项目	836,475.01	594,166.68	递延收益

项目	本年发生数	上年发生数	说明
军品维持维护费		2,810,000.00	
其他项目补贴资金	1,687,100.00	1,129,150.00	
合计	9,873,575.01	14,523,316.68	

41、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	444,212.53	445,766.69	444,212.53
其中：固定资产处置损失	444,212.53	445,766.69	444,212.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	104,000.00	11,400.00	104,000.00
其他	2,483,573.83	1,073,619.78	2,483,573.83
合计	3,031,786.36	1,530,786.47	3,031,786.36

注：营业外支出本期发生数中其他项目主要为诉讼赔偿款损失 1,926,105.68 元。

42、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,677,439.00	22,101,331.90
递延所得税调整	-2,163,859.65	-5,592,255.99
合计	17,513,579.35	16,509,075.91

43、基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定:（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	12,009,091.88	11,546,747.45
其中：归属于持续经营的净利润	12,009,091.88	11,546,747.45
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9,580,314.60	-4,456,072.39
其中：归属于持续经营的净利润	-9,580,314.60	-4,456,072.39
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	744,660,000.00	744,660,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	744,660,000.00	744,660,000.00

44、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计		
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-73,712.54	569.75
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份		

项目	本年发生数	上年发生数
额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-73,712.54	
小　计	-73,712.54	569.75
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小　计		
④外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小　计		
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计		
合计	-73,712.54	569.75

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
专项拨款	18,720,000.00	13,900,000.00
银行存款利息收入	4,359,471.61	5,675,559.55
政府补助	17,037,100.00	13,929,150.00
暂借款	9,685,161.93	
其他	3,211,810.48	2,130,749.89
合计	53,013,544.02	35,635,459.44

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
付现费用	63,956,766.92	64,161,022.04
其他	14,144,041.79	25,031,823.01
合计	78,100,808.71	89,192,845.05

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
处置子公司净现净额	62,877,476.58	

项目	本年发生数	上年发生数
处置子公司费用	696,520.36	
合计	63,573,996.94	

46、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,394,432.88	19,530,174.60
加：资产减值准备	-16,381,584.57	16,399,088.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,239,651.60	83,148,756.30
无形资产摊销	16,702,130.16	8,754,004.33
长期待摊费用摊销	1,413,262.92	772,140.56
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）	68,070.37	285,600.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,289.86	46,239.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,540,735.49	29,530,775.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,018,035.25	-549,972.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,876,845.75	-5,383,174.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-287,013.90	-209,081.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,982,589.98	-25,058,903.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,173,873.70	88,163,992.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	201,942,884.99	-43,229,533.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,987,262.52	172,200,106.73
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	484,721,655.81	465,294,858.40
减：现金的年初余额	465,294,858.40	480,198,707.36
加：现金等价物的年末余额		

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,426,797.41	-14,903,848.96

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
D. 取得子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	37,800,000.00	
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	37,800,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	100,677,476.58	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-62,877,476.58	
D. 处置子公司的净资产	39,282,275.85	
其中：流动资产	266,436,980.12	
非流动资产	99,567,789.56	
流动负债	326,722,493.83	
非流动负债		

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	484,721,655.81	465,294,858.40
其中：库存现金	306,485.38	509,260.89
可随时用于支付的银行存款	483,325,918.26	423,538,954.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,089,252.17	41,246,643.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	年末数	年初数
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	484,721,655.81	465,294,858.40

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北方导航科技集团有限公司	母公司	有限公司	北京市东城区	苏立航	集团管理

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
北方导航科技集团有限公司	6,846.60 万元	51.73	51.73	中国兵器工业集团公司	10146251-1

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（2）。

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

（1）采购商品/提供劳务和出售商品/接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本年发生额	上年发生额

	内容	定价原则及决策程序	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中国兵器工业集团系统内单位	采购原材料	注	65,850,911.79	34.52	74,665,751.73	50.57
北方导航科技集团有限公司	采购绣花机、零件	注	240,150.92	0.50	4,836,964.95	11.36
中国兵器工业集团系统内单位	零件加工	注	17,160,792.58	43.02	16,026,614.68	74.66
中国兵器工业集团系统内单位	技术费	注	178,670,000.00	100.00		
中国兵器工业集团系统内单位	设计费	注			406,837.00	3.68

