

北方导航控制技术股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAG10107

北方导航控制技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北方导航控制技术股份有限公司（以下简称北方导航公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方导航公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、29“收入确认原则和计量方法”、附注六、36“营业收入、营业成本”及附注十六、6“分部信息”。</p> <p>北方导航公司主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务以及特种车辆的生产和销售业务。其中军品收入主要来源于按军方需求生产、研制的军品协作配套产品和军品整机产品销售。北方导航公司在将军品交付军方或相关单位、相关商品或服务的控制权转移后，确认商品销售收入的实现。</p> <p>2020年度，北方导航公司营业收入为人民币300,594.01万元，其中军品主营业务收入289,763.40万元、约占营业收入的96.40%，其他民品业务收入和其他业务收入10,830.61万元、约占营业收入的3.60%。</p> <p>北方导航公司的收入是其关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将军品主营业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>(2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 检查主要客户销售合同或订单相关条款，识别与客户取得相关商品或服务的控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 检查主要客户销售合同或订单、出库单、军品发货通知单、以及货运单或签收单，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(5) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>(6) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
2. 应收账款预期信用损失	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、11“应收账款”及附注六、3“应收账款”。</p> <p>截至2020年12月31日，北方导航公司合并财务报表附注所示应收账款余额为108,939.24万元，其中包括军品业务形成的应收账款79,605.57万元。北方导航公司的应收账款主要来源军品业务形成的关联方或军方。于2020年12月31日，北方导航公司已计提预期信用损失4,809.91万元。由于应收账款余额重大且在确定应收账款</p>	<p>针对应收账款预期信用损失，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评估和测试公司应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 与管理层就应收账款可收回性的估计进行交流，并与历史收款记录进行比较；</p> <p>(3) 分析应收账款预期信用损失会计估计的适当性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提预期信用</p>

<p>的预计可收回金额时涉及管理层的重大判断，因此将应收账款预期信用损失的计提作为关键审计事项。</p>	<p>损失的判断等，复核相关会计政策是否一贯地应用；</p> <p>(4) 对于军品业务形成的应收账款，结合收入审计检查是否系军品销售业务形成，评价该应收账款分类的恰当性；</p> <p>(5) 对于按账龄组合计提预期信用损失的应收账款，对账龄准确性进行测试，按照公司的会计政策计算预期信用损失，分析应收账款预期信用损失计提的充分性；</p> <p>(6) 对管理层按个别认定计提预期信用损失的应收账款，分析个别认定是否合理，依据是否充分；</p> <p>(7) 通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证回函、期后回款情况等，验证预期信用损失计提的合理性；</p> <p>(8) 复核公司应收账款及相应的预期信用损失的列报和披露。</p>
--	--

四、其他信息

北方导航公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北方导航公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北方导航公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方导航公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方导航公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方导航公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方导航公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北方导航公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：程国祥 (项目合伙人)



中国注册会计师：高昭坤



二〇二一年三月十六日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,240,186,516.82	1,023,879,333.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		628,479,697.72	706,443,175.18
应收账款		1,041,333,260.41	858,080,993.80
应收款项融资		24,173,130.53	11,820,359.15
预付款项		211,332,501.90	291,732,249.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		128,549,878.34	6,448,867.08
其中：应收利息		1,252,777.78	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		612,181,957.55	567,514,421.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		228,884.57	228,884.57
其他流动资产		3,257,881.80	2,110,742.73
流动资产合计		3,889,723,709.64	3,468,259,027.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		7,503,688.80	9,431,530.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,356,774.53	14,681,362.60
固定资产		884,654,449.56	888,126,105.51
在建工程		52,591,978.33	40,371,806.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		268,314,695.45	344,092,927.72
开发支出			
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50

长期待摊费用		393,202.00	841,178.18
递延所得税资产		62,839,356.09	49,955,944.11
其他非流动资产		25,385,251.25	46,356,858.65
非流动资产合计		1,376,288,881.51	1,454,107,199.47
资产总计		5,266,012,591.15	4,922,366,227.12
流动负债：			
短期借款		147,000,000.00	182,137,217.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		734,433,113.00	648,631,351.06
应付账款		1,128,818,834.04	747,511,035.91
预收款项			288,154,736.17
合同负债		52,976,213.98	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		38,465,411.97	44,997,593.27
应交税费		98,825,433.28	87,134,974.69
其他应付款		68,349,584.80	51,638,042.31
其中：应付利息		206,242.37	254,971.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,886,202.78	10,000,000.00
其他流动负债		874,466.88	
流动负债合计		2,279,629,260.73	2,060,204,950.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,138,351.92	17,070,275.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,398,781.67	8,795,782.99
递延所得税负债		5,498,337.56	4,865,452.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,035,471.15	30,731,510.96
负债合计		2,296,664,731.88	2,090,936,461.37

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,489,320,000.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,163,957.00	104,163,957.00
减：库存股			
其他综合收益		1,718,472.12	2,512,240.69
专项储备		10,433,213.33	7,437,548.99
盈余公积		88,303,234.69	86,072,172.73
一般风险准备			
未分配利润		525,789,868.16	466,880,143.03
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,219,728,745.30	2,156,386,062.44
少数股东权益		749,619,113.97	675,043,703.31
所有者权益（或股东权益）合计		2,969,347,859.27	2,831,429,765.75
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		5,266,012,591.15	4,922,366,227.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表


2020年12月31日

编制单位:北方导航控制技术股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		850,145,386.09	750,953,948.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		402,520,132.00	411,207,750.55
应收账款		238,735,693.39	127,893,863.67
应收款项融资			
预付款项		43,157,110.90	128,307,805.30
其他应收款		82,589,574.85	87,088,033.48
其中: 应收利息		1,252,777.78	
应收股利			4,432,020.30
存货		188,631,579.01	256,144,120.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		228,884.57	228,884.57
其他流动资产			
流动资产合计		1,806,008,360.81	1,761,824,406.19
非流动资产:			
债权投资		20,426,833.33	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		705,139,212.24	710,179,212.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		358,246,424.76	350,359,260.28
在建工程		42,570,156.08	32,532,360.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		180,846,405.43	221,761,275.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		228,884.58	457,769.15
递延所得税资产		48,308,867.50	36,105,152.31
其他非流动资产		21,106,170.00	41,183,418.40
非流动资产合计		1,376,872,953.92	1,392,578,447.73
资产总计		3,182,881,314.73	3,154,402,853.92
流动负债:			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		689,858,304.00	597,143,532.00
应付账款		667,068,436.46	484,157,278.37
预收款项			269,024,393.48
合同负债		5,931,171.83	
应付职工薪酬		10,715,255.04	20,325,872.92
应交税费		2,343,034.20	1,746,036.97
其他应付款		17,065,370.51	16,201,384.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		75,471.70	
流动负债合计		1,393,057,043.74	1,388,598,498.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,393,680.10	1,393,680.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,451,507.82	3,002,849.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,845,187.92	4,396,529.21
负债合计		1,396,902,231.66	1,392,995,027.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,489,320,000.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,601,162.28	177,601,162.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,286,484.69	3,025,847.29
盈余公积		72,780,724.37	70,549,662.41
未分配利润		40,990,711.73	20,911,154.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,785,979,083.07	1,761,407,826.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,182,881,314.73	3,154,402,853.92

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


2020年1—12月


编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		3,005,940,079.34	2,293,110,040.27
其中：营业收入		3,005,940,079.34	2,293,110,040.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,849,508,589.22	2,154,447,938.90
其中：营业成本		2,363,002,805.17	1,749,963,095.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		15,724,873.58	14,233,766.32
销售费用		77,813,042.69	68,674,021.38
管理费用		232,937,622.44	213,569,794.48
研发费用		163,386,460.19	109,807,140.18
财务费用		-3,356,214.85	-1,799,878.50
其中：利息费用		6,433,951.37	5,385,045.38
利息收入		10,599,184.15	9,097,190.16
加：其他收益		12,446,138.67	8,105,271.81
投资收益（损失以“-”号填列）		228,199.77	891,090.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,629,062.54	-7,492,760.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,666,067.39	-10,089,270.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,297,172.13	35,891.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,107,870.76	130,112,324.75
加：营业外收入		43,248,078.16	4,243,945.69
减：营业外支出		3,466,600.72	5,327,736.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,889,348.20	129,028,533.66
减：所得税费用		24,989,331.20	12,455,313.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,900,017.00	116,573,219.75

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,900,017.00	116,573,219.75
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		62,499,384.31	44,597,486.11
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		122,400,632.69	71,975,733.64
六、其他综合收益的税后净额		-1,638,665.84	-7,508,241.94
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-793,768.57	-3,636,987.08
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-793,768.57	-3,636,987.08
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-793,768.57	-3,636,987.08
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-844,897.27	-3,871,254.86
七、综合收益总额		183,261,351.16	109,064,977.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,705,615.74	40,960,499.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		121,555,735.42	68,104,478.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.03

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司利润表


2020年1—12月


编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,875,242,628.56	1,290,361,199.96
减：营业成本		1,659,539,730.48	1,171,225,836.76
税金及附加		3,004,384.48	2,990,847.08
销售费用			
管理费用		145,727,728.40	128,855,204.60
研发费用		79,753,858.67	30,812,672.86
财务费用		-8,445,387.34	-6,750,585.58
其中：利息费用			-40,000.00
利息收入		8,524,343.10	6,786,638.18
加：其他收益		990,858.00	4,400.88
投资收益（损失以“-”号填列）		40,188,354.08	48,121,761.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,828,744.46	-214,664.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			35,891.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,012,781.49	11,174,614.49
加：营业外收入		2,093,221.62	29,248.33
减：营业外支出		550,440.00	319,387.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,555,563.11	10,884,475.33
减：所得税费用		-12,755,056.48	-8,183,265.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,310,619.59	19,067,741.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,310,619.59	19,067,741.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,310,619.59	19,067,741.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表


2020年1—12月

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,605,928,623.12	2,307,427,596.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,100,616.00	2,427,110.64
收到其他与经营活动有关的现金		40,828,046.57	31,592,356.35
经营活动现金流入小计		2,649,857,285.69	2,341,447,063.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,724,561,747.30	1,867,921,265.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		345,466,810.49	327,582,633.45
支付的各项税费		71,794,628.62	56,365,749.82
支付其他与经营活动有关的现金		168,440,942.27	164,314,659.84
经营活动现金流出小计		2,310,264,128.68	2,416,184,308.19
经营活动产生的现金流量净额		339,593,157.01	-74,737,244.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,558,922.27	891,090.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,402.28	420,627.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,582,324.55	1,311,718.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,732,516.68	90,160,726.56
投资支付的现金		150,005,520.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		210,738,036.68	90,160,726.56
投资活动产生的现金流量净额		-206,155,712.13	-88,849,008.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		149,000,000.00	220,057,128.50
收到其他与筹资活动有关的现金		33,474,354.93	40,414,023.22
筹资活动现金流入小计		182,474,354.93	260,471,151.72
偿还债务支付的现金		172,400,000.00	149,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,529,308.74	56,242,767.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,130,667.92	48,336,646.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,036,234.97	12,085,154.85
筹资活动现金流出小计		250,965,543.71	217,657,922.33
筹资活动产生的现金流量净额		-68,491,188.78	42,813,229.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,685.41	-328,960.61
五、现金及现金等价物净增加额		64,921,570.69	-121,101,984.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,012,487,532.98	1,133,589,517.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,077,409,103.67	1,012,487,532.98

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司现金流量表

2020年1—12月

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,510,845,817.57	1,558,785,658.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,900,675.69	24,757,144.06
经营活动现金流入小计		1,535,746,493.26	1,583,542,802.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,220,157,670.81	1,371,492,847.58
支付给职工及为职工支付的现金		174,285,797.20	155,655,406.03
支付的各项税费		3,368,295.26	3,574,288.09
支付其他与经营活动有关的现金		47,691,558.48	38,577,261.17
经营活动现金流出小计		1,445,503,321.75	1,569,299,802.87
经营活动产生的现金流量净额		90,243,171.51	14,243,000.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		49,276,502.38	43,689,741.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			420,627.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,276,502.38	44,110,369.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,322,716.24	47,813,455.51
投资支付的现金		242,005,520.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		262,328,236.24	47,813,455.51
投资活动产生的现金流量净额		-141,051,733.86	-3,703,086.44
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-50,808,562.35	10,539,913.63
加：期初现金及现金等价物余额		750,953,948.44	740,414,034.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		700,145,386.09	750,953,948.44

