

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 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李海涛、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)赵洋声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司可能面对的风险部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

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	李海涛

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	292,991,774.29	1,721,867,266.10	-82.98
归属于上市公司股东的净利润	-74,216,754.64	146,987,199.73	-150.49
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-86,107,895.53	142,476,118.04	-160.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,530,546.38	-467,640,723.27	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,600,329,204.13	2,711,084,813.43	-4.09
总资产	6,160,431,466.95	7,288,270,520.92	-15.47

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0494	0.0981	-150.36
稀释每股收益(元/股)	-0.0494	0.0981	-150.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0574	0.0951	-160.36
加权平均净资产收益率(%)	-2.80	5.66	减少 8.46 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-3.24	5.49	减少 8.73 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 营业收入较上年同期减少，主要原因是母公司受总体单位合同签订进度影响，相关产品既定需求未如期签订合同，导致上半年营业收入较上年同期减少。
- 归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少，主要原因是收入下降，固定支出费用同比基本持平，导致较上年同期下降。
- 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减少，主要原因是收入下降，固定支出费用同比基本持平，导致较上年同期下降。
- 经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期收入下降，经营活动现金流入减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,601.74	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,012,866.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	4,088,050.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	788,651.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,848,093.70	
减：所得税影响额	2,367,039.59	
少数股东权益影响额（税后）	1,522,083.44	
合计	11,891,140.89	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司的军民两用产品业务以“导航控制和弹药信息化技术”为主，涵盖制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、电台及卫星通信、电连接器、无人巡飞等产品和技術。报告期内主要业务无重大变化。

公司以导航控制、弹药信息化系统、短波电台和卫星通信系统、军用电连接器等领域的整机、核心部件为主要产品，面向市场，获取订单，输出技术、产品、服务，获取利润。报告期内经营模式无重大变化。

公司是以军品二三四级配套为主的研发、制造企业，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、电台及卫星通信、电连接器、无人巡飞等领域处于国内领先地位。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

报告期内，北方导航特色“8+3”技术体系和产业生态持续完善。突出创新驱动，突出体系协同，突出集约高效，围绕构建导航与控制、军事通信和智能集成连接3个产业生态，开展制导与控制、光电探测与导引、综合热管理、AI目标自主识别、先进材料应用、智能制造、集群组网通信、智能化集成化连接8个专业技术体系研究，打造具有北方导航特色的“8+3”技术体系和产业生态。

报告期内，以数据驱动的数智设计能力、数智制造能力和数智运营管控能力持续提升。围绕产业数字化和数字产业化协同发展，树牢“需求牵引、认知升级、道路自信、实用为要”的建设理念，坚定不移推进“基于数据驱动的智能工厂建设”。坚持数智赋能，着力增强数智化核心竞争优势，打造持续提升数智制造能力；强化大数据、物联网、云计算、数字孪生与仿真技术的创新应用，构建完善1个两化融合体系+N个信息系统平台的“1+N”数智运营体系，推进数智研发和运营管控能力升级。

报告期内，以数据驱动的过程质量管控能力持续提升。构建并不断完善“1+6+N”数字化生产过程质量管控模式，通过统一编码规则，搭建质量数据平台，贯通过程数据业务链条；运用数字孪生技术，建立数字工艺模型，实现设计工艺协同开发；构建自动检测平台，建设人机协作单元，强化制造过程质量控制；建设数据汇集中心，实施智能装配决策，保障产品交付质量一致。通过数据驱动的过程质量管理，实现了质量管理全过程数据获取、问题跟踪、结果评价的规范化、主要质量指标的可视化以及质量改进过程的自主化，有效提升装备保供质量，高标准筑牢装备质量基础。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经济运行承受较大压力，经济运行和经营效率指标较序时进度差距较大。其中，营业收入29299.18万元，同比降低82.98%；利润总额-10519.69万元，同比降低152.41%。