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	注	302,484,191.26	92.70	349,958,953.52	48.39
北方导航科技集团有限公司	销售绣花机	注	27,799,240.89	48.70	31,866,102.96	45.9
北方导航科技集团有限公司	销售零件	注			90,524.82	0.13
中国兵器工业集团系统内单位	零件加工	注	17,320,876.16	5.31	17,729,967.87	72.33
北方导航科技集团有限公司	租赁收入	注	8,000,000.00	80.60	8,000,000.00	48.57
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	注			360,687.00	58.21

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

（2）关联租赁情况

本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
北方导航控制技术股份有限公司	北方导航科技集团有限公司	涉及电脑刺绣机经营业务的固定资产和知识产权资产（含分公司,但不包括子公司）	2009-6-25	2014-6-24	公司对出租经营资产进行专项审计。双方在审计基础上协商定价	800 万元

注: 依据本公司 2009 年 5 月与北方导航科技集团有限公司签订的电脑刺绣机租赁经营业务的约定，北方导航科技集团有限公司代为本公司清理与电脑刺绣机生产、经营业务相关的债权债务，本年度从北方导航科技集团有限公司收回相关货款计 4,726 万元。

（3）存贷款业务

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司在兵器财务有限责任公司存款余额为 8,897.59 万元，向兵器财务有限责任公司借款余额为 17,000.00 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	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	217,378,718.80	642,629.91	234,494,192.34	652,140.41
北方导航科技集团有限公司	56,201,883.20	5,286,832.97	55,066,996.29	3,530,732.76
北京天鸟一和数控设备有限公司	1,625,936.15	1,625,936.15		
合计	275,206,538.15	7,555,399.03	289,561,188.63	3,530,732.76
应收票据:				
中国兵器工业集团系统内单位	223,861,736.00		204,458,743.44	
合计	223,861,736.00		204,458,743.44	
预付款项:				
中国兵器工业集团系统内单位	38,863,390.18		170,953,225.24	
合计	38,863,390.18		170,953,225.24	
其他应收款:				
北京天鸟一和数控设备有限公司	1,589,137.78	1,589,137.78		
合计	1,589,137.78	1,589,137.78		

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
中国兵器工业集团系统内单位	47,045,771.71	56,257,223.50
北方导航科技集团有限公司	252,084.88	6,974,171.43
北京北方天鸟科技发展有限责任公司		366,054.15
北京始信峰信息技术有限公司		4,969.25
合计	47,297,856.59	63,602,418.33
应付票据:		6,533,770.00
中国兵器工业集团系统内单位	13,621,490.74	6,533,770.00
合计	13,621,490.74	6,533,770.00
预收款项:		
中国兵器工业集团系统内单位	274,844.80	274,783.80
合计	274,844.80	274,783.80
其他应付款:		
中国兵器工业集团系统内单位	3,070,553.00	643,029.00
北方导航科技集团有限公司	794,514.87	1,790,216.26
合计	3,865,067.87	2,433,245.26

十、股份支付

无。

十一、或有事项

2012 年 10 月青县永兴缝制机械厂（以下简称“永兴机械厂”）因与本公司天津分公司受托加工货款的结算金额不一致进行诉讼，要求支付 2012 年 6 月 30 日前的业务和加工物价值共计 56.23 万元。2012 年 11 月本公司对永兴机械厂违反委托加工合同内容进行反诉。称其违反委托加工条款内容逾期交付致使生产经营受损。要求永兴赔偿因逾期交货给北方导航造成的停工损失 297.48 万元及支付逾期交货违约金 88.34 元等。截止目前该项诉讼正在审理当中。

十二、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据 2013 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第三十三次会议确定公司 2012 年度

利润分配预案为：以公司 2012 年末总股本 744,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（税前），共计派发现金股利 74,466,000 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。该预案需提交公司股东大会审议。

十四、其他重要事项说明

（1）债务重组

2012 年本公司天津分公司作为债务人通过与债权人谈判，与 112 家债权人分别达成债务重组协议，根据协议规定以减少债务本金的方式进行债务重组。债务重组后确认的债务重组利得 736.84 万元。