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
2020年1—12月

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,489,320,000.00			104,163,957.00		2,512,240.69	7,437,548.99	86,072,172.73		466,880,143.03		2,156,386,062.44	675,043,703.31	2,831,429,765.75
加：会计政策变更										-1,358,597.22		-1,358,597.22	-1,446,107.99	-2,804,705.21
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,489,320,000.00			104,163,957.00		2,512,240.69	7,437,548.99	86,072,172.73		465,521,545.81		2,155,027,465.22	673,597,595.32	2,828,625,060.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-793,768.57	2,995,664.34	2,231,061.96		60,268,322.35		64,701,280.08	76,021,518.65	140,722,798.73
(一) 综合收益总额						-793,768.57				62,499,384.31		61,705,615.74	121,555,735.42	183,261,351.16
(二) 所有者投入和减少资本														

2019年度

归属于母公司所有者权益

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,489,320,000.00				104,140,164.08			5,482,684.29	84,165,398.62		441,755,695.30		2,124,863,942.29	648,636,643.55	2,773,500,585.84
加：会计政策变更							6,149,227.77				-17,566,264.27		-11,417,036.50	6,292,040.90	-5,124,995.60
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				104,140,164.08		6,149,227.77	5,482,684.29	84,165,398.62		424,189,431.03		2,113,446,905.79	654,928,684.45	2,768,375,590.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					23,792.92		-3,636,987.08	1,954,864.70	1,906,774.11		42,690,712.00		42,939,156.65	20,115,018.86	63,054,175.51
(一) 综合收益总额							-3,636,987.08				44,597,486.11		40,960,499.03	68,104,478.78	109,064,977.81
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

母公司所有者权益变动表
2020年1—12月

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

项目	2020年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			3,025,847.29	70,549,662.41	20,911,154.10	1,761,407,826.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			3,025,847.29	70,549,662.41	20,911,154.10	1,761,407,826.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								2,260,637.40	2,231,061.96	20,079,557.63	24,571,256.99
(一) 综合收益总额										22,310,619.59	22,310,619.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,231,061.96	-2,231,061.96	
1. 提取盈余公积									2,231,061.96	-2,231,061.96	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

单位：元 币种：人民币

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

2009年6月5日,本公司非公开发行股票事宜获中国证监会证监许可【2009】481号《关于核准中兵光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批准,7月共向9名投资

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

者发行股份 51,004,964 股。2009 年 7 月 31 日，完成了本次非公开发行股份的登记事项。经办理工商变更，本公司注册资本于 2009 年 8 月 12 日变更为 49,644.00 万元。

2010 年 2 月本公司根据股东会决议，以截至 2009 年 12 月 31 日总股本 496,440,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股。转增后，股本变更为 744,660,000 股。2010 年 4 月公司办理了工商变更登记，并领取了换发的《企业法人营业执照》。本公司的注册资本变更为 74,466.00 万元。

2016 年 5 月本公司根据股东会决议，以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 744,660,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股。转增后，股本变更为 1,489,320,000 股。2016 年 12 月公司办理了工商变更登记，并领取了换发的《企业法人营业执照》。本公司的注册资本变更为 148,932.00 万元。

截至本期期末，本公司累计发行股本总数 148,932 万股，详见附注六、30。

本集团总部位于北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号。本集团主要从事军品和军民两用技术产品研发、生产和销售，属于轻纺工业专用设备制造业。法定代表人：浮德海。本公司的经营范围为：普通货物运输；精密光机电一体化产品、遥感信息系统技术产品、智能控制技术产品、新光源电子元器件、纺织服装业自动化成套设备及零配件、电子计算机软硬件及外部设备的技术开发、制造、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 16 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。

本集团主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务以及特种车辆的生产和销售业务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括中兵通信科技股份有限公司、中兵航联科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司、哈尔滨建成北方专用车有限公司、北京驰意无人数字感知技术有限公司等 5 家公司。与上年相比，本年未发生变化。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债,除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收账款

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

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

14. 存货

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法/个别认定法确定其实际成本。低值易耗品中除工装模具按使用次数摊销,其余低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,除了单项评估信用风险的合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括为赚取租金而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

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

19. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-45	3-5	2.11-9.70
2	机器设备	2-22	3-5	4.32-47.50
3	运输设备	5-14	3-5	6.79-19.40
4	其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

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

本集团融资租入的固定资产为机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

20. 在建工程

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

21. 借款费用

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

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

22. 无形资产

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

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

本集团的主要研究开发项目分为研究阶段支出与开发阶段支出。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 长期资产减值

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

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

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

24. 长期待摊费用

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

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27. 预计负债

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

28. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

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

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供研制服务收入等。

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

30. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

32. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方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。

本集团作为经营租赁出租方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。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内上市的企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

经本公司第六届董事会第十五次会议于2020年4月22日决议通过,本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

本集团的研制服务收入业务原按照完工进度分期确认收入,执行新收入准则后,由于不满足在一段时间内确认收入的条件,变更为在相关商品或服务控制权转让给客户之时一次性确认收入。

本集团将因转让商品或提供研制服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

1) 对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	858,080,993.80	127,893,863.67	856,300,993.80	127,893,863.67
合同资产				
存货	567,514,421.38	256,144,120.18	568,202,445.26	256,144,120.18
其他流动资产	2,110,742.73		2,141,913.26	
预收账款	288,154,736.17	269,024,393.48		
合同负债			287,919,525.85	269,012,889.06
应交税费	87,134,974.69	1,746,036.97	87,078,874.31	1,746,036.97
其他流动负债			2,035,210.32	11,504.42

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
盈余公积	86,072,172.73	70,549,662.41	86,072,172.73	70,549,662.41
未分配利润	466,880,143.03	20,911,154.10	465,521,545.81	20,911,154.10
少数股东权益	675,043,703.31		673,597,595.32	

2) 对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日新收入准则下金额		2020年12月31日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	1,041,333,260.41	238,735,693.39	1,047,959,260.41	238,735,693.39
合同资产				
存货	612,181,957.55	188,631,579.01	610,874,554.87	188,631,579.01
其他流动资产	3,257,881.80		3,245,850.55	
预收账款			51,550,680.86	6,006,643.53
合同负债	52,976,213.98	5,931,171.83		
应交税费	98,825,433.28	2,343,034.20	99,827,439.66	2,343,034.20
其他流动负债	874,466.88	75,471.70		
盈余公积	88,303,234.69	72,780,724.37	88,303,234.69	72,780,724.37
未分配利润	525,789,868.16	40,990,711.73	528,989,112.21	40,990,711.73
少数股东权益	749,619,113.97		753,024,429.61	

3) 对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	3,005,940,079.34	1,875,242,628.56	3,011,314,053.99	1,875,242,628.56
营业成本	2,363,002,805.17	1,659,539,730.48	2,363,622,183.97	1,659,539,730.48
税金及附加	15,724,873.58	3,004,384.48	15,719,472.84	3,004,384.48
所得税费用	24,989,331.20	-12,755,056.48	25,949,473.31	-12,755,056.48
归属于母公司所有者的净利润	62,499,384.31		64,340,031.14	
少数股东损益	122,400,632.69		124,359,840.34	

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告年度无会计估计变更。

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,023,879,333.92	1,023,879,333.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	706,443,175.18	706,443,175.18	
应收账款	858,080,993.80	856,300,993.80	-1,780,000.00
应收款项融资	11,820,359.15	11,820,359.15	
预付款项	291,732,249.84	291,732,249.84	
其他应收款	6,448,867.08	6,448,867.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	567,514,421.38	568,202,445.26	688,023.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	228,884.57	228,884.57	
其他流动资产	2,110,742.73	2,141,913.26	31,170.53
流动资产合计	3,468,259,027.65	3,467,198,222.06	-1,060,805.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	9,431,530.96	9,431,530.96	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,681,362.60	14,681,362.60	
固定资产	888,126,105.51	888,126,105.51	
在建工程	40,371,806.24	40,371,806.24	
无形资产	344,092,927.72	344,092,927.72	
开发支出			
商誉	60,249,485.50	60,249,485.50	
长期待摊费用	841,178.18	841,178.18	
递延所得税资产	49,955,944.11	49,955,944.11	
其他非流动资产	46,356,858.65	46,356,858.65	
非流动资产合计	1,454,107,199.47	1,454,107,199.47	
资产总计	4,922,366,227.12	4,921,305,421.53	-1,060,805.59
流动负债：			

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
短期借款	182,137,217.00	182,137,217.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	648,631,351.06	648,631,351.06	
应付账款	747,511,035.91	747,511,035.91	
预收款项	288,154,736.17		-288,154,736.17
合同负债		287,919,525.85	287,919,525.85
应付职工薪酬	44,997,593.27	44,997,593.27	
应交税费	87,134,974.69	87,078,874.31	-56,100.38
其他应付款	51,638,042.31	51,638,042.31	
其中：应付利息	254,971.17	254,971.17	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债		2,035,210.32	2,035,210.32
流动负债合计	2,060,204,950.41	2,061,948,850.03	1,743,899.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	17,070,275.25	17,070,275.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,795,782.99	8,795,782.99	
递延所得税负债	4,865,452.72	4,865,452.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,731,510.96	30,731,510.96	
负债合计	2,090,936,461.37	2,092,680,360.99	1,743,899.62
所有者权益：			
股本	1,489,320,000.00	1,489,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	104,163,957.00	104,163,957.00	
减：库存股			
其他综合收益	2,512,240.69	2,512,240.69	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
专项储备	7,437,548.99	7,437,548.99	
盈余公积	86,072,172.73	86,072,172.73	
未分配利润	466,880,143.03	465,521,545.81	-1,358,597.22
归属于母公司股东权益合计	2,156,386,062.44	2,155,027,465.22	-1,358,597.22
少数股东权益	675,043,703.31	673,597,595.32	-1,446,107.99
股东权益合计	2,831,429,765.75	2,828,625,060.54	-2,804,705.21
负债和股东权益总计	4,922,366,227.12	4,921,305,421.53	-1,060,805.59

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	750,953,948.44	750,953,948.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	411,207,750.55	411,207,750.55	
应收账款	127,893,863.67	127,893,863.67	
应收款项融资			
预付款项	128,307,805.30	128,307,805.30	
其他应收款	87,088,033.48	87,088,033.48	
其中：应收利息			
应收股利	4,432,020.30	4,432,020.30	
存货	256,144,120.18	256,144,120.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	228,884.57	228,884.57	
其他流动资产			
流动资产合计	1,761,824,406.19	1,761,824,406.19	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	710,179,212.24	710,179,212.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	350,359,260.28	350,359,260.28	
在建工程	32,532,360.14	32,532,360.14	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
无形资产	221,761,275.21	221,761,275.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	457,769.15	457,769.15	
递延所得税资产	36,105,152.31	36,105,152.31	
其他非流动资产	41,183,418.40	41,183,418.40	
非流动资产合计	1,392,578,447.73	1,392,578,447.73	
资产总计	3,154,402,853.92	3,154,402,853.92	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	597,143,532.00	597,143,532.00	
应付账款	484,157,278.37	484,157,278.37	
预收款项	269,024,393.48		-269,024,393.48
合同负债		269,012,889.06	269,012,889.06
应付职工薪酬	20,325,872.92	20,325,872.92	
应交税费	1,746,036.97	1,746,036.97	
其他应付款	16,201,384.89	16,201,384.89	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,504.42	11,504.42
流动负债合计	1,388,598,498.63	1,388,598,498.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,393,680.10	1,393,680.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,002,849.11	3,002,849.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,396,529.21	4,396,529.21	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债合计	1,392,995,027.84	1,392,995,027.84	
所有者权益：			
股本	1,489,320,000.00	1,489,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	177,601,162.28	177,601,162.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,025,847.29	3,025,847.29	
盈余公积	70,549,662.41	70,549,662.41	
未分配利润	20,911,154.10	20,911,154.10	
股东权益合计	1,761,407,826.08	1,761,407,826.08	
负债和股东权益总计	3,154,402,853.92	3,154,402,853.92	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过高新技术企业复审,本公司执行高新技术企业 15%的所得税税率。2020年12月2日,本公司再次通过高新技术企业认定,从2020年度起继续执行 15%的企业所得税率,有效期 3年。

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

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

中兵通信科技股份有限公司 2013年10月23日通过高新技术企业认定,2019年10月31日通过河南省高新技术企业复审,继续被认定为高新技术企业,有效期为三年,本年度企业所得税税率为 15%。

中兵航联科技股份有限公司 2011年11月8日通过高新技术企业认定,2020年12月16日通过江苏省高新技术企业复审公示,本年度企业所得税税率仍按 15%。

衡阳北方光电信息技术有限公司 2016年12月6日通过高新技术企业认定,2019年12月2日通过湖南省高新技术企业复审,继续被认定为高新技术企业,有效期为三年,本年度企业所得税税率为 15%。

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

北京弛意无人数字感知技术有限公司本年度根据 2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》企业所得税税率为 25%。