（一）坚定履行强军首责，全力推进装备建设

一是全力推进装备建设任务。紧盯“十四五”中后期任务调整的增量变化和客户的订货需求，积极争取订货任务，紧抓外购外协、自制加工、总装和试验全流程纵向管控，按计划完成装备建设任务。二是持续完善装备服务保障体系。聚焦最终用户需求，赴多地开展服务保障，获得锦旗3面、表扬信3封。

（二）坚持创新驱动发展，加快推动科技创新

一是加紧推进重点科研项目研制。围绕“导航与控制、军事通信、智能集成连接”3个产业生态，在环境控制、制导控制、探测控制、稳定控制等系列，按节点完成年度装备研制任务。二是持续完善科技创新机制。强化与科研院所、高等院校的协同创新，推动产学研深度融合，着力深化开放创新协作，围绕新材料、新工艺、技术标准、智能制造、信息化应用等方面，完成技术创新与工艺攻关课题立项40项；推进软件规范化管理，子公司中兵通信通过软件能力成熟度GJB5000B换版评价。

（三）数智赋能转型升级，提升数智制造能力

一是系统推进年度军工核心能力建设。围绕北方导航特色“8+3”技术体系和产业生态的发展方向 and 实现路径，重点开展连接器电镀生产线建设、环境控制、光学制造、智能检测、信息化等项目能力提升；完成某生产能力建设项目预审计和档案预审查；有序推进制导系列智能柔性化装配示范线、数智工程示范建设任务。二是一体推进数智化管控能力提升。开展ERP系统上线运行，以典型型号产品为验证对象，实现数据流、信息流、物流、资金流全业务链的闭环管理，开展MOM系统建设，进一步延伸型号产品从零件加工到部件装配、总装总调的全过程数字化管理。

（四）持续优化管理体系，筑牢安全质量基石

一是持续加强现场管理。组织现场管理标准V2.0宣贯与学习，将现场管理监督检查与安全生产检查、质量监督检查、工艺纪律检查形成联动，开展强化问题整改闭环，提升现场管理基础能力。二是扎实开展“安全生产月”活动。组织“尊法学法、学标贯标”“安全宣传咨询日”等系列活动，提升员工安全技能和安全意识，把各项安全生产管理要求落实到基层一线。三是积极推进质量强固工程方案落实。学习典型产品质量改进提升经验做法，选取自主研发的某型产品为试点，系统梳理产品研制、生产、检验、售后全过程管理程序，细化质量要求，形成质量强固工程实施方案。四是持续提升生产全过程数字化质量管控能力。开展环境试验设备数据实时采集和设备远程控制；建立生产过程数据汇聚中心，推进装配质量重要数据云端存储与管理；依据质量动态管理数据，开展重点供方质量走访。全过程数字化质量管控能力提升项目获批集团公司年度质量能力提升项目。

（五）深入实施人才强企，加强人才队伍建设

一是加强高水平科技人才队伍。围绕北方导航特色“8+3”技术体系及产业生态开展人才需求分析，年度引入2024届博士3人、硕士62人，科技人才占比提升7%，选派青年科技骨干参加“青年英才访学计划”。二是持续壮大高层次人才队伍。新获聘兵器关键技能带头人1人，公司现有集团公司科技带头人2人、青年科技带头人2人、关键技能带头人3人；导航集团科技带头人20人、关键技能带头人25人；5人获2024年经开区第二届“亦城优秀人才”称号高层次人才队伍持续壮大。三是强化复合型技能人才队伍。完善“四型”数字化制造师人才培养体系，培育生产线规划设计、操作应用、运维保养、技术创新的兵器数字化制造师队伍，培养选拔出6名青年骨干担任大学生班组长，推动一线复合型人才培养。

