

公司代码：600435

公司简称：北方导航

北方导航控制技术股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	刘振江	工作原因	孙宝文
独立董事	肖建华	工作原因	顾奋玲

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人浮德海、主管会计工作负责人周静及会计机构负责人（会计主管人员）苏芃声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司2021年度总股本1,489,320,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.25元（税前），共计派发现金股利37,233,000.00元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中关于公司未来发展讨论与分析中的风险部分。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	29
第五节	环境与社会责任	50
第六节	重要事项	52
第七节	股份变动及股东情况	71
第八节	优先股相关情况	76
第九节	债券相关情况	76
第十节	财务报告	76

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号
公司注册地址的历史变更情况	2008年12月，公司注册地址由北京市丰台区科学城星火路7号变更为北京市北京经济技术开发区科创十五街2号。
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://bfdh.norincogroup.com.cn/
电子信箱	600435@bfdh.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号 证券事务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北方导航	600435	中兵光电、北方天鸟

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	崔迎、刘涛

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年 同期增减 (%)	2019年
营业收入	3,992,054,554.58	3,005,940,079.34	32.81	2,293,110,040.27
归属于上市公司股东的净利润	133,544,749.68	62,499,384.31	113.67	44,597,486.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	123,790,952.21	21,622,387.28	472.51	39,899,109.03
经营活动产生的现金流量净额	310,499,547.50	339,593,157.01	-8.57	-74,737,244.97
	2021年末	2020年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,337,591,106.38	2,219,728,745.30	5.31	2,156,386,062.44
总资产	6,472,884,889.57	5,266,012,591.15	22.92	4,922,366,227.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增 减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.09	0.04	125.00	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.04	125.00	0.03
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.08	0.01	700.00	0.03
加权平均净资产收益率(%)	5.86	2.86	增加3.00个百分点	2.09
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	5.43	0.99	增加4.44个百分点	1.87

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加,主要原因是母公司本期军民两用产品营业收入增加,营业利润率增加,导致利润增长。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加,主要原因是母公司本期军民两用产品营业收入增加,营业利润率增加,导致利润增长。

营业收入较上年同期同比增加,主要原因是母公司本期军民两用产品营业收入增加。

经营活动产生的现金流量净额较上期减少,主要原因是本期部分货款暂未收回。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	437,641,361.86	1,096,081,076.84	848,811,852.62	1,609,520,263.26
归属于上市公司股东的净利润	1,292,682.13	80,982,686.87	3,195,467.20	48,073,913.48
归属于上市公司	-3,263,634.72	78,173,225.05	3,148,726.50	45,732,635.38

股东的扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	565,237,563.54	-494,198,823.14	197,515,310.03	41,945,497.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-979,619.14		43,239,233.59	35,891.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,257,597.43		14,796,330.99	12,720,574.04
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				1,639,200.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性				

金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,173.60		47,174.40	77,000.00
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	7,547,169.65		2,515,723.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,058,022.42		34,047,484.34	-5,172,024.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	226,112.49		341,123.32	154,372.77
减：所得税影响额	2,554,995.88		14,114,751.05	1,106,970.95
少数股东权益影响额(税后)	2,687,618.26		39,995,321.93	3,649,666.03
合计	9,753,797.47		40,876,997.03	4,698,377.08

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	24,173,130.53	22,694,715.27	-1,478,415.26	0
其他权益工具投资	7,503,688.80	5,831,487.06	-1,672,201.74	0
合计	31,676,819.33	28,526,202.33	-3,150,617.00	0

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年是开启新征程的开局之年，也是建党 100 周年、人民兵工创建 90 周年，做好全年各项工作具有特殊重要的意义。公司增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，科学认识新的历史方位和时代坐标、战略机遇和风险隐患，深入领会集团公司建设具有全球竞争力的世界一流企业的战略意图，自觉服从服务集团公司大局中找准定位，自觉履行好新时代新阶段使命任务，坚持建设集团公司先进企业目标不动摇，提高发展站位，保持战略定力，坚定发展信心，坚持系统观念，突出高质量发展主题，突出强军首要职责，突出创新第一动力，统筹推进改革发展党建各项重点工作，战略谋划高位推进，经济运行稳中有进，改革发展蹄疾步稳，实现“十四五”良好开局。

二、报告期内公司所处行业情况

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

三、报告期内公司从事的业务情况

公司的军民两用产品业务以“导航控制和弹药信息化技术”为主，涵盖制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、电台及卫星通信、电连接器等产品和技

术；民用产品业务主要涉及专用车等高新技术产品研发及生产。报告期内主要业务无重大变化。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

报告期内，公司坚持体系发展，充分发挥“N”的功能，在装备技术、智能弹药、网络信息、指挥控制、前沿技术等体系攻坚发展，科技创新能力得到了夯实和扩展。系列化环控系统、电台与通信装备、某关键技术以及高端军用电连接器研发能力进一步提升；军事通信领域实现了拓展应用；军用电连接器领域按规划目标向智能集成化连接迈进。制导系统、探测系统、XX 无人系统、稳定系统等核心分系统的研制能力进一步夯实，完成多型号制导控制系统、探测系统的研制任务，具备了先进的制导控制系统、探测控制系统、XX 无人系统研制能力。

报告期内，结合集团公司技术研究体系的“核心器件、关键材料、关重工艺、关键核心技术、新技术、技术基础、数字化”七个领域的发展方向牵引公司技术体系发展，持续优化技术体系，积累技术能力。瞄准自主研发、协同研发的需求，在制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、电台与通信装备及电连接器等 7 个技术领域组织实施技术创新和工艺攻关，为项目研发、产业化提供了有力支撑。发挥工艺创新的主体地位，推动工艺、材料、技术基础等的创新与进步，组织开展数字化、智能制造等技术规范和标准体系的制定，不断提升制造技术水平和质量保障能力。聚焦主业持续开展“基于以数据驱动的智能工厂”基础建设，打造精益高效、柔性、数字化的先进制造工艺平台，夯实、提升了核心工艺技术能力，持续提升精密机械制造、系统集成与精细装调检测、科技创新与工程转化三种核心能力，具备了较强的面向兵器、航空、船舶领域高新装备核心系统的供给能力。

报告期内，围绕创新驱动发展，持续提升关键核心制造能力，按“小核心、大协作、专业化、开放型”要求，持续搭建技术创新和全面创新平台，以对标一流，建设集团公司先进企业为目标，建设适应公司发展的智能化、柔性化产线和信息化平台，推动智能制造专业化发展，推进信息系统体系化运行，以形成的“四纵四横”运营管控模式，助力数据驱动的运营管控能力持续提升，推进自身核心制造能力升级，提升核心竞争力。

以建设“基于数据驱动的智能工厂”为目标，夯实智能工厂基础，持续提升数字化制造能力。加强核心制造体系建设，持续打造更加敏捷高效、更加柔性智能、转换能力强的先进制造平台，已投入运营的各产线运行成效显著，其中制导系列通用生产线和专用生产线保障了年度生产任务和应急生产任务；探测控制系统生产单元实现了快速换产；某组件生产线已完成建设内容；某部件智能化柔性机加生产单元已开展项目建设；某装配和某组件搬运两个 XX 项目已进入试运行；数字孪生项目，已通过项

目验收，形成数字孪生技术应用模型，提升数字化工艺仿真能力。推进管理信息化平台建设，两化融合体系按照新标准组织开展新型能力体系建设；统一代码工程项目已完成方案确定和二级节点部署；质量数据管理三期工程建设，已完成需求分析和详细设计；生产指挥调度系统实现功能优化；数字化档案馆开展专题库建设，持续夯实知识共享及知识管理平台的基础。

五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司聚焦高质量发展指标，全面完成“十四五”规划开局年各项目标任务，高质量完成公司主要经营目标，经济运行稳中有进、稳中向好，经营呈现高质量发展态势。营业收入、利润总额、净利润保持实现同比增长，超额完成目标，创历史新高，其中，营业收入 399,205.46 万元，同比增长 32.81%，利润总额为 23,431.90 万元，同比增长 11.64%，归属于上市公司股东净利润 13,354.47 万元，同比增长 113.67%。

（一）聚焦主责主业，全面完成科研生产任务

聚焦生产保障任务，履行强军首责，体系推动合同履约，进一步加强与相关方沟通协作，同谋划、同部署、同推进、同落实，强化统筹分析和过程监管，充分运用智能化产线和信息化平台，全面完成科研生产保障任务，不断提升装备保供、应急生产能力。

（二）坚持创新驱动，体系化提升科技创新能力

坚持科技创新和体系发展，充分发挥“N”的功能，在装备技术、智能弹药、网络信息、指挥控制、前沿技术等体系攻坚发展，科技创新能力得到了夯实和扩展。系列化环控系统、电台与通信装备、某型数据链以及高端军用电连接器自主研发能力进一步提升，制导系统、探测系统、XX 无人系统、稳定系统等核心分系统的配合研制能力进一步夯实，完成多项研制任务。以科研项目为牵引，发挥工艺创新的主体地位，推动工艺、材料、技术基础等的创新与进步，完成 27 项技术创新与工艺攻关项目，不断提升制造技术水平和产品质量保障能力。技术能力不断提升，科技创新体系持续完善，荣获集团公司技术研究先进单位。

（三）坚持两化融合，持续夯实智能工厂基础

推进智能制造专业化发展，强化问题导向和目标导向，加强核心制造体系建设，完善科研保障体系建设，推动装备大批量采购专项任务体系建设，推进信息系统体系

化运行，强化闭环管理和集约管理，两化融合体系按照新标准组织开展新型能力体系建设，以“两化融合”持续打造核心能力提升，持续健全一个两化融合体系+制造智能化、管理信息化的两个专业化体系，“四纵四横”的运营管控模型初步建立，数据驱动运营管控能力日趋完善，智能工厂建设持续夯实。

（四）改革提速加力，精细精准落实改革措施

精准谋划，高擎发展“路径图”，扎实推进“十四五”高质量发展。系统把握规划逻辑构建“1+18+4”的“十四五”规划体系。强化规划目标任务分解，“一张蓝图”绘到底，努力把建设集团公司先进企业的目标变成现实。

突出重点，做对改革“运算符”，全面落实改革发展任务。一是聚焦改革行动，聚力攻坚。将“国企改革”、“管理提升”“高质量发展”三年行动方案相结合，对照三年行动台账任务要求，细化工作标准，落实工作责任，扎实推进改革重点任务，涉及9个领域、31个方面、62项重点改革任务、108项具体改革举措完成率90%以上。二是聚焦价值创造，扎实有效。强化全面预算管理，持续强化预算过程控制，深化业财融合，强化预算与考核衔接。强化价值地图深入应用。将企业价值地图与年度履职责任书、股权激励计划相结合，系统构建以业务要素为基础、以管控流程为保障、具有个性化特点的价值创造执行体系。强化提质增效专项行动。落实“两金”压控责任，细化资金收支结构，降低财务费用，推动降本增效。

研究政策，用足提升“工具箱”。一是健全绩效考核体系，形成KPI+CPI+创新点+补短板+约束性指标的责任书分解新形式。二是实施任期制和契约化管理。强化岗位分工、权责清单、业绩导向、监督管理，运用好纵向协同、横向联动的工作机制，保障任期责任制和契约化管理落地实施。三是有序推进股权激励阶段性计划实施，完善专项工作考核评价办法，确保公司各阶段、各项指标符合激励计划要求；衡阳光电对标政策要求确定岗位分红激励方案并组织实施。四是强化市值管理，维护股东权益。强化上市公司规范化治理，积极开展投资者关系管理，推进子公司中兵通信由新三板转板北交所取得进展，增强信息披露针对性和有效性，做到披露信息真实、准确、完整、及时、公平，提升信息披露质量，维护了良好的资本市场形象。

多维保障，全面实施人才工程。一是借智发展“聚”才，深入推进开放融合的研发机制，充分利用高校资源，推进导引头等创新团队建设，提升人才的创新创造能力；二是搭建平台“用”才，利用智能化产线建设契机，培养了一支工艺、管理、操作、维保复合型人才队伍，为公司数字化制造转型提供了强有力保障；三是精准精细“育”

才，通过专项培训、岗位轮训等特色培养方案，提高技能人员岗位胜任能力，培养创新型、复合型人才，为公司高质量发展提供强有力支撑。四是提升服务“留”才，拓宽渠道培养，政策体系保障，加强青年科技人才队伍建设，累计推荐集团公司“青年英才”6名，派赴兵器三院访学人才2人，培养北京经开区“亦麒麟”人才5名，新增导航集团级科技带头人8名，促进了科技人才素质的快速提升；以技能鉴定、技能竞赛活动为载体，在总装工和焊工两个工种竞赛中取得突破。

（五）着力体系优化，多措并举强化风险防控

着力健全制度体系。坚持问题导向和目标导向，强化制度体系化，实施“计划-修订-执行-评价-后评价”全流程“五个一”管控机制；强化制度建设程序化，形成制度汇编4册、制度文本308篇；强化归口和赋能管理相结合，组织制度培训24次，推动制度执行落地落实；强化专业体系化管理，梳理内设机构，推动形成横向联动、纵向协同的工作机制，形成一套行得通、真管用、有效率、有公司自身特点的制度体系。**着力完善风险与内控体系**，研究制定完善全面风险管理与内部控制体系建设方案，梳理六个方面、17个维度、51项风险，制订了197项应对措施。**着力管理体系优化**，深化内控体系与其他管理体系深度融合，发挥管理集约效力。全年在重大投资、金融及金融衍生业务、债务管控、境外资金等领域未发生重大风险事件。**着力推进合规管理**，实施合规管理办法，初步建立起上下贯通的合规管理体系。**着力防范法律风险**，妥善应对处置重大法律纠纷案件，持续提升合同管理规范化水平未结案件数量连年下降。**着力提升安全保密管理效能**。明确保密管理职责，落实归口责任，推进保密工作责任落实，年度内顺利通过保密资格认定。国家安全体系和保密管理体系有效运行，筑牢国家秘密安全防线，全年未发生失泄密事件。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,992,054,554.58	3,005,940,079.34	32.81
营业成本	3,167,671,958.03	2,363,002,805.17	34.05
销售费用	89,793,811.63	77,813,042.69	15.40
管理费用	275,940,633.37	232,937,622.44	18.46
财务费用	-14,797,015.97	-3,356,214.85	不适用
研发费用	198,263,316.85	163,386,460.19	21.35
经营活动产生的现金流量	310,499,547.50	339,593,157.01	-8.57

净额			
投资活动产生的现金流量净额	-583,788,013.08	-206,155,712.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-129,999,330.29	-68,491,188.78	不适用
利息收入	21,244,018.32	10,599,184.15	100.43
投资收益	0.00	228,199.77	-100.00
信用减值损失	-15,421,345.72	-1,629,062.54	不适用
资产减值损失	-16,597,878.91	-40,666,067.39	不适用
资产处置收益	0.00	43,297,172.13	-100.00
营业外收入	2,679,097.82	43,248,078.16	-93.81
营业外支出	4,693,295.03	3,466,600.72	35.39
收到的税费返还	0.00	3,100,616.00	-100.00
支付其他与经营活动有关的现金	220,986,461.07	168,440,942.27	31.20
收回投资收到的现金	150,000,000.00	0.00	/
取得投资收益收到的现金	0.00	4,558,922.27	-100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,020,786.10	23,402.28	521,305.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,805,079.18	60,732,516.68	41.28
投资支付的现金	770,003,720.00	150,005,520.00	413.32
取得借款所收到的现金	205,320,000.00	149,000,000.00	37.80
收到其他与筹资活动有关的现金	6,651,613.08	33,474,354.93	-80.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	121,572,382.19	53,529,308.74	127.11
子公司支付给少数股东的股利、利润	78,234,219.42	46,130,667.92	69.59

营业收入变动原因说明：营业收入较上期增加，主要原因是母公司本期军民两用产品营业收入增加。

营业成本变动原因说明：营业成本较上期增加，主要原因是本期随军民两用产品营业收入增加影响的营业成本增加。

销售费用变动原因说明：销售费用较上期增加，主要原因是本期营业收入增加导致销售服务费增加。

管理费用变动原因说明：管理费用较上期增加，主要原因是本期股份支付费用摊销及人工成本增加。

财务费用变动原因说明：财务费用较上期减少，主要原因是本期存款利息收入较上期增加，利息费用较上期减少。

研发费用变动原因说明：研发费用较上期增加，主要原因是本期自主研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期部分货款暂未收回。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金流量较上期减少，主要原因是本期母公司定期存款较上期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金流量较上期减少，主要原因是本期分配股利、偿还债务支付现金较上期增加。

利息收入变动原因说明：利息收入较上期增加，主要原因是本期定期存款利息收入较上期增加。

投资收益变动原因说明：投资收益较上期减少，主要原因是上期为处置控股子公司北京驰意无人数字感知技术有限公司产生的投资收益。

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失较上期增加，主要原因是本期计提的应收账款坏账预期信用损失较上期增加。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上期减少，主要原因是本期计提的存货减值损失较上期减少。

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益较上期减少，主要原因是上期为控股子公司中兵通信科技股份有限公司处置房产及土地产生的收益。

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上期减少，主要原因是上期为控股子公司中兵通信科技股份有限公司处置房产及土地产生的收益。

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上期增加，主要原因是本期固定资产报废损失较上期增加。

收到的税费返还变动原因说明：收到的税费返还较上期减少，主要原因是上期为收到退回的军品增值税及附加。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：支付其他与经营活动有关的现金较上期增加，主要原因是本期支付的日常经营活动现金较上期增加。

收回投资收到的现金变动原因说明：收回投资收到的现金较上期增加，主要原因是本期收回上年末定期存款。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：取得投资收益收到的现金较上期减少，主要原因是上期为收到的分红收益。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上期增加，主要原因是控股子公司中兵通信科技股份有限公司收到房产及土地拆迁款。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加，主要原因是母公司本期生产线建设投入增加。

投资支付的现金变动原因说明：投资支付的现金较上期增加，主要原因是母公司本期定期存款较上期增加。

取得借款所收到的现金变动原因说明：取得借款所收到的现金较上期增加，主要原因是控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期取得的短期借款增加。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少，主要原因是本期收到的退回的票据保证金到期款较上期减少。

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金变动原因说明：分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较上期增加，主要原因是本期分配股利支付现金。

子公司支付给少数股东的股利、利润变动原因说明：子公司支付给少数股东的股利、利润较上期增加，主要原因是本期子公司对少数股东分红较上期增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	3,960,567,068.44	3,157,749,332.18	20.27	32.51	33.86	减少 0.81 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
军民两用产品	3,759,130,174.31	2,947,075,309.32	21.60	29.46	31.06	减少 0.96 个百分点
专用车	201,436,894.13	210,674,022.86	-4.59	136.52	90.92	增加 24.98 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
北京地区	2,585,240,320.96	2,264,236,106.27	12.42	38.23	36.49	增加 1.12 个百分点
河南地区	611,270,266.84	387,132,267.45	36.67	4.59	7.06	减少 1.46 个百分点
江苏地区	352,786,402.34	163,265,767.58	53.72	15.59	14.71	增加 0.35 个百分点
黑龙江地区	253,428,606.11	230,139,997.83	9.19	118.71	89.24	增加 14.14 个百分点
湖南地区	157,841,472.19	112,975,193.05	28.42	39.35	51.45	减少 5.72 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	3,960,567,068.44	3,157,749,332.18	20.27	32.51	33.86	减少 0.81 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
公司订单主要来源于国家政府部门、特定用户和行业客户。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
军民两用产品		--	--	--	--	--	--
专用车	辆	222	223	41	-8.64	-5.91	-2.38