（2）其他

本公司于 2012 年 1 月 17 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司挂牌出售伊春中兵矿业有限责任公司股权的议案》，同意本公司的子公司衡阳北方光电信息技术有限公司（以下简称：衡阳光电）挂牌出售其所持有的伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称：中兵矿业）80%的股权，对应的注册资本金额为人民币壹亿元整。本次交易挂牌价格依照以 2011 年 6 月 30 日为基准日的评估结果。转让底价不低于 10,030.00 万元。衡阳光电委托北京九汇华纳产权经纪有限公司，将上述股权于 2012 年 1 月 20 日起在重庆联合产权交易所挂牌公开出售，由于首次挂牌期满未征集到意向受让方，后自 2012 年 6 月 26 日起在重庆联合产权交易所对上述资产重新挂牌出售。按照《企业国有产权转让管理暂行办法》的有关规定，重新挂牌的价格下浮 10%，即 9,027 万元。本次共征集到一家意向受让方即伊春市稀金矿产资源开发有限公司（以下简称“稀金矿产公司”），2012 年 7 月该公司已按挂牌公告之规定汇入保证金人民币 902.732 万元至重庆联合产权交易所指定账户，相关手续正在办理之中。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,912,714.15	1.71	5,912,714.15	100
按组合计提坏账准备的应收账款				
军品业务形成的应收账款	212,317,673.70	61.26		
合并范围内应收账款	4,228,007.26	1.22		

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	123,721,076.09	35.70	21,740,821.58	17.57
组合小计	340,266,757.05	98.18	21,740,821.58	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.12	400,000.00	100.00
合计	346,579,471.20	100	28,053,535.73	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,598,215.77	2.06	8,598,215.77	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
军品业务形成的应收账款	251,329,251.05	60.08		
合并范围内应收账款	7,299,172.42	1.74		
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	146,615,854.46	35.05	39,443,353.01	26.90
组合小计	405,244,277.93	96.87	39,443,353.01	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,514,860.32	1.08	4,514,860.32	100.00
合计	418,357,354.02	100.00	52,556,429.10	—

（2）应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	149,640,987.30	43.18	238,418,215.02	56.99
1 至 2 年	89,213,600.21	25.74	86,717,534.02	20.73
2 至 3 年	66,136,735.91	19.08	24,616,855.76	5.88
3 至 4 年	18,740,112.21	5.41	11,125,955.37	2.66
4-5 年	4,698,277.74	1.35	12,667,602.68	3.03
5 年以上	18,149,757.83	5.24	44,811,191.17	10.71
合计	346,579,471.20	100.00	418,357,354.02	100.00

（3）坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由

销售货款	5,912,714.15	5,912,714.15	100.00	预计无法收回
合计	5,912,714.15	5,912,714.15		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	62,746,543.00	50.72	3,137,327.15	53,503,005.87	36.49	2,675,150.30
1 至 2 年	13,715,425.76	11.08	1,371,542.58	30,076,118.02	20.51	3,007,611.80
2 至 3 年	23,398,280.96	18.91	4,679,656.19	14,825,707.26	10.11	2,965,141.46
3 至 4 年	11,153,512.21	9.01	3,346,053.66	9,586,227.99	6.54	2,875,868.39
4 至 5 年	3,198,697.76	2.59	1,599,348.87	9,934,183.98	6.78	4,967,091.99
5 年以上	9,508,616.40	7.69	7,606,893.13	28,690,611.34	19.57	22,952,489.07
合计	123,721,076.09	100.00	21,740,821.58	146,615,854.46	100.00	39,443,353.01

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售货款	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	400,000.00	400,000.00		

（4）本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售货款	注	账龄较长	8,826,298.09	8,826,298.09
合计			8,826,298.09	8,826,298.09

注：依据本公司与北方导航科技集团有限公司签订的电脑刺绣机租赁经营业务的约定，北方导航科技集团有限公司代为本公司清理与电脑刺绣机生产、经营业务相关的债权债务，故本期收回的上述销售货款中 470.47 万元系由北方导航科技集团有限公司收回所致，另 412.16 万元系本公司加大对绣花机业务货款回收工作收回所致。

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
北方导航科技集团有限公司	55,647,171.55	5,183,037.74	54,512,284.64	3,478,835.15
合计	55,647,171.55	5,183,037.74	54,512,284.64	3,478,835.15

（6）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国兵器工业集团系统内单位 1	同一最终控制人	146,210,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	42.19
中国兵器工业集团系统内单位 2	同一最终控制人	13,472,806.00	1 年以内、2-3 年	3.89
北方导航科技集团有限公司	母公司	55,647,171.55	1 年以内，1-2 年，2-3 年	16.06
中国兵器工业集团系统内单位 3	同一最终控制人	12,892,999.00	1 年以内、1-2 年	3.72
汕头市澄海区澄华勇发电脑刺绣机械商行	业务单位	9,661,686.00	1 年以内	2.79
合计		237,884,662.55		68.65