（六）聚力攻坚深化改革，着力推进改革任务

一是有效落实改革深化提升行动。按节点完成改革深化提升行动任务及举措，形成改革案例3项，复合型激励体系、上市公司质量提升在集团公司工作交流分享经验做法。二是深化混合所有制改革。落实提高上市公司质量要求，按节点要求完成17个类别、72项具体举措；有序推进股权激励阶段性计划实施，开展第二期行权；完成中兵航联基础层向创新层转层升级。三是推动治理体系完善。制定经营管理事项权责清单，界定董事会、董事长、总经理关于重大经营管理事项的权责边界；新定、修订制度12项，修订合规管理和法律事务管理办法，编制风险内控合规三合一手册，进一步推动治理体系完善和治理能力提升。四是完善财金管理体系。编制司库系统应用指南，规范司库业务操作流程，上半年资金集中度保持95%以上；落实过紧日子要求，压减三公经费、会议差旅等行政运营支出，制定并实施专项降本方案。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	292,991,774.29	1,721,867,266.10	-82.98
营业成本	175,528,339.39	1,260,077,757.78	-86.07
销售费用	26,030,733.18	28,162,248.45	-7.57
管理费用	111,472,170.77	109,478,472.48	1.82
财务费用	-13,978,000.36	-6,422,093.94	不适用
研发费用	108,595,159.40	105,400,125.69	3.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,530,546.38	-467,640,723.27	不适用
投资活动产生的现金流量净额	211,733,482.00	-341,831,594.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-71,211,813.57	-45,792,769.30	不适用
税金及附加	6,729,795.41	26,976,192.61	-75.05
利息费用	22,125.74	50,255.73	-55.97
其他收益	7,844,770.94	298,955.61	2524.06
信用减值损失	-398,201.88	1,600,397.90	-124.88
资产减值损失	4,895,529.96	-778,796.06	不适用
营业外收入	5,105,877.25	1,481,474.24	244.65
营业外支出	1,315,187.22	74,474.76	1,665.95
所得税费用	-24,190,189.68	35,630,258.36	-167.89
收到其他与经营活动有关的现金	51,401,473.35	20,876,295.58	146.22
支付的各项税费	256,767,048.21	140,422,972.67	82.85
投资支付的现金	420,000,000.00	960,000,000.00	-56.25
吸收投资收到的现金	25,131,108.50	75,309,844.82	-66.63
销售商品、提供劳务收到的现金	529,617,244.41	882,104,296.55	-39.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,496,834.37	31,831,594.29	58.64
子公司支付给少数股东的股利、利润	36,236,529.42	58,847,252.80	-38.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,329,822.00	-100.00
利息收入	14,065,409.74	6,496,137.90	116.52
其他综合收益的税后净额	-8,687.53	-1,167,602.78	不适用

营业收入变动原因说明：主要原因是母公司受总体单位合同签订进度影响，相关产品既定需求未如期签订合同，导致上半年营业收入较上年同期减少。

营业成本变动原因说明：主要原因是营业收入较上期减少导致成本相应减少。

销售费用变动原因说明：主要原因是本期销售服务费用较上期减少。

管理费用变动原因说明：主要原因是本期人工成本较上期增加。

财务费用变动原因说明：主要原因是利息收入较上期增加。

研发费用变动原因说明：主要原因是本期自主研发经费投入较上期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期收入下降，经营活动现金流入减少。

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因本期收到股权激励行权资金较上期减少。

其他收益变动原因说明：主要原因是本期发生先进制造业企业增值税进项税额加计抵减5%，上期未发生。

税金及附加变动原因说明：主要原因是本期营业收入较上期减少，相应销项税额及附加税较上期同比例减少。

信用价值损失变动原因说明：主要原因是子公司计提应收账款坏账准备较上期增加。

资产减值损失变动原因说明：主要原因是子公司转回资产减值准备较上期增加。

营业外收入变动原因说明：主要原因是本期与日常经营活动无关的政府补助较上期增加；本期发生无需支付的往来款计入营业外收入，上期未发生。

营业外支出变动原因说明：主要原因是本期母公司发生公益性捐赠支出较上期增加。

所得税费用变动原因说明：主要原因是本期利润总额减少影响本期所得税费用减少。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要原因是本期母公司收到的科研拨款较上期增加。