产销量情况说明

本公司军民两用产品相关信息已取得了信息披露豁免。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制造业	材料及燃动	2,836,757,471.99	89.83	2,081,091,620.91	88.22	36.31	
	直接人工	116,480,182.07	3.69	101,150,404.52	4.29	15.16	
	制造费用	164,366,188.58	5.21	134,509,510.74	5.70	22.20	
	其他	40,145,489.54	1.27	42,287,470.30	1.79	-5.07	
	合计	3,157,749,332.18	100.00	2,359,039,006.47	100.00	33.86	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
军民两用产品	材料及燃动	2,647,373,867.51	83.84	1,998,531,223.32	84.72	32.47	
	直接人工	107,036,786.70	3.39	90,560,844.88	3.84	18.19	
	制造费用	152,519,165.57	4.83	117,313,789.26	4.97	30.01	
	其他	40,145,489.54	1.27	42,287,470.30	1.79	-5.07	
	合计	2,947,075,309.32	93.33	2,248,693,327.76	95.32	31.06	
专用车	材料及燃动	189,383,604.48	6.00	82,560,397.59	3.50	129.39	
	直接人工	9,443,395.37	0.30	10,589,559.64	0.45	-10.82	
	制造费用	11,847,023.01	0.38	17,195,721.48	0.73	-31.10	
	合计	210,674,022.86	6.67	110,345,678.71	4.68	90.92	

成本分析其他情况说明

报告期内，军民两用产品成本较上年增加，主要原因是本年营业收入较上年同期增加导致。其中军民两用产品成本变化主要由材料及能源动力费用增加导致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

公司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等4家公司。与上年相比，本年减少1家公司。减少原因为北京驰意无人数字感知技术有限责任公司2020年末进行清算并清算完毕。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 280,080.46 万元，占年度销售总额 70.42%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 255,837.91 万元，占年度销售总额 64.33%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	中国兵器工业集团系统内单位 3	2,316,688,000.00	58.25

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 145,830.06 万元，占年度采购总额 48.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 92,886.69 万元，占年度采购总额 30.83%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用、管理费用、研发费用、财务费用均有一定幅度变动，主要原因如下：

(1) 销售费用较上期增加，主要原因是本期营业收入增加导致销售服务费增加。

(2) 管理费用较上期增加，主要原因是本期股份支付费用摊销及人工成本增加。

(3) 研发费用较上期增加，主要原因是本期自主研发投入增加。

(4) 财务费用较上期减少，主要原因是本期存款利息收入较上期增加，利息费用较上期减少。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	214,167,751.32
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	214,167,751.32
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.36
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	426
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	17.3
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	85
本科	250
专科	46
高中及以下	42
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	115
30-40岁(含30岁,不含40岁)	137
40-50岁(含40岁,不含50岁)	117
50-60岁(含50岁,不含60岁)	54
60岁及以上	3

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，研发费用支出合计 214,167,751.32 元，全部为费用化支出，主要投入军民两用产品的技术研制及开发应用，项目完成后可满足国防需求。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期部分货款暂未收回。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期母公司定期存款较上期增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期分配股利、偿还债务支付现金较上期增加。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	2,039,106,771.22	31.50	1,041,333,260.41	19.77	95.82	主要原因是母公司本期部分货款暂未收回。
其他应收款	7,748,648.14	0.12	128,549,878.34	2.44	-93.97	主要原因是控股子公司中兵通信科技股份有限公司本期收到房产及土地拆迁款。
应收利息	4,115,311.10	0.06	1,252,777.78	0.02	228.49	主要原因是母公司本期定期存款应收利息增加。
在建工程	35,318,339.04	0.55	52,591,978.33	1.00	-32.84	主要原因是母公司本期部分生产线完成验

						收转入固定资产。
使用权资产	5,075,363.68	0.08	0.00	0.00	/	主要原因是本期执行新租赁准则。
长期待摊费用	76,000.00	0.00	393,202.00	0.01	-80.67	主要原因是本期装修费用摊销。
其他非流动资产	41,458,464.23	0.64	25,385,251.25	0.48	63.32	主要原因是母公司本期预付设备款增加。
应付账款	1,916,058,014.86	29.60	1,128,818,834.04	21.44	69.74	主要原因是母公司本期部分采购货款尚未支付。
合同负债	132,386,878.88	2.05	52,976,213.98	1.01	149.90	主要原因是母公司本期预收客户货款增加。
应付职工薪酬	52,842,212.62	0.82	38,465,411.97	0.73	37.38	主要原因是母公司本期计提的内退人员辞退福利。
一年内到期的非流动负债	1,473,616.48	0.02	9,886,202.78	0.19	-85.09	主要原因是一年内到期的融资租赁款本期偿还所致。
其他流动负债	96,482,950.52	1.49	874,466.88	0.02	10,933.35	主要原因是本期已背书尚未到期的商业承兑汇票增加所致。
租赁负债	2,975,408.43	0.05	0.00	0.00	/	主要原因是本期执行新租赁准则。
递延收益	2,001,780.35	0.03	5,398,781.67	0.10	-62.92	主要原因是以前年度收到的政府补助，本期摊销计入损益。
专项储备	13,730,168.41	0.21	10,433,213.33	0.20	31.60	主要原因是本期计提的安全生产费增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	796,590,665.85	定期存款、银行票据保证金及履约保证金
应收票据	152,968,729.19	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	1,083,693,068.11	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所属行业为制造业，以军品二三四级配套产品为主，主要涉及制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、电台及卫星通信、电连接器、专用车等高新技术产品研发及生产。

从宏观因素来看，国内经济形势方面，我国经济韧性强，保持长期向好的基本面，国内宏观经济形势保持稳定恢复、稳中向好的良好态势，但也面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，国家持续促进实体经济发展，提升制造业核心竞争力，为公司稳增长提供了良好环境和难得机遇。公司将继续保持高质量发展的总体趋势。公司要持加快机械化信息化智能化融合发展，提升行业地位，打造主业领域产业链、供应链“链长”，巩固军品在所处领域的领先优势，坚持科技创新和管理创新双轮驱动，推进科技兴业兴企，突破关键核心技术，强化基础研究，打造具有特色的技术策源地，有效支撑武器装备现代化建设和现代产业体系建设。完善科技创新机制，建立科技投入稳定增长机制、成果转化机制、人才激励机制，激发创新活力，加快建设科技引领型企业。

从市场因素来看，公司产业格局优势突出，智能制造优势显著，以技术创新为动力，产业发展为支撑，技术进步为承载，推动实现主业产品智能制造，发挥科研保障、生产能力体系优势，建设结构优化、布局合理、先进可靠、敏捷高效、绿色安全的军

工核心能力体系,加快推进“基于数据驱动的智能工厂”建设,增强制造业竞争优势,加快发展方式绿色转型,以一流的人才、先进的技术、优质的产品、先进的管理,实现经济行稳致远,在高质量发展中走在前列,为高质量装备建设提供有力支撑。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	注册资本	主要产品和服务	北方导航持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	衡阳北方光电信息技术有限公司	75,180,000.00	电子控制箱及检测系统的生产制造及销售、石油在线仪器生产制造和销售	90.69%	338,022,770.99	192,412,086.06	160,394,016.43	21,420,872.40
2	中兵通信科技股份有限公司	192,150,000.00	超短波通信电台以及卫星通信设备生产制造和销售	48.44%	1,570,618,887.71	1,044,550,978.65	627,237,953.33	104,494,929.98
3	中兵航联科技股份有限公司	100,000,000.00	电连接器、微动开关、电缆、屏蔽玻璃、通风波导等生产制造和销售	43.06%	546,823,544.09	352,640,551.67	365,999,958.85	50,072,910.65
4	哈尔滨建成北方专用车有限公司	430,410,000.00	压力容器研发、制造及销售	100%	695,337,864.65	297,968,538.60	258,027,892.27	-25,249,433.90

报告期内，衡阳北方光电信息技术有限公司以智能化、信息化、数字化建设为抓手，不断推进生产线建设和核心能力提升，以科技创新为牵引，强化核心技术攻关和工艺提升，着力抓好基础工作。全年实现营业收入 160,394,016.43 元，同比增长 35.06%，净利润 21,420,872.40 元，同比增长 21.43%。

报告期内，面对严峻的外部环境，中兵通信科技股份有限公司牢记强军首责，加强关键技术突破，推动市场开拓，优化生产管理，提高有效作业时间和生产效率，较好完成了年度各项重点任务。全年实现营业收入 627,237,953.33 元，同比增长 5.99%，净利润 1,044,550,978.65 元。

报告期内，中兵航联科技股份有限公司强化目标必成意识，积极化解主要原材料价格上涨压力，抢抓市场机遇，聚焦产品交付，保持有序运行、平稳增长的发展态势。获评泰州市市长质量奖提名奖，被认定为江苏省小巨人企业（制造类）。全年实现营业收入 365,999,958.85 元，同比增长 15.33%，净利润 50,072,910.65 元，同比增长 16.77%。

报告期内，面对市场下滑的不利因素，哈尔滨建成北方专用车有限公司努力克服外部市场影响，积极争取产品订单，全年实现营业收入 258,027,892.27 元，净利润 -25,249,433.90 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

在以习近平同志为核心的党中央引领下，在强军首责战略定位的牵引下，公司提升发展站位，主动担当作为，争取承担兵器重大科技项目，发展战略性新兴产业，支撑兵器关键产业链供应链，努力在全面建设社会主义现代化国家的新征程上承载新使命、体现新作为，高标准履行好政治责任、经济责任和社会责任。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

根据武器装备信息化发展要求，聚合集团公司内外部相关优势资源，充分发挥上市公司平台作用，强化智能制造、数字化、信息化技术能力，构建产研一体、专业鲜明的导航与控制、环境控制、探测控制、光电稳瞄、XX 无人、通信系统及装备、军用连接器等高新技术产品研发产业化基地。

(三) 经营计划

适用 不适用

2022 年是党的二十大召开之年，也是“十四五”规划实施的关键之年，贯彻落实集团公司 2022 年度工作会议精神，坚定不移贯彻新时代集团公司发展方针，完整、

准确、全面贯彻新发展理念，突出强军首要职责，突出高质量发展，突出科技创新和管理创新“双轮驱动”，突出抓好安全和质量“两大基石”，突出强地位、强责任、强装备、强能力、强管理、强保障“六项提升”，聚焦主责主业，勇于担当作为，增强发展动力，厚植发展优势，着力强化制造基础，着力强化卓越运营管理，着力强化社会责任履行，着力强化改革走深走实，深耕“四个导航”，统筹推进改革发展和党的建设各项重点工作，加快建设集团公司先进企业，以优异成绩迎接党的二十大召开，为集团公司建设世界一流企业和先进兵器工业体系作出新的更大贡献。

2022年，预计实现营业收入40亿元以上，利润总额2亿元以上，确保全年经济运行稳健运行、向好发展，稳步提升高质量发展效益。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

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

宏观经济风险。国内宏观经济形势面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，消费和投资增长势头减弱，外部不确定性仍然存在，受结构性调整和国内新冠疫情影响，经济有下行压力，外部不确定性可能会影响公司经营目标实现。公司将加强调研、分析，持续关注国内外经济政治形势、宏观经济政策、国家产业政策发展变化情况，及时掌握政策信息和政策导向的趋势；提高对风险的认识，预研预判，提高辨识和抗风险能力。

政策风险。国家产业政策、财务金融政策、税收政策不断调整，公司本部及下属部分子公司是否能继续享受相关的免税政策，将对公司的经营业绩可能会产生较大影响，存在政策风险。公司将持续关注国家产业政策和财务金融政策变化情况，及时掌握相关信息，加强政策研究，科学合理确定公司发展目标，同时体系化推进管理能力提升，持续完善制度体系、组织体系、工作机制，健全系统完备、科学规范、运行高效的现代企业管理体系，增强抵御政策风险的能力。

产品交付风险。受装备建设任务持续增长和疫情常态化防控影响，供应链的保障供应能力可能存在配套不及时，影响生产组织的均衡性，同时需要保持产品质量的一

致性和稳定性，可能对保质保量的产品交付产生影响。面对产品交付风险，公司始终把完成装备建设任务作为重大政治责任，牢固树立保装备就是保战斗力的理念，履行好强军首责，坚持高质量完成装备建设任务。统筹策划科学制定年度生产策划，强化生产调度协调指挥，强化供应链管理，采取分级分类管理，及时掌握供货周期，合理调配资源，持续优化生产组织，持续推进“质量品牌工程”建设，加强全寿命周期质量管控，保持质量形势稳中向好，建强装备保供能力，确保按期高质量完成生产任务。

税收政策调整变化的风险。部分产品涉及的税收政策调整可能对公司费用和利润产生影响。公司将做好税收政策的研究和应对，加强供应链管理，强化内部成本控制，降低政策变化对公司的影响。

公司始终把防范化解重大风险作为长期战略，结合公司实际发展需要以及“十四五”规划，始终保持对潜在风险的警惕性，对风险要素进行全面识别，对各类风险因素进行管控，统筹发展与变化，增强忧患意识，严防各类风险叠加共振，确保不发生重大风险事件。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权力，确保董事能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理层和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权。公司将进一步加强经营管理和内部控制，有效提升公司经营和管理效率。

报告期内，公司严格按照监管要求，开展“上市公司治理专项行动”，对照上市公司治理专项自查清单逐项进行自查，并重点关注制度建设、财务管理、信息披露、

三会治理、资金占用、违规担保等公司治理关键环节，认真梳理查找存在的问题和不足，整改事项涉及修订关联交易制度，目前已经整改完成。

目前公司法人治理结构的实际情况符合国家法律法规以及证券监管部门的要求，具体情况如下：

（一）股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，公司股东大会的召集、召开程序完全符合《公司章程》的相关规定，股东大会提案审议符合法定程序，股东大会审议关联交易事项时，能够严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公开、公平、公正原则。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，对现金分红、日常关联交易及选举董事、监事等关系中小股东切身利益的事项进行了中小投资者单独计票，确保所有股东均能够充分行使权力，股东大会决议事项均得到有效执行。

（二）控股股东与上市公司：公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。报告期内，公司控股股东北方导航科技集团有限公司的部分业务仍由公司进行管理，并按要求续签《部分业务委托管理协议》。该关联交易定价公允，未发生损害上市公司独立性及其他股东权益的情形。

（三）董事与董事会：报告期内，公司董事会进行了换届，董事选任程序规范、透明，公司选举产生了第七届董事会。公司董事会由 9 名董事组成，其中，非独立董事 5 名，独立董事 4 名。公司董事会人数及人员构成符合法律法规及《公司章程》的要求，全体董事认真履职，积极参加有关培训，促进董事会规范运作和科学决策。为进一步发挥董事会定战略、作决策、防风险作用，公司制定了《董事会授权管理办法》、《董事会决议跟踪落实及后评估制度》以及《落实董事会职权工作实施方案》。报告期内，公司共召开 10 次董事会，董事会的召集和召开均按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度执行。董事会各专门委员会均勤勉尽责，有效履职，充分发挥专业作用，进一步提升董事会决策水平。

（四）监事与监事会：报告期内，公司监事会进行了换届，公司监事会由 3 名监事组成，其中，职工监事 1 名。公司监事严格按照相关法律法规及《监事会议事规则》的有关要求，对公司定期报告、生产经营情况、财务情况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）信息披露与透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《信息披露管理办法》的要求，依法履行信息披露义务，严格做好信息披露前的保密工作，认真完成各项定期报告和临时公告的披露工作。真实、准确、完整地披露有关信息，确保所有股东公平、及时地获取公司应披露的信息。

（六）投资者关系管理

公司充分尊重和维护股东的合法权益，重视与投资者的沟通和交流。公司证券事务部负责与投资者的日常沟通，通过解答上证E互动提问、及时回复投资者热线电话、接待投资者来访以及参加业绩说明会等多种形式，确保投资者及时了解公司信息，维护投资者的合法权益。

（七）同业竞争与关联交易：2008 年度公司完成重大资产重组后，控股股东导航集团的经营业务全部并入上市公司，控股股东及实际控制人中国兵器工业集团有限公司对不与上市公司进行同业竞争的相关事项做出了承诺。公司与控股股东及关联方不存在同业竞争。公司主营业务集中在军品领域，由于资质、行业管理、计划性强等原因，使得公司配套业务具有不可分割性和定点采购的特点，公司与实际控制人兵器集团系统内单位配套产品的购销业务引发的关联交易将持续发生，关联交易是必要的。本公司与兵器集团系统内单位的采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。关联交易不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。已发生的关联交易有利于公司的发展，增加了公司盈利。公司的关联交易业务及关联资金往来严格按照《关联交易管理办法》履行审批、执行、监督等环节，落实责任，报告期内未出现违反相关制度的情况。报告期内，为落实自律监管要求，加强关联交易制度管理，制定《关联交易制度》。

（八）内幕信息知情人登记管理：报告期内，公司严格按照法律、法规及《内幕信息知情人登记制度》的有关规定，做好定期报告及相关重大事项等内幕信息及有关知情人的保密、登记及报备工作，2021 年，公司未发生任何泄漏内幕信息、内幕交易等行为，保证了公司信息披露的公开、公平，切实维护了广大投资者的合法权益。

（九）绩效评价与激励约束机制：公司制定了《高级管理人员绩效与薪酬管理办法》，高级管理人员的报酬按照董事会审议通过的岗位绩效考核评价及薪酬分配政策执行。报告期内，按照《公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的有关

规定，对公司被激励对象开展考核评价。通过建立中长期激励机制，进一步提升公司员工积极性，激发公司活力。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东北方导航科技集团有限公司（以下简称导航集团）持有公司 22.79% 股份，导航集团主要业务为资产管理和股权管理，经股东大会批准 2021 年 9 月与公司签订了《委托管理协议》，导航集团部分业务委托公司进行管理。除此以外，其产权、业务、资产、债权债务、人员均独立于公司。公司与实际控制人在资产、人员、财务、机构及业务方面独立。报告期内，公司重大决策由公司独立作出和实施。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 8 日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）首页搜索中输入“北方导航”即可查询。	2021 年 4 月 9 日	审议通过《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》、《关于〈2020 年度报告〉及〈2020 年度报告摘要〉的议案》、《关于 2020 年度利润分配的议案》、《关于独立董事 2020 年度述职报告的议案》、《关于日常经营性关联交易的议案》、《关于与兵工财务有限责任公司确定 2021 年度综合授信额度

				的关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 6 月 8 日	同上	2021 年 6 月 9 日	审议通过《关于公司第七届董事会独立董事津贴方案的议案》、《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第七届监事会非职工监事的议案》。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 12 月 27 日	同上	2021 年 12 月 28 日	审议通过《关于选举陶立春先生为公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、 董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
浮德海	董事长	男	58	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		101.35	否
张百锋	董事、总经理	男	50	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		76.72	否
苏立航	董事(报告期内离任)	男	61	2018-01-09	2021-06-08	0	0	0		0	否
王向东	董事(报告期内离任)	男	53	2021-06-08	2021-12-07	0	0	0		75.91	否
	副总经理			2021-06-08	2024-06-08	0	0	0			
赵晗	董事、董事会秘书	男	53	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		90.49	否
周静	董事、财务总监	女	47	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		91.78	否
陶立春	董事	男	55	2021-12-27	2024-06-08	0	0	0		0	是
宋天德	独立董事(报告期内离任)	男	67	2018-01-09	2021-06-08	0	0	0		4	否
王永生	独立董事(报告期内离任)	男	66	2018-01-09	2021-06-08	0	0	0		4	否
阎恩良	独立董事(报告期内离任)	男	69	2018-01-09	2021-06-08	0	0	0		4	否
毛亚斌	独立董事(报告期内离任)	男	54	2018-01-09	2021-06-08	0	0	0		4	否
刘振江	独立董事	男	61	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		4	否
顾奋玲	独立董事	女	58	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		4	否
孙宝文	独立董事	男	57	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		4	否
肖建华	独立董事	男	55	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		4	否
陈建华	监事会主席	男	58	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		57.44	否
商逸涛	监事	男	55	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		68.72	否

田宏杰	监事（报告期内离任）	女	51	2018-01-09	2021-06-08	0	0	0		4	否
武文	职工监事（报告期内离任）	女	55	2018-01-09	2021-05-20	0	0	0		26.25	否
何灵英	职工监事	女	40	2021-05-20	2024-06-08	0	0	0		40.12	否
李海涛	副总经理	男	43	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		87.87	否
王雪垠	副总经理	男	40	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		92.75	否
胡小军	副总经理	男	39	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		97.17	否
合计	/	/	/	/	/				/	942.57	/