(2) 依据《财政部、税务总局关于下发军品免征增值税合同清单(第十六批)的通知》(财税〔2020〕11号)、《财政部、税务总局关于下发军品免征增值税合同清单(第十七批)的通知》(财税〔2020〕39号)等文件的规定,本公司以及子公司中兵通信科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司 2020年的军品业务免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2020年1月1日,“年末”系指 2020年12月31日,“本年”系指 2020年1月1日至12月31日,“上年”系指 2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	255,687.90	110,684.21
银行存款	1,077,153,415.77	1,012,376,848.77
其他货币资金	162,777,413.15	11,391,800.94
合计	1,240,186,516.82	1,023,879,333.92
其中:存放在境外的款项总额		

注:截至2020年12月31日,其他货币资金中的150,000,000.00元为定期存款、9,449,165.70元为本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款、3,328,247.45元为履约保证金(2019年12月31日:6,839,837.95元为本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款、4,551,962.99元为履约保证金)。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,640,000.00	2,137,200.00
商业承兑汇票	625,839,697.72	704,305,975.18
合计	628,479,697.72	706,443,175.18

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	18,842,290.00
合计	18,842,290.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,326,664.63	
商业承兑汇票		58,844,830.05
合计	73,326,664.63	58,844,830.05

注:年末终止确认金额中年末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票49,876,664.63元、年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为23,450,000.00元,年末未终止确认金额中年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据58,844,830.05元。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	50,000.00
商业承兑汇票	48,680,375.56
合计	48,730,375.56

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,640,000.00	0.42			2,640,000.00
其中: 银行承兑汇票	2,640,000.00	0.42			2,640,000.00
按组合计提坏账准备	628,346,419.05	99.58	2,506,721.33	0.40	625,839,697.72
其中: 军品业务形成的应收票据	524,592,081.50	83.14			524,592,081.50
合并范围内应收票据					
账龄组合计提坏账准备的应收票据	103,754,337.55	16.44	2,506,721.33	2.42	101,247,616.22
合计	630,986,419.05	100.00	2,506,721.33	0.40	628,479,697.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,137,200.00	0.29			2,137,200.00
其中: 银行承兑汇票	2,137,200.00	0.29			2,137,200.00
按组合计提坏账准备	727,662,120.70	99.71	23,356,145.52	3.21	704,305,975.18
其中: 军品业务形成的应收票据	521,653,757.05	71.48			521,653,757.05
合并范围内应收票据					
账龄组合计提坏账准备的应收票据	206,008,363.65	28.23	23,356,145.52	11.34	182,652,218.13
合计	729,799,320.70	100.00	23,356,145.52	3.20	706,443,175.18

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	2,640,000.00			一般不计提

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,640,000.00			

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收票据	524,592,081.50		
账龄组合计提坏账准备的应收票据	103,754,337.55	2,506,721.33	2.42
合计	628,346,419.05	2,506,721.33	0.40

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	23,356,145.52	2,506,721.33	23,356,145.52		2,506,721.33
合计	23,356,145.52	2,506,721.33	23,356,145.52		2,506,721.33

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
大庆龙江风电有限责任公司	12,298,926.59	票据到期承兑	兑付或转回应收款项
大庆中丹风力发电有限公司	34,562,512.17	票据到期承兑	兑付或转回应收款项
北京安铁供应链管理有限责任公司	67,213,394.32	票据到期承兑	兑付或转回应收款项
合计	114,074,833.08	—	—

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	805,900.00	0.07	805,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,088,586,453.26	99.93	47,253,192.85	4.34	1,041,333,260.41

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:军品业务形成的应收账款	796,055,656.25	73.08			796,055,656.25
合并范围内应收账款					
账龄组合计提坏账准备的应收账款	292,530,797.01	26.85	47,253,192.85	16.15	245,277,604.16
组合小计	1,088,586,453.26	99.93	47,253,192.85	4.34	1,041,333,260.41
合计	1,089,392,353.26	100.00	48,059,092.85	4.41	1,041,333,260.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	864,868.00	0.10	853,074.40	98.64	11,793.60
按组合计提坏账准备	880,106,657.25	99.90	23,817,457.05	2.71	856,289,200.20
其中:军品业务形成的应收账款	574,978,362.09	65.26			574,978,362.09
合并范围内应收账款					
账龄组合计提坏账准备的应收账款	305,128,295.16	34.64	23,817,457.05	7.81	281,310,838.11
组合小计	880,106,657.25	99.90	23,817,457.05	2.71	856,289,200.20
合计	880,971,525.25	100.00	24,670,531.45	2.80	856,300,993.80

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海咏星商务信息咨询有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
新疆克拉玛依市气象局	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
军品业务合作方 50	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
逊克县翠宏矿业有限公司	23,100.00	23,100.00	100.00	预计无法收回
军品业务合作方 52	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
合计	805,900.00	805,900.00	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	796,055,656.25		
账龄组合计提坏账准备的应收账款	292,530,797.01	47,253,192.85	16.15
合计	1,088,586,453.26	47,253,192.85	4.34

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	662,273,775.75
1-2年	217,329,981.61
2-3年	101,154,995.45
3-4年	60,992,083.42
4-5年	12,783,973.96
5年以上	34,857,543.07
合计	1,089,392,353.26

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款为长城润恒融资租赁有限公司 35,081,117.10元、大庆龙江风电有限责任公司 23,362,375.56元、中国兵器工业集团系统内单位 8 10,445,400.00元、军品业务合作方 54 9,900,000.00元、军品业务合作方 55 4,990,850.00元;销售长城润恒融资租赁有限公司的产品为民品,因对方单位资金紧张,本集团已申请财产保全正在协商解决(已计提坏账准备 10,524,335.13元);销售大庆龙江风电有限责任公司的产品为民品风电塔筒,因国家电费补贴近期未拨付,对方单位资金紧张,本集团正在积极协调回款(已计提坏账准备 18,689,900.45元);销售中国兵器工业集团系统内单位 8、军品业务合作方 54 和军品业务合作方 55 的产品均为军品,上述三个军品业务合作方相关项目暂未达到军方最终付款节点,尚未收到军方全部付款,故未全部支付本公司应收款(军品合作方收到军方付款后按一定比例支付本公司),军方付款具有较高保证。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	24,670,531.45	23,458,847.80	47,174.40	23,112.00	48,059,092.85
合计	24,670,531.45	23,458,847.80	47,174.40	23,112.00	48,059,092.85

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
军品业务合作方 51	47,174.40	银行存款	已回款
合计	47,174.40	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,112.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西林钢铁公司五星石矿	货款	18,900.00	对方单位破产	总经理办公会	否
军品业务合作方 51	货款	4,212.00	产品质量原因,无法收回	总经理办公会	否
合计		23,112.00			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
军品业务合作方 23	99,334,320.00	9.12	
军品业务合作方 56	62,530,756.92	5.74	
军品业务合作方 27	62,464,566.11	5.73	13,580.31
中国兵器工业集团系统内单位 3	59,990,507.00	5.51	
军品业务合作方 25	54,930,100.00	5.04	
合计	339,250,250.03	31.14	13,580.31

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	24,173,130.53	11,820,359.15
合计	24,173,130.53	11,820,359.15

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	73,530,924.68	34.80	238,416,376.31	81.73
1-2年	92,629,844.96	43.83	50,595,327.62	17.34
2-3年	44,178,527.00	20.90	1,345,575.37	0.46
3年以上	993,205.26	0.47	1,374,970.54	0.47
合计	211,332,501.90	100.00	291,732,249.84	100.00

注:账龄超过1年的预付款项主要是预付的货款,合同尚未执行。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
秦皇岛晟顺贸易有限公司	60,970,879.43	1-2年	28.85
山东中车同力钢构有限公司	43,822,185.00	注	20.74
北京京晋华科技发展有限公司	30,024,953.87	2-3年	14.21
黑龙江省瑞好通华电器设备有限公司	15,000,000.00	1年以内	7.10
军品业务合作方57	5,628,040.00	1年以内	2.66
合计	155,446,058.30		73.56

注:1-2年30,189,726.80元、2-3年13,632,458.20元。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,252,777.78	
应收股利		
其他应收款	127,297,100.56	6,448,867.08
合计	128,549,878.34	6,448,867.08

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,252,777.78	
合计	1,252,777.78	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆迁补偿款	122,000,000.00	
往来借款	5,800,000.00	5,800,000.00
保证金	2,381,500.00	4,964,440.37
备用金	1,884,960.41	2,424,699.91
预缴税款	433,000.00	433,000.00
代扣代垫款项	283,836.04	179,995.12
其他	2,800,533.69	1,916,647.93
合计	135,583,830.14	15,718,783.33

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额	8,635,832.29		634,083.96	9,269,916.25
2020年1月1日 其他应收款账面余 额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-933,186.67			-933,186.67
本年转回				
本年转销			50,000.00	50,000.00
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	7,702,645.62		584,083.96	8,286,729.58

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况。

本年将应收衡阳市治理建设领域拖欠农民工工资工作领导小组办公室余额 1,299,940.00 元、已计提坏账准备 1,039,952.00 元的押金收回, 冲回坏账准备 1,039,952.00 元。

(3) 其他应收款按账龄列示

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	125,414,218.33
1-2年	1,710,319.50
2-3年	108,547.58
3-4年	226,734.66
4-5年	45,547.13
5年以上	8,078,462.94
合计	135,583,830.14

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款为西安中兵空间技术有限公司5,800,000.00元,系委托研发项目终止、预付款转为其他应收款,因对方单位资金紧张,本集团正协调清理回款(已计提5,686,536.15元的坏账准备)。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	9,269,916.25	-933,186.67		50,000.00	8,286,729.58
合计	9,269,916.25	-933,186.67		50,000.00	8,286,729.58

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款核销	50,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
廖曦	备用金	50,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		50,000.00			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新乡市牧野区房屋征收服务中心	拆迁补偿款	122,000,000.00	1年以内	89.98	
西安中兵空间技术有限公司	往来借款	5,800,000.00	5年以上	4.28	5,686,536.15
中国电子进出口有	投标	1,210,000.00	1-2	0.89	121,000.00

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
限公司	保证金		年		
成都浩朗科技有限公司	押金	444,479.00	注1	0.33	52,783.83
新乡市牧野区国税局北干道税务分局	预缴税款	433,000.00	5年以上	0.32	346,400.00
合计		129,887,479.00		95.80	6,206,719.98

注:1年以内322,239.50元、3-4年122,239.50元。

注2:拆迁补偿款122,000,000.00元截至2021年3月16日已收到73,200,000.00元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	218,533,040.31	34,951,684.31	183,581,356.00
在产品	317,648,686.77	37,022,011.11	280,626,675.66
库存商品	141,346,204.44	7,526,804.47	133,819,399.97
周转材料	4,684,282.92	18,283.59	4,665,999.33
委托加工物资	2,790,881.46		2,790,881.46
发出商品	5,390,242.45		5,390,242.45
合同履约成本	1,307,402.68		1,307,402.68
合计	691,700,741.03	79,518,783.48	612,181,957.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,470,943.81	30,802,711.21	128,668,232.60
在产品	355,634,972.47	12,481,304.93	343,153,667.54
库存商品	86,924,335.69	2,741,611.92	84,182,723.77
周转材料	3,704,991.17	18,283.59	3,686,707.58
委托加工物资	2,729,635.36		2,729,635.36
发出商品	5,093,454.53		5,093,454.53
合同履约成本	688,023.88		688,023.88
合计	614,246,356.91	46,043,911.65	568,202,445.26

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	30,802,711.21	9,630,258.56		5,481,285.46		34,951,684.31
在产品	12,481,304.93	25,079,585.70		538,879.52		37,022,011.11
库存商品	2,741,611.92	5,956,223.13		1,171,030.58		7,526,804.47
周转材料	18,283.59					18,283.59
委托加工物资						
发出商品						
合同履约成本						
合计	46,043,911.65	40,666,067.39		7,191,195.56		79,518,783.48

注:可变现净值的具体依据为预计售价减去估计的销售费用和相关税费;本期转销存货跌价准备是因为相关存货本期实现销售。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的其他非流动资产	228,884.57	228,884.57	详见附注六、16
合计	228,884.57	228,884.57	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,048,723.20	621,259.62
暂估进项税	426,564.89	687,018.48
预交税费	782,593.71	833,635.16
合计	3,257,881.80	2,141,913.26

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	7,503,688.80	9,431,530.96
合计	7,503,688.80	9,431,530.96

(2) 本年非交易性权益工具投资

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司股权投资	382,095.27	4,421,276.34				
合计	382,095.27	4,421,276.34				

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	21,517,555.29	2,700,416.01	24,217,971.30
2. 本年增加金额	158,298.51		158,298.51
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	158,298.51		158,298.51
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	21,675,853.80	2,700,416.01	24,376,269.81
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	8,839,935.34	696,673.36	9,536,608.70
2. 本年增加金额	431,984.14	50,902.44	482,886.58
(1) 计提或摊销	431,984.14	50,902.44	482,886.58
(2) 固定资产转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	9,271,919.48	747,575.80	10,019,495.28
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	12,403,934.32	1,952,840.21	14,356,774.53
2. 年初账面价值	12,677,619.95	2,003,742.65	14,681,362.60