（7）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	子公司	4,228,007.26	1.22
北京天鸟一和数控设备有限公司	子公司	1,625,936.15	0.47
北方导航科技集团有限公司	母公司	55,647,171.55	16.06
中国兵器工业集团系统内单位	同一最终控制人	201,241,560.95	58.07
合计		262,742,675.91	75.82

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,156,534.78	7.01	2,156,534.78	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
军品业务形成的其他应收款				
合并范围内其他应收款	7,855,431.17	25.54		
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,061,638.71	55.47	6,375,543.16	37.37
组合小计	24,917,069.88	81.01	6,375,543.16	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,683,316.01	11.98	3,683,316.01	100.00
合计	30,756,920.67	100.00	12,215,393.95	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
军品业务形成的其他应收款				
合并范围内其他应收款	2,952,964.8	6.23		
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	44,325,413.16	93.45	13,401,764.22	30.23
组合小计	47,278,377.96	99.68	13,401,764.22	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,058.00	0.32	153,058.00	100.00
合计	47,431,435.96	100	13,554,822.22	—

（2）其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,928,349.08	9.52	14,535,945.86	30.65
1 至 2 年	3,316,781.36	10.79	2,806,348.84	5.92
2 至 3 年	860,810.44	2.80	10,043,368.05	21.18
3 至 4 年	6,413,145.27	20.85	7,886,594.92	16.63
4 至 5 年	5,472,208.30	17.79	2,044,681.71	4.31
5 年以上	11,765,626.22	38.25	10,114,496.58	21.32
合计	30,756,920.67	100.00	47,431,435.96	100.00

（3）坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例（%）	理由
北京天鸟一和数控设备有限公司	1,589,137.78	1,589,137.78	100.00	破产清算
备用金	567,397.00	567,397.00	100.00	账龄较长预计无法收回
合计	2,156,534.78	2,156,534.78		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	2,783,245.95	16.31	139,162.30	14,535,945.86	32.79	726,797.28
1 至 2 年	3,301,350.36	19.35	330,135.04	2,645,260.90	5.97	264,526.09
2 至 3 年	192,127.57	1.13	38,425.51	9,303,800.75	20.99	1,860,760.15
3 至 4 年	4,160,341.81	24.39	1,248,102.55	6,794,768.56	15.33	2,038,430.57
4 至 5 年	2,266,468.85	13.28	1,133,234.43	1,084,198.51	2.45	542,099.27
5 年以上	4,358,104.17	25.54	3,486,483.33	9,961,438.58	22.47	7,969,150.86
合计	17,061,638.71	100.00	6,375,543.16	44,325,413.16	100.00	13,401,764.22

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金小计	3,530,258.01	3,530,258.01	100.00	账龄较长预计无法收回
北京通县远光有限责任公司	153,058.00	153,058.00	100.00	账龄较长预计无法收回
合计	3,683,316.01	3,683,316.01		

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

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
北京豪千电脑绣花机有限公司	业务单位	3,403,184.55	3-4 年	11.06
北京双利达运输有限公司	业务单位	2,023,810.00	5 年以上	6.58
北京天鸟一和数控设备有限公司	子公司	1,589,137.78	4-5 年、5 年以上	5.17
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	子公司	1,145,444.97	5 年以上	3.72
汕头荣熙电脑绣花机械有限公司	业务单位	875,000.00	5 年以上	2.84
合计		9,036,577.30		29.37

（6）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	子公司	6,558,115.20	21.32
北京天鸟一和数控设备有限公司	子公司	1,589,137.78	5.17
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	子公司	1,145,444.97	3.72
中兵通信科技有限公司	子公司	20,438.25	0.07

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比
衡阳北方光电信息技术有限公司	子公司	131,432.75	0.43
合计		9,444,568.95	30.71

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	439,847,906.60			439,847,906.60
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,710,355.09		1,710,355.09	
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备		9,872,900.00		9,872,900.00
合计	441,558,261.69	-9,872,900.00	1,710,355.09	429,975,006.60

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	成本法	5,040,000.00	5,040,000.00		5,040,000.00
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-7,322,900.00	7,677,100.00
衡阳北方光电信息技术有限公司	成本法	86,000,000.00	94,659,572.60		94,659,572.60
泰兴市航联电连接器有限公司	成本法	53,071,200.00	53,071,200.00		53,071,200.00
北京天鸟一和数控设备有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-2,550,000.00	
中兵通信科技有限公司	成本法	269,527,134.00	269,527,134.00		269,527,134.00
北京北方天鸟科技发展有限责任公司	权益法	2,000,000.00	1,710,355.09	-1,710,355.09	
合计			441,558,261.69	-11,583,255.09	429,975,006.60