姓名	主要工作经历
浮德海	曾任河南平原光电有限公司董事长，北方光电集团有限公司监事会主席，北方光电股份有限公司监事会主席，北方导航科技集团有限公司董事，北方导航控制技术股份有限公司董事、总经理，中兵通信科技股份有限公司董事长。现任北方导航科技集团有限公司董事长（法定代表人）、党委书记、总经理、科技委主任，北方导航控制技术股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记。
张百锋	曾任河南平原光电有限公司总经理，北方光电集团有限公司董事、副总经理，北方光电股份有限公司董事、总经理、党委副书记。现任北方导航科技集团有限公司董事，北方导航控制技术股份有限公司董事、总经理，中兵通信科技股份有限公司董事长。
苏立航	曾任山西北方惠丰机电有限公司董事，中国兵器工业导航与控制研究所所长，哈尔滨建成集团有限公司董事长，北方导航科技集团有限公司董事长，北方导航控制技术股份有限公司董事长。报告期内离任，不再担任公司董事。
王向东	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司（公司曾用名）天津分公司副总经理、总工程师，北京北方天鸟智能科技股份有限公司副总经理，北方导航科技集团有限公司副总经理。报告期内辞去北方导航控制技术股份有限公司董事职务，现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
赵晗	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司（公司曾用名）董事会秘书、副总经理，中兵光电科技股份有限公司（公司曾用名）董事会秘书，哈尔滨建成北方专用车有限公司董事长。现任北方导航控制技术股份有限公司董事、董事会秘书、总法律顾问。
周静	曾任中国兵器工业集团有限公司人力资源部人力资源薪酬处处长、薪酬管理处处长，中国兵器工业集团有限公司绩效与薪酬管理部薪酬管理处处长，中国兵器工业集团有限公司人力资源部薪酬与绩效考核处处长。现任北方导航控制技术股份有限公司董事、财务总监（财务负责人），中兵通信科技股份有限公司董事，衡阳北方光电信息技术有限公司董事，

	哈尔滨建成北方专用车有限公司董事，中兵财富资产管理有限责任公司监事，中兵融资租赁有限责任公司监事。
陶立春	曾任中国兵器科学研究院总会计师，中国北方化学工业集团总会计师，中国兵器工业集团有限公司第三事业部分党组成员、副主任，中国北方化学工业总公司总会计师，中国兵器工业北方勘察设计研究院有限公司院长助理兼计财处副处长、副院长、总会计师。现任中兵投资管理有限责任公司副总经理，北方导航控制技术股份有限公司非独立董事。
宋天德	曾任连云港港务局副局长，连云港港口集团董事、常务副总裁。报告期内离任，不再担任公司独立董事。
王永生	曾任长治清华机械厂副厂长、书记。报告期内离任，不再担任公司独立董事。
阎恩良	曾任哈尔滨第一机械集团有限公司总会计师、哈尔滨建成集团有限公司总会计师。报告期内离任，不再担任公司独立董事。
毛亚斌	曾任北京市华泰律师事务所副主任、高级合伙人。报告期内离任，不再担任公司独立董事。
刘振江	曾任中科院长春光机所所长助理、副所长、总质量师；中科院长春光机所检测中心副主任、质检中心主任、质管处研究员和专职审核员等职；长春新奥光学技术有限公司总经理；吉林省松原市人民政府副市长（科技副职）。2020年10月从中国科学院长春光学精密机械与物理研究所退休。现任季华实验室、佛山先进制造科学与技术广东省实验室担任研究员、顾问，北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
顾奋玲	曾任内蒙古财经学院会计系副主任；曾兼任金河生物、中电广通、吉林电力、中科软等上市公司独立董事。现任首都经济贸易大学会计学院院长；兼任北京审计学会副会长，中国审计学会理事，中国成本研究会常务理事，中国会计学会内部控制专业委员会委员、中国注册会计师协会教育培训委员会委员、北京天坛生物独立董事，北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
孙宝文	曾任天水众兴菌业科技股份有限公司、鲁丰环保科技股份有限公司、山大地纬软件股份有限公司独立董事。现任中央财经大学大学教授、博士生导师，兼任中国信达资产管理股份有限公司、永辉超市股份有限公司、北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
肖建华	曾任河南平原大学、中国政法大学教师，北京航空航天大学教授，博士生导师。现任中国政法大学诉讼法学研究院教授、博士生导师；兼任中国行为法学会常务理事，基础理论研究会副会长，民事诉讼法学研究会常务理事，强制执行法研究会常务理事，国家检察官学院、河南财经政法大学特聘教授，中国互联网协会法律专家，航天晨光股份有限公司的独立董事，北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
陈建华	曾任西安华山机电有限公司董事、总经理，西北工业集团有限公司董事、党委书记，山东工业集团董事长（法定代表人）、党委书记等职，中兵火箭股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记，豫西集团董事长（法定代表人）、党委书记。现任北方导航科技集团有限公司监事会主席，北方导航控制技术股份有限公司监事会主席。

商逸涛	曾任中国糖业酒类集团公司审计室副主任，中国华孚贸易发展集团公司财务部副经理、审计部经理，中国兵器工业集团有限公司第一事业部财会审计处处长，中国兵器工业集团有限公司财务金融部处长、专务。现任北方导航科技集团有限公司监事，北方导航控制技术股份有限公司监事。
田宏杰	曾任中国人民公安大学教授，中国政法大学教授，中兵光电科技股份有限公司独立董事。报告期内离任，不再担任公司监事。
武文	曾任北京华北光学仪器有限公司设计所副所长、工艺所副所长、党支部书记，中兵光电科技股份有限公司设计所所长、研发中心主任、党支部书记，北方导航控制技术股份有限公司研发部部长、党支部书记。报告期内辞去北方导航控制技术股份有限公司职工监事职务。
何灵英	曾任中兵光电科技股份有限公司总师办主任、科技部副部长；北方导航控制技术股份有限公司科技部部长，战略与科技、信息联合党支部书记，现任北方导航科技集团有限公司职工监事，北方导航控制技术股份有限公司党群党支部书记，职工监事。
李海涛	曾任北方导航控制技术股份有限公司战略经营部部长。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理，中兵通信科技股份有限公司董事、中兵航联科技股份有限公司董事、衡阳北方光电信息技术有限公司董事、哈尔滨建成北方专用车有限公司董事。
王雪垠	曾任北方导航控制技术股份有限公司科技部部长。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
胡小军	曾任北方导航控制技术股份有限公司生产部部长。现任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司 2021 年 6 月 8 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举浮德海为公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举张百锋为公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举王向东为公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举赵晗为公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举周静为公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举刘振江为公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举顾奋玲为公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举孙宝文为公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举肖建华为公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举陈建华为公司第七届监事会非职工董事的议案》、《关于选举商逸涛为公司第七届监事会非职工董事的议案》。

浮德海、张百锋、王向东、赵晗、周静当选为公司第七届董事会非独立董事，任期与公司第七届董事会相同。刘振江、顾奋玲、孙宝文、肖建华当选为公司第七届董事会独立董事，任期与公司第七届董事会相同。陈建华、商逸涛当选为公司第七届监事会非职工监事，任期与公司第七届监事会相同。详细内容请见 2021 年 6 月 9 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航 2021 年第一次临时股东大会决议公告》。

经公司职工代表组长会议审议，选举何灵英女士为公司职工监事。任期与公司第七届监事会任期相同。详细内容请见 2021 年 5 月 22 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航关于董事会、监事会换届选举的公告》。

公司于 2021 年 12 月 7 日收到公司非独立董事王向东先生的书面辞职信，因工作原因，王向东先生向公司董事会申请辞去公司董事职务。详细内容请见 2021 年 12 月 8 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航关于非独立董事辞职的公告》。

公司 2021 年 12 月 27 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举陶立春先生为公司第七届董事会非独立董事的议案》。陶立春先生当选为公司第七届董事会非独立董事，任期与公司第七届董事会相同。详细内容请见 2021 年 12 月 28 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航 2021 年第二次临时股东大会决议公告》。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
浮德海	北方导航科技集团有限公司	董事长	2020年4月24日	
张百锋	同上	董事	2020年4月24日	
陈建华	同上	监事会主席	2020年12月21日	
商逸涛	同上	监事	2020年4月24日	
何灵英	同上	职工监事	2021年8月16日	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
张百锋	中兵通信科技股份有限公司	董事长
周静	中兵通信科技股份有限公司	董事
	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事
	哈尔滨建成北方专用车有限公司	董事
	中兵财富资产管理有限责任公司	监事
	中兵融资租赁有限责任公司	监事
陶立春	中兵投资管理有限责任公司	副总经理
刘振江	季华实验室	研究员、顾问
	佛山先进制造科学与技术广东省实验室	研究员、顾问
顾奋玲	首都经济贸易大学	会计学院院长
	北京审计学会	副会长
	中国审计学会	理事
	中国成本研究会	常务理事
	中国会计学会	内部控制专业委员会委员
	中国注册会计师协会	教育培训委员会委员
	北京天坛生物	独立董事
孙宝文	中央财经大学	教授、博士生导师
	永辉超市	独立董事
	中国信达资产管理股份有限公司	独立董事
肖建华	中国政法大学诉讼法学研究院	教授、博士生导师
	中国行为法学会	常务理事
	基础理论研究会	副会长
	民事诉讼法学研究会	常务理事
	强制执行法研究会	常务理事
	国家检察官学院	特聘教授
	河南财经政法大学	特聘教授

	中国互联网协会	法律专家
	航天晨光股份有限公司	独立董事
李海涛	中兵通信科技股份有限公司	董事
	中兵航联科技股份有限公司	董事
	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事
	哈尔滨建成北方专用车有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明	无	

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬方案经薪酬委员会讨论通过后，提交董事会或股东大会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴的发放按照公司股东大会审议批准的金额标准每年在公司领取；高级管理人员的报酬根据董事会通过的岗位绩效考核评价及薪酬分配政策执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付金额包括基本工资和年薪兑现，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。本公司薪酬与考核委员会对董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况进行了审议及确认。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员在本公司领取的应付报酬总额为 942.57 万元（税前），实际获得与应付报酬相同。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
浮德海	董事长	选举	公司董事会选举为董事长
张百锋	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司非独立董事
	总经理	聘任	公司董事会聘任为总经理
苏立航	董事	离任	董事会换届
王向东	董事	离任	工作原因
赵晗	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司非独立董事
	董事会秘书、总法律顾问	聘任	公司董事会聘任为董事会秘书、总法律顾问

周静	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司非独立董事
	财务总监	聘任	公司董事会聘任为财务总监
陶立春	董事	选举	公司 2021 年第二次临时股东大会选举为公司非独立董事
宋天德	董事	离任	董事会换届
王永生	董事	离任	董事会换届
阎恩良	董事	离任	董事会换届
毛亚斌	董事	离任	董事会换届
刘振江	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司独立董事
顾奋玲	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司独立董事
孙宝文	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司独立董事
肖建华	董事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司独立董事
陈建华	监事会主席	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司监事
商逸涛	监事	选举	公司 2021 年第一次临时股东大会选举为公司监事
田宏杰	监事	离任	监事会换届
武文	职工监事	离任	退休
何灵英	职工监事	选举	公司职工代表组长会议选举为职工监事
李海涛	副总经理	聘任	公司董事会聘任为副总经理
王雪垠	副总经理	聘任	公司董事会聘任为副总经理
胡小军	副总经理	聘任	公司董事会聘任为副总经理

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第二十六次会议	2021 年 3 月 16 日	审议通过《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》；《关于 2020 年度经营计划执行情况及 2021 年度经营计划的议案》；《关于计提存货跌价准备的议案》；《关于控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司计提存货跌价准备的议案》；《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》；《关于〈2020 年度报告〉及〈2020 年度报告摘要〉的议案》；《关于 2020 年度利润分配的预案》；《关于独立董事 2020 年度述职报告的议案》；《关于审计委员会 2020 年度履职情况报告的议案》；《关于〈2020 年度内部控制自我评价报告〉的议案》；《关于〈2020 年度社会责任报告〉的议案》；《关于日常经营性关联交易的议案》；《关于与兵工财务有限责任公司确定 2021 年度综合授信额度的关联交易的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于提议召开 2020 年年度股东大会的议案》。
第六届董事会第二十七次会议	2021 年 4 月 20 日	审议通过《关于〈2021 年第一季度报告及正文〉的议案》；《关于会计政策变更暨执行新租赁准则的议案》。
第六届董事会第二十八次会议	2021 年 5 月 18 日	审议通过《关于向控股子公司中兵航联科技股份有限公司提供委托贷款的议案》；《关于向控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供委托贷款的议案》。
第六届董事会第二十九次会议	2021 年 5 月 21 日	审议通过《关于选举公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于选举公司第七届董事会独立董事候选人的议案》；《关于公司第七届董事会独立董事津贴方案的议案》；《关于提议召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第七届董事会第一次会议	2021 年 6 月 8 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》；《关于选举公司董事会各专业委员会委员的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理、财务总监（财务负责人）、总法律顾问的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》；《关于修订〈信息披露管理办法〉的议案》。
第七届董事会第二次会议	2021 年 7 月 19 日	审议通过《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》。
第七届董事会第三次会议	2021 年 8 月 24 日	审议通过《关于〈2021 年半年度报告及摘要〉的议案》。
第七届董事会第四次会议	2021 年 9 月 30 日	审议通过《关于中兵通信科技股份有限公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议

		案》；《关于中兵通信科技股份有限公司制订向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的议案》。
第七届董事会第五次会议	2021 年 10 月 19 日	审议通过《关于〈2021 年第三季度报告〉的议案》；《关于向招商银行北京宣武门支行申请综合授信额度的议案》。
第七届董事会第六次会议	2021 年 12 月 10 日	审议通过《关于选举陶立春先生为公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于提议召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》。

六、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
浮德海	否	10	10	6	0	0	否	3
张百锋	否	6	6	4	0	0	否	2
赵晗	否	10	10	6	0	0	否	3
周静	否	10	10	6	0	0	否	3
陶立春	否	0	0	0	0	0	否	1
刘振江	是	6	6	4	0	0	否	2
顾奋玲	是	6	5	4	1	0	否	2
孙宝文	是	6	6	4	0	0	否	2
肖建华	是	6	4	4	2	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

√适用□不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	顾奋玲、浮德海、张百锋、孙宝文、肖建华
提名委员会	刘振江、浮德海、张百锋、孙宝文、肖建华
薪酬与考核委员会	孙宝文、浮德海、张百锋、刘振江、肖建华
战略委员会	浮德海、张百锋、刘振江、孙宝文、肖建华

(2). 报告期内审计委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 8 月 24 日	第七届董事会审计委员会 2021 年度第一次会议	审议通过了《关于〈2021 年半年度报告及摘要〉的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2021 年 10 月 19 日	第七届董事会审计委员会 2021 年度第二次会议	审议通过了《关于〈2021 年三季度报告〉的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 6 月 8 日	第七届董事会提名委员会 2021 年度第一次会议	审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理、财务总监（财务负责人）、总法律顾问的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2021 年 12 月 10 日	第七届董事会提名委员会 2021 年度第二次会议	审议通过《关于选举陶立春先生为公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 9 月 29 日	第七届董事会薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	审议通过了《关于 2020 年度公司高级管理人员薪酬兑现方案的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 12 月 27 日	第七届董事会战略委员会 2021 年度第一次会议	审议通过了《关于“十四五”规划的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	699
主要子公司在职员工的数量	1,758
在职员工的数量合计	2,457
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	534
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,466
销售人员	49
技术人员	659
财务人员	47
行政人员	236
合计	2,457
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	160
本科	751
专科	572
其他	974
合计	2,457

(二) 薪酬政策

适用 不适用

积极开展绩效薪酬双对标，进一步优化薪酬结构，完善绩效考核评价制度，强化正向激励。加大对承担重点工作、重点任务核心骨干的薪酬倾斜，着力提升公司薪酬竞争力。推进实施中长期激励计划，不断激发员工干事创业动力。

(三) 培训计划

适用 不适用

以能力培养为主线，以高素质、专业化为目标，实施精准培训，持续加大创新型、应用型人才培养力度。制定了年度培训计划并认真组织落实，全年组织培训 190 余项，5000 余人次，不断提升公司培训工作的针对性和实效性。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，由独立董事发表了意见；有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

1、 现金分红政策的制定情况

根据相关法规的要求，公司在《公司章程》中对现金分红政策进行了明确，规定公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司连续三年至少有一次现金红利分配。公司最近三年的现金分红符合上述要求。

公司利润分配具体政策：

利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润按不少于当年实现的母公司可供分配利润 10% 的比例向股东分配股利，并遵守合并报表、母公司报表可供分配利润孰低的原则。按此原则计算出的分配额度低于 0.05 元/股时，可将收益留存至以后年度进行分配，但应保证在连续有盈利的年度每三年至少进行一次现金红利分配。

特殊情况是指：发生影响公司现金流的重大情况，具体指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备等（募集资金项目除外），预计支出累计达到或超过公司最近一期经审计归属于上市公司股东所有者权益 10% 的投资事项。

公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在保证上述现金分红的前提下，提出股票股利分配预案。

2、报告期内现金分红相关决议的执行情况

公司 2020 年度利润分配方案已经 2021 年 4 月 8 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，以公司 2020 年度总股本 1,489,320,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（税前），共计派发现金股利 37,233,000.00 元，现金分红已于 2021 年 6 月 4 日发放；详细内容请见 2021 年 5 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航 2020 年年度权益分派实施公告》。

3、2021 年度现金分红预案

经信永中和会计师事务所审计：2021 年度公司实现合并报表归属于母公司所有者的净利润 133,544,749.68 元；北方导航母公司净利润为 115,355,529.24 元。母公司年初未分配利润 40,990,711.73 元，本年度提取盈余公积 11,535,552.92 元，截至 2021 年 12 月 31 日，母公司累计未分配利润 107,577,688.05 元。

本年度利润分配预案为：以公司 2021 年度总股本 1,489,320,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（税前），共计派发现金股利 37,233,000.00 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>为进一步完善公司法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，公司以股票期权方式实施 2020 年股权激励计划。激励对象包括公司董事及高层管理人员、核心骨干人员共 108 人。授予数量为 2959.22 万份，股票行权价格为 8.59/份，期权授予日为 2020 年 12 月 30 日。激励对象自期权授予日后 24 个月等待期满之日起的 36 个月内分三期行权。截至本报告出具之日，公司 2020 年股票期权激励计划处于等待期。</p>	<p>详细内容请见 2020 年 11 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 《北方导航 2020 年股票期权激励计划（草案）》、《公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》、《公司股票期权激励计划管理办法》。</p> <p>详细内容请见 2020 年 12 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 《北方导航关于向 2020 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的公告》。</p> <p>详细内容请见 2021 年 2 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 《北方导航关于 2020 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，根据《高级管理人员绩效与薪酬管理办法》的有关规定，对高级管理人员开展绩效考核评价工作。2021 年为公司 2020 年股权激励计划的第一年等待期，结合公司业务完成情况，根据《公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的要求，对被激励对象开展培训及考评工作。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司建立健全制度和流程体系，织密“制度网”，健全“防控网”，筑牢“执行网”，着力营造“管理制度化、制度流程化、流程表单化、表单信息化”的内部控制环境。

一是突出“三对照”原则，实施对标对表，及时修订制定现行制度，强化制度建设的科学性和精准性，保障制度建设的严谨性、及时性。2021 年，共修订、新定 25 项制度，其中修订 14 项、新定 11 项。全面总结 2020 年制度流程再造工作，制度汇编 2 册、部门制度手册 2 册，共计 308 篇，同步上线 OA 系统和数字档案馆系统。二是突出制度执行，实施制度培训，针对 89 项制度开展集中培训 24 次，参训范围涵盖公司各层面人员共计 300 余人次。三是实施制度评价，加强制度执行监督，以部门自评、专项和整体评价相结合的方式开展制度评价推进制度体系的有效运行和持续改进。四是突出信息化工具应用，强化制度执行的流程控制，同步梳理制度对应的业务流程，设计信息化流程、嵌入 OA 系统，全年更新上线 30 个流程，优化流程 25 个。五是突出管理优化，梳理形成有关专项工作领导小组 31 个，并将制度建设作为部门月度、年度绩效考核的重点内容，同时推动子公司不断完善制度体系建设，使公司各级次制度建设和执行协调统一。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用□不适用