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	884,654,449.56	888,126,105.51
固定资产清理		
合计	884,654,449.56	888,126,105.51

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	828,684,459.92	715,413,702.38	22,035,019.69	108,426,188.18	1,674,559,370.17
2. 本年增加金额	9,259,359.95	49,870,338.54	729,149.84	8,683,275.49	68,542,123.82
(1) 购置	408,034.61	24,754,037.37	729,149.84	8,683,275.49	34,574,497.31
(2) 在建工程转入	8,851,325.34	25,116,301.17			33,967,626.51
3. 本年减少金额	26,741,964.66	684,320.12	30,044.14	157,325.14	27,613,654.06
(1) 处置或报废	26,583,666.15	684,320.12	30,044.14	157,325.14	27,455,355.55
(2) 转入投资性房地产	158,298.51				158,298.51
4. 年末余额	811,201,855.21	764,599,720.80	22,734,125.39	116,952,138.53	1,715,487,839.93
二、累计折旧					
1. 年初余额	245,440,622.94	443,361,915.93	15,326,191.65	81,960,506.23	786,089,236.75
2. 本年增加金额	24,401,762.64	33,004,540.02	864,872.09	5,463,053.84	63,734,228.59
(1) 计提	24,401,762.64	33,004,540.02	864,872.09	5,463,053.84	63,734,228.59
3. 本年减少金额	18,541,730.17	626,800.22	30,044.14	135,528.35	19,334,102.88
(1) 处置或报废	18,480,599.68	626,800.22	30,044.14	135,528.35	19,272,972.39
(2) 转入投资性房地产	61,130.49				61,130.49
4. 年末余额	251,300,655.41	475,739,655.73	16,161,019.60	87,288,031.72	830,489,362.46

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额		344,027.91			344,027.91
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额		344,027.91			344,027.91
四、账面价值					
1. 年末账面价值	559,901,199.80	288,516,037.16	6,573,105.79	29,664,106.81	884,654,449.56
2. 年初账面价值	583,243,836.98	271,707,758.54	6,708,828.04	26,465,681.95	888,126,105.51

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	39,424,720.38	23,321,338.01		16,103,382.37
合计	39,424,720.38	23,321,338.01		16,103,382.37

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	95,695.21
运输设备	701,611.46
合计	797,306.67

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
衡阳北方光电信息技术有限公司 新区综合楼等	22,095,465.10	因税收所属地问题暂未办理
合计	22,095,465.10	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	52,591,978.33	40,371,806.24
工程物资		
合计	52,591,978.33	40,371,806.24

13.1 在建工程

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军品生产线 4	22,985,282.44		22,985,282.44	255,363.50		255,363.50
军品生产线 1	6,898,646.23		6,898,646.23	5,683,646.23		5,683,646.23
军品生产线 2	4,174,000.00		4,174,000.00	4,174,000.00		4,174,000.00
生产线改造	2,544,482.85		2,544,482.85	2,908,544.57		2,908,544.57
金算盘 ERP 软件	2,114,027.41		2,114,027.41	2,114,027.41		2,114,027.41
数字化综合应用解决方案	1,830,000.00		1,830,000.00			
新区建设	1,280,717.81		1,280,717.81	1,280,717.81		1,280,717.81
ERP 项目	992,992.36		992,992.36	939,527.01		939,527.01
数字档案馆系统软件	668,200.00		668,200.00	668,200.00		668,200.00
零星设备及待安装设备	7,849,088.50		7,849,088.50	1,148,400.00		1,148,400.00
其他	1,254,540.73		1,254,540.73	21,199,379.71		21,199,379.71
合计	52,591,978.33		52,591,978.33	40,371,806.24		40,371,806.24

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
军品生产线 4	255,363.50	22,729,918.94			22,985,282.44
军品生产线 1	5,683,646.23	1,215,000.00			6,898,646.23
军品生产线 3	19,637,123.00	-268,974.95	19,368,148.05		
数字化综合应用解决方案		1,830,000.00			1,830,000.00
运营管控平台		1,300,000.00		1,300,000.00	
倒班宿舍		1,316,226.10	1,316,226.10		
生产线改造	2,908,544.57	1,000,000.00	1,364,061.72		2,544,482.85
军品生产线 2	4,174,000.00				4,174,000.00
金算盘 ERP 软件	2,114,027.41				2,114,027.41
真空回流焊		1,681,415.93			1,681,415.93
合计	34,772,704.71	30,803,586.02	22,048,435.87	1,300,000.00	42,227,854.86

(续)

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
军品生产线 3	23,300,000.00	98.65	未完工				自筹
军品生产线 2	8,910,000.00	77.43	未完工				自筹
军品生产线 4	18,370,000.00	105.43	已完工				自筹
数字化综合应用解决方案	1,830,000.00	100.00	未完工				自筹
运营管控平台	1,300,000.00	100.00	已完工				自筹
倒班宿舍	8,060,000.00	81.97	已完工				自筹
生产线改造	29,710,000.00	13.16	未完工				自筹
军品生产线 1	7,915,000.00	52.74	未完工				自筹
金算盘 ERP 软件	3,552,200.00	59.51	未完工				自筹
真空回流焊	1,900,000.00	88.50	未完工				自筹
合计	104,847,200.00						

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	项目 12	项目 13	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	191,963,165.39	178,670,000.00	54,268,700.50	227,947,135.53	652,849,001.42
2. 本年增加金额				7,152,180.81	7,152,180.81
(1) 购置				7,095,680.81	7,095,680.81
(2) 内部研发				56,500.00	56,500.00
3. 本年减少金额	45,295,888.86				45,295,888.86
(1) 处置	45,295,888.86				45,295,888.86
4. 年末余额	146,667,276.53	178,670,000.00	54,268,700.50	235,099,316.34	614,705,293.37
二、累计摊销					
1. 年初余额	41,739,647.45	129,535,750.00	11,305,979.27	126,174,696.98	308,756,073.70
2. 本年增加金额	3,811,675.86	17,867,000.00	5,426,870.06	21,655,227.76	48,760,773.68
(1) 计提	3,811,675.86	17,867,000.00	5,426,870.06	21,655,227.76	48,760,773.68
3. 本年减少金额	11,126,249.46				11,126,249.46
(1) 处置	11,126,249.46				11,126,249.46
4. 年末余额	34,425,073.85	147,402,750.00	16,732,849.33	147,829,924.74	346,390,597.92
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	项目 12	项目 13	其他	合计
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	112,242,202.68	31,267,250.00	37,535,851.17	87,269,391.60	268,314,695.45
2. 年初账面价值	150,223,517.94	49,134,250.00	42,962,721.23	101,772,438.55	344,092,927.72

本年末通过集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 34.14%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨建成北方专用车有限公司备用地	13,997,750.50	正在办理
衡阳北方光电信息技术有限公司新区土地	3,463,440.04	因税收所属地问题暂未办理
合计	17,461,190.54	

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中兵通信科技股份有限公司	59,032,579.11					59,032,579.11
衡阳北方光电信息技术有限公司	1,216,906.39					1,216,906.39
合计	60,249,485.50					60,249,485.50

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

项目	中兵通信公司	衡阳北方光电公司
固定资产	22,837.15	6,768.70
在建工程		418.61
无形资产	3,302.08	412.58
长期待摊费用	18.21	
其他非流动资产	12.00	138.57

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	中兵通信公司	衡阳北方光电公司
商誉(100%)	11,606.44	346.82
资产总计	37,775.88	8,085.28

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

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本集团以主营业务类别作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的,本集团将商誉分摊至2个资产组,包括中兵通信科技股份有限公司(以下简称“中兵通信公司”)、衡阳北方光电信息技术有限公司(以下简称“衡阳北方光电公司”)。截止2020年12月31日,分配到这两个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

单位:万元

项目	中兵通信公司	衡阳北方光电公司
商誉账面余额	5,903.26	121.69
商誉减值准备余额		
商誉账面价值	5,903.26	121.69
直接归属资产组的可辨认资产账面价值	26,169.44	7,738.46
商誉及相关资产组调整后账面价值	37,775.88	8,085.28
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	54,000.00	8,500.00
商誉减值损失		

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定。

其中:资产组中兵通信公司采用14.56%的税前折现率;预测的2021年至2025年的平均毛利率按36.00%计算;预测的2021年至2025年的平均增长率按照5.72%进行计算。该平均增长率基于中兵通信公司所在行业的增长预测确定,并且不超过该行业的长期平均增长率,稳定期增长率为0。

资产组衡阳北方光电公司采用16.51%的税前折现率;预测的2021年至2025年的平均毛利率按31.45%计算;预测的2021年至2025年的平均增长率按照12.58%进行计算。该平均增长率基于衡阳北方光电公司所在行业的增长预测确定,并且不超过该行业的长期平均增长率,稳定期增长率为0。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(5) 商誉减值测试的影响

无。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
人车分流系统	457,769.15	228,884.57	228,884.57	228,884.57	228,884.58
装修费	383,409.03		219,091.61		164,317.42
合计	841,178.18	228,884.57	447,976.18	228,884.57	393,202.00

注:其他减少为重分类至一年内到期的非流动资产部分。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	138,714,380.19	20,816,839.89	102,463,502.18	15,369,525.35
应付职工薪酬	930,835.45	139,625.32	5,814,796.01	872,219.40
递延收益	4,131,578.92	619,736.83	6,842,105.27	1,026,315.78
可抵扣亏损	273,784,160.15	41,067,624.02	215,148,832.11	32,272,324.82
内部交易未实现利润	1,303,533.51	195,530.03	2,770,391.75	415,558.76
合计	418,864,488.22	62,839,356.09	333,039,627.32	49,955,944.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发支出	32,481,894.85	4,872,284.23	26,334,820.45	3,950,223.07
其他权益工具公允价值变动	4,173,688.80	626,053.33	6,101,530.96	915,229.65
合计	36,655,583.65	5,498,337.56	32,436,351.41	4,865,452.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		1,221,030.58
可抵扣亏损	115,529,395.47	76,516,215.37
合计	115,529,395.47	77,737,245.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021			
2022			
2023	16,175,855.15	16,175,855.15	
2024	37,035,309.59	37,035,309.59	
2025	23,305,050.63	23,305,050.63	
2026			
2027			
2028			
2029			
2030	39,013,180.10		
合计	115,529,395.47	76,516,215.37	

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	5,797,251.25	25,361,406.14
预付软件款	19,588,000.00	20,564,000.00
预付工程款		431,452.51
减: 一年内到期部分 (见附注六、8)		
合计	25,385,251.25	46,356,858.65

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		11,737,217.00
抵押借款	45,000,000.00	62,400,000.00
保证借款	102,000,000.00	108,000,000.00
信用借款		
合计	147,000,000.00	182,137,217.00

注: 抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产类别以及金额, 参见附注六、51. “所有权或使用权受限制的资产”。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,949,933.00	4,633,872.80
商业承兑汇票	722,483,180.00	643,997,478.26
合计	734,433,113.00	648,631,351.06

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
中国兵器工业集团系统内单位 6	327,216,992.40	231,714,050.00
军品业务合作方 14	64,645,367.00	15,400,567.00
军品业务合作方 1	33,848,236.00	27,719,046.00
军品业务合作方 39	29,200,000.00	20,160,000.00
军品业务合作方 29	27,392,000.00	25,672,800.00
军品业务合作方 40	24,221,000.00	15,767,400.00
军品业务合作方 58	19,137,684.00	
军品业务合作方 59	16,653,963.60	2,672,600.00
军品业务合作方 60	16,296,673.88	4,865,101.88
军品业务合作方 17	15,665,000.00	15,459,000.00
其他	554,541,917.16	388,080,471.03
合计	1,128,818,834.04	747,511,035.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
军品业务合作方 39	18,400,000.00	暂未结算
军品业务合作方 41	10,332,000.00	暂未结算
军品业务合作方 43	7,099,725.00	暂未结算
军品业务合作方 16	6,158,400.00	暂未结算
军品业务合作方 44	5,972,000.00	暂未结算
合计	47,962,125.00	

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
军品业务合作方 61	21,523,360.00	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
军品业务合作方 62	9,383,160.00	
中国兵器工业集团系统内单位 7	2,700,000.00	
中国兵器工业集团系统内单位 11	2,515,730.40	
军品业务合作方 63	1,985,000.00	
中国兵器工业集团系统内单位 9	1,627,319.69	400,246.23
营口精诚汽车销售服务有限公司	973,451.33	
中国兵器工业集团系统内单位 6	950,000.00	1,800,000.00
军品业务合作方 46	802,049.00	802,049.00
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	555,485.00
其他	10,835,125.44	286,396,955.94
减: 计入其他流动负债(附注五、27)	874,466.88	2,035,210.32
合计	52,976,213.98	287,919,525.85