支付的各项税费变动原因说明：主要原因是母公司于本年缴纳增值税增加。

收回投资收到的现金变动原因说明：主要原因是本期定期存款支取较上期增加。

投资支付的现金变动原因说明：主要原因是本期存入的定期存款较上期减少。

吸收投资收到的现金变动原因说明：主要原因是本期金额为收到的股票期权行权资金较上期减少。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：主要原因是本期销售产品收到现金较上期减少。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要原因是本期固定资产投资支付现金同比增加。

子公司支付给少数股东的股利、利润变动原因说明：主要原因是本期子公司现金分红较上期减少。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要原因是上期为支付的租赁款，本期无此事项。

利息收入变动原因说明：主要原因是本期定期存款利息收入较上期增加。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要原因是子公司中兵通信所持中原银行股份有限公司本期港股收盘价下降。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	839,395,548.10	13.63	2,066,150,470.26	28.35	-59.37	本期收入减少导致回款减少。
应收款项	3,417,573,667.27	55.48	3,667,838,821.99	50.33	-6.82	未发生重大变动。
存货	641,762,177.21	10.42	423,759,199.41	5.81	51.45	主要原因是本年备产形成存货阶段性增加。
固定资产	751,343,472.80	12.20	741,230,525.33	10.17	1.36	未发生重大变动。
在建工程	97,428,064.59	1.58	89,368,003.84	1.23	9.02	未发生重大变动。
使用权资产	2,730,561.83	0.04	3,928,164.48	0.05	-30.49	主要原因是资产折旧导致账面价值减少。
合同负债	76,214,197.12	1.24	53,920,428.65	0.74	41.35	主要原因是本期收到的研制经费收入增加。
租赁负债	1,507,316.39	0.02	1,883,275.39	0.03	-19.96	未发生重大变动。
预付款项	35,462,123.95	0.58	15,697,272.18	0.22	125.91	主要原因是本期预付材料款

						增加。
其他流动资产	76,543,767.04	1.24	1,756,303.77	0.02	4258.23	主要原因是母公司本期待抵扣进项税额增加。
递延所得税资产	94,686,520.73	1.54	70,937,659.58	0.97	33.48	主要原因是可抵扣亏损暂时差异增加所致。
应付票据	166,006,169.60	2.69	512,429,198.39	7.03	-67.60	主要原因是本期应付票据到期解付所致。
应交税费	23,303,494.75	0.38	244,312,137.22	3.35	-90.46	主要原因是本期应缴增值税减少。
其他流动负债	10,188,927.01	0.17	25,953,832.31	0.36	-60.74	主要原因是年初已背书尚未到期的应收票据部分终止确认所致。
长期应付款	23,633,184.43	0.38	4,803,184.43	0.07	392.03	主要原因是本期国投项目递延收益科目重分类所致。
递延收益	2,642,228.42	0.04	16,092,228.42	0.22	-83.58	主要原因是国投项目拨款本期账务重分类至长期应付款科目所致。

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	504,387,688.63	定期存款或保证金，持有至到期或不能随时支取
应收票据	10,817,640.18	已背书未到期的商业承兑汇票
合计	515,205,328.81	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

序号	单位名称	注册资本	主要产品和服务	北方导航持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	衡阳北方光电信信息技术有限公司	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%	484,724,439.36	304,281,243.52	74,360,642.61	20,873,872.91
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%	1,353,218,327.78	990,559,525.01	87,171,299.39	-31,923,093.06
3	中兵航联科技股份有限公司	103,093,251.00	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	52.01%	516,539,827.15	374,899,370.68	120,223,731.44	16,098,772.67

报告期内，衡阳光电聚焦年度科研生产，以数智赋能、以改革攻坚、以创新提质，狠抓核心能力和重大工程建设，多措并举推进科技创新，筑牢质量安全底线，按节点完成产品交付任务。2024年上半年，实现营业收入7436.06万元，同比降低20.11%，净利润2087.39万元，同比降低41.24%。

报告期内，中兵通信主动应对周期性调整、市场竞争激烈等因素的不利影响，加大市场开拓力度，多举措实施降本增效，强化科技创新，着力推动构建军事通信产业生态。2024年上半年，实现营业收入8717.13万元，同比降低43.64%。