持续推进母子公司管控模式，完善公司本部对各子公司实施的差异化母子公司管控体系+重大事项运营管控模式，提升本部、各子公司在重大决策程序和协调机制中的合规性和效率性。**强化子公司管理和指导**。一是持续强化指标责任制管控。编报并下发年度经营责任书，按月开展统计分析推动主要经营指标完成；二是规范完善法人治理结构。推动子公司完成公司章程修订、制度体系梳理，督导子公司完成董事会、监事会的换届。三是强化专项工作协同推进。推进子公司中兵通信由新三板转板北交所上市交易取得进展；推进子公司中兵航联参选集团公司集采优选供应商并最终获评 2021 年度优选供应商；推进子公司衡阳光电通过某许可增项。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为落实中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（〔2020〕69号）要求，公司对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找存在的问题，整改事项涉及修订关联交易制度，目前已经整改完成。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

2021年，公司共有污染源22个，环境风险源4个，辐射源2个，污染防治设施14台/套（其中废气治理设施10台/套，废水治理设施4台/套），废气排放口27个，废水排放口5个，已建立ISO14001环境管理体系的排污法人单位3家，其中通过第三方认证的排污法人单位3家。2家子公司通过地方政府清洁生产审核。

公司共计排放化学需氧量1.3吨、二氧化硫0吨、氮氧化物0.7吨、挥发性有机物0.4吨、第一类水污染物合计4千克，产生一般工业固体废物33.8吨，产生危险废物30.5吨。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司共有 5 家排污单位，共计需申领排污许可证 5 份，其中排污许可重点管理 1 家，简化管理 2 家，登记管理 2 家。截至目前，已完成排污许可证申领 5 份，申领率达 100%。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 √不适用

二、 社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见上海证券交易所网站 (<http://www.see.com.cn>) 《北方导航控制技术股份有限公司 2021 年度社会责任暨 ESG（环境、社会、公司治理）报告》。

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

(一) 参加集团公司定点帮扶工作情况（红河县和甘南县）

深入贯彻集团公司关于定点帮扶工作要求，按照时间节点落实好帮扶资金投入，公司 2021 年 7 月底已完成向黑龙江齐齐哈尔甘南县捐款 20 万元。

在公司公众号上发出“献出爱心，助力乡村振兴！”活动，大力推广集团公司消费帮扶公益平台，让广大职工积极参与到助力乡村振兴的帮扶工作中。

(二) 消费扶贫

积极与集团公司定点帮扶县对接，深化消费帮扶，购买并帮助销售脱贫地区农产品。2021 年公司工会购买云南省红河县沃柑 6.45 万元。

(三) 子公司扶贫情况

参与河南省新乡市地方消费扶贫 9.7 万元，帮助江苏省延令大生村销售地方脱贫地区农产品 21.45 万元，支持江苏省滨江镇三联村乡村建设购买基础设施投入 4 万元。

2022 年，公司将继续落实好集团公司助力乡村振兴工作，努力打造有高度社会责任感的企业，不忘初心，牢记使命，为夺取脱贫攻坚战的全面胜利作出努力。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国兵器工业集团有限公司	兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及附属企业）未经营与本公司存在同业竞争的业务；将来兵器集团拟进行与本公司存在同业竞争的业务，承诺在本公司业务平台上进行，兵器集团保证不利用实际控制人的地位损害本公司及股东的正当权益。	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或附属企业（除本公司及附属企业外）在与本公司进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程及管理制度的程序，且不通过本公司之	长期	否	是		

			间的关联关系谋求特殊利益，不会进行有损于本公司及其他股东利益的关联交易。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国兵器工业集团有限公司	督促本公司严格按照相关法律法规及规范性文件履行相关信息披露义务。	长期	否	是		
	其他	北方导航科技集团有限公司（原名：北京华北光学仪器有限公司）	保证与本公司做到人员独立、财务独立、资产独立完整、业务独立、机构独立；导航集团及下属企业（除本公司及附属企业）保证现在和将来不经营与上市公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。重组所涉及目标资产不存在未披露的或有风险，否则同意赔偿上市公司因此遭受的损失。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及其附属企业）在与北方导航进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和北方导航公司章程、管理制度规定的程	长期	否	是		

			序，且不通过与北方导航之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损北方导航及其他股东利益的关联交易。					
与股权激励相关的承诺	其他	北方导航控制技术股份有限公司	承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020 年股票期权激励计划实施期间	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

一、会计政策变更

公司 2021 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于会计政策变更暨执行新租赁准则的议案》。该次会计政策变更内容及对公司的影响如下：

1、本次会计政策变更概述：财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据上述政策规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

2、本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响：

(1) 变更前采用的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》和《〈企业会计准则第 21 号——租赁〉应用指南》的相关规定。

(2) 变更后采用的会计政策：

本次会计政策变更后，公司将执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(3) 本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响：

1) 本次会计政策变更的主要内容如下：

①新租赁准则下，承租人不再区分融资租赁 and 经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

②对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

④对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

⑤根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

2) 新租赁准则对公司的影响：

作为境内上市公司，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新旧准则衔接规定，可不调整可比期间信息。因此，公司于 2021 年 1 月 1 日起变更相关会计政策，并自 2021 年第一季度财务报告起按新准则要求进行会计报表披露，不重述前期可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(3) 变更日期：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

二、本公司本报告年度无会计估计变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2021 年 4 月 8 日召开的 2020 年年度股东大会审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行公司 2021 年度审计工作（包括年度财务审计工作及年度内部控制专项审计工作），年度审计费合计人民币 85 万元（其中财务审计费 60 万元，内部控制专项审计费 25 万元）。详细内容请见 2021 年 4 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）《北方导航 2020 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2021 年 4 月 8 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于日常经营性关联交易的议案》，预计 2021 年发生的日常关联交易金额为：1. 销售商品发生的日常关联交易：不超过人民币 30 亿元（全部为军品业务）；2. 提供劳务发生的日常关联交易：不超过 3300 万元；其中：（1）受兵器集团系统内单位委托进行科研开发等提供劳务的金额不超过 3000 万元；（2）经 2020 年 8 月 4 日北方导航第六届董事会第二十次会议审议通过，2020 年 9 月北方导航与导航集团签订了《部分业务委托管理协议》，约定委托期限为 12 个月，委托费用 800 万元，委托范围为固定资产管理类业务、股权管理类业务、日常运营类业务、集团公司交办或要求的其他工作。2021 年 9 月该合同到期后，北方导航将继续与导航集团签订《部分业务委托管理协议》，委托期限、委托业务范围、委托费用及支付方式不变，则在 2021 年度，除履行 2020 年 9 月与导航集团签订的《部分业务委托管理协议》收取的劳务费用之外，北方导航收取的受托管理相关劳务费用预计不超过 300 万元。3. 采购商品/接受劳务（含委托科研开发）发生的日常关联交易：不超过人民币 12 亿元；4. 出租资产取得的租金预计不超过 100 万元；租入资产支付的租金预计不超过 1500 万元；5. 在兵工财务有限责任公司的存贷款额：日存款余额最高不超过人民币 15 亿元，贷款余额最高不超过人民币 2.5 亿元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司销售商品/提供劳务发生的日常关联交易实际发生额 281,400.20 万元；采购商品/接受劳务发生的日常关联交易实际发生额为

103,323.99 万元；出租资产取得租金 5.73 万元，租入资产确认的租赁费用为 1,252.40 万元；因委托管理事项本年确认的托管收益为 754.72 万元；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 130,541.44 万元（上年末 111,506.60 万元），向兵工财务公司借款余额为 10,400.00 万元（上年末 6,000.00 万元），本年度支付兵工财务公司借款利息 281.02 万元（上年 242.18 万元）、支付贴现息 0 元（上年 23.62 万元）、支付手续费 0.01 万元（上年 0.01 万元），本年度从兵工财务公司收到利息 1,921.68 万元（上年 731.55 万元）。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国兵器工业集团系统内单位	其他	购买商品	采购商品	详见下文	详见下文	1,030,605,264.08	34.21	按协议约定的方式履行	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	接受劳务	接受劳务	详见下文	详见下文	1,016,327.14	5.70	同上	详见下文	
江苏晟楠电子科技股份有限公司	其他	购买商品	采购商品	详见下文	详见下文	106,194.69	0.00	同上	详见下文	
江苏晟楠电子科技股份有限公司	其他	接受劳务	接受劳务	详见下文	详见下文	74,820.29	0.42	同上	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	购买商品	采购设备和软件	详见下文	详见下文	1,437,341.64	1.89	同上	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	销售商品	销售商品	详见下文	详见下文	2,801,665,938.12	70.45	同上	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	提供劳务	提供劳务	详见下文	详见下文	11,115,202.85	76.55	同上	详见下文	
江苏晟楠电子科技股份有限公司	其他	销售商品	销售商品	详见下文	详见下文	788,406.27	0.02	同上	详见下文	
上海航联电子科技有限公司	其他	销售商品	销售商品	详见下文	详见下文	432,406.19	0.01	同上	详见下文	
合计				/	/	3,847,241,901.27		/		/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					<p>采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。关联交易不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。</p> <p>已发生的关联交易有利于公司的发展，增加了公司盈利。公司正在利用现有军品的技术优势大力发展军民结合型产业，相应的市场和配套关系均不在现有的关联体系内，则将来相应的业务增长不会引发关联交易金额的增加。由于军品生产的特殊性，关联交易不存在公开的商品市场。</p>					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

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

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国兵器工业集团系统内单位	其他				5,985.06	68,705.72	74,690.78
北方导航科技集团	母公司				0.00	757,621.13	757,621.13

有限公司							
合计					5,985.06	826,326.85	832,311.91
关联债权债务形成原因	上述债权债务主要是日常经营中形成的。						
关联债权债务对公司的影响	不存在控股股东及其他关联方对上市公司资金的占用,对公司的正常经营不会造成不利影响。						

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵工财务有限责任公司	同一控制人	1,500,000,000.00	0.37%-2.75%	1,115,066,040.39	7,355,439,745.32	7,165,091,362.85	1,305,414,422.86
合计	/	/	/	1,115,066,040.39	7,355,439,745.32	7,165,091,362.85	1,305,414,422.86

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
兵工财务有限责任公司	同一控制人	250,000,000.00	3.85%	60,000,000.00	142,000,000.00	98,000,000.00	104,000,000.00
合计	/	/	/	60,000,000.00	142,000,000.00	98,000,000.00	104,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵工财务有限责任公司	同一控制人	最高额授信	2,000,000,000	741,362,731.04

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	2021年1月	2022年9月	754.72	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	是	控股股东

托管情况说明

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

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

托管期限：自协议签署并生效之日起的 12 个月。委托管理事项形成的日常经营性关联交易已经公司 2020 年度股东大会审议通过。2021 年 9 月，公司与导航集团续签了《委托管理协议》，合同期限一年。

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

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

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							142,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							104,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							104,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.45							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用							
担保情况说明							<p>本公司的担保事项均已根据《公司章程》经董事会审议通过。</p> <p>公司2020年6月23日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意公司为公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司向中国银行哈尔滨平房支行办理的流动资金借款、商业票据、信用证等综合授信业务提供总额不超过5000万元的担保，该5000万元担保额度在一年内循环使用。详细内容请见2020年6月24日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)</p>							

	<p>《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p> <p>公司2020年8月4日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意为北方专用车向兵工财务公司申请流动资金借款、商业票据、信用证和保理等筹资事项提供本金总额不超过7000万元的担保，该担保额度在一年内循环使用。详细内容请见2020年8月6日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p> <p>公司2021年7月19日召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意为北方专用车向兵工财务公司申请短期流动资金贷款、签发电子银行承兑汇票和签发商业承兑汇票的可贴现业务提供本金总额不超过12000万元的担保，该担保额度在一年内循环使用。详细内容请见2021年7月20日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p>
--	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
短期委托贷款	自有资金	62,000,000.00	0.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
兵工财务有限责任公司	短期委托贷款	42,000,000.00	2021.05.20	2021.11.20	自有资金	哈尔滨建成北方专用车有限公司	利随本清结息	3.9%		846,300	已收回	是	否	
兵工财务有限责任公司	短期委托贷款	20,000,000.00	2021.05.20	2021.12.28	自有资金	中兵航联科技股份有限公司	利随本清结息	3.9%		481,000	已收回	是	否	

委托贷款情况说明：

上述委托贷款均为公司对控股子公司的贷款。公司于 2021 年 5 月 18 日召开的第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供委托贷款的议案》、《关于向控股子公司中兵航联科技股份有限公司提供委托贷款的议案》。

详细内容请见 2021 年 5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《关于向控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供委托贷款的公告》。

详细内容请见 2021 年 5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《关于向控股子公司中兵航联科技股份有限公司提供委托贷款的公告》

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

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

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

（1）本公司的子公司中兵通信科技股份有限公司位于新乡市工业园区纬七路760号院内的新国用（2014）第06014号土地使用权于2021年12月15日被新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局认定为闲置土地，新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局拟协议有偿收回国有建设用地使用权。上述新国用（2014）第06014号土地使用权面积为58,035.57平方米、终止日期为2063年12月31日，账面原值为14,347,201.32元、累计摊销2,281,822.57元、账面价值为12,065,378.75元。

（2）本公司的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司位于哈尔滨市平房工业园区祥云路、纬一路东北侧宗地编号7-7-1-92土地的使用权（尚未办理土地使用权证）于2020年被哈尔滨市自然资源和规划局被认定为闲置土地，2021年9月7日哈尔滨建成北方专用车有限公司再次收到哈尔滨市自然资源规划局发来的《闲置土地调查通知书》，提出对该宗土地进行闲置调查的要求。截至报告日哈尔滨建成北方专用车有限公司与与哈尔滨经济技术开发区管委会进行积极沟通，拟解除双方于2013年10月

12 日签订的《哈南工业新城工业项目投资协议书》，进而办理上述土地退还手续。上述土地面积 46,543.80 平方米，账面原值为 16,120,250.00 元、累计摊销 2,444,904.54 元、账面价值为 13,675,345.46 元。

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	132,677
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	136,128
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
------------------------------	-----

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
北方导航科技集团有限 公司	0	339,388,862	22.79	0	质押	102,320,000	国有法人
中兵投资管理有限责任 公司	-1,191,936	285,344,908	19.16	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限 责任公司	-675,800	33,442,600	2.25		无		未知
张常云		31,980,024	2.15		无		未知
杜志超		19,453,252	1.31		无		未知
广发基金—中兵投资管 理有限责任公司—广发 基金—天枢单一资产管 理计划		16,581,074	1.11		无		未知
中欧基金—农业银行— 中欧中证金融资产管理 计划	0	6,712,398	0.45		无		未知
陆增三	4,443,200	5,613,200	0.38		无		未知
中国农业银行股份有限 公司—中证 500 交易型 开放式指数证券投资基金	188,622	5,075,975	0.34		无		未知
赵立新		3,200,000	0.21		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
北方导航科技集团有限 公司	339,388,862		人民币普通股	339,388,862			
中兵投资管理有限责任 公司	285,344,908		人民币普通股	285,344,908			

中央汇金资产管理有限责任公司	33,442,600	人民币普通股	33,442,600
张常云	31,980,024	人民币普通股	31,980,024
杜志超	19,453,252	人民币普通股	19,453,252
广发基金—中兵投资管理有限责任公司—广发基金—天枢单一资产管理计划	16,581,074	人民币普通股	16,581,074
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	6,712,398	人民币普通股	6,712,398
陆增三	5,613,200	人民币普通股	5,613,200
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	5,075,975	人民币普通股	5,075,975
赵立新	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末本公司前十名股东中，公司控股股东北方导航科技集团有限公司和第二大股东中兵投资管理有限责任公司实际控制人均为中国兵器工业集团有限公司，两者存在关联关系。公司未知其他前十名股东间是否有关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

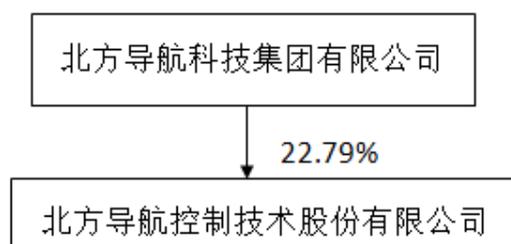
四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	北方导航科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	浮德海
成立日期	1981 年 3 月 11 日
主要经营业务	制造光机电一体化产品、信息技术产品、光学电子仪器、非球面光学产品、低温等离子产品、机电产品等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

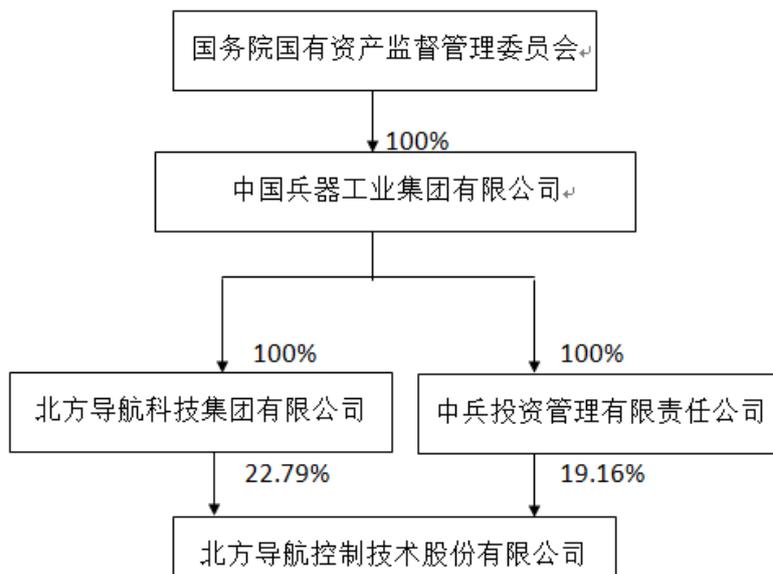
2 自然人适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内控股股东变更情况的说明**适用 不适用**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用

名称	中国兵器工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	焦开河
成立日期	1999 年 7 月 1 日
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，中国兵器工业集团有限公司通过其全资子公司或控股公司实际控制了其余 11 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：华锦股份、晋西车抽、凌云股份、中兵红箭、光电股份、内蒙一机、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、江南化工、安捷利实业。
其他情况说明	无

2 自然人适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中兵投资管理有限责任公司	史艳晓	2014年3月18日	91110000095357036N	100,000	投资管理、资产管理、项目投资、经营信息咨询。
情况说明	无				

七、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

审计报告

XYZH/2022BJAG10091

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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“收入确认原则和计量方法”、附注“营业收入、营业成本”及附注“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。2021年度，北方导航公司营业收入为人民币399,205.46万元，其中军品主营业务收入374,830.01万元、约占营业收入的93.89%，其他民品业务收入和其他业务收入24,375.45万元、约占营业收入的6.11%。</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“应收账款”及附注“应收账款”。</p> <p>截至2021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209,817.42万元,其中包括军品业务形成的应收账款180,137.56万元。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2021年12月31日,北方导航公司已计提预期信用损失5,906.75万元。由于应收账款余额重大且在确定应收账款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>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2021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： 程国柱 (项目合伙人)

中国注册会计师： 刘涛

二〇二二年三月十八日



二、 财务报表

合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,470,711,984.69	1,240,186,516.82
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		659,062,538.33	628,479,697.72
应收账款		2,039,106,771.22	1,041,333,260.41
应收款项融资		22,694,715.27	24,173,130.53
预付款项		235,643,714.73	211,332,501.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,748,648.14	128,549,878.34
其中：应收利息		4,115,311.10	1,252,777.78
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		705,735,751.85	612,181,957.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		266,884.58	228,884.57
其他流动资产		3,523,806.17	3,257,881.80
流动资产合计		5,144,494,814.98	3,889,723,709.64
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		5,831,487.06	7,503,688.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,009,826.78	14,356,774.53
固定资产		885,414,229.42	884,654,449.56
在建工程		35,318,339.04	52,591,978.33