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
中国兵器工业集团系统内单位 3	264,269,243.00	结转收入
方正县中宇瑞丰风力发电有限公司	6,679,143.10	结转收入
合计	270,948,386.10	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,792,085.63	326,068,793.22	325,355,830.83	36,505,048.02
离职后福利-设定提存计划	7,529,183.82	13,151,895.15	19,682,410.99	998,667.98
辞退福利	1,676,323.82	611,528.93	1,326,156.78	961,695.97
一年内到期的其他福利				
其他长期福利				
合计	44,997,593.27	339,832,217.30	346,364,398.60	38,465,411.97

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,337,451.82	259,227,674.53	261,622,201.50	12,942,924.85
职工福利费		13,006,830.46	13,006,830.46	
社会保险费	843,192.67	19,150,856.28	19,150,856.28	843,192.67
其中: 医疗保险费	739,014.77	18,235,864.56	18,235,864.56	739,014.77
工伤保险费	65,423.91	108,011.87	108,011.87	65,423.91

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	38,753.99	806,979.85	806,979.85	38,753.99
住房公积金		19,020,487.40	19,020,487.40	
工会经费和职工教育经费	19,611,441.14	8,898,230.20	5,790,740.84	22,718,930.50
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		6,764,714.35	6,764,714.35	
合计	35,792,085.63	326,068,793.22	325,355,830.83	36,505,048.02

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,728,093.01	4,959,862.65	5,759,498.49	928,457.17
失业保险费	30,610.81	184,564.99	184,564.99	30,610.81
企业年金缴费	5,770,480.00	8,007,467.51	13,738,347.51	39,600.00
合计	7,529,183.82	13,151,895.15	19,682,410.99	998,667.98

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	56,128,554.08	60,320,582.86
企业所得税	28,804,386.08	12,119,526.32
个人所得税	3,494,932.69	2,918,479.34
城市维护建设税	400,540.55	273,625.84
其他税费	9,997,019.88	11,446,659.95
合计	98,825,433.28	87,078,874.31

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	206,242.37	254,971.17
应付股利		
其他应付款	68,143,342.43	51,383,071.14
合计	68,349,584.80	51,638,042.31

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	206,242.37	254,971.17

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	206,242.37	254,971.17

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售服务费	40,263,931.45	25,859,967.22
单位往来借款	3,095,124.17	3,095,124.17
代扣代缴款项	1,972,148.27	2,372,859.73
其他	22,812,138.54	20,055,120.02
合计	68,143,342.43	51,383,071.14

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新蒲建设集团有限公司	1,170,074.53	质保期未到
军品业务合作方46	1,000,000.00	周转金,暂不需要偿还
合计	2,170,074.53	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款(附注六、28)	9,886,202.78	10,000,000.00
合计	9,886,202.78	10,000,000.00

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	874,466.88	2,035,210.32
合计	874,466.88	2,035,210.32

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		9,631,862.06
专项应付款	6,138,351.92	7,438,413.19
合计	6,138,351.92	17,070,275.25

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后融资租赁固定资产	9,886,202.78	19,631,862.06
减:一年内到期部分(附注六、26)	9,886,202.78	10,000,000.00

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计		9,631,862.06

28.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
项目 B	3,392,016.62			3,392,016.62	
项目 F	1,138,427.09			1,138,427.09	
项目 G	1,067,959.44		1,067,959.44		
项目 H	873,824.33			873,824.33	
项目 D	318,903.73		318,903.73		
项目 I	283,771.01			283,771.01	
项目 C	108,257.96		108,257.96		
项目 Q		200,000.00	4,940.14	195,059.86	
项目 R		6,500,000.00	6,500,000.00		
项目 S		6,000,000.00	6,000,000.00		
项目 T		1,650,000.00	1,650,000.00		
项目 U		400,000.00	400,000.00		
其他	255,253.01			255,253.01	
合计	7,438,413.19	14,750,000.00	16,050,061.27	6,138,351.92	

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

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,795,782.99		3,397,001.32	5,398,781.67	
合计	8,795,782.99		3,397,001.32	5,398,781.67	

(2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益
研究院建设专项资金	4,000,000.00			2,000,000.00
政府补助（十五技改项目）	2,842,105.27			710,526.32
阀门定位器生产线改造项目	1,333,333.33			500,000.00
研制项目	417,777.72		135,833.34	
财政贴息	202,566.67			
合计	8,795,782.99		135,833.34	3,210,526.32

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

补助项目	本年冲减 成本费用金额	年末余额	与资产/与收益 相关
研究院建设专项资金		2,000,000.00	与资产相关
政府补助(十五技改项目)		2,131,578.95	与资产相关
阀门定位器生产线改造项目		833,333.33	与资产相关
研制项目		281,944.38	与收益相关
财政贴息	50,641.66	151,925.01	与收益相关
合计	50,641.66	5,398,781.67	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总额	1,489,320,000.00						1,489,320,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	26,266,737.82			26,266,737.82
其他资本公积	77,897,219.18			77,897,219.18
合计	104,163,957.00			104,163,957.00

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,512,240.69	-1,927,842.16			-289,176.32	-793,768.57	-844,897.27	1,718,472.12
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,512,240.69	-1,927,842.16			-289,176.32	-793,768.57	-844,897.27	1,718,472.12
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	2,512,240.69	-1,927,842.16			-289,176.32	-793,768.57	-844,897.27	1,718,472.12

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,437,548.99	10,210,692.65	7,215,028.31	10,433,213.33
合计	7,437,548.99	10,210,692.65	7,215,028.31	10,433,213.33

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	86,072,172.73	2,231,061.96		88,303,234.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	86,072,172.73	2,231,061.96		88,303,234.69

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

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

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	466,880,143.03	441,755,695.30
加:年初未分配利润调整数	-1,358,597.22	-17,566,264.27
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-1,358,597.22	-17,566,264.27
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	465,521,545.81	424,189,431.03
加:本年归属于母公司所有者的净利润	62,499,384.31	44,597,486.11
减:提取法定盈余公积	2,231,061.96	1,906,774.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	525,789,868.16	466,880,143.03

36. 营业收入、营业成本

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,988,967,186.31	2,359,039,006.47	2,275,577,779.04	1,745,635,018.14
其他业务	16,972,893.03	3,963,798.70	17,532,261.23	4,328,076.90
合计	3,005,940,079.34	2,363,002,805.17	2,293,110,040.27	1,749,963,095.04

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：军品	2,897,633,983.30
民品	91,333,203.01
其他业务收入	16,972,893.03
合计	3,005,940,079.34

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,470,693.28	1,594,121.67
教育费附加	1,764,768.02	1,138,640.40
房产税	7,069,761.26	7,112,431.85
土地使用税	4,097,675.10	4,097,675.10
车船使用税	57,959.28	56,867.80
印花税	220,902.94	194,689.48
环境保护税	43,113.70	39,340.02
合计	15,724,873.58	14,233,766.32

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,452,072.66	7,507,101.15
办公费	481,200.75	825,920.79
折旧费	187,862.70	185,062.47
业务招待及会议费	5,943,973.16	6,450,873.53
装卸及运输费	3,068,147.63	3,694,917.52
差旅及交通费	3,117,940.07	4,250,569.33
业务宣传及广告费	27,000.00	209,166.21
销售服务费	56,992,898.21	44,446,478.07
展览费	55,293.36	44,925.81
物料消耗	331,919.31	609,544.00

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,154,734.84	449,462.50
合计	77,813,042.69	68,674,021.38

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	123,161,019.23	114,254,193.57
折旧及摊销	62,183,225.61	59,726,182.72
差旅费	1,983,200.52	2,483,899.03
修理费	7,451,822.45	1,809,971.42
物料消耗	632,792.13	643,340.98
业务招待费	5,280,668.51	5,007,641.37
聘请中介机构费用	5,722,882.90	3,492,181.59
水电费及办公	4,465,253.13	4,259,845.09
其他	22,056,757.96	21,892,538.71
合计	232,937,622.44	213,569,794.48

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	53,613,571.06	22,340,729.03
人工费	62,820,377.65	53,678,077.51
折旧及摊销	6,463,297.98	7,465,059.32
专项费用及工装模具费	12,244,259.42	9,166,990.40
外协费	7,277,131.37	520,987.80
设计费	5,250,483.85	4,742,962.49
试验费	3,580,480.32	3,832,779.39
燃料动力费	1,385,728.56	951,350.97
管理费	8,381,505.28	5,377,405.20
其他	2,369,624.70	1,730,798.07
合计	163,386,460.19	109,807,140.18

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,433,951.37	5,385,045.38
减: 利息收入	10,599,184.15	9,097,190.16
汇兑损失	13,812.16	26,015.76
减: 汇兑收入		
承兑汇票贴现息	692,493.06	1,743,688.42

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	97,665.75	75,606.92
其他	5,046.96	66,955.18
合计	-3,356,214.85	-1,799,878.50

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
军品退税	3,100,616.00	2,427,110.64
装备研究院建设专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
工业园项目建设资金支持款		1,000,000.00
工业结构调整项目配套资金		753,666.67
十五技改	710,526.32	710,526.32
阀门定位器生产线改造项目	500,000.00	500,000.00
稳岗补贴款	1,608,973.91	392,242.21
土地使用税减免	124,899.12	164,207.57
代扣代缴个税手续费返还	341,123.32	154,372.77
增值税免税		3,145.63
研发投入后补助	4,060,000.00	
合计	12,446,138.67	8,105,271.81

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-153,895.50	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	382,095.27	891,090.71
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		
合计	228,199.77	891,090.71

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-20,849,424.19	5,456,565.27
应收账款坏账损失	23,411,673.40	1,721,710.86

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-933,186.67	314,484.53
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	1,629,062.54	7,492,760.66

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	40,666,067.39	10,089,270.16
合计	40,666,067.39	10,089,270.16

46. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	43,297,172.13	35,891.68	43,297,172.13
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	43,297,172.13	35,891.68	43,297,172.13
其中:固定资产处置收益	43,297,172.13	35,891.68	43,297,172.13
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	43,297,172.13	35,891.68	43,297,172.13

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,421.45		21,421.45
债务重组利得		1,639,200.00	
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助	5,791,931.64	2,449,033.34	5,791,931.64
盘盈利得			

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	37,434,725.07	155,712.35	37,434,725.07
合计	43,248,078.16	4,243,945.69	43,248,078.16

注:其他主要为拆迁停产停业损失补偿和奖励 36,430,122.00 元以及无需支付的往来款和违约金赔偿收入。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
高新津贴	中国兵器工业集团有限公司	高新津贴	奖励	是	否	1,026,000.00		与收益相关
职业技能等级认定奖励款	北京经济技术开发区财政审计局	职业技能等级认定奖励款	奖励	是	否	500,000.00		与收益相关
推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”	北京经济技术开发区社会保险事业管理中心	推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”	奖励	是	否	494,000.00		与收益相关
残疾人就业补贴	北京市丰台区残疾人就业服务中心	残疾人就业补贴	补贴	是	否	63,252.36		与收益相关
稳就业专项奖补资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	稳就业专项奖补资金	奖励	是	否	498,320.00		与收益相关
2020年度新乡市重大科技专项资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2020年度新乡市重大科技专项资金	补贴	是	否	400,000.00		与收益相关
2020年度新乡市重大科技专项资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2020年度新乡市重大科技专项资金	补贴	是	否	400,000.00		与收益相关
2020年省级高新技术企业奖补款	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2020年省级高新技术企业奖补款	奖励	是	否	300,000.00		与收益相关
2019年第一批高新技术企业奖励资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2019年第一批高新技术企业奖励资金	奖励	是	否	300,000.00		与收益相关
2020年第一批科技	新乡经济技术开发区管理委员会	2020年第一批科	奖励	是	否	4,000.00	30,000.00	与收益相关

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
奖励款	会财政局	技奖励款						
19年先导区政策奖励及兑科技券	泰兴市科学技术局	技术改造投入先进单位	奖励	是	否	270,000.00		与收益相关
创新券19年第一批兑现	泰兴市科学技术局	43家年科技创新券第一批兑现资金补贴	奖励	是	否	170,000.00		与收益相关
19年考核奖	泰兴市人民政府济川街道办事处	十强工业企业奖励	奖励	是	否	120,000.00		与收益相关
以工代训补贴	泰州市人力资源和社会保障局、泰州市财政局	以工代训补贴	奖励	是	否	81,500.00		与收益相关
20年度人才开发奖励	泰兴市财政局、泰兴市人力资源和社会保障局	20年度人才开发奖励	奖励	是	否	12,000.00		与收益相关
乡土人才大师工作室建补	泰兴市人社局	乡土人才大师工作室建补	奖励	是	否	10,000.00		与收益相关
环境保费补贴	泰兴市泰兴生态环境局	环境保费补贴	奖励	是	否	7,400.00		与收益相关
失业动态调查费	泰兴市财政国库集中收付中心(泰兴市科技局)	失业动态调查费	奖励	是	否	960.00		与收益相关
高新管理委会中小融通项目补贴	衡阳高新技术产业开发区管理委员会	高新管理委会中小融通项目补贴	奖励	是	否	500,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	衡阳高新技术产业开发区管理委员会文件	高新技术企业认定奖励	奖励	是	否	250,000.00		与收益相关
研制项目	国家发改委	研制项目	补贴	是	否	135,833.34	135,833.34	与收益相关