报告期内，中兵航联积极应对多批次、少数量、竞价格的市场新变化，主动出击抓订单、托市场，聚力攻坚促开发、锻精品，紧贴需求提产能、保交付。2024年上半年，实现营业收入12022.37万元，同比降低13.39%，净利润1609.88万元，同比降低33.52%。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

宏观经济风险。当前外部环境变化带来的不利影响增多，经济运行出现分化，重点领域风险隐患仍然较多，但支撑高质量发展的要素条件不断集聚增多，宏观政策对应对需求不足、经济恢复持续提供有力支撑，加上进一步全面深化改革将为推动高质量发展持续注入强劲动力，保持经济长期向好。公司将要保持战略定力，坚定发展信心，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，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，因地制宜发展新质生产力，着力推动高质量发展，进一步全面深化改革，深化创新驱动发展，深入挖掘内需潜力，不断增强新动能新优势；增强风险意识和底线思维，积极主动应对，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。国家继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，加大宏观政策管控力度，加快全面落实已确定的政策举措，及早储备并适时推出一批增量政策举措，扎实推进高质量发展，发展新质生产力是实现高质量发展的关键，科技创新是发展新质生产力的核心要素，能够催生新产业、新模式，新动能，推动科技创新和产业创新深度融合，增强高质量科技供给，培育壮大新兴产业和未来产业，大力推进高水平科技自立自强，加强关键核心技术攻关，推动传统产业转型升级。公司将认真研判市场变化及行业发展趋势，持续完善导航特色“8+3”技术体系和产业生态，加速健全导航特色的核心技术体系和技术能力，推动新质新域产业拓展，培育新质生产力。

用户议价采购风险。根据国家有关规定，最终用户可在总体合同中赋予总装单位对配套价格的调控权。公司部分产品在后续合同执行过程中，总装单位根据订货需求对产品价格进行议价，可能导致公司经营业绩的波动。

产品交付风险。受装备建设任务增量变化、科研生产高度交叉的影响，同时受客户单位合同签订进度及技术状态等因素影响，部分已签合同签约时间较晚尚未形成收入，或部分相关产品合同尚未签订，导致下半年供应链的保供能力和生产组织能力将经受严峻考验，可能对保质保量的产品交付产生影响。面对下半年装备建设的新形势、新常态、新变化，坚决树牢服务客户的使命和责任，统筹策划生产组织，紧抓外购外协、自制加工、总装及试验全流程贯通，体系化加强生产周期和综合成本管控，高质量完成装备建设任务。

2024年下半年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记关于防范化解重大风险的重要论述，深入落实集团公司风险内控合规管理要求，以“强内控、防风险、促合规”为总体目标，以风险内控合规三合一手册为抓手，持续完善全系统、全过程、全状态、全方位风险防控机制，筑牢高质量发展风险防线，在推动治理体系和治理能力提升中促进风险防控目标实现。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年5月9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	2024年5月10日	审议通过《关于2023年度董事会工作报告的议案》、《关于2023年度监事会工作报告的议案》、《关于〈2023年度报告〉及〈2023年度报告摘要〉的议案》、《关于2023年度利润分配的议案》、《关于第七届董事会独立董事2023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2024年度综合授信额度的议案》、《关于变更注册资本并修订公司章程的议案》。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李海涛	董事长	聘任
	总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2024 年 6 月 28 日召开第七届董事会第三十一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》。李海涛先生因工作变动原因辞去公司总经理职务。经全体董事一致同意选举李海涛先生为公司董事长，并担任法定代表人、战略委员会召集人，任期与第七届董事会相同。