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,075,363.68	
无形资产		213,920,561.38	268,314,695.45
开发支出			
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		76,000.00	393,202.00
递延所得税资产		68,036,317.50	62,839,356.09
其他非流动资产		41,458,464.23	25,385,251.25
非流动资产合计		1,328,390,074.59	1,376,288,881.51
资产总计		6,472,884,889.57	5,266,012,591.15
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	147,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		844,042,184.24	734,433,113.00
应付账款		1,916,058,014.86	1,128,818,834.04
预收款项			
合同负债		132,386,878.88	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		52,842,212.62	38,465,411.97
应交税费		87,517,290.71	98,825,433.28
其他应付款		81,994,695.45	68,349,584.80
其中：应付利息		154,477.78	206,242.37
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,473,616.48	9,886,202.78
其他流动负债		96,482,950.52	874,466.88
流动负债合计		3,362,797,843.76	2,279,629,260.73
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		2,975,408.43	
长期应付款		5,244,020.51	6,138,351.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,001,780.35	5,398,781.67
递延所得税负债		5,692,588.38	5,498,337.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,913,797.67	17,035,471.15
负债合计		3,378,711,641.43	2,296,664,731.88
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		122,705,344.81	104,163,957.00
减：库存股			
其他综合收益		1,430,740.63	1,718,472.12
专项储备		13,730,168.41	10,433,213.33
盈余公积		99,838,787.61	88,303,234.69
一般风险准备			
未分配利润		610,566,064.92	525,789,868.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,337,591,106.38	2,219,728,745.30
少数股东权益		756,582,141.76	749,619,113.97
所有者权益（或股东权益）合计		3,094,173,248.14	2,969,347,859.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,472,884,889.57	5,266,012,591.15

公司负责人：浮德海

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

母公司资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		946,332,487.92	850,145,386.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		266,267,778.00	402,520,132.00
应收账款		1,214,665,976.11	238,735,693.39
应收款项融资			
预付款项		58,535,438.71	43,157,110.90
其他应收款		85,131,459.24	82,589,574.85
其中：应收利息		3,888,227.77	1,252,777.78
应收股利			
存货		219,336,182.79	188,631,579.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		266,884.58	228,884.57
其他流动资产			
流动资产合计		2,790,536,207.35	1,806,008,360.81
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		682,451,248.82	705,139,212.24
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		372,650,296.94	358,246,424.76
在建工程		27,148,306.54	42,570,156.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,673,474.30	
无形资产		129,677,040.02	180,846,405.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,000.00	228,884.58
递延所得税资产		55,031,509.86	48,308,867.50
其他非流动资产		34,442,934.80	21,106,170.00
非流动资产合计		1,306,150,811.28	1,376,872,953.92
资产总计		4,096,687,018.63	3,182,881,314.73
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		729,378,595.74	689,858,304.00
应付账款		1,344,449,194.15	667,068,436.46
预收款项			

合同负债		93,206,237.54	5,931,171.83
应付职工薪酬		15,530,103.43	10,715,255.04
应交税费		2,855,046.04	2,343,034.20
其他应付款		18,086,556.34	17,065,370.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,343,242.34	
其他流动负债		7,477.88	75,471.70
流动负债合计		2,204,856,453.46	1,393,057,043.74
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		2,721,996.76	
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		1,876,903.18	2,451,507.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,992,580.04	3,845,187.92
负债合计		2,210,849,033.50	1,396,902,231.66
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		196,947,572.64	177,601,162.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,676,447.15	5,286,484.69
盈余公积		84,316,277.29	72,780,724.37
未分配利润		107,577,688.05	40,990,711.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,885,837,985.13	1,785,979,083.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,096,687,018.63	3,182,881,314.73

公司负责人：浮德海

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		3,992,054,554.58	3,005,940,079.34
其中:营业收入		3,992,054,554.58	3,005,940,079.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,732,451,852.60	2,849,508,589.22
其中:营业成本		3,167,671,958.03	2,363,002,805.17
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		15,579,148.69	15,724,873.58
销售费用		89,793,811.63	77,813,042.69
管理费用		275,940,633.37	232,937,622.44
研发费用		198,263,316.85	163,386,460.19
财务费用		-14,797,015.97	-3,356,214.85
其中:利息费用		6,172,200.34	6,433,951.37
利息收入		21,244,018.32	10,599,184.15
加:其他收益		8,749,623.91	12,446,138.67
投资收益(损失以“-”号填列)			228,199.77
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)		-15,421,345.72	-1,629,062.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-16,597,878.91	-40,666,067.39
资产处置收益(损失以			43,297,172.13

“－”号填列)			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		236,333,101.26	170,107,870.76
加：营业外收入		2,679,097.82	43,248,078.16
减：营业外支出		4,693,295.03	3,466,600.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		234,318,904.05	209,889,348.20
减：所得税费用		16,769,303.43	24,989,331.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		217,549,600.62	184,900,017.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		217,549,600.62	184,900,017.00
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）		133,544,749.68	62,499,384.31
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		84,004,850.94	122,400,632.69
六、其他综合收益的税后净额		-1,421,371.48	-1,638,665.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-287,731.49	-793,768.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-287,731.49	-793,768.57
（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		-287,731.49	-793,768.57
（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		-1,133,639.99	-844,897.27
七、综合收益总额		216,128,229.14	183,261,351.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		133,257,018.19	61,705,615.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		82,871,210.95	121,555,735.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.04

公司负责人：浮德海 主管会计工作负责人：周静 会计机构负责人：苏芑

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		2,595,933,066.51	1,875,242,628.56
减：营业成本		2,265,182,143.57	1,659,539,730.48
税金及附加		3,264,131.75	3,004,384.48
销售费用			
管理费用		184,247,104.07	145,727,728.40
研发费用		82,005,742.06	79,753,858.67
财务费用		-16,071,317.64	-8,445,387.34
其中：利息费用		197,780.58	
利息收入		16,001,524.72	8,524,343.10
加：其他收益		222,318.98	990,858.00
投资收益（损失以“-”号填列）		71,342,698.84	40,188,354.08
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）		-661,514.19	-1,053,394.39
资产减值损失（损失以		-39,941,293.81	-27,775,350.07

“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		108,267,472.52	8,012,781.49
加:营业外收入		831,966.85	2,093,221.62
减:营业外支出		372,463.27	550,440.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		108,726,976.10	9,555,563.11
减:所得税费用		-6,628,553.14	-12,755,056.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		115,355,529.24	22,310,619.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		115,355,529.24	22,310,619.59
(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		115,355,529.24	22,310,619.59
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/			

股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：浮德海

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		2,977,369,943.97	2,605,928,623.12
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
收到其他与经营活动有关的现金		34,127,502.80	40,828,046.57
经营活动现金流入小计		3,011,497,446.77	2,649,857,285.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,987,276,945.69	1,724,561,747.30
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		403,025,325.77	345,466,810.49
支付的各项税费		89,709,166.74	71,794,628.62
支付其他与经营活动有关的现金		220,986,461.07	168,440,942.27
经营活动现金流出小计		2,700,997,899.27	2,310,264,128.68
经营活动产生的现金流量净额		310,499,547.50	339,593,157.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			4,558,922.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,020,786.10	23,402.28
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		272,020,786.10	4,582,324.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,805,079.18	60,732,516.68
投资支付的现金		770,003,720.00	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		855,808,799.18	210,738,036.68
投资活动产生的现金流量净额		-583,788,013.08	-206,155,712.13
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		205,320,000.00	149,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,651,613.08	33,474,354.93
筹资活动现金流入小计		211,971,613.08	182,474,354.93
偿还债务支付的现金		201,000,000.00	172,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,572,382.19	53,529,308.74
其中：子公司支付给少数		78,234,219.42	46,130,667.92

股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,398,561.18	25,036,234.97
筹资活动现金流出小计		341,970,943.37	250,965,543.71
筹资活动产生的现金流量净额		-129,999,330.29	-68,491,188.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11.04	-24,685.41
五、现金及现金等价物净增加额		-403,287,784.83	64,921,570.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,077,409,103.67	1,012,487,532.98
六、期末现金及现金等价物余额		674,121,318.84	1,077,409,103.67

公司负责人：浮德海 主管会计工作负责人：周静 会计机构负责人：苏芑

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		1,844,790,119.46	1,510,845,817.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,005,555.35	24,900,675.69
经营活动现金流入小计		1,862,795,674.81	1,535,746,493.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,488,290,776.91	1,220,157,670.81
支付给职工及为职工支付的现金		197,344,532.83	174,285,797.20
支付的各项税费		5,139,701.65	3,368,295.26
支付其他与经营活动有关的现金		74,632,879.66	47,691,558.48
经营活动现金流出小计		1,765,407,891.05	1,445,503,321.75
经营活动产生的现金流量净额		97,387,783.76	90,243,171.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		232,000,000.00	72,000,000.00
取得投资收益收到的现金		71,846,747.25	49,276,502.38
处置固定资产、无形资产		19,286.10	

和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		303,866,033.35	121,276,502.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,723,295.28	20,322,716.24
投资支付的现金		702,003,720.00	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		755,727,015.28	262,328,236.24
投资活动产生的现金流量净额		-451,860,981.93	-141,051,733.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		37,233,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,106,700.00	
筹资活动现金流出小计		39,339,700.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-39,339,700.00	
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			
		-393,812,898.17	-50,808,562.35
加：期初现金及现金等价物余额		700,145,386.09	750,953,948.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		306,332,487.92	700,145,386.09

公司负责人：浮德海

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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		1,718,472.12	10,433,213.33	88,303,234.69		525,789,868.16		2,219,728,745.30	749,619,113.97	2,969,347,859.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				104,163,957.00		1,718,472.12	10,433,213.33	88,303,234.69		525,789,868.16		2,219,728,745.30	749,619,113.97	2,969,347,859.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,541,387.81		-287,731.49	3,296,955.08	11,535,552.92		84,776,196.76		117,862,361.08	6,963,027.79	124,825,388.87
（一）综合收益总额							-287,731.49				133,544,749.68		133,257,018.19	82,871,210.95	216,128,229.14
（二）所有者投入和减少资本					18,541,387.81								18,541,387.81	965,966.78	19,507,354.59
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					18,541,387.81								18,541,387.81	965,966.78	19,507,354.59
4. 其他															
（三）利润分配									11,535,552.92		-48,768,552.92		-37,233,000.00	-78,234,219.42	-115,467,219.42

2021 年年度报告

1. 提取盈余公积								11,535,552.92		-11,535,552.92				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,233,000.00		-37,233,000.00	-78,234,219.42	-115,467,219.42
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							3,296,955.08					3,296,955.08	1,360,069.48	4,657,024.56
1. 本期提取							12,536,233.61					12,536,233.61	2,745,711.50	15,281,945.11
2. 本期使用							9,239,278.53					9,239,278.53	1,385,642.02	10,624,920.55
（六）其他														
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				122,705,344.81	1,430,740.63	13,730,168.41	99,838,787.61		610,566,064.92		2,337,591,106.38	756,582,141.76	3,094,173,248.14

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											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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

2021 年年度报告

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														
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			-45,976,772.42	-45,976,772.42
1.提取盈余公积								2,231,061.96		-2,231,061.96				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-45,976,772.42	-45,976,772.42
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														

2021 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						2,995,664.34			2,995,664.34	442,555.65	3,438,219.99		
1. 本期提取						10,210,692.65			10,210,692.65	1,096,909.93	11,307,602.58		
2. 本期使用						7,215,028.31			7,215,028.31	654,354.28	7,869,382.59		
(六) 其他													
四、本期末余额	1,489,320,000.00			104,163,957.00	1,718,472.12	10,433,213.33	88,303,234.69	525,789,868.16	2,219,728,745.30	749,619,113.97	2,969,347,859.27		

公司负责人：浮德海

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芃

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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			5,286,484.69	72,780,724.37	40,990,711.73	1,785,979,083.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			5,286,484.69	72,780,724.37	40,990,711.73	1,785,979,083.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,346,410.36			2,389,962.46	11,535,552.92	66,586,976.32	99,858,902.06
（一）综合收益总额										115,355,529.24	115,355,529.24
（二）所有者投入和减少资本					19,346,410.36						19,346,410.36
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					19,346,410.36						19,346,410.36
4. 其他											
（三）利润分配									11,535,552.92	-48,768,552.92	-37,233,000.00
1. 提取盈余公积									11,535,552.92	-11,535,552.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,233,000.00	-37,233,000.00

2021 年年度报告

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,389,962.46				2,389,962.46
1. 本期提取								7,786,158.36				7,786,158.36
2. 本期使用								5,396,195.90				5,396,195.90
(六) 其他												
四、本期末余额	1,489,320,000.00				196,947,572.64			7,676,447.15	84,316,277.29	107,577,688.05		1,885,837,985.13

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)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							2,260,637.40				2,260,637.40
1. 本期提取							6,620,240.43				6,620,240.43
2. 本期使用							4,359,603.03				4,359,603.03
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28		5,286,484.69	72,780,724.37	40,990,711.73		1,785,979,083.07

公司负责人：浮德海

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：苏芑

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

2009 年 6 月 5 日，本公司非公开发行股票事宜获中国证监会证监许可【2009】481 号《关于核准中兵光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，7 月共向 9 名投资者发行股份 51,004,964 股。2009 年 7 月 31 日，完成了本次非公开发行股份的登记事项。经办理工商变更，本公司注册资本于 2009 年 8 月 12 日变更为 49,644.00 万元。

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

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

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

本集团总部位于北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号。本集团主要从事军品和军民两用技术产品研发、生产和销售，属于轻纺工业专用设备制造业。法定代表人：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（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 18 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。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表范围包括中兵通信科技股份有限公司、中兵航联科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司、哈尔滨建成北方专用车有限公司等 4 家公司。与上年相比，本年减少 1 家公司。

详见本附注“合并范围的变化”及本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团主要从事为军队及军品生产单位提供配套产品和服务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

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及

综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，

在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，

自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理

该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可

用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

15. 存货

√适用 □不适用

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

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

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付

其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

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

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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括为赚取租金而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-45	3%-5%	2.11%-9.70%
机器设备	平均年限法	2-22	3%-5%	4.32%-47.50%
运输设备	平均年限法	5-14	3%-5%	6.79%-19.40%
其他设备	平均年限法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

①使用权资产的折旧

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

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

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

②使用权资产的减值

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团的主要研究开发项目分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

34. 租赁负债

√适用 不适用

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开

始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

35. 预计负债

适用 不适用

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

36. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供研制服务收入等。

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

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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作

为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见 42. (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见 42. (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评

估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

期损益。

(3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

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

④折旧

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

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发

生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>执行新租赁准则导致的会计政策变更：财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内上市的企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。</p>	<p>经本公司第六届董事会第二十七次会议于2021年4月20日决议通过，本集团于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则。</p>	<p>根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款</p>

		额中。 本集团按照下列方式计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。
--	--	--

其他说明

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本集团自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 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
预付款项	211,332,501.90	43,157,110.90	210,605,803.63	42,454,877.57
使用权资产			7,101,516.90	6,676,391.85
一年内到期的非流动负债	9,886,202.78		11,240,442.42	1,291,817.85
租赁负债			5,020,578.99	4,682,340.67

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,240,186,516.82	1,240,186,516.82	
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	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	
预付款项	211,332,501.90	210,605,803.63	-726,698.27
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	128,549,878.34	
其中：应收利息	1,252,777.78	1,252,777.78	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	612,181,957.55	612,181,957.55	
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	3,257,881.80	
流动资产合计	3,889,723,709.64	3,888,997,011.37	-726,698.27
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	7,503,688.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,356,774.53	14,356,774.53	
固定资产	884,654,449.56	884,654,449.56	
在建工程	52,591,978.33	52,591,978.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,101,516.90	7,101,516.90
无形资产	268,314,695.45	268,314,695.45	
开发支出			
商誉	60,249,485.50	60,249,485.50	
长期待摊费用	393,202.00	393,202.00	
递延所得税资产	62,839,356.09	62,839,356.09	
其他非流动资产	25,385,251.25	25,385,251.25	
非流动资产合计	1,376,288,881.51	1,383,390,398.41	7,101,516.90
资产总计	5,266,012,591.15	5,272,387,409.78	6,374,818.63
流动负债：			
短期借款	147,000,000.00	147,000,000.00	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	734,433,113.00	734,433,113.00	
应付账款	1,128,818,834.04	1,128,818,834.04	
预收款项			
合同负债	52,976,213.98	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	38,465,411.97	
应交税费	98,825,433.28	98,825,433.28	
其他应付款	68,349,584.80	68,349,584.80	
其中：应付利息	206,242.37	206,242.37	
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	11,240,442.42	1,354,239.64
其他流动负债	874,466.88	874,466.88	
流动负债合计	2,279,629,260.73	2,280,983,500.37	1,354,239.64
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		5,020,578.99	5,020,578.99
长期应付款	6,138,351.92	6,138,351.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,398,781.67	5,398,781.67	
递延所得税负债	5,498,337.56	5,498,337.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,035,471.15	22,056,050.14	5,020,578.99
负债合计	2,296,664,731.88	2,303,039,550.51	6,374,818.63
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	1,718,472.12	
专项储备	10,433,213.33	10,433,213.33	
盈余公积	88,303,234.69	88,303,234.69	
一般风险准备			
未分配利润	525,789,868.16	525,789,868.16	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,219,728,745.30	2,219,728,745.30	
少数股东权益	749,619,113.97	749,619,113.97	
所有者权益（或股东权益）合计	2,969,347,859.27	2,969,347,859.27	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,266,012,591.15	5,272,387,409.78	6,374,818.63

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	850,145,386.09	850,145,386.09	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	402,520,132.00	402,520,132.00	
应收账款	238,735,693.39	238,735,693.39	
应收款项融资			
预付款项	43,157,110.90	42,454,877.57	-702,233.33
其他应收款	82,589,574.85	82,589,574.85	
其中：应收利息	1,252,777.78	1,252,777.78	
应收股利			
存货	188,631,579.01	188,631,579.01	
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	1,805,306,127.48	-702,233.33
非流动资产：			
债权投资	20,426,833.33	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	705,139,212.24	
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	358,246,424.76	
在建工程	42,570,156.08	42,570,156.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,676,391.85	6,676,391.85
无形资产	180,846,405.43	180,846,405.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	228,884.58	228,884.58	
递延所得税资产	48,308,867.50	48,308,867.50	
其他非流动资产	21,106,170.00	21,106,170.00	
非流动资产合计	1,376,872,953.92	1,383,549,345.77	6,676,391.85
资产总计	3,182,881,314.73	3,188,855,473.25	5,974,158.52
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	689,858,304.00	
应付账款	667,068,436.46	667,068,436.46	
预收款项			
合同负债	5,931,171.83	5,931,171.83	
应付职工薪酬	10,715,255.04	10,715,255.04	
应交税费	2,343,034.20	2,343,034.20	
其他应付款	17,065,370.51	17,065,370.51	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,291,817.85	1,291,817.85
其他流动负债	75,471.70	75,471.70	
流动负债合计	1,393,057,043.74	1,394,348,861.59	1,291,817.85
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		4,682,340.67	
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	2,451,507.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,845,187.92	8,527,528.59	4,682,340.67
负债合计	1,396,902,231.66	1,402,876,390.18	5,974,158.52
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	5,286,484.69	
盈余公积	72,780,724.37	72,780,724.37	
未分配利润	40,990,711.73	40,990,711.73	
所有者权益（或股东权益）合计	1,785,979,083.07	1,785,979,083.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,182,881,314.73	3,188,855,473.25	5,974,158.52

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据 2008 年 12 月 29 日北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局关于公示北京市 2008 年度第三批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司被确定为 2008 年度第三批拟认定高新技术企业，企业所得税率由原 25%调整为 15%。本公司于 2011 年度第一批通过高新技术企业复审，本公司执行高新技术企业 15%的所得税税率。2020 年 12 月 2 日，本公司再次通过高新技术企业认定，从 2020 年度起继续执行 15%的企业所得税率，有效期 3 年。

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

本公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司、中兵航联科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司和哈尔滨建成北方专用车有限公司均独立纳税。

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

中兵航联科技股份有限公司 2011 年 11 月 8 日通过高新技术企业认定，2020 年 12 月 2 日通过江苏省高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，本年度企业所得税税率为 15%。

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

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

(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（第二十二批）的通知》（财税〔2021〕34号）、《财政部、税务总局关于下发军品免征增值税合同清单（第二十三批）的通知》（财税〔2021〕58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 2021 年的军品业务免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,603.78	255,687.90
银行存款	1,443,986,715.06	1,077,153,415.77
其他货币资金	26,590,665.85	162,777,413.15
合计	1,470,711,984.69	1,240,186,516.82
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，银行存款中的 770,000,000.00 元为定期存款，其他货币资金中 20,143,827.35 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、6,446,838.50 元为履约保证金（2020 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元为定期存款，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）。