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
就业扶贫岗位补贴和社会保险补贴	衡阳市财政局	就业扶贫岗位补贴和社会保险补贴	奖励	是	否	17,300.00		与收益相关
安全生产工作先进单位和先进个人的通报奖励	衡阳高新技术产业开发区管理委员会文件	安全生产工作先进单位和先进个人的通报奖励	奖励	是	否	3,000.00		与收益相关
失业保险退回	哈尔滨市财政局、哈尔滨市工业和信息化局	失业保险退回	补贴	是	否	228,365.94		与收益相关
创新能力建设专项资金三批	泰兴市财政局	创新能力建设专项资金三批	奖励	是	否		300,000.00	与收益相关
18年度人才开发奖	泰兴市济川街道财政所	收18年度人才开发奖	奖励	是	否		270,000.00	与收益相关
18年建设创新奖	泰兴市财政局	收18年建设创新奖	奖励	是	否		186,000.00	与收益相关
收科技创新兑现奖	泰兴市财政国库集中收付中心(泰兴市科技局)	收科技创新兑现	奖励	是	否		139,300.00	与收益相关
18年企业考核奖	泰兴市济川街道办	18年企业考核奖	奖励	是	否		110,000.00	与收益相关
2018年度经济发展贡献奖	衡阳高新技术产业开发区管理委员会文件	奖励	奖励	是	否		100,000.00	与收益相关
质量信用补助	泰兴市财政局	质量信用补助	奖励	是	否		50,000.00	与收益相关
星级工业企业奖励	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	星级工业企业奖励	奖励	是	否		50,000.00	与收益相关
收成果转化专项资金	泰州市科技局	收成果转化专项资	奖励	是	否		30,000.00	与收益相关

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
		金						
2019年市级科技专项资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2019年市级科技专项资金	专项资金	是	否		20,000.00	与收益相关
收科技工作者调查站点经费	江苏省科学技术协会	收科技工作者调查站点经费	奖励	是	否		8,000.00	与收益相关
2019年第二批科技奖励资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2019年第二批科技奖励资金	奖励	是	否		6,000.00	与收益相关
知识产权发展奖补助	泰兴市财政局	知识产权发展奖补助	奖励	是	否		4,500.00	与收益相关
2019年省级国家自主创新示范区建设专项资金	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2019年省级国家自主创新示范区建设专项资金	专项资金	是	否		4,000.00	与收益相关
失业动态监测	泰兴市公共服务就业中心	失业动态监测	奖励	是	否		2,400.00	与收益相关
18年星级安全奖	泰兴市济川街道办	收18年星级安全奖	奖励	是	否		2,000.00	与收益相关
科技进步奖	中国兵器科学研究院	奖励	奖励	是	否		1,000.00	与收益相关
型号产品研发资金补贴	新乡市经济技术开发区管委会	型号产品研发资金补贴	资金补贴	是	否		1,000,000.00	与收益相关
合计						5,791,931.64	2,449,033.34	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/ 收益相关
高新津贴	1,026,000.00		中国兵器工业集团有限公司	与收益相关
职业技能等级认定奖励款	500,000.00		北京经济技术开发区财政审计局	与收益相关
推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”	494,000.00		北京经济技术开发区社会保险事业管理中心	与收益相关
残疾人就业补贴	63,252.36		北京市丰台区残疾人就业服务中心	与收益相关
稳就业专项奖补资金	498,320.00		新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
2020年度新乡市重大科技专项资金	400,000.00		新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
2020年度新乡市重大科技专项资金	400,000.00		新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
2020年省级高新技术企业奖补款	300,000.00		新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
2019年第一批高新技术企业奖励资金	300,000.00		新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
2020年第一批科技奖励款	4,000.00	30,000.00	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
19年先导区政策奖励及兑科技券	270,000.00		泰兴市科学技术局	与收益相关
创新券19年第一批兑现	170,000.00		泰兴市科学技术局	与收益相关
19年考核奖	120,000.00		泰兴市人民政府济川街道办事处	与收益相关
以工代训补贴	81,500.00		泰州市人力资源和社会保障局、泰州市财政局	与收益相关
20年度人才开发奖励	12,000.00		泰兴市财政局、泰兴市人力资源和社会保障局	与收益相关
乡土人才大师工作室建补	10,000.00		泰兴市人社局	与收益相关
环境保费补贴	7,400.00		泰兴市泰兴生态环境局	与收益相关
失业动态调查费	960.00		泰兴市财政国库集中收付中心(泰兴市科技局)	与收益相关
高新管理委会中小融通项目补贴	500,000.00		衡阳高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
高新技术企业认定奖励	250,000.00		衡阳高新技术产业开发区管理委员会文件	与收益相关
研制项目	135,833.34	135,833.34	国家发改委	与收益相关
就业扶贫岗位补贴和社会保险补贴	17,300.00		衡阳市财政局	与收益相关
安全生产工作先进单位和先进个人的	3,000.00		衡阳高新技术产业开发区管理委员会文件	与收益相关

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/ 收益相关
通报奖励				
失业保险退回	228,365.94		哈尔滨市财政局、哈尔滨市工业和信息化局	与收益相关
创新能力建设专项资金三批		300,000.00	泰兴市财政局	与收益相关
18年度人才开发奖		270,000.00	泰兴市济川街道财政所	与收益相关
18年建设创新奖		186,000.00	泰兴市财政局	与收益相关
科技创新兑现		139,300.00	泰兴市财政国库集中收付中心 (泰兴市科技局)	与收益相关
18年企业考核奖		110,000.00	济川街道办	与收益相关
2018年度经济发展贡献奖		100,000.00	衡阳高新技术产业开发区管理委员会文件	与收益相关
星级工业企业奖励		50,000.00	新乡经济技术开发区管理委员会 会财政局	与收益相关
质量信用补助		50,000.00	泰兴市财政局	与收益相关
成果转化专项资金		30,000.00	泰州市科技局	与收益相关
2019年市级科技专项资金		20,000.00	新乡经济技术开发区管理委员会 会财政局	与收益相关
收科技工作者调查站点经费		8,000.00	江苏省科学技术协会	与收益相关
2019年第二批科技奖励资金		6,000.00	新乡经济技术开发区管理委员会 会财政局	与收益相关
知识产权发展奖补助		4,500.00	泰兴市财政局	与收益相关
2019年省级国家自主创新示范区建设专项资金		4,000.00	新乡经济技术开发区管理委员会 会财政局	与收益相关
失业动态监测		2,400.00	泰兴市公共服务就业中心	与收益相关
18年星级安全奖		2,000.00	泰兴市济川街道办	与收益相关
科技进步奖		1,000.00	中国兵器科学研究院	与收益相关
型号产品研发资金补贴		1,000,000.00	新乡市经济技术开发区管委会	与收益相关
合计	5,791,931.64	2,449,033.34		

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	549,440.00	240,000.00	549,440.00
非常损失			

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	79,359.99	1,102,317.45	79,359.99
其他	2,837,800.73	3,985,419.33	2,837,800.73
合计	3,466,600.72	5,327,736.78	3,466,600.72

注:其他主要系罚款、滞纳金等支出。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	36,950,682.03	22,426,789.06
递延所得税费用	-11,961,350.83	-9,971,475.15
合计	24,989,331.20	12,455,313.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	209,889,348.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,483,402.23
子公司适用不同税率的影响	-277,439.94
调整以前期间所得税的影响	274,261.09
非应税收入的影响	-57,314.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,923,340.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,545,576.86
其他	-16,902,495.72
所得税费用	24,989,331.20

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
专项拨款	14,550,000.00	17,900,000.00
银行存款利息收入	9,346,406.37	9,097,190.16
政府补助	11,449,971.33	1,643,858.73

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
贴息收入	2,050,000.00	2,270,000.00
罚款收入、违约金收入	145,000.00	14,716.61
往来借款	2,319,940.00	
个税手续费返还	511,918.93	
其他	454,809.94	666,590.85
合计	40,828,046.57	31,592,356.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现成本	167,535,942.27	161,455,680.84
其他支出	905,000.00	2,858,979.00
合计	168,440,942.27	164,314,659.84

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金及履约保证金	12,760,964.93	8,049,323.22
非金融机构借款		20,000,000.00
其他	20,713,390.00	12,364,700.00
合计	33,474,354.93	40,414,023.22

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	13,826,706.47	4,551,962.99
商业承兑汇票贴现息及融资租赁利息	1,209,528.50	533,191.86
融资租赁所支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
非金融机构借款		2,000,000.00
合计	25,036,234.97	12,085,154.85

(2) 合并现金流量表补充资料

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	184,900,017.00	116,573,219.75
加: 资产减值准备	40,666,067.39	10,089,270.16
信用减值损失	1,629,062.54	7,492,760.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,166,212.73	60,042,144.63
无形资产摊销	48,811,676.12	49,703,557.17

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	447,976.18	778,605.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-79,727,324.07	-35,891.68
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	57,968.48	1,102,317.45
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,878,828.20	9,516,330.64
投资损失(收益以“-”填列)	-228,199.77	-891,090.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,883,411.98	-9,748,877.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	632,884.84	-1,542,296.31
存货的减少(增加以“-”填列)	-84,645,579.68	42,137,829.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-202,085,353.42	-332,173,122.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	369,624,212.97	-33,472,336.50
其他	-651,880.52	5,690,334.75
经营活动产生的现金流量净额	339,593,157.01	-74,737,244.97
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	1,077,409,103.67	1,012,487,532.98
减: 现金的年初余额	1,012,487,532.98	1,133,589,517.45
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	64,921,570.69	-121,101,984.47

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,077,409,103.67	1,012,487,532.98
其中: 库存现金	255,687.90	110,684.21
可随时用于支付的银行存款	1,077,153,415.77	1,012,376,848.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,077,409,103.67	1,012,487,532.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	162,777,413.15	定期存款、银行票据保证金及履约保证金
应收票据	77,687,120.05	质押开具票据及已背书未到期的商业承兑汇票
固定资产	104,847,237.93	融资租赁及借款抵押
无形资产	29,286,435.14	借款抵押
合计	374,598,206.27	

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	3,889.84
其中：美元	0.08	6.5249	0.52
欧元	484.65	8.0250	3,889.32
应付账款	—	—	7,177.56
其中：美元			
欧元	894.40	8.0250	7,177.56

53. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入后补助	4,060,000.00	其他收益	4,060,000.00
军品退税	3,100,616.00	其他收益	3,100,616.00
稳岗补贴	1,837,339.85	其他收益	1,837,339.85
土地使用税减免	124,899.12	其他收益	124,899.12
高新津贴	1,026,000.00	营业外收入	1,026,000.00
高新技术企业奖励资金	550,000.00	营业外收入	550,000.00
职业技能等级认定奖励款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
高新管理委会中小融通项目	500,000.00	营业外收入	500,000.00
稳就业专项奖补资金	498,320.00	营业外收入	498,320.00

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”	494,000.00	营业外收入	494,000.00
2020年度新乡市重大科技专项资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2020年度新乡市重大科技专项资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2020年省级高新企业奖补款	300,000.00	营业外收入	300,000.00
19年先导区政策奖励及兑科技券	270,000.00	营业外收入	270,000.00
创新券19年第一批兑现	170,000.00	营业外收入	170,000.00
19年考核奖	120,000.00	营业外收入	120,000.00
以工代训补贴	81,500.00	营业外收入	81,500.00
安置残疾人岗位补贴	63,252.36	营业外收入	63,252.36
就业扶贫岗位补贴和社会保险补贴	17,300.00	营业外收入	17,300.00
20年度人才开发奖励	12,000.00	营业外收入	12,000.00
乡土人才大师工作室建补	10,000.00	营业外收入	10,000.00
环境保费补贴	7,400.00	营业外收入	7,400.00
2020年第一批科技奖励款	4,000.00	营业外收入	4,000.00
开发区管理委员会安全生产先进单位奖	3,000.00	营业外收入	3,000.00
失业动态调查费	960.00	营业外收入	960.00
财政贴息	1,290,000.00	财务费用	-1,290,000.00
军转民贴息收入	760,000.00	财务费用	-760,000.00

七、合并范围的变化

本集团本年度的合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中兵通信科技股份有限公司	新乡	新乡	通信及电子设备生产和销售	48.44		非同一控制下企业合并
中兵航联科技股份有限公司	泰兴	泰兴	电连接器生产和销售	43.06		非同一控制下企业合并
衡阳北方光电信息技术有限公司	衡阳	衡阳	光机电一体化产品等制造、	90.69		非同一控制下企业合并