详细内容请见 2024 年 6 月 29 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航关于选举公司董事长的公告》。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	/
每 10 股派息数(元)(含税)	/
每 10 股转增数(股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
为进一步完善公司法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，公司以股票期权方式实施 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。	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》。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》。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》。
2022年12月29日,公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划股票期权行权价格及注销部分股票期权的议案》,本次调整后,公司股权激励对象由108人调整为94人,授予但尚未行权的期权数量调整后为2584.2408万份。公司2020年股票期权激励计划的行权价格由8.59元/份调整为8.54元/份。	详细内容请见2022年12月30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)《北方导航关于调整2020年股票期权激励计划股票期权行权价格及注销部分股票期权的公告》。
2022年12月29日,公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》。	详细内容请见2022年12月30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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的公告》。
2023年1月7日,公司发布《关于公司2020年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》,因个别激励对象成为监事、公司业务板块调整、离职或身故以及个人绩效考核结果为“B”而需要注销374.9792万份不符合行权条件的股票期权。截至2023年1月7日,上述374.9792万份股票期权已注销完毕。	详细内容请见2023年1月7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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》。
2023年1月13日,公司发布《关于公司2020年股票期权激励计划第一个行权期自主行权实施公告》,本次股票期权第一个行权期为2023年1月18日至2023年12月29日。行权方式为自主行权,已聘请国信证券股份有限公司作为自主行权业务的主办券商。	详细内容请见2023年1月13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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第一个行权期自主行权实施公告》。
2023年4月4日,公司发布《关于公司2020年股票期权激励计划2023年第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》,2023年1月18日至2023年3月31日(行权窗口期除外),共行权并完成股份过户登记8,343,566股,占可行权股票期权总量的81.36%。	详细内容请见2023年4月4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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划2023年第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》。
2023年6月20日,公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司2020年股票期权激励计划行权价格的议案》,本次调整后,公司2020年股票期权激励计划的行权价格由8.54元/股调整为8.50元/股。	详细内容请见2023年6月21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)《北方导航关于调整公司2020年股票期权激励计划行权价格的公告》。
2023年7月4日,公司发布《关于公司2020年股票期权激励计划2023年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》,2023年4月1日至2023年6月30日(行权窗口期除外),共行权并完成股份过户登记474,917股,截至2023年6月30日,累计行权且完成股份过户登记8,818,483股,占可行权股票期权总量的85.99%。	详细内容请见2023年7月4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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划2023年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》。
2023年10月12日,公司发布《关于公司2020年股票期权激励计划2023年第三季度自主行权结果暨股份变动的公告》,2023年7月1日至2023年9月30日(行权窗口期除外),共行权并完成股份过户登记124,209股,截至2023年9月30日,累计行权且完成股份过户	详细内容请见2023年10月12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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划2023年第三季度自主行权结果暨

登记 8,942,692 股, 占可行权股票期权总量的 87.21%。	股份变动的公告》。
2024年1月3日, 公司发布《关于公司2020年股票期权激励计划2023年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》, 公司2020年股票期权激励计划第一个行权期可行权股票期权数量为1025.4768万份, 实际可行权期为2023年1月18日至2023年12月29日(行权日须为交易日), 行权方式为自主行权。2023年10月1日至2023年12月29日(行权窗口期除外), 共行权1,239,229股, 其中已行权并完成股份过户登记1,126,177股; 已行权并将于2024年1月2日完成股份过户登记113,052股。截至2023年12月29日, 累计行权10,181,921股, 占可行权股票期权总量的99.29%。其中, 累计行权且完成股份过户登记10,068,869股, 占可行权股票期权总量的98.19%。	详细内容请见2024年1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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划2023年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》。
2024年1月11日, 公司发布《北方导航关于2020年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》, 因部分激励对象退休、离职等而需要注销145.5060万份不符合行权条件的股票期权。截至2024年1月11日, 上述145.5060万份股票期权已注销完毕。	详细内容请见2024年1月11日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》。
2024年1月20日, 公司发布《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期自主行权实施公告》, 本次股票期权第二个行权期为2024年1月25日至2024年12月29日。行权方式为自主行权。	详细内容请见2024年1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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期自主行权实施公告》。
2024年4月3日, 公司发布《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期2024年第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》, 2024年1月25日至2023年3月31日(行权窗口期除外), 共行权并完成股份过户登记1,596,460股, 即2024年第一季度共行权并完成股份过户登记1,483,408股, 占可行权股票期权总量的20.99%和2023年第四季度已行权并于2024年1月2日完成股份过户登记113,052股。	详细内容请见2024年4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)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期2024年第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》。
2024年6月28日, 公司第七届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整公司2020年股票期权激励计划行权价格的议案》, 本次调整后, 公司2020年股票期权激励计划的行权价格由8.50元/股调整为8.46元/股。	详细内容请见2024年6月29日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《北方导航关于调整公司2020年股票期权激励计划行权价格的公告》。
2024年7月2日, 公司发布《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期2024年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》, 2024年4月1日至2024年6月30日(行权窗口期除外), 共行权并完成股份过户登记1,236,143股, 截至2024年6月30日, 累计行权2,719,551股, 占第二个行权期可行权股票期权总量的38.49%。	详细内容请见2024年7月2日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《北方导航关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期2024年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