使用受到限制的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行存款	770,000,000.00	
其他货币资金	26,590,665.85	162,777,413.15
合计	796,590,665.85	162,777,413.15

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,700,000.00	2,640,000.00
商业承兑票据	656,362,538.33	625,839,697.72
合计	659,062,538.33	628,479,697.72

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	10,699,088.00
合计	10,699,088.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,690,558.87	
商业承兑票据		146,944,005.59
合计	46,690,558.87	146,944,005.59

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 42,190,558.87 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 4,500,000.00 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 146,944,005.59 元。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	2,700,000.00	0.41			2,700,000.00	2,640,000.00	0.42			2,640,000.00
其中:										
银行承兑汇票	2,700,000.00	0.41			2,700,000.00	2,640,000.00	0.42			2,640,000.00
按组合计提坏账准备	661,464,645.16	99.59	5,102,106.83	0.77	656,362,538.33	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	465,439,433.66	70.08			465,439,433.66	524,592,081.50	83.14			524,592,081.50
账龄组合计提坏账准备的应收票据	196,025,211.50	29.51	5,102,106.83	2.60	190,923,104.67	103,754,337.55	16.44	2,506,721.33	2.42	101,247,616.22
合计	664,164,645.16	/	5,102,106.83	/	659,062,538.33	630,986,419.05	/	2,506,721.33	/	628,479,697.72

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	2,700,000.00			一般不计提
合计	2,700,000.00			/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合计提坏账准备的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收票据	465,439,433.66		
账龄组合计提坏账准备的应收票据	196,025,211.50	5,102,106.83	2.60
合计	661,464,645.16	5,102,106.83	0.77

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	2,506,721.33	2,595,385.50			5,102,106.83
合计	2,506,721.33	2,595,385.50			5,102,106.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,724,166,491.28
1 至 2 年	160,286,190.50
2 至 3 年	63,422,245.14
3 年以上	
3 至 4 年	50,463,574.58
4 至 5 年	59,454,819.01
5 年以上	40,380,920.46
合计	2,098,174,240.97

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、北京安铁供应链管理有限责任公司 25,318,000.00 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 813,927,200.00 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 17,540,558.55 元）；销售北京安铁供应链管理有限责任公司的产品为民品，因对方单位资金紧张，本集团

正在积极协调回款（已计提坏账准备 7,595,400.00 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 为军品，军品业务合作方相关项目暂未达到军方最终付款节点，尚未收到军方全部付款，故未全部支付本公司应收款（军品合作方收到军方付款后按一定比例支付本公司），军方付款具有较高保证。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,265,065.92	0.06	1,265,065.92	100.00		805,900.00	0.07	805,900.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,096,909,175.05	99.94	57,802,403.83	2.76	2,039,106,771.22	1,088,586,453.26	99.93	47,253,192.85	4.34	1,041,333,260.41
其中：										
军品业务形成的应收账款	1,801,375,635.32	85.85			1,801,375,635.32	796,055,656.25	73.08			796,055,656.25
账龄组合计提坏账准备的应收账款	295,533,539.73	14.09	57,802,403.83	19.56	237,731,135.90	292,530,797.01	26.85	47,253,192.85	16.15	245,277,604.16
合计	2,098,174,240.97	/	59,067,469.75	/	2,039,106,771.22	1,089,392,353.26	/	48,059,092.85	/	1,041,333,260.41

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海咏星商务信息咨询有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
西安宏鼎电子技术有限公司	331,785.13	331,785.13	100.00	预计无法收回
新疆克拉玛依市气象局	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京众华原创科技有限公司	150,480.79	150,480.79	100.00	预计无法收回
军品业务合作方 50	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
军品业务合作方 52	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
合计	1,265,065.92	1,265,065.92	100.00	—

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	1,801,375,635.32		
账龄组合计提坏账准备的应收账款	295,533,539.73	57,802,403.83	19.56
合计	2,096,909,175.05	57,802,403.83	2.76

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	48,059,092.85	12,824,542.90		1,816,166.00		59,067,469.75
合计	48,059,092.85	12,824,542.90		1,816,166.00		59,067,469.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,816,166.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
宋家山	货款	509,866.00	经多次催收, 预计无法收回	总经理办公会	否
延寿龙腾运输队	货款	212,000.00	经多次催收, 预计无法收回	总经理办公会	否
黑龙江 VSAT 数据信息有限公司	货款	228,600.00	经多次催收, 预计无法收回	总经理办公会	否
军品业务合作方 64	货款	468,000.00	经多次催收, 预计无法收回	总经理办公会	否
道可韦尔系统技术(北京)有限公司	货款	285,600.00	经多次催收, 预计无法收回	总经理办公会	否
合计	/	1,704,066.00	/	/	/

应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国兵器工业集团系统内单位 3	1,017,015,507.00	48.47	
中国兵器工业集团系统内单位 9	91,132,892.00	4.34	
军品业务合作方 56	60,191,063.84	2.87	
军品业务合作方 57	56,283,000.00	2.68	
军品业务合作方 25	51,890,759.98	2.47	
合计	1,276,513,222.82	60.83	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	22,694,715.27	24,173,130.53
合计	22,694,715.27	24,173,130.53

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	166,964,182.70	70.86	72,804,226.41	34.57
1 至 2 年	18,434,409.65	7.82	92,629,844.96	43.98
2 至 3 年	49,205,217.09	20.88	44,178,527.00	20.98
3 年以上	1,039,905.29	0.44	993,205.26	0.47
合计	235,643,714.73	100.00	210,605,803.63	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项主要是预付的货款，合同尚未执行。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国水利电力物资天津有限公司	93,487,288.00	39.67
秦皇岛晟顺贸易有限公司	48,436,569.24	20.56
黑龙江省瑞好通华电器设备有限公司	15,000,000.00	6.37

军品业务合作方 63	13,206,000.00	5.60
中国兵器工业集团系统内单位 13	9,963,125.00	4.23
合计	180,092,982.24	76.43

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,115,311.10	1,252,777.78
应收股利		
其他应收款	3,633,337.04	127,297,100.56
合计	7,748,648.14	128,549,878.34

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,115,311.10	1,252,777.78
委托贷款		
债券投资		
合计	4,115,311.10	1,252,777.78

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,947,135.99
1 至 2 年	565,360.56
2 至 3 年	1,250,391.29
3 年以上	
3 至 4 年	21,266.88
4 至 5 年	87,768.20
5 年以上	7,722,776.02
合计	11,594,698.94

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，预计无法收回，本集团已全额计提坏账准备。

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款		122,000,000.00
往来借款	5,800,000.00	5,800,000.00
保证金	1,793,500.00	2,381,500.00
备用金	1,012,729.77	1,884,960.41
预缴税款	433,000.00	433,000.00
代扣代垫款项	670,711.23	283,836.04
其他	1,884,757.94	2,800,533.69
合计	11,594,698.94	135,583,830.14

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,702,645.62		584,083.96	8,286,729.58
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,800,000.00		5,800,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-32,709.08		37,300.00	4,590.92
本期转回			3,173.60	3,173.60
本期转销				
本期核销	326,785.00			326,785.00
其他变动				
2021年12月31日余额	1,543,151.54		6,418,210.36	7,961,361.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	8,286,729.58	4,590.92	3,173.60	326,785.00		7,961,361.90
合计	8,286,729.58	4,590.92	3,173.60	326,785.00		7,961,361.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	326,785.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京先锋时代数码科技有限责任公司	其他	194,885.00	预计无法收回	总经理办公会	否
泊头宏通机械设备(北京)有限公司	其他	68,400.00	预计无法收回	总经理办公会	否
合计	/	263,285.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安中兵空间技术有限公司	其他	5,800,000.00	5年以上	50.02	5,800,000.00
中国电子进出口有限公司	投标保证金	1,130,000.00	2-3年	9.75	226,000.00
新乡市牧野区国税局北干道税务分局	预缴税款	433,000.00	5年以上	3.73	346,400.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	300,022.00	1年以内	2.59	15,001.10
南亮压力容器技术(上海)有限公司	其他	300,000.00	5年以上	2.59	300,000.00
合计	/	7,963,022.00		68.68	6,687,401.10

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	233,249,992.58	34,691,409.08	198,558,583.50	218,533,040.31	34,951,684.31	183,581,356.00
在产品	378,989,881.19	27,313,262.14	351,676,619.05	317,648,686.77	37,022,011.11	280,626,675.66
库存商品	135,879,187.77	6,145,675.12	129,733,512.65	141,346,204.44	7,526,804.47	133,819,399.97
周转材料	4,182,968.52	18,283.59	4,164,684.93	4,684,282.92	18,283.59	4,665,999.33
消耗性生物资产						
合同履约成本	14,947,816.34		14,947,816.34	1,307,402.68		1,307,402.68
委托加工物资	2,694,127.23		2,694,127.23	2,790,881.46		2,790,881.46
发出商品	3,960,408.15		3,960,408.15	5,390,242.45		5,390,242.45
合计	773,904,381.78	68,168,629.93	705,735,751.85	691,700,741.03	79,518,783.48	612,181,957.55

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,951,684.31	2,182,225.53		2,442,500.76		34,691,409.08
在产品	37,022,011.11	769,567.98		10,478,316.95		27,313,262.14
库存商品	7,526,804.47	16,107.01		1,397,236.36		6,145,675.12
周转材料	18,283.59					18,283.59
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
发出商品						
合计	79,518,783.48	2,967,900.52		14,318,054.07		68,168,629.93

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。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的其他非流动资产	266,884.58	228,884.57
合计	266,884.58	228,884.57

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	924,835.08	2,048,723.20
暂估进项税	673,562.19	426,564.89
预交税费	773,542.86	782,593.71
IPO 中介费用	1,151,866.04	

合计	3,523,806.17	3,257,881.80
----	--------------	--------------

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	5,831,487.06	7,503,688.80
合计	5,831,487.06	7,503,688.80

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,675,853.80	2,700,416.01	24,376,269.81
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,284,231.38		1,284,231.38
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,284,231.38		1,284,231.38
4. 期末余额	20,391,622.42	2,700,416.01	23,092,038.43
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	9,271,919.48	747,575.80	10,019,495.28
2. 本期增加金额	431,684.47	50,940.24	482,624.71
(1) 计提或摊销	431,684.47	50,940.24	482,624.71
3. 本期减少金额	419,908.34		419,908.34
(1) 处置			
(2) 其他转出	419,908.34		419,908.34
4. 期末余额	9,283,695.61	798,516.04	10,082,211.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,107,926.81	1,901,899.97	13,009,826.78
2. 期初账面价值	12,403,934.32	1,952,840.21	14,356,774.53

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	885,414,229.42	884,654,449.56
固定资产清理		
合计	885,414,229.42	884,654,449.56

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	811,201,855.21	764,599,720.80	22,734,125.39	116,952,138.53	1,715,487,839.93
2. 本期增加金额	2,228,892.17	57,705,654.80	446,748.28	5,972,793.01	66,354,088.26
(1) 购置	574,018.59	18,594,283.93	446,748.28	5,926,715.01	25,541,765.81
(2) 在建工程转入	370,642.20	39,111,370.87		46,078.00	39,528,091.07
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	1,284,231.38				1,284,231.38
3. 本期减少金额		936,169.00	2,249,036.67	759,616.33	3,944,822.00
(1) 处置或报废		936,169.00	2,249,036.67	759,616.33	3,944,822.00
4. 期末余额	813,430,747.38	821,369,206.60	20,931,837.00	122,165,315.21	1,777,897,106.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	251,300,655.41	475,739,655.73	16,161,019.60	87,288,031.72	830,489,362.46
2. 本期增加金额	21,654,192.81	36,971,637.34	901,949.22	5,596,391.11	65,124,170.48
(1) 计提	21,234,284.47	36,971,637.34	901,949.22	5,596,391.11	64,704,262.14
(2) 投资性房地产转入	419,908.34				419,908.34
3. 本期减少金额		876,627.10	1,965,556.78	560,860.11	3,403,043.99
(1) 处置或报废		876,627.10	1,965,556.78	560,860.11	3,403,043.99
4. 期末余额	272,954,848.22	511,834,665.97	15,097,412.04	92,323,562.72	892,210,488.95
三、减值准备					
1. 期初余额		344,027.91			344,027.91
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额		71,640.09			71,640.09
(1) 处置或报废		71,640.09			71,640.09
4. 期末余额		272,387.82			272,387.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	540,475,899.16	309,262,152.81	5,834,424.96	29,841,752.49	885,414,229.42
2. 期初账面价值	559,901,199.80	288,516,037.16	6,573,105.79	29,664,106.81	884,654,449.56

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	302,249.75
合计	302,249.75

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳北方光电信息技术有限公司新区综合楼等	21,367,276.18	因税收属地问题暂未办理
合计	21,367,276.18	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	35,318,339.04	52,591,978.33
工程物资		
合计	35,318,339.04	52,591,978.33

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军品生产线 5	11,489,310.50		11,489,310.50			
军品生产线 6	6,769,124.08		6,769,124.08			
生产线改造	4,065,361.61		4,065,361.61	2,544,482.85		2,544,482.85
军品生产线 2	3,755,630.70		3,755,630.70	4,174,000.00		4,174,000.00
零星设备及待安装设备	4,167,424.78		4,167,424.78	7,849,088.50		7,849,088.50
南厂区装修	1,987,446.52		1,987,446.52			
零星软件	2,035,602.95		2,035,602.95	5,175,743.49		5,175,743.49
ERP 项目	1,048,437.90		1,048,437.90	992,992.36		992,992.36
军品生产线 4				22,985,282.44		22,985,282.44
军品生产线 1				6,898,646.23		6,898,646.23
其他				1,971,742.46		1,971,742.46
合计	35,318,339.04		35,318,339.04	52,591,978.33		52,591,978.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
军品生产线 4	23,300,000.00	22,985,282.44		22,957,770.83	27,511.61		98.53	已完工				自筹
军品生产线 5	12,300,000.00		11,489,310.50			11,489,310.50	93.41	未完工				自筹
军品生产线 1	8,910,000.00	6,898,646.23	2,191,400.00	9,090,046.23			102.02	已完工				自筹

军品 生产线 6	28,500,000.00		6,769,124.08			6,769,124.08	23.75	未完 工				自 筹
军品 生产线 2	7,915,000.00	4,174,000.00	121,630.70	540,000.00		3,755,630.70	54.27	未完 工				自 筹
金算 盘 ERP 软件	3,552,200.00	2,114,027.41	400,000.00		2,514,027.41		70.77	已完 工				自 筹
数字 化综 合应 用解 决方 案	1,830,000.00	1,830,000.00			1,830,000.00		100.00	已完 工				自 筹
生产 线改 造	29,710,000.00	2,544,482.85	1,044,247.79			3,588,730.64	12.08	未完 工				自 筹
南厂 区装 修	2,000,000.00		1,987,446.52			1,987,446.52	99.37	未完 工				自 筹
真空 回流 焊	1,900,000.00	1,681,415.93		1,681,415.93			88.50	已完 工				自 筹
合计	119,917,200.00	42,227,854.86	24,003,159.59	34,269,232.99	4,371,539.02	27,590,242.44	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
----	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	425,125.05	6,676,391.85	7,101,516.90
2. 本期增加金额	88,352.45		88,352.45
(1) 租入	88,352.45		88,352.45
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	513,477.50	6,676,391.85	7,189,869.35
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	111,588.12	2,002,917.55	2,114,505.67
(1) 计提	111,588.12	2,002,917.55	2,114,505.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	111,588.12	2,002,917.55	2,114,505.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	401,889.38	4,673,474.30	5,075,363.68
2. 期初账面价值	425,125.05	6,676,391.85	7,101,516.90

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	项目 12	项目 13	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	146,667,276.53			178,670,000.00	54,268,700.50	235,099,316.34	614,705,293.37
2. 本期增加金额						7,551,681.21	7,551,681.21
(1) 购置						7,546,731.21	7,546,731.21
(2) 内部研发						4,950.00	4,950.00
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	146,667,276.53			178,670,000.00	54,268,700.50	242,650,997.55	622,256,974.58

二、累计摊销							
1. 期初余额	34,425,073.85			147,402,750.00	16,732,849.33	147,829,924.74	346,390,597.92
2. 本期增加金额	2,968,582.71			17,867,000.04	5,426,870.27	22,053,383.87	48,315,836.89
(1) 计提	2,968,582.71			17,867,000.04	5,426,870.27	22,053,383.87	48,315,836.89
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	37,393,656.56			165,269,750.04	22,159,719.60	169,883,308.61	394,706,434.81
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额						13,629,978.39	13,629,978.39
(1) 计提						13,629,978.39	13,629,978.39
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额						13,629,978.39	13,629,978.39
四、账面价值							
1. 期末账面价值	109,273,619.97			13,400,249.96	32,108,980.90	59,137,710.55	213,920,561.38
2. 期初账面价值	112,242,202.68			31,267,250.00	37,535,851.17	87,269,391.60	268,314,695.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 35.82%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨建成北方专用车有限公司备用地	13,675,345.46	正在办理
衡阳北方光电信息技术有限公司新区土地	3,365,165.80	因税收属地问题暂未办理
合计	17,040,511.26	

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

单位：万元

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

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

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

√适用 □不适用

本集团以主营业务类别作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至2个资产组，包括中兵通信科技股份有限公司（以下简称“中兵通信公司”）、衡阳北方光电信息技术有限公司（以下简称“衡阳北方光电公司”）。截止2021年12月31日，分配到这两个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

单位：万元

项目	中兵通信公司	衡阳北方光电公司
----	--------	----------

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	24,616.38	7,744.76
商誉及相关资产组调 整后账面价值	36,222.82	8,091.58
资产组预计未来现金 流量的现值（可回收金额）	40,100.00	9,200.00
商誉减值损失		

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定。

其中：资产组中兵通信公司采用 13.33% 的税前折现率；预测的 2022 年至 2026 年的平均毛利率按 38.07% 计算；预测的 2022 年至 2026 年的平均增长率（复合增长率）按照 1.39% 进行计算。该平均增长率基于中兵通信公司所在行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为 0。

资产组衡阳北方光电公司采用 16.33% 的税前折现率；预测的 2022 年至 2026 年的平均毛利率按 31.90% 计算；预测的 2022 年至 2026 年的平均增长率（复合增长率）按照 6.33% 进行计算。该平均增长率基于衡阳北方光电公司所在行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率，稳定期增长率为 0。

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

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
人车分流系统	228,884.58		228,884.58		
装修费	164,317.42		164,317.42		
燃气代管费用		114,000.00		38,000.00	76,000.00
合计	393,202.00	114,000.00	393,202.00	38,000.00	76,000.00

其他说明：

其他减少为重分类至一年内到期的非流动资产部分。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,571,956.21	21,098,949.45	138,714,380.19	20,816,839.89
内部交易未实现利润	2,311,966.34	346,794.95	1,303,533.51	195,530.03
可抵扣亏损	266,668,370.28	40,000,255.54	273,784,160.15	41,067,624.02
应付职工薪酬	4,933,890.35	740,083.55	930,835.45	139,625.32
递延收益	1,421,052.60	213,157.89	4,131,578.92	619,736.83
股权激励费用	24,208,637.20	3,631,295.58		
合计	440,115,872.98	66,030,536.96	418,864,488.22	62,839,356.09

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,501,487.06	375,223.07	4,173,688.80	626,053.33
研发支出	22,936,414.13	3,440,462.13	32,481,894.85	4,872,284.23
合计	25,437,901.19	3,815,685.20	36,655,583.65	5,498,337.56

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	117,822,286.48	115,529,395.47
合计	117,822,286.48	115,529,395.47

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023		16,175,855.15	
2024	33,267,520.41	37,035,309.59	
2025	23,305,050.63	23,305,050.63	
2026			
2027			
2028			
2029			
2030	39,013,180.10	39,013,180.10	
2031	22,236,535.34		
合计	117,822,286.48	115,529,395.47	

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减	账面价值

		值 准 备			值 准 备	
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	18,040,192.23		18,040,192.23	5,797,251.25		5,797,251.25
预付软件款	19,200,000.00		19,200,000.00	19,588,000.00		19,588,000.00
预付房屋款	4,218,272.00		4,218,272.00			
减：一年内到期部分（见附注“一年内到期的非流动资产”）						
合计	41,458,464.23		41,458,464.23	25,385,251.25		25,385,251.25