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨建成北方专用车有限公司	哈尔滨	哈尔滨	液化气体和低温液体运输车	83.86	16.14	同一控制下企业合并
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	北京	北京	研究、开发智能机器人技术	45.00		投资

注 1: 本公司持有中兵通信科技股份有限公司 48.44% 股权, 为其第一大股东; 其董事会成员 7 人全部由本公司提名, 且该公司的董事长及财务总监亦由本公司提名并当选, 因此本公司实际对该公司具有控制权, 故将其纳入本公司的合并范围。

注 2: 本公司和本公司实际控制人中国兵器工业集团有限公司控制的中兵投资管理有限责任公司合计持有中兵航联科技股份有限公司 51.96% 股权, 本公司为其第一大股东; 同时该公司董事会成员为 7 人, 本公司提名 4 人, 该公司的董事长及财务总监由本公司提名并当选, 因此本公司实际对该公司具有控制权, 故将其纳入本公司的合并范围。

注 3: 本公司和本公司实际控制人中国兵器工业集团有限公司控制的兵器工业系统总体部合计持有北京驰意无人数字感知技术有限公司 65% 股权, 本公司为其第一大股东; 同时该公司董事会成员为 7 个, 本公司派出 3 人, 兵器工业系统总体部派出 2 人, 该公司的董事长由本公司提名并当选, 公司总经理由董事长提名并当选, 因此本公司实际对该公司具有控制权, 故将其纳入本公司的合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	9.31	1,642,514.50	465,314.00	16,229,291.67
中兵航联科技股份有限公司	56.94	24,416,813.88	15,943,551.12	189,766,910.89
中兵通信科技股份有限公司	51.56	98,588,445.81	29,721,802.80	543,940,731.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳北方光电信息技术有限公司	176,538,158.94	139,093,846.93	315,632,005.87	135,279,030.01	5,819,558.08	141,098,588.09
中兵航联科技股份有限公司	422,062,855.43	81,129,982.01	503,192,837.44	169,727,008.00	195,059.86	169,922,067.86
中兵通信科技股份有限公司	1,206,352,468.58	273,304,750.11	1,479,657,218.69	417,516,538.23	7,175,665.29	424,692,203.52

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳北方光电信息技术有限公司	171,954,161.46	129,044,943.18	300,999,104.64	133,646,973.81	5,743,156.95	139,390,130.76
中兵航联科技股份有限公司	362,715,598.66	79,434,408.86	442,150,007.52	123,759,947.73		123,759,947.73
中兵通信科技股份有限公司	817,990,825.13	324,220,525.32	1,142,211,350.45	206,213,627.31	10,959,962.74	217,173,590.05

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳北方光电信息技术有限公司	118,757,775.51	17,640,605.70	17,640,605.70	42,485,667.97
中兵航联科技股份有限公司	317,344,701.00	42,880,709.79	42,880,709.79	50,570,520.63
中兵通信科技股份有限公司	591,762,754.84	191,210,842.65	189,572,176.81	125,501,441.30

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳北方光电信息技术有限公司	110,072,381.36	16,663,252.48	16,663,252.48	-38,654,968.84
中兵航联科技股份有限公司	259,998,049.88	38,095,507.31	38,095,507.31	21,835,493.47
中兵通信科技股份有限公司	450,477,630.03	94,563,968.39	87,055,726.45	-3,148,489.91

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的下属子公司中兵航联科技股份有限公司以美元和欧元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	0.52	0.07
货币资金-欧元	3,889.32	3,787.78
应收账款-美元		125,619.81
预付账款-美元	262,301.24	
应付账款-欧元	7,177.56	81,589.13

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为147,000,000.00元(2019年12月31日:182,137,217.00元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售各类产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:339,250,250.03元。

(3) 流动风险

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,240,186,516.82				1,240,186,516.82
应收票据	628,479,697.72				628,479,697.72
应收账款	1,041,333,260.41				1,041,333,260.41
应收款项融资	24,173,130.53				24,173,130.53
其它应收款	128,549,878.34				128,549,878.34
金融负债					
短期借款	147,000,000.00				147,000,000.00
应付票据	734,433,113.00				734,433,113.00
应付账款	1,128,818,834.04				1,128,818,834.04
其它应付款	68,349,584.80				68,349,584.80
应付职工薪酬	38,465,411.97				38,465,411.97
一年内到期的非流动负债	9,886,202.78				9,886,202.78
长期应付款			6,138,351.92		6,138,351.92

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	11,008.07	4,739.94	2,032.28	875.07
所有外币	对人民币贬值 5%	-11,008.07	-4,739.94	-2,032.28	-875.07

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		24,173,130.53		24,173,130.53
其中: 应收款项融资		24,173,130.53		24,173,130.53
2. 其他权益工具投资	7,503,688.80			7,503,688.80
持续以公允价值计量的资产总额	7,503,688.80	24,173,130.53		31,676,819.33

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团其他权益工具投资为对中原银行股份有限公司(HK1216)的股权投资,持股比例0.04%,持股数量8,491,006.00股,其公允价值按2020年12月31日的港股收盘价确定。

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

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

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北方导航科技集团有限公司	北京	集团管理	6,846.58	22.79	22.79

注:本公司的最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股份		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北方导航科技集团有限公司	339,388,862.00	458,534,462.00	22.79	30.79

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团2020年无合营和联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
中国兵器工业集团系统内单位	同受控制
中兵投资管理有限责任公司	同受控制; 本公司股东
中兵融资租赁有限责任公司	同受控制
兵工财务有限责任公司	同受控制
江苏晟楠电子科技股份有限公司	本公司的子公司中兵航联科技股份有限公司的副董事长及股东实际控制的企业
上海航联电子科技有限公司	本公司的子公司中兵航联科技股份有限公司的副董事长及股东实际控制的企业
江苏武专科技有限公司	本公司的子公司中兵航联科技股份有限公司的副董事长及股东实际控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团系统内单位	采购商品	661,333,038.78	353,918,123.86
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	5,255,310.59	237,833.83
江苏晟楠电子科技股份有限公司	采购商品	2,052,366.38	307,987.59
江苏晟楠电子科技股份有限公司	接受劳务	504,663.90	
江苏武专科技有限公司	采购商品	666,814.16	
中国兵器工业集团系统内单位	采购设备和软件	1,501,600.00	197,371.85
合计		671,313,793.81	354,661,317.13

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	1,660,988,449.44	1,414,231,232.70
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	7,408,888.32	5,315,451.63
江苏晟楠电子科技股份有限公司	销售商品	174,255.26	280,665.82
上海航联电子科技有限公司	销售商品	317,822.99	294,562.21
合计		1,668,889,416.01	1,420,121,912.36

2. 关联方受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	固定资产管理、股权管理、日常运营类业务等	2020年9月	2021年8月	协议约定	2,515,723.27

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北方导航控制技术股份有限公司	中国兵器工业集团系统内单位	机器设备	53,097.35	51,724.14
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	运输设备	71,938.61	30,788.18

(2) 承租情况

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	机器设备	10,930,340.29	7,777,777.78
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	房屋建筑物及机器设备	2,606,700.00	1,904,466.67
中国兵器工业集团系统内单位	北方导航控制技术股份有限公司	房屋建筑物	9,600.00	

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2020-3-16	2021-3-16	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	21,000,000.00	2020-9-2	2021-9-2	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2020-9-14	2021-9-14	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	9,000,000.00	2020-11-9	2021-11-9	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	3,900,000.00	2020-8-24	2021-2-24	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	6,000,000.00	2020-9-29	2021-3-29	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	42,000,000.00	2020-5-22	2021-5-22	否

5. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北方导航科技集团有限公司	转让车辆		61,747.57

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,123,215.89	4,696,519.32

7. 其他关联交易

(1) 关联方存贷款情况

截至2020年12月31日,本集团在兵工财务有限责任公司(以下简称“兵工财务公司”)存款余额为1,115,066,040.39元(上年末764,294,281.48元),向兵工财务公司

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款余额为 60,000,000.00 元 (上年末 71,737,217.00 元), 本年度支付兵工财务公司借款利息计 2,421,839.17 元 (上年 1,747,049.99 元)、支付贴现息 236,188.21 元 (上年 638,213.42 元)、支付手续费 100.00 元 (上年 4,460.23 元), 本年度从兵工财务公司收到利息 7,315,464.70 元 (上年 5,633,426.22 元)。

(2) 奖励款

本集团本年度从中国兵器工业集团有限公司及系统内单位收到各种奖励款共 1,026,000.00 元 (上年 23,584.91 元)。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国兵器工业集团系统内单位	238,678,957.34	1,202,025.51	188,692,314.72	935,283.09
应收账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司			772,177.78	61,244.07
应收账款	上海航联电子科技有限公司	1,097,503.88	152,619.00	1,578,363.88	318,766.29
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	476,041,620.30		491,334,843.50	
应收票据	上海航联电子科技有限公司	40,000.00			
预付账款	中国兵器工业集团系统内单位	5,523,793.61		32,806,007.77	
预付账款	北方导航科技集团有限公司	702,233.33		702,233.33	
其他应收款	中国兵器工业集团系统内单位			250,000.00	25,000.00
其他非流动资产	中国兵器工业集团系统内单位	19,588,000.00		24,389,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国兵器工业集团系统内单位	338,978,340.65	252,730,244.09
应付账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司	598,607.98	
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	333,072,390.00	291,154,145.00
合同负债	中国兵器工业集团系统内单位	8,148,409.39	264,911,098.23

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他流动负债	中国兵器工业集团系统内单位	36,278.50	
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	5,985.06	37,789.56
其他应付款	北方导航科技集团有限公司		1,197,341.97
应付利息	中国兵器工业集团系统内单位	70,736.12	71,775.00
长期应付款	中兵融资租赁有限责任公司		9,631,862.06
一年内到期的非流动负债	中兵融资租赁有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00

(四) 关联方承诺

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

项目	年末余额	年初余额
融资租赁付款额:		
2020年3月20日		264,152.78
2020年6月20日		267,055.56
2020年9月20日		10,267,055.56
2020年12月20日		132,076.39
2021年3月20日	130,625.00	130,625.00
2021年6月20日	133,527.78	133,527.78
2021年9月20日	10,133,527.78	10,133,527.78
合计	10,397,680.56	21,328,020.85

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

哈尔滨建成北方专用车有限公司(以下简称“哈尔滨北车公司”)与长城润恒融资租赁有限公司(以下简称“长城润恒公司”)、北京安铁供应链管理有限责任公司(以下简称“北京安铁公司”)于2017年9月签订供货合同,哈尔滨北车公司按约向北京安铁公司交付全部货物,但长城润恒公司未按约支付全部购货款。其后,长城润恒公司向哈尔滨北车公司出具《还款计划书》和《偿还欠款协议书》(由上海仁建投资有限公司(以下简

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

称“上海仁建公司”)担保),但截至2020年末长城润恒公司仍拖欠哈尔滨北车公司货款35,081,117.10元。

哈尔滨北车公司诉至法院,上海市浦东新区人民法院于2019年12月3日作出(2019)沪0115民初52786号《民事判决书》,判决“长城润恒公司于判决生效之日起十日内支付哈尔滨北车公司货款35,081,117.10元和逾期违约金9,208,397.63元以及律师费212,000.00元”。长城润恒公司不服上述判决,认为违约金的认定过高,要求减少至1,754,055.86元,于2019年12月23日,长城润恒公司向上海市第一中级人民法院提交上诉状,上海市第一中级人民法院于2020年8月20日作出(2020)沪01民终3257号《民事判决书》,判决“驳回上诉,维持原判”。

哈尔滨北车公司于2020年9月向上海市浦东新区人民法院就上述生效判决向长城润恒公司和上海仁建公司提起强制执行申请,由于长城润恒公司和上海仁建公司除诉讼保全中查封的1000个罐箱外基本无其他财产可供执行,故上海市浦东新区人民法院于2020年11月23日作出(2020)沪0115执22169号《执行裁定书》,裁定“终结本次执行程序。申请执行人如发现被执行人有可供执行财产,并提供相应书面证据的,可以申请恢复执行”。

对于诉讼保全中查封的1000个罐箱,由于长城润恒公司和上海仁建公司财务状况恶化无法正常经营,罐箱承租人北京安铁公司从2019年6月起已暂停向长城润恒公司支付租金,哈尔滨北车公司已于2020年12月向法院提出书面申请,要求将北京安铁公司应支付长城润恒公司的罐箱租金支付给哈尔滨北车公司。北京安铁公司自实际停付租金日2019年6月至2020年1月止的到期应付租金约为2,584.00万元。

(2) 其他或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日,本集团年末未终止确认已背书未到期的应收票据58,844,830.05元。