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

总体情况，北方导航为一般类排污企业，本部位于北京经济技术开发区，现有排污法人单位 4 家，其中 1 家位于《空气质量持续改善行动计划》重点区域，是公司本部；1 家位于长江流域，是中兵航联；1 家位于黄河流域，是中兵通信；1 家位于京津冀，是公司本部；1 家位于其他区域，是衡阳光电。现有排污单位中，按照国家及地方有关规定，无国家级省级市级重点排污单位。已建立 ISO14001 环境管理体系的排污法人单位 2 家，其中通过第三方认证的排污法人单位 2 家，分别是公司本部、中兵航联。

排污情况，2024 年上半年，排放化学需氧量 1.3 吨、二氧化硫 0 吨、氮氧化物 0.16 吨、挥发性有机物 0.065 吨、第一类水污染物合计 3.2 千克，产生一般工业固体废物 7.83 吨，产生危险废物 16.32 吨。

三源管理情况，公司共有污染源 14 个，环境风险源 2 个，辐射源 1 个；根据排污许可证，共有产污环节设备设施 9 台/套，污染防治设施 31 台/套（其中废气治理设施 25 台/套，废水治理设施 6 台/套），废气排放口 15 个，废水排放口 4 个。

接受监督检查情况，截至目前，各排污单位共接受外部环保督察检查 18 次，未发生生态环境保护举报问题，未受到行政处罚，未发生突发环境事件。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

落实排污许可管理，制定 2 份监测计划，3 个需在线监测排污口的 6 台监测设备运行正常，各项排污指标均合格。

积极开展环境日活动，通过悬挂宣传活动主题条幅和展板，发放宣传材料，营造良好环境日活动氛围。衡阳光电和中兵通信参加地方政府组织的环境日活动，中兵航联领导上讲台为公司员工讲环保。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

1. 参加集团公司定点帮扶工作情况

积极贯彻集团公司定点帮扶工作，按照时间节点落实好帮扶资金投入，北方导航 2024 年 6 月初已完成向云南省红河县农业农村和科学技术局捐款 60 万元。

2. 子公司扶贫情况

中兵航联向江苏省泰兴滨江镇三联村捐款 4 万元用于农村建设。

2024 下半年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，继续为巩固支持脱贫攻坚战的成果作出努力。

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	是否有履行期限	承诺期限	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。	2008年	否	长期	是		
	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或附属企业（除本公司及附属企业外）在与本公司进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和本公司章程及管理制度的程序，且不通过本公司之间的关联关系谋求特殊利益，不会进行有损于本公司及其他股东利益的关联交易。	2008年	否	长期	是		
	其他	中国兵器工业集团有限公司	督促本公司严格按照相关法律法规及规范性文件履行相关信息披露义务。	2008年	否	长期	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。	2008年	否	长期	是		
与再融资	解决关	中国兵器工	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	2009年	否	长期	是		