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	46,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	104,000,000.00	102,000,000.00
信用借款		
合计	150,000,000.00	147,000,000.00

短期借款分类的说明：

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

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	831,311,184.24	722,483,180.00
银行承兑汇票	12,731,000.00	11,949,933.00
合计	844,042,184.24	734,433,113.00

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国兵器工业集团系统内单位 6	787,131,450.00	327,216,992.40
军品业务合作方 40	129,758,600.00	24,221,000.00
军品业务合作方 39	64,325,000.00	29,200,000.00
军品业务合作方 14	55,916,157.00	64,645,367.00
军品业务合作方 17	54,012,500.00	15,665,000.00
军品业务合作方 1	54,602,156.00	33,848,236.00
军品业务合作方 61	39,404,500.00	27,392,000.00
军品业务合作方 62	20,559,000.00	3,079,000.00
军品业务合作方 42	20,390,652.00	9,272,300.00
军品业务合作方 66	19,172,502.00	1,935,350.00
其他	670,785,497.86	592,343,588.64
合计	1,916,058,014.86	1,128,818,834.04

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军品业务合作方 1	35,506,036.00	暂未结算
军品业务合作方 39	30,125,000.00	暂未结算
军品业务合作方 44	5,972,000.00	暂未结算
军品业务合作方 61	5,631,700.00	暂未结算
合计	77,234,736.00	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
军品业务合作方 48	69,999,930.00	
中国水利电力物资集团有限公司	14,791,296.00	
中国兵器工业集团系统内单位 6	14,460,000.00	
军品业务合作方 58	4,976,280.00	9,383,160.00
军品业务合作方 59	4,250,000.00	
军品业务合作方 60	3,628,409.00	
航天恒星科技有限公司	2,795,254.69	
中国兵器工业集团系统内单位 11	2,700,000.00	2,700,000.00
北方导航科技集团有限公司	1,672,003.19	1,627,319.69
中国兵器工业集团系统内单位 12	900,000.00	
其他	15,209,368.52	40,140,201.17
减：计入其他流动负债	2,995,662.52	874,466.88
合计	132,386,878.88	52,976,213.98

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
军品业务合作方 48	69,999,930.00	尚未达到收入确认条件
中国水利电力物资集团有限公司	14,791,296.00	尚未达到收入确认条件
中国兵器工业集团系统内单位 6	14,460,000.00	尚未达到收入确认条件
合计	99,251,226.00	/

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,505,048.02	362,793,309.29	352,853,859.74	46,444,497.57
二、离职后福利-设定提存计划	998,667.98	44,589,863.52	44,124,706.79	1,463,824.71
三、辞退福利	961,695.97	6,052,410.58	2,080,216.21	4,933,890.34
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,465,411.97	413,435,583.39	399,058,782.74	52,842,212.62

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,942,924.85	296,583,813.32	289,358,180.71	20,168,557.46
二、职工福利费		12,296,370.31	12,296,370.31	
三、社会保险费	843,192.67	22,885,459.61	22,731,664.03	996,988.25
其中：医疗保险费	739,014.77	21,776,738.32	21,634,334.64	881,418.45
工伤保险费	65,423.91	797,339.00	797,339.00	65,423.91
生育保险费	38,753.99	311,382.29	299,990.39	50,145.89
四、住房公积金		20,964,316.44	20,964,316.44	
五、工会经费和职工教育经费	22,718,930.50	10,063,349.61	7,503,328.25	25,278,951.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	36,505,048.02	362,793,309.29	352,853,859.74	46,444,497.57

(3). 设定提存计划列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	928,457.17	33,686,791.05	33,200,734.32	1,414,513.90
2、失业保险费	30,610.81	1,304,141.04	1,304,141.04	30,610.81
3、企业年金缴费	39,600.00	9,598,931.43	9,619,831.43	18,700.00
合计	998,667.98	44,589,863.52	44,124,706.79	1,463,824.71

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,019,824.64	56,128,554.08
消费税		
营业税		
企业所得税	12,018,580.04	28,804,386.08
个人所得税	3,389,378.23	3,494,932.69
城市维护建设税	799,667.48	400,540.55
其他税费	9,289,840.32	9,997,019.88
合计	87,517,290.71	98,825,433.28

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	154,477.78	206,242.37
应付股利		
其他应付款	81,840,217.67	68,143,342.43
合计	81,994,695.45	68,349,584.80

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	154,477.78	206,242.37
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	154,477.78	206,242.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	52,607,250.04	40,263,931.45
单位往来借款	2,115,124.17	3,095,124.17
代扣代缴款项	3,603,008.12	1,972,148.27
其他	23,514,835.34	22,812,138.54
合计	81,840,217.67	68,143,342.43

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		9,886,202.78
1年内到期的租赁负债	1,473,616.48	1,354,239.64
合计	1,473,616.48	11,240,442.42

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期的商业承兑汇票	93,487,288.00	
待转销项税额	2,995,662.52	874,466.88
合计	96,482,950.52	874,466.88

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,623,085.95	6,760,468.97
未确认的融资费用	-174,061.04	-385,650.34
减：一年内到期部分（附注“一年内到期的非流动负债”）	1,473,616.48	1,354,239.64
合计	2,975,408.43	5,020,578.99

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	5,244,020.51	6,138,351.92
合计	5,244,020.51	6,138,351.92

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后融资租赁固定资产	9,886,202.78	
减：一年内到期部分（附注“一年内到期的非流动负债”）	9,886,202.78	
合计		0.00

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目 B	3,392,016.62			3,392,016.62	
项目 F	1,138,427.09			1,138,427.09	
项目 H	873,824.33		873,824.33		
项目 I	283,771.01		9,393.00	274,378.01	
项目 Q	195,059.86		11,114.08	183,945.78	
项目 V		3,450,000.00	3,450,000.00		
项目 W		475,900.00	475,900.00		
其他	255,253.01			255,253.01	
合计	6,138,351.92	3,925,900.00	4,820,231.41	5,244,020.51	/

其他说明：

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

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,398,781.67		3,397,001.32	2,001,780.35	
合计	5,398,781.67		3,397,001.32	2,001,780.35	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研究院建	2,000,000.00			2,000,000.00			与资产

设专项资金							相关
政府补助 (十五技 改项目)	2,131,578.95			710,526.32		1,421,052.63	与资产 相关
阀门定位 器生产线 改造项目	833,333.33			500,000.00		333,333.33	与资产 相关
研制项目	281,944.38		135,833.34			146,111.04	与收益 相关
财政贴息	151,925.01				50,641.66	101,283.35	与收益 相关
合计	5,398,781.67		135,833.34	3,210,526.32	50,641.66	2,001,780.35	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份 总数	1,489,320,000.00						1,489,320,000.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,266,737.82			26,266,737.82
其他资本公积	77,897,219.18	18,541,387.81		96,438,606.99
合计	104,163,957.00	18,541,387.81		122,705,344.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系本公司 2021 年实施股权激励，本公司按股权激励计划分配本年摊销金额 17,752,831.81 元、相应增加资本公积 17,752,831.81 元；同时该股权激励计划形成递延所得税资产确认资本公积 788,556.00 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,718,472.12	-1,672,201.74			-250,830.26	-287,731.49	-1,133,639.99	1,430,740.63
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,718,472.12	-1,672,201.74			-250,830.26	-287,731.49	-1,133,639.99	1,430,740.63
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								

其他综合收益合计	1,718,472.12	-1,672,201.74			-250,830.26	-287,731.49	-1,133,639.99	1,430,740.63
----------	--------------	---------------	--	--	-------------	-------------	---------------	--------------

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,433,213.33	12,536,233.61	9,239,278.53	13,730,168.41
合计	10,433,213.33	12,536,233.61	9,239,278.53	13,730,168.41

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,303,234.69	11,535,552.92		99,838,787.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	88,303,234.69	11,535,552.92		99,838,787.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	525,789,868.16	466,880,143.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,358,597.22
调整后期初未分配利润	525,789,868.16	465,521,545.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	133,544,749.68	62,499,384.31
减: 提取法定盈余公积	11,535,552.92	2,231,061.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,233,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	610,566,064.92	525,789,868.16

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,960,567,068.44	3,157,749,332.18	2,988,967,186.31	2,359,039,006.47
其他业务	31,487,486.14	9,922,625.85	16,972,893.03	3,963,798.70
合计	3,992,054,554.58	3,167,671,958.03	3,005,940,079.34	2,363,002,805.17

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：军品	3,748,300,060.87
民品	212,267,007.57
其他业务收入	31,487,486.14
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	3,992,054,554.58

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,924,906.22	2,470,693.28
教育费附加	2,089,115.32	1,764,768.02
资源税		
房产税	6,898,033.09	7,069,761.26
土地使用税	3,025,528.72	4,097,675.10
车船使用税	53,132.62	57,959.28
印花税	284,289.30	220,902.94
环境保护税	304,143.42	43,113.70
合计	15,579,148.69	15,724,873.58

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,905,100.47	6,452,072.66
办公费	989,975.31	481,200.75
折旧费	1,199,026.00	187,862.70
业务招待及会议费	7,677,950.96	5,943,973.16
装卸及运输费	3,629,867.17	3,068,147.63
差旅及交通费	2,708,303.63	3,117,940.07
业务宣传及广告费	313,149.30	27,000.00
销售服务费	64,062,519.95	56,992,898.21
展览费	21,726.42	55,293.36
物料消耗	495,007.52	331,919.31
其他	791,184.90	1,154,734.84
合计	89,793,811.63	77,813,042.69

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,823,862.33	123,161,019.23
折旧及摊销	60,839,498.39	62,183,225.61
差旅费	2,012,420.80	1,983,200.52
修理费	4,002,984.16	7,451,822.45
物料消耗	509,529.01	632,792.13
业务招待费	6,582,113.87	5,280,668.51
聘请中介机构费用	4,024,410.37	5,722,882.90
水电费及办公	4,662,951.98	4,465,253.13
股权激励费用	18,677,716.50	
其他	19,805,145.96	22,056,757.96
合计	275,940,633.37	232,937,622.44

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	58,234,728.80	53,613,571.06
人工费	70,249,774.52	62,820,377.65
折旧及摊销	6,382,608.81	6,463,297.98
专项费用及工装模具费	8,004,388.00	12,244,259.42
外协费	33,720,563.29	7,277,131.37

设计费	7,438,346.47	5,250,483.85
试验费	3,298,422.06	3,580,480.32
燃料动力费	1,006,067.44	1,385,728.56
管理费	7,548,588.10	8,381,505.28
其他	2,379,829.36	2,369,624.70
合计	198,263,316.85	163,386,460.19

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,172,200.34	6,433,951.37
减：利息收入	21,244,018.32	10,599,184.15
汇兑损失	-2,829.52	13,812.16
减：汇兑收入		
承兑汇票贴现息	283,882.09	692,493.06
手续费	300,777.78	97,665.75
其他	-307,028.34	5,046.96
合计	-14,797,015.97	-3,356,214.85

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
军品退税		3,100,616.00
装备研究院建设专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
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	686,495.25	1,608,973.91
土地使用税减免	96,298.90	124,899.12
代扣代缴个税手续费返还	226,112.49	341,123.32
增值税免税	190.95	
研发投入后补助	4,530,000.00	4,060,000.00
合计	8,749,623.91	12,446,138.67

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-153,895.50

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		382,095.27
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		228,199.77

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,595,385.50	-20,849,424.19
应收账款坏账损失	12,823,324.41	23,411,673.40
其他应收款坏账损失	2,635.81	-933,186.67
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	15,421,345.72	1,629,062.54

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,967,900.52	40,666,067.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	13,629,978.39	
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	16,597,878.91	40,666,067.39

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		43,297,172.13
合计		43,297,172.13

其他说明：

单位：元 币种：人民币

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	
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	
其中：固定资产处置收益		43,297,172.13	
无形资产处置收益			
合计		43,297,172.13	

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		21,421.45	

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,023,444.35	5,791,931.64	2,023,444.35
其他	655,653.47	37,434,725.07	655,653.47
合计	2,679,097.82	43,248,078.16	2,679,097.82

上年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。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新津贴	342,000.00	1,026,000.00	与收益相关
职业技能等级认定奖励款		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”		494,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴	132,476.10	63,252.36	与收益相关
2020年第二批科技奖励款	2,000.00		与收益相关
2020年科学技术奖励进步奖	23,584.91		与收益相关
稳就业专项奖补资金		498,320.00	与收益相关
2020年度新乡市重大科技专项资金		400,000.00	与收益相关
2020年度新乡市重大科技专项资金		400,000.00	与收益相关
2020年省级高新技术企业奖补款		300,000.00	与收益相关
2019年第一批高新技术企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
2020年第一批科技奖励款		4,000.00	与收益相关

2020 年度工业企业考核奖	456,000.00		与收益相关
就业技能培训补贴	131,820.00		与收益相关
岗位技能提升培训补贴	165,750.00		与收益相关
收以社保局以工代训补贴	41,000.00		与收益相关
创新竞赛奖	3,000.00		与收益相关
2020 年度高质量发展措施奖	76,480.00		与收益相关
市长质量提名奖	50,000.00		与收益相关
科技创新券兑付	340,000.00		与收益相关
2019 年先导区政策奖励及兑科技券		270,000.00	与收益相关
创新券 2019 年第一批兑现		170,000.00	与收益相关
2019 年考核奖		120,000.00	与收益相关
以工代训补贴		81,500.00	与收益相关
2020 年度人才开发奖励		12,000.00	与收益相关
乡土人才大师工作室建补		10,000.00	与收益相关
环境保费补贴		7,400.00	与收益相关
失业动态调查费		960.00	与收益相关
财政局以工代训补贴	10,500.00		与收益相关
环境保护先进单位奖金	2,000.00		与收益相关
高新管理委会中小融通项目补贴		500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		250,000.00	与收益相关
研制项目	135,833.34	135,833.34	与收益相关
就业扶贫岗位补贴和社会保险补贴		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	3,000.00	3,000.00	与收益相关
2020 年哈尔滨市高企培育奖补资金	100,000.00		与收益相关
企业有效发明专利补助	8,000.00		与收益相关
失业保险退回		228,365.94	与收益相关

合计	2,023,444.35	5,791,931.64	
----	--------------	--------------	--

其他说明：

√适用 □不适用

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
高新津贴	中国兵器工业集团有限公司	高新津贴	奖励	是	否
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
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
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
2020年第二批科技奖励款	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2020年第二批科技奖励款	奖励	是	否
2020年科学技术奖励进步奖	中国兵器工业集团有限公司	2020年科学技术奖励进步奖	奖励	是	否
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
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
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
2020年省级高新企业奖	新乡经济技术开发区管	2020年省级高新企业奖	奖励	是	否

补款	理委员会财政局	补款			
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
2020 年第一批科技奖励款	新乡经济技术开发区管理委员会财政局	2020 年第一批科技奖励款	奖励	是	否
2020 年度工业企业考核奖	中共泰兴市委济川街道工作委员会、中共泰兴市委城区工业园区工作委员会、泰兴市人民政府济川街道办事处、泰兴市城区工业园区管理委员会	2020 年度先进单位	奖励	否	否
就业技能培训补贴	泰兴市财政局、泰兴市人力资源和社会保障局	技能提升培训职业补贴	奖励	否	否
岗位技能提升培训补贴	泰兴市财政局、泰兴市人力资源和社会保障局	岗位技能提升培训职业补贴	奖励	否	否
收以社保局以工代训补贴	成都市双流区人力资源和社会保障局	以工代训补贴	奖励	否	否
创新竞赛奖	北方导航科技集团有限公司	创新竞赛奖	奖励	否	否
2020 年度高质量发展措施奖	泰兴市科学技术局	高质量发展若干政策措施奖补	奖励	否	否
市长质量提名奖	泰兴市人民政府	市长质量提名奖	奖励	否	否
科技创新券	泰兴市科学	科技创新券	奖励	否	否

兑付	技术局、泰兴市财政局				
2019 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
创新券 2019 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
2019 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
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
2020 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	2020 年度人才开发奖励	奖励	是	否
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
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
失业动态调查费	泰兴市财政局国库集中收付中心	失业动态调查费	奖励	是	否
财政局以工代训补贴	衡阳市人力资源和社会保障局	补贴	补贴	是	否
环境保护先进单位奖金	衡阳高新技术产业开发区管理委员会	奖励	奖励	是	否
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
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
研制项目	国家发改委	研制项目	补贴	是	否

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
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
2020 年哈尔滨市高企培育奖补资金	哈尔滨市财政局	高新技术企业补贴	奖励	是	是
企业有效发明专利补助	哈尔滨市市场监督管理局	专利补贴	奖励	是	是
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

政府补助明细：

单位：元 币种：人民币

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	342,000.00	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	132,476.10	63,252.36	北京市丰台区残疾人就业服务中心	与收益相关
2020 年第二批科技奖励款	2,000.00		新乡经济技术开发区管理委员会财政局	与收益相关
2020 年科学技术奖励进步奖	23,584.91		中国兵器工业集团有限公司	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		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

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/ 收益相关
技专项资金				
2020 年省级 高新企业奖 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	新乡经济技术开发区管理委 员会财政局	与收益相 关
2020 年度工 业企业考核 奖	456,000.00		中共泰兴市委济川街道工作 委员会、中共泰兴市委城区 工业园区工作委员会、泰兴 市人民政府济川街道办事 处、泰兴市城区工业园区管 理委员会	与收益相 关
就业技能培 训补贴	131,820.00		泰兴市财政局、泰兴市人力 资源和社会保障局	与收益相 关
岗位技能提 升培训补贴	165,750.00		泰兴市财政局、泰兴市人力 资源和社会保障局	与收益相 关
收以社保局 以工代训补 贴	41,000.00		成都市双流区人力资源和社 会保障局	与收益相 关
创新竞赛奖	3,000.00		北方导航科技集团有限公司	与收益相 关
2020 年度高 质量发展措 施奖	76,480.00		泰兴市科学技术局	与收益相 关
市长质量提 名奖	50,000.00		泰兴市人民政府	与收益相 关
科技创新券 兑付	340,000.00		泰兴市科学技术局、泰兴市 财政局	与收益相 关
2019 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 2019 年第一批兑 现		170,000.00	泰兴市科学技术局	与收益相 关
2019 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
2020 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

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/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	与收益相关
财政局以工代训补贴	10,500.00		衡阳市人力资源和社会保障局	与收益相关
环境保护先进单位奖金	2,000.00		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通报奖励	3,000.00	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
2020年哈尔滨市高企培育奖补资金	100,000.00		哈尔滨市财政局	与收益相关
企业有效发明专利补助	8,000.00		哈尔滨市市场监督管理局	与收益相关
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
合计	2,023,444.35	5,791,931.64		

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	549,440.00	200,000.00

非流动资产毁损报废损失	979,619.14	79,359.99	979,619.14
其他	3,513,675.89	2,837,800.73	3,513,675.89
合计	4,693,295.03	3,466,600.72	4,693,295.03

其他说明：

其他主要系罚款、滞纳金等支出。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,638,242.98	36,950,682.03
递延所得税费用	-7,868,939.55	-11,961,350.83
合计	16,769,303.43	24,989,331.20

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	234,318,904.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,147,835.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,251,779.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,500,212.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,993,368.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,472,795.41
其他	-29,609,951.54
所得税费用	16,769,303.43

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款	4,175,900.00	14,550,000.00
银行存款利息收入	18,381,485.00	9,346,406.37
政府补助	7,193,792.25	11,449,971.33
贴息收入	660,000.00	2,050,000.00
罚款收入、违约金收入	35,300.00	145,000.00
往来借款		2,319,940.00
个税手续费返还	231,422.36	511,918.93
其他	3,449,603.19	454,809.94
合计	34,127,502.80	40,828,046.57

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现成本	214,551,066.24	167,535,942.27
其他支出	6,435,394.83	905,000.00
合计	220,986,461.07	168,440,942.27

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金及履约保证金	6,651,613.08	12,760,964.93
其他		20,713,390.00
合计	6,651,613.08	33,474,354.93