十四、承诺事项

融资租赁承诺

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

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁付款额:		
2020年3月20日		264,152.78
2020年6月20日		267,055.56
2020年9月20日		10,267,055.56
2020年12月20日		132,076.39
2021年3月20日	130,625.00	130,625.00
2021年6月20日	133,527.78	133,527.78
2021年9月20日	10,133,527.78	10,133,527.78
合 计	10,397,680.56	21,328,020.85

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团无重要的资产负债表日后非调整事项。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	37,233,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	37,233,000.00

于2021年3月16日,本公司第六届董事会第二十六次会议,批准2020年度利润分配预案,分配现金股利人民币37,233,000.00元,本年度不进行公积金转增股本。该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

3. 销售退回

本集团无重要的资产负债表日后销售退回。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团本年度无前期差错更正事项。

2. 债务重组

本集团本年度无债务重组事项。

3. 资产置换

本集团本年度无资产置换事项。

4. 年金计划

本集团本年度无年金计划事项。

5. 终止经营

本集团本年度无终止经营业务。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	军品分部	民品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,897,633,983.30	91,333,203.01		2,988,967,186.31
主营业务成本	2,245,191,998.44	113,847,008.03		2,359,039,006.47
资产总额	5,003,313,547.76	612,417,042.44	-349,717,999.05	5,266,012,591.15
负债总额	2,026,168,400.32	276,926,343.92	-6,430,012.36	2,296,664,731.88

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

(2) 股票期权激励计划:本公司于2020年实施《北方导航控制技术股份有限公司2020年股票期权激励计划》(以下简称“股票期权激励计划”),该股权激励计划已于2020年12月末获得国务院国有监督管理委员会(《关于北方导航控制技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》(国资考分(2020)663号))的批复,原则同意本公司实施股票期权激励计划;于2020年12月30日由本公司2020年第四次临时股东大会决议通过。并于2021年1月29日完成该股权激励计划授予股票期权的登记工作。

(3) 本公司的子公司中兵通信科技股份有限公司于2020年12月30日与新乡市牧野区房屋征收服务中心、新乡市牧野区卫北街道办事处签订《征收房屋补偿安置协议书》,中兵通信科技股份有限公司已于2020年12月31日前将《征收房屋补偿安置协议书》约定的土地和房屋交付,按《征收房屋补偿安置协议书》约定新乡市牧野区房屋征收服务中心给予中兵通信科技股份有限公司12,200.00万元补偿,截至2021年3月16日,中兵通信科技股份有限公司已收到7,320.00万元、尚有4,880万元未收到。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	650,000.00	0.27	650,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	238,908,976.13	99.73	173,282.74	0.07	238,735,693.39
其中:军品业务形成的应收账款	237,523,221.27	99.15			237,523,221.27
合并范围内应收账款					

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,385,754.86	0.58	173,282.74	12.50	1,212,472.12
组合小计	238,908,976.13	99.73	173,282.74	0.07	238,735,693.39
合计	239,558,976.13	100.00	823,282.74	0.34	238,735,693.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	650,000.00	0.50	650,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	128,146,135.20	99.50	252,271.53	0.20	127,893,863.67
其中:军品业务形成的应收账款	124,182,504.65	96.42			124,182,504.65
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	3,963,630.55	3.08	252,271.53	6.36	3,711,359.02
组合小计	128,146,135.20	99.50	252,271.53	0.20	127,893,863.67
合计	128,796,135.20	100.00	902,271.53	0.70	127,893,863.67

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海咏星商务信息咨询有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
新疆克拉玛依市气象局	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
合计	650,000.00	650,000.00	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	237,523,221.27		
账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,385,754.86	173,282.74	12.50
合计	238,908,976.13	173,282.74	0.07

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	174,893,660.86
1-2年	26,291,652.94
2-3年	19,592,688.52
3-4年	7,006,164.33
4-5年	6,454,031.60
5年以上	5,320,777.88
合计	239,558,976.13

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款为中国兵器工业集团系统内单位 8 10,445,400.00 元;销售中国兵器工业集团系统内单位 8 的产品为军品,中国兵器工业集团系统内单位 8 相关项目暂未达到军方最终付款节点,尚未收到军方全部付款,故未全部支付本公司应收款(军品合作方收到军方付款后按一定比例支付本公司),军方付款具有较高保证。

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	902,271.53	-78,988.79			823,282.74
合计	902,271.53	-78,988.79			823,282.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
军品业务合作方 48	62,530,756.92	26.10	
中国兵器工业集团系统内单位 3	59,990,507.00	25.04	
军品业务合作方 49	21,435,527.03	8.95	
中国兵器工业集团系统内单位 12	17,628,000.00	7.36	
中国兵器工业集团系统内单位 8	13,927,200.00	5.81	
合计	175,511,990.95	73.26	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,252,777.78	
应收股利		4,432,020.30
其他应收款	81,336,797.07	82,656,013.18
合计	82,589,574.85	87,088,033.48

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,252,777.78	
合计	1,252,777.78	

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
衡阳北方光电技术有限公司		4,432,020.30
合计		4,432,020.30

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来借款	86,800,000.00	88,040,444.97
备用金	198,053.50	299,790.40
代扣代垫款项	14,250.50	14,250.50
保证金	27,700.00	200.00
其他	997,926.51	1,092,088.23
合计	88,037,930.51	89,446,774.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020年1月1日余额	6,637,702.92		153,058.00	6,790,760.92
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年 --转入第二阶段	—	—	—	—

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,132,383.18			1,132,383.18
本年转回				
本年转销				
本年核销	1,222,010.66			1,222,010.66
其他变动				
2020年12月31日余额	6,548,075.44		153,058.00	6,701,133.44

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	99,664.68
1-2年	85,700.00
2-3年	57,059.50
3-4年	2,304.00
4-5年	5,094.00
5年以上	87,788,108.33
合计	88,037,930.51

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款为衡阳北方光电信息技术有限公司81,000,000.00元、西安中兵空间技术有限公司5,800,000.00元;衡阳北方光电信息技术有限公司系本公司的子公司、经营状况较好;西安中兵空间技术有限公司系委托研发项目终止、预付款转为其他应收款,因对方单位资金紧张,本集团正协调清理回款(已计提5,686,536.15元的坏账准备)。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	核销	
其他应收款 坏账准备	6,790,760.92	1,132,383.18		1,222,010.66	6,701,133.44

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
合计	6,790,760.92	1,132,383.18		1,222,010.66	6,701,133.44

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	1,222,010.66

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	往来款	1,222,010.66	注销,无法收回	总经理办公会	是
合计		1,222,010.66			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	往来款	81,000,000.00	5年以上	92.01	
西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5年以上	6.59	5,686,536.15
北京先锋时代数码科技有限责任公司	其他	194,885.00	5年以上	0.22	191,072.52
北京通县远光	其他	153,058.00	5年以上	0.17	153,058.00
其他设备款	其他	134,275.83	5年以上	0.15	131,649.03
合计		87,282,218.83		99.14	6,162,315.70

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	705,139,212.24		705,139,212.24	710,179,212.24		710,179,212.24
对联营、合营企业投资						
合计	705,139,212.24		705,139,212.24	710,179,212.24		710,179,212.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中兵通信科技股份有限公司	269,527,134.00			269,527,134.00		
中兵航联科技股份有限公司	53,071,200.00			53,071,200.00		
衡阳北方光电信息技术有限公司	94,659,572.60			94,659,572.60		
哈尔滨建成北方专用车有限公司	287,881,305.64			287,881,305.64		
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	5,040,000.00		5,040,000.00			
合计	710,179,212.24		5,040,000.00	705,139,212.24		

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,870,180,344.02	1,658,910,366.45	1,289,251,005.98	1,170,275,596.81
其他业务	5,062,284.54	629,364.03	1,110,193.98	950,239.95
合计	1,875,242,628.56	1,659,539,730.48	1,290,361,199.96	1,171,225,836.76

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：军品	1,868,079,199.20
民品	2,101,144.82
其他业务收入	5,062,284.54
合计	1,875,242,628.56

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,512,332.08	48,121,761.80
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,040,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入	716,022.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		
合计	40,188,354.08	48,121,761.80

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年3月16日由本公司董事会批准报出。

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	43,239,233.59	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,796,330.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	47,174.40	
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	2,515,723.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,047,484.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	341,123.32	
小计	94,987,070.01	
减:所得税影响额	14,114,751.05	
少数股东权益影响额(税后)	39,995,321.93	
合计	40,876,997.03	

北方导航控制技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
军品退税	3,100,616.00	子公司中兵航联科技股份有限公司销售军品增值税先交后退，正常经营

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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.86	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.99	0.01	0.01

北方导航控制技术股份有限公司

二〇二一年三月十六日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号宣华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李婉英, 谭小青, 张强, 叶福勤, 周仁荣

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

07月5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
(for another year after



姓名: 崔迎
证书编号: 120000050335



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
(this renewal).

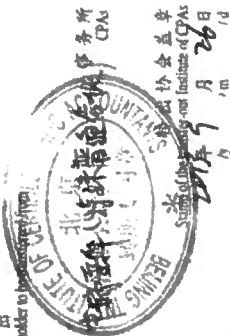
0007.3.20

2008年3月20日

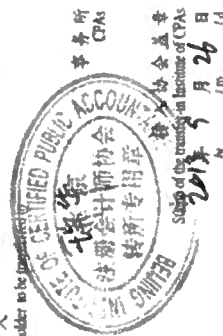


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师变更工作单位，应当向原工作单位所在地注册会计师协会提出申请，并填写《注册会计师变更工作单位申请表》。
- 二、注册会计师变更工作单位，应当符合下列条件：
1. 原工作单位同意调出；
2. 新工作单位同意调入；
3. 注册会计师变更工作单位，不得同时变更执业领域。
- 三、注册会计师变更工作单位，应当符合下列条件：
1. 原工作单位同意调出；
2. 新工作单位同意调入；
3. 注册会计师变更工作单位，不得同时变更执业领域。
- 四、注册会计师变更工作单位，应当符合下列条件：
1. 原工作单位同意调出；
2. 新工作单位同意调入；
3. 注册会计师变更工作单位，不得同时变更执业领域。

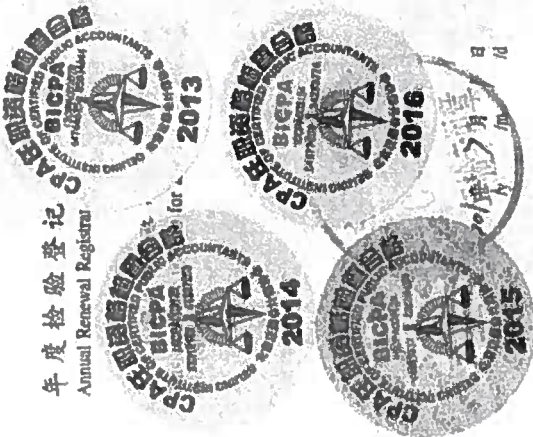
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 崔迎
Full name: 崔迎
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968年12月22日
Date of birth: 1968年12月22日
工作单位: 天津中汇会计师事务所
Working unit: 天津中汇会计师事务所
身份证号码: 120102681222201
Identity card No.: 120102681222201

年度检验登记
Annual Renewal Registrar



证书编号: 120000050335
No. of Certificate: 120000050335

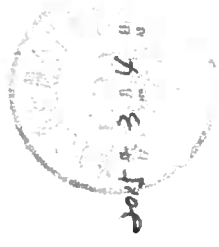
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Tianjin Institute of CPAs

发证日期: 2000年03月01日
Date of Issuance: 2000年03月01日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月18日

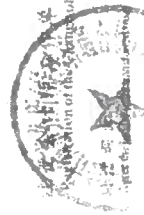


姓名: 高雨澄
Full name: Gao Yuzheng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1978-08-03
Date of birth: 1978-08-03
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)-黑龙江分所
Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) - Heilongjiang Branch
身份证号码: 232128197808033834
Identity card No: 232128197808033834



单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Applicant: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)



注册会计师: 高雨澄
CPA: Gao Yuzheng
日期: 2016年5月16日
Date: 2016.5.16

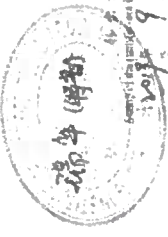
申请单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



事务所: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)
日期: 2016年6月3日
Date: 2016.6.3

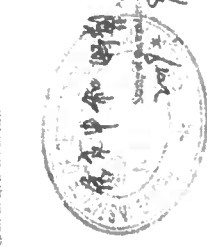
单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Applicant: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)



注册会计师: 高雨澄
CPA: Gao Yuzheng
日期: 2016年9月27日
Date: 2016.9.27

申请单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



事务所: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)
日期: 2016年9月17日
Date: 2016.9.17

证书编号: 370100010018

证书编号: 370100010018

注册单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

注册单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

发证日期: 2007年12月07日

发证日期: 2007年12月07日



2017年有效，过期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