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	45.00	45.00				
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司	50.00	50.00		7,322,900.00	7,322,900.00	
衡阳北方光电信息技术有限公司	90.69	90.69				

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
泰兴市航联电连接器有限公司	51.00	51.00				
北京天鸟一和数控设备有限公司	51.00	51.00		2,550,000.00	2,550,000.00	
中兵通信科技有限公司	50.86	50.86				14,495,641.50
北京北方天鸟科技发展有限责任公司	40.00	40.00				
合计				9,872,900.00	9,872,900.00	14,495,641.50

（5）长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司		7,322,900.00		7,322,900.00
北京天鸟一和数控设备有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
合计		9,872,900.00		9,872,900.00

注 1：本公司于 2012 年 3 月 22 日召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于挂牌出售子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司股权的议案》。本公司于 2012 年 3 月 30 日在北京产权交易所挂牌转让本公司持有武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司 50%的股权，对应的注册资本金额为 1,500.00 万元。本次交易挂牌价格依照以 2011 年 5 月 31 日为基准日的评估结果，底价不低于 1,386.43 万元，本公司已在北京产权交易所挂牌出售上述股权但未征集到符合条件的受让方，本公司根据上述相关情况对该公司计提减值准备 732.29 万元。

注 2：因北京市丰台区人民法院于 2012 年 8 月 20 日受理了本公司子公司北京天鸟一和数控设备有限公司的破产清算申请，故本期对该子公司的长期股权投资全额计提了减值准备。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	383,402,368.51	411,381,877.89
其他业务收入	15,998,771.41	8,894,690.09
营业收入合计	399,401,139.92	420,276,567.98

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	308,477,606.61	294,313,490.24
其他业务成本	7,171,756.40	542,768.92
营业成本合计	315,649,363.01	294,856,259.16

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	383,402,368.51	308,477,606.61	411,381,877.89	294,313,490.24
合计	383,402,368.51	308,477,606.61	411,381,877.89	294,313,490.24

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军民两用产品	326,319,432.89	241,483,359.65	357,794,810.73	235,500,109.33
纺织服装设备	57,082,935.62	66,994,246.96	53,587,067.16	58,813,380.91
合计	383,402,368.51	308,477,606.61	411,381,877.89	294,313,490.24

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	326,319,432.89	241,483,359.65	357,794,810.73	235,500,109.33
天津地区	57,082,935.62	66,994,246.96	53,587,067.16	58,813,380.91
合计	383,402,368.51	308,477,606.61	411,381,877.89	294,313,490.24

（5）公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2012 年	301,798,880.89	75.56
2011 年	304,578,021.79	72.47

5、投资收益

（1）投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,495,641.50	12,715,475.00
权益法核算的长期股权投资收益		-15,701.24

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,234,080.76	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	6,244,166.66	6,455,325.13
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	19,505,727.40	19,155,098.89

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中兵通信科技有限公司	14,495,641.50	12,715,475.00
合计	14,495,641.50	12,715,475.00

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
（1）将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,157,026.51	25,116,040.66
加：资产减值准备	-15,969,421.64	-11,000,293.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,091,442.32	63,583,526.86
无形资产摊销	12,967,379.25	4,688,793.78
长期待摊费用摊销	1,186,339.68	579,336.94
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）	136,586.52	333,596.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,274.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,944,244.53	21,966,854.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,505,727.40	-19,155,098.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,046,858.01	1,709,518.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-287,013.90	-181,262.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,984,365.60	1,866,818.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,709,581.27	130,645,489.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,316,801.96	-101,819,701.58

项目	本年数	上年数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,401,962.47	118,336,892.99
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	220,125,157.58	296,741,255.19
减：现金的年初余额	296,741,255.19	219,641,772.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,616,097.61	77,099,482.45

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	9,297,769.52	-331,839.72
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	9,873,575.01	14,523,316.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	7,368,367.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		36,934.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,826,298.09	7,751,498.68
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,127,198.94	-626,850.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	34,238,810.68	21,353,059.78
所得税影响额	8,665,561.26	497,761.18
少数股东权益影响额（税后）	3,983,842.94	4,852,478.76

项目	本年数	上年数
合计	21,589,406.48	16,002,819.84

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.45%	-0.01	-0.01

注:（1）加权平均净资产收益率

=12,009,091.88 ÷（2,130,438,719.11+12,009,091.88 ÷ 2+(-73,433.36 × 6 ÷ 12)）

=0.56%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目:

① 预付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 112,180,949.13 元，比年初数减少 62.76%，其主要原因是：本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权本期减少合并范围及本公司相关项目技术合同于本年度完成导致前期支付的款项转入无形资产核算所致。

② 其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 24,399,709.75 元，比年初数减少 51.92%，其主要原因是：本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权及本公司本年度加大清理长期挂账款项的力度所致。

③ 长期股权投资 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,330,000.00 元，比年初数减少 39.94%，其主要原因是：本年度处置联营公司北京北方天鸟科技发展有限责任公司所致。

④ 在建工程 2012 年 12 月 31 日年末数为 89,046,724.86 元，比年初数减

少 60.35%，其主要原因是：本公司控股子公司中兵通信科技有限公司投资建设的科技工业园区项目完工转入固定资产所致。

⑤ 无形资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 587,177,252.71 元，比年初数增加 34.06%，其主要原因是：本公司相关项目技术合同本年度完成增加无形资产所致。

⑥ 长期待摊费用 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,323,981.05 元，比年初数增加 50.68%，其主要原因是：本公司办公区改造工程完工转入所致。

⑦ 应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 75,344,096.52 元，比年初数减少 41.64%，其主要原因是：本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权本期减少合并范围所致。

⑧ 预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 23,803,808.24 元，比年初数减少 61.44%，其主要原因是：本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权本期减少合并范围所致。

⑨ 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 8,643,854.55 元，比年初数减少 34.34%，其主要原因是：本期本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权本期减少合并范围所致。

⑩ 长期借款 2012 年 12 月 31 日年末数 36,000,000.00 元，年初为 0 元，其主要原因为本公司控股子公司中兵通信科技有限公司新增长期借款所致。

⑪ 其他非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数 15,359,002.75 元，，比年初数增加 116.70%，其主要原因是：本期本公司控股子公司中兵通信科技有限公司收到河南新乡工业园区管理委员会财政局拨付的科技工业园建设项目补助款 8,000,000.00 元所致。

（2）利润表、现金流量表项目：

① 资产减值损失 2012 年度发生数为-15,330,297.23 元，比上年数减少 199.89%，其主要原因是：依据本公司与北方导航科技集团有限公司签订的电脑刺绣机租赁经营业务的约定，本公司收回北方导航科技集团有限公司代为本公司清理与电脑刺绣机生产、经营业务相关的债权债务以及本公司加大对绣花机业务长期挂账应收款清理工作收回货款所致。

② 投资收益 2012 年度发生数为 10,018,035.25 元，比上年数增加 1,721.55%，其主要原因是：本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权增加投资收益所致。

③ 营业外支出 2012 年度为 3,031,786.36 元，比上年数增加 32.89%，其主要原因是：本年度发生诉讼赔偿款等损失 1,926,105.68 元所致。

④ 收到其他与经营活动有关的现金 2012 年度为 53,013,544.02 元，比上年数增加 48.77%，其主要原因是：本年度控股子公司武汉北方天鸟佳美电脑绣花机制造有限公司收到暂借款 9,685,161.93 元及本期收到专项拨款较上年有所增加所致。

⑤ 购买商品、接受劳务支付的现金 2012 年度发生数为 526,330,014.97 元，比上年数减少 47.19%，其主要原因是：本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的股权本期减少合并范围所致。

⑥ 收回投资收到的现金 2012 年度发生数 0 元，比比上年数减少 100%，其主要原因是：本期无无交易性金融资产等业务发生所致。

⑦ 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2012 年度发生数为 452,362.77 元，比上年数增加 114.55%，其主要原因是：本期报废、处置固定资产增加所致。

⑧ 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年度发生数为 155,603,139.13 元，比上年数减少 43.39%，其主要原因是：本公司相关技术合同完成及控股子公司中兵通信科技有限公司投资建设的科技工业园区项目完工减少预付款所致。

⑨ 投资支付的现金 2012 年度发生数为 0 元，比上年数减少 100.00%，其主要原因是：本期无交易性金融资产业务所致

⑩ 支付其他与投资活动有关的现金 2012 年度发生数为 63,573,996.94 元，上年发生数为 0 元，本年度发生数主要是本公司控股子公司衡阳北方光电信息技术有限公司处置其子公司陕西华润化工有限责任公司的现金净额。

⑪ 吸收投资收到的现金 2012 年度发生数为 0 元，比上年数减少 100.00%，其主要原因是：本公司本年度无相关业务发生。