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,757,583.40	13,826,706.47
商业承兑汇票贴现息及融资租赁利息	511,477.78	1,209,528.50
融资租赁所支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
租赁负债本金及利息	2,129,500.00	
合计	19,398,561.18	25,036,234.97

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	217,549,600.62	184,900,017.00
加：资产减值准备	16,597,878.91	40,666,067.39
信用减值损失	15,421,345.72	1,629,062.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,135,946.61	64,166,212.73
使用权资产摊销	2,114,505.67	
无形资产摊销	48,366,777.13	48,811,676.12
长期待摊费用摊销	393,202.00	447,976.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	209,345.81	-79,727,324.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	770,273.33	57,968.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,296,965.74	8,878,828.20
投资损失（收益以“-”号填列）		-228,199.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,196,961.41	-12,883,411.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	194,250.82	632,884.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,521,694.82	-84,645,579.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,219,532,748.79	-202,085,353.42
经营性应付项目的增加（减少以	1,238,347,887.27	369,624,212.97

“—”号填列)		
其他	20,352,972.89	-651,880.52
经营活动产生的现金流量净额	310,499,547.50	339,593,157.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	674,121,318.84	1,077,409,103.67
减: 现金的期初余额	1,077,409,103.67	1,012,487,532.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-403,287,784.83	64,921,570.69

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	674,121,318.84	1,077,409,103.67
其中: 库存现金	134,603.78	255,687.90
可随时用于支付的银行存款	673,986,715.06	1,077,153,415.77
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		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	674,121,318.84	1,077,409,103.67
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	796,590,665.85	定期存款、银行票据保证金及履约保证金
应收票据	152,968,729.19	质押开具票据及已背书未到期的商业承兑汇票
存货		
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	1,083,693,068.11	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	14,501.00
其中：美元	1,725.61	6.3757	11,001.97
欧元	484.65	7.2197	3,499.03
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元			
欧元	894.40	7.2197	6,457.30
港币			

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	535,705.75	其他收益	535,705.75
研发投入后补助	4,530,000.00	其他收益	4,530,000.00
2020 年度失业保险费返还	142,761.50	其他收益	142,761.50
土地使用税减免	96,298.90	其他收益	96,298.90
高新津贴	342,000.00	营业外收入	342,000.00
安置残疾人岗位补贴	132,476.10	营业外收入	132,476.10
2020 年第二批科技奖励款	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2020 年科学技术奖励进步奖	23,584.91	营业外收入	23,584.91
20 年度工业企业考核奖	456,000.00	营业外收入	456,000.00
就业技能培训补贴	131,820.00	营业外收入	131,820.00
岗位技能提升培训补贴	165,750.00	营业外收入	165,750.00
收以社保局以工代训补贴	41,000.00	营业外收入	41,000.00
创新竞赛奖	3,000.00	营业外收入	3,000.00
20 年度高质量发展措施奖	76,480.00	营业外收入	76,480.00
市长质量提名奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
科技创新券兑付	340,000.00	营业外收入	340,000.00
财政局以工代训补贴	10,500.00	营业外收入	10,500.00
安全生产奖励	3,000.00	营业外收入	3,000.00
环境保护先进单位奖金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
高新技术企业补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
企业有效发明专利补助	8,000.00	营业外收入	8,000.00
军转民贴息收入	660,000.00	财务费用	-660,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本集团本年度的合并范围与上年相比，减少 1 家：北京驰意无人数字感知技术有限责任公司，减少原因为北京驰意无人数字感知技术有限责任公司 2020 年末进行清算并清算完毕。

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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

本公司持有中兵通信科技股份有限公司 48.44%股权，为其第一大股东；同时该公司董事会成员为 7 人，本公司提名 5 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。

本公司持有中兵航联科技股份有限公司 43.06%股权，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 6 人，该公司的董事长及财务总监由本公司提名并当选，因此本公司实际对该公司具有控制权，故将其纳入本公司的合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	9.31	1,994,494.64		17,893,972.15
中兵航联科技股份有限公司	56.94	28,512,143.24	18,790,613.82	200,796,307.70
中兵通信科技股份有限公司	51.56	53,877,659.86	59,443,605.60	538,571,247.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳北方光电信息技术有限公司	203,267,316.06	134,755,454.93	338,022,770.99	140,168,442.45	5,442,242.48	145,610,684.93	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	467,528,305.52	79,295,238.57	546,823,544.09	193,768,434.97	414,557.45	194,182,992.42	422,038,390.49	81,555,107.06	503,593,497.55	169,789,429.79	533,298.18	170,322,727.97
中兵通信科技股份有限公司	1,302,696,379.66	267,922,508.05	1,570,618,887.71	522,003,491.36	4,064,417.70	526,067,909.06	1,206,325,325.72	273,331,892.97	1,479,657,218.69	417,516,538.23	7,175,665.29	424,692,203.52

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳北方光电信息技术有限公司	160,394,016.43	21,420,872.40	17,116,496.82	16,458,879.60	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	365,999,958.85	50,072,910.65	50,072,910.65	76,100,408.58	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	627,237,953.33	104,494,929.98	103,073,558.50	111,486,386.03	591,762,754.84	191,210,842.65	189,572,176.81	125,501,441.30

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险**1) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的下属子公司中兵航联科技股份有限公司以美元和欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	11,001.97	0.52

货币资金-欧元	3,499.03	3,889.32
预付账款-美元	10,512.38	262,301.24
应付账款-欧元	6,457.30	7,177.56
合同负债-美元	10,512.38	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 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来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021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150,000,000.00元（2020年12月31日：147,000,000.00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2021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：1,276,513,222.82元。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

单位：元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,470,711,984.69				1,470,711,984.69
应收票据	659,062,538.33				659,062,538.33
应收账款	2,039,106,771.22				2,039,106,771.22
应收款项融资	22,694,715.27				22,694,715.27
其它应收款	7,748,648.14				7,748,648.14
金融负债					
短期借款	150,000,000.00				150,000,000.00
应付票据	844,042,184.24				844,042,184.24
应付账款	2,009,545,302.86				2,009,545,302.86
其它应付款	81,994,695.45				81,994,695.45
应付职工薪酬	52,842,212.62				52,842,212.62
一年内到期的非流动负债	1,473,616.48				1,473,616.48
其他流动负债	2,995,662.52				2,995,662.52
租赁负债		2,975,408.43			2,975,408.43
长期应付款			5,244,020.51		5,244,020.51

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关

性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

单位：元 币种：人民币

项目	汇率变动	2021 年度		2020 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%	321.16	138.29	11,008.07	4,739.94
所有外币	对人民币贬值 5%	-321.16	-138.29	-11,008.07	-4,739.94

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	5,831,487.06			5,831,487.06

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		22,694,715.27		22,694,715.27
其中：应收款项融资		22,694,715.27		22,694,715.27
持续以公允价值计量的资产总额	5,831,487.06	22,694,715.27		28,526,202.33
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本集团其他权益工具投资为对中原银行股份有限公司（HK1216）的股权投资，持

股比例 0.04%，持股数量 8,491,006.00 股，其公允价值按 2021 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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北方导航科技集团有限公司	北京	集团管理	6,846.58	22.79	22.79

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

其他说明：

(1) 控股股东的注册资本及其变化

单位：元 币种：人民币

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

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：元 币种：人民币

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团系统内单位	其他

中兵投资管理有限责任公司	参股股东
中兵融资租赁有限责任公司	其他
兵工财务有限责任公司	其他
江苏晟楠电子科技股份有限公司	其他
上海航联电子科技有限公司	其他
江苏武专科技有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	采购商品	1,030,605,264.08	661,333,038.78
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	1,016,327.14	5,255,310.59
江苏晟楠电子科技股份有限公司	采购商品	106,194.69	2,052,366.38
江苏晟楠电子科技股份有限公司	接受劳务	74,820.29	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	1,437,341.64	1,501,600.00
合计		1,033,239,947.84	671,313,793.81

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	2,801,665,938.12	1,660,988,449.44
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	11,115,202.85	7,408,888.32
江苏晟楠电子科技股份有限公司	销售商品	788,406.27	174,255.26
上海航联电子科技有限公司	销售商品	432,406.19	317,822.99
合计		2,814,001,953.43	1,668,889,416.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	固定资产管理、股权管理、日常运营类业务等	2021年1月	2022年9月	协议约定	7,547,169.65

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国兵器工业集团系统内单位	机器设备	26,548.67	53,097.35
北方导航科技集团有限公司	运输设备	30,788.18	71,938.61

本公司作为承租方:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备	10,511,477.78	10,930,340.29
北方导航科技集团有限公司	机器设备	2,002,917.55	2,606,700.00
中国兵器工业集团系统内单位	机器设备	9,600.00	9,600.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨建成北方专用车有限公司	20,000,000.00	2021-8-16	2022-8-16	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	21,000,000.00	2021-9-6	2022-9-6	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	18,000,000.00	2021-9-18	2022-9-18	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	9,000,000.00	2021-11-15	2022-11-15	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	42,000,000.00	2021-11-19	2022-11-19	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,803,299.59	6,123,215.89

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 关联方存贷款情况

截至 2021 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 1,305,414,422.86 元（上年末 1,115,066,040.39 元），向兵工财务公司借款余额为 104,000,000.00 元（上年末 60,000,000.0 元），本年度支付

兵工财务公司借款利息计 2,810,192.36 元（上年 2,421,839.17 元）、支付贴现息 0 元（上年 236,188.21 元）、支付手续费 100.00 元（上年 100.00 元），本年度从兵工财务公司收取利息 19,216,751.19 元（上年 7,315,464.70 元）。

（2）奖励及补贴款

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及补贴共 5,428,584.91 元（上年 1,026,000.00 元）。

6、关联方应收应付款项

（1）. 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国兵器工业集团系统内单位	1,337,467,443.91	1,323,722.65	238,678,957.34	1,202,025.51
应收账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司	384,958.28	19,247.91		
应收账款	上海航联电子科技有限公司			1,097,503.88	152,619.00
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	371,427,844.27	24,846.85	476,041,620.30	
应收票据	上海航联电子科技有限公司	488,619.00	977.24	40,000.00	
预付账款	中国兵器工业集团系统内单位	10,641,710.18		5,523,793.61	
其他应收款—应收利息	中国兵器工业集团系统内单位	4,115,311.10			
其他非流动	中国兵器	19,200,000.00		19,588,000.00	

资产	工业集团系统内单位				
使用权资产	北方导航科技集团有限公司	4,673,474.30		6,676,391.85	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵器工业集团系统内单位	799,016,547.06	338,978,340.65
应付账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司	204,546.93	598,607.98
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	307,776,939.74	333,072,390.00
合同负债	中国兵器工业集团系统内单位	20,752,586.68	8,148,409.39
其他流动负债	中国兵器工业集团系统内单位	20,821.14	36,278.50
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	74,690.78	5,985.06
其他应付款	北方导航科技集团有限公司	757,621.13	
应付利息	中国兵器工业集团系统内单位	74,167.37	70,736.12
一年内到期的非流动负债	北方导航科技集团有限公司	1,343,242.34	
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
租赁负债	北方导航科技集团有限公司	2,721,996.76	

7、关联方承诺

√适用 □不适用

至资产负债表日止，本集团与北方导航科技集团有限公司签订的使用权资产租赁合同合同情况如下：

单位:元 币种:人民币

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额:		

项 目	年末余额	年初余额
2022 年 5 月 30 日	2,106,700.00	2,106,700.00
2023 年 5 月 30 日	2,106,700.00	2,106,700.00
合计	4,213,400.00	4,213,400.00

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	11,583,080
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日选择 Black-Scholes 模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	依据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出作价估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,541,387.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,677,716.50

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

使用权资产租赁承诺

至资产负债表日止，本集团与北方导航科技集团有限公司签订的使用权资产租赁合同合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额：		
2022 年 5 月 30 日	2,106,700.00	2,106,700.00
2023 年 5 月 30 日	2,106,700.00	2,106,700.00
合计	4,213,400.00	4,213,400.00

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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时支付全部购货款。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（以下简称“上海仁建公司”）担保），但截至 2021 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”。

截至2021年12月31日,就长城润恒公司上述1000个罐箱,尚有江西省鄱阳湖融资租赁有限公司、上海富汇融资租赁股份有限公司向法院申请权利,目前案件正在审理过程中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

本公司于2022年3月1日经第七届董事会第八次会议审议通过《关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的议案》,并于2022年3月18日经2022年第一次临时股东大会审议通过上述议案,将本公司下属全资子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司100%股权(本公司直接持股83.86%、本公司的子公司衡阳北方光电信息技术有限公司持股16.14%)分别转让给中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司和北方导航科技集团有限公司。同意受让北方导航科技集团有限公司作为部分对价支付而转让的中兵航联科技股份有限公司8.89%股权。本次交易完成后,本公司不再持有哈尔滨建成北方专用车有限公司股权,对中兵航联科技股份有限公司的持股比例提升至51.95%。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 2022 年 3 月 18 日，本公司第七届董事会第九次会议，批准 2021 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

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	军品分部	民品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,748,300,060.87	212,267,007.57		3,960,567,068.44
主营业务成本	2,941,081,155.51	216,668,176.67		3,157,749,332.18
资产总额	6,088,452,060.51	708,706,818.42	324,273,989.36	6,472,884,889.57
负债总额	2,987,772,327.74	397,369,326.05	6,430,012.36	3,378,711,641.43

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

适用 不适用

(4). 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

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

(2) 本公司的子公司中兵通信科技股份有限公司位于新乡市工业园区纬七路 760 号院内的新国用（2014）第 06014 号土地使用权于 2021 年 12 月 15 日被新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局认定为闲置土地，新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局拟协议有偿收回国

有建设用地使用权。上述新国用（2014）第 06014 号土地使用权面积为 58,035.57 平方米、终止日期为 2063 年 12 月 31 日，账面原值为 14,347,201.32 元、累计摊销 2,281,822.57 元、账面价值为 12,065,378.75 元。

（3）本公司的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司位于哈尔滨市平房工业园区祥云路、纬一路东北侧宗地编号 7-7-1-92 土地的使用权（尚未办理土地使用权证）于 2020 年被哈尔滨市自然资源和规划局被认定为闲置土地，2021 年 9 月 7 日哈尔滨建成北方专用车有限公司再次收到哈尔滨市自然资源规划局发来的《闲置土地调查通知书》，提出对该宗土地进行闲置调查的要求。截至报告日哈尔滨建成北方专用车有限公司与与哈尔滨经济技术开发区管委会进行积极沟通，拟解除双方于 2013 年 10 月 12 日签订的《哈南工业新城工业项目投资协议书》，进而办理上述土地退还手续。上述土地面积 46,543.80 平方米，账面原值为 16,120,250.00 元、累计摊销 2,444,904.54 元、账面价值为 13,675,345.46 元。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,160,937,481.10
1 至 2 年	20,774,986.56
2 至 3 年	8,255,719.91
3 年以上	
3 至 4 年	7,393,431.60
4 至 5 年	6,720,564.33
5 年以上	11,305,009.48
合计	1,215,387,192.98

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款为中国兵器工业集团系统内单位 8 13,927,200.00 元；销售中国兵器工业集团系统内单位 8 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。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	650,000.00	0.05	650,000.00	100.00		650,000.00	0.27	650,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,214,737,192.98	99.95	71,216.87	0.01	1,214,665,976.11	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	1,214,287,855.64	99.91			1,214,287,855.64	237,523,221.27	99.15			237,523,221.27
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	449,337.34	0.04	71,216.87	15.85	378,120.47	1,385,754.86	0.58	173,282.74	12.50	1,212,472.12
合计	1,215,387,192.98	/	721,216.87	/	1,214,665,976.11	239,558,976.13	/	823,282.74	/	238,735,693.39

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海咏星商务信息咨询有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
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	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	1,214,287,855.64		
账龄组合计提坏账准备的应收账款	449,337.34	71,216.87	15.85

合计	1,214,737,192.98	71,216.87	0.01
----	------------------	-----------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	823,282.74	653,334.13		755,400.00		721,216.87
合计	823,282.74	653,334.13		755,400.00		721,216.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	755,400.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
军品业务合作方 64	货款	468,000.00	经多次催收，预计无法收回	总经理办公会	否
道可韦尔系统技术（北京）有限公司	货款	285,600.00	经多次催收，预计无法收回	总经理办公会	否
军品业务合作方 65	货款	1,800.00	经多次催收，预计无法收回	总经理办公会	否
合计	/	755,400.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国兵器工业集团系统内单位 3	1,017,015,507.00	83.68	
中国兵器工业集团系统内单位 9	91,132,892.00	7.5	
军品业务合作方 48	26,947,202.54	2.22	
中国兵器工业集团系统内单位 6	16,835,000.00	1.39	
中国兵器工业集团系统内单位 8	13,927,200.00	1.15	
合计	1,165,857,801.54	95.94	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,888,227.77	1,252,777.78
应收股利		
其他应收款	81,243,231.47	81,336,797.07
合计	85,131,459.24	82,589,574.85

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,888,227.77	1,252,777.78
委托贷款		
债券投资		
合计	3,888,227.77	1,252,777.78

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	129,538.64
1 至 2 年	27,500.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	

4 至 5 年	2,304.00
5 年以上	87,466,417.33
合计	87,625,759.97

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，预计无法收回，本集团已全额计提坏账准备。

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	86,800,000.00	86,800,000.00
备用金	125,492.00	198,053.50
代扣代垫款项	18,297.14	14,250.50
保证金	27,700.00	27,700.00
其他	654,270.83	997,926.51
合计	87,625,759.97	88,037,930.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,548,075.44		153,058.00	6,701,133.44
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,800,000.00		5,800,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,180.06			8,180.06
本期转回				
本期转销				
本期核销	326,785.00			326,785.00
其他变动				
2021年12月31日余额	429,470.50		5,953,058.00	6,382,528.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,701,133.44	8,180.06		326,785.00		6,382,528.50
合计	6,701,133.44	8,180.06		326,785.00		6,382,528.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	326,785.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京先锋时代数码科技有限责任公司	其他	194,885.00	预计无法收回	总经理办公会	否
泊头宏通机械设备（北京）有限公司	其他	68,400.00	预计无法收回	总经理办公会	否
长春市光合科技有限公司	其他	30,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
北京微米恒信科技有限公司	其他	26,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
北京龙创光学机	其他	7,500.00	预计无法	总经理办公	否

械有限公司			收回	会	
合计	/	326,785.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳北方光电信信息技术有限公司	往来款	81,000,000.00	5年以上	92.44	
西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5年以上	6.62	5,800,000.00
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 1	其他	134,275.83	5年以上	0.15	107,420.66
其他设备款 2	其他	126,450.00	5年以上	0.14	101,160.00
合计	/	87,213,783.83	/	99.52	6,161,638.66

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	708,762,564.24	26,311,315.42	682,451,248.82	705,139,212.24		705,139,212.24
对联营、合营企业投资						
合计	708,762,564.24	26,311,315.42	682,451,248.82	705,139,212.24		705,139,212.24

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中兵通信科技股份有限公司	269,527,134.00	1,190,734.50		270,717,868.50		
中兵航联科技股份有限公司	53,071,200.00	378,099.00		53,449,299.00		
衡阳北方光电信息技术有限公司	94,659,572.60	829,534.50		95,489,107.10		
哈尔滨建成北方专用车有限公司	287,881,305.64	1,224,984.00		289,106,289.64	26,311,315.42	26,311,315.42
合计	705,139,212.24	3,623,352.00		708,762,564.24	26,311,315.42	26,311,315.42

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,585,240,320.96	2,264,236,106.27	1,870,180,344.02	1,658,910,366.45
其他业务	10,692,745.55	946,037.30	5,062,284.54	629,364.03
合计	2,595,933,066.51	2,265,182,143.57	1,875,242,628.56	1,659,539,730.48

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：军品	2,583,807,428.70
民品	1,432,892.26
其他业务收入	10,692,745.55
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	2,595,933,066.51

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,055,780.58	44,512,332.08
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,286,918.26	716,022.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资		

收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	71,342,698.84	40,188,354.08

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-979,619.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,257,597.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,173.60	
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	7,547,169.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,058,022.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	226,112.49	
减: 所得税影响额	2,554,995.88	
少数股东权益影响额	2,687,618.26	
合计	9,753,797.47	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：浮德海

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 18 日

修订信息

适用 不适用