相关的承诺	联交易	业集团有限公司	及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及其附属企业）在与北方导航进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和北方导航公司章程、管理制度规定的程序，且不通过与北方导航之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损北方导航及其他股东利益的关联交易。						
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	是	2020 年股票期权激励计划实施期间	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2024 年 5 月 9 日召开的 2023 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 2024 年发生的日常关联交易金额为：1. 销售商品发生的日常关联交易：不超过人民币 40 亿；2. 提供劳务发生的日常关联交易：不超过 5800 万元。其中：（1）受兵器集团系统内单位委托进行科研开发等提供劳务的金额不超过 5000 万元；（2）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。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 18 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 1000 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 25 亿元，贷款余额最高不超过人民币 2.5 亿元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司销售商品/提供劳务发生的日常关联交易实际发生额 4370.33 万元；采购商品/接受劳务 914.39 万元；承担的租赁负债利息支出为 1.16 万元；增加的使用权资产为 -75.47 万元；因委托管理事项本年确认的托管收益为 408.81 万元；在兵工财务存款余额为 83,146.89 万元，向兵工财务公司借款余额为 0 元，本年度支付兵工财务公司支付手续费 1.85 万元，本年度从兵工财务公司收到利息收入 1,399.27 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	7,939,134.22	2.65	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	79,920.00	1.37	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	1,124,816.00	1.47	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	30,197,053.85	10.95	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	13,506,295.55	81.03	同上	详见下文	
合计				/	/	52,847,219.62		/	/	/
大额销货退回的详细情况		无								
关联交易的说明		采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。关联交易不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。已发生的关联交易有利于公司的发展，增加了公司盈利。公司正在利用现有军品的技术优势大力发展军民结合型产业，相应的市场和配套关系均不在现有的关联体系内，则将来相应的业务增长不会引发关联交易金额的增加。由于军品生产的特殊性，关联交易不存在公开的商品市场。								

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2014年末本公司与哈尔滨建成集团有限公司（现更名为：中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司）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。

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
北方导航科技集团有限公司	母公司				820,042.92	309,800.00	1,129,842.92
中国兵器工业集团系统内单位	其他	2,500.00		2,500.00	2,788,037.23	-38,037.23	2,750,000.00
合计		2,500.00		2,500.00	3,608,080.15	271,762.77	3,879,842.92
关联债权债务形成原因	2500元为支付的保证金						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联债权债务的发生是由于经营中的往来或业务需要，对公司经营成果及财务状况不产生不利影响。						

(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	2,500,000,000.00	0.37%-2.65%	2,021,391,359.58	1,595,712,318.77	2,785,634,741.89	831,468,936.46
合计	/	/	/	2,021,391,359.58	1,595,712,318.77	2,785,634,741.89	831,468,936.46

2. 贷款业务

□适用 √不适用

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	授信业务	2,000,000,000.00	151,685,489.34

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	2023年9月	2024年9月	4,088,050.27	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2022年度股东大会审议通过。2023年9月，公司与导航集团续签了《委托管理协议》，合同期限一年。

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

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

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

√适用 □不适用

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

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014 年末本公司与哈尔滨建成集团有限公司（现更名为：中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司）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。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,499,388,869	100	2,832,603				2,832,603	1,502,221,472	100
1、人民币普通股	1,499,388,869	100	2,832,603				2,832,603	1,502,221,472	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,499,388,869	100	2,832,603				2,832,603	1,502,221,472	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司 2020 年股票期权激励计划第二个行权期股票期权行权情况：实际可行权期为 2024 年 1 月 25 日至 2024 年 12 月 29 日（行权日须为交易日），行权方式为自主行权。股票来源：公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。本次变动数共分为两部分，即 2023 年第四季度已行权

并于 2024 年 1 月 2 日完成股份过户登记 113,052 股和 2024 年第一、二季度共行权并完成股份过户登记 2,719,551 股,截至 2024 年 6 月 30 日,累计行权且完成股份过户登记合计 2,832,603 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	94,437
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（二） 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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	22.59	0	无		国有 法人
中兵投资管理有限责任公司	0	240,750,708	16.03	0	无		国有 法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	33,442,600	2.23		无		未知
中国建设银行股份有限公司 —易方达国防军工混合型证 券投资基金	10,000,743	22,622,918	1.51		无		未知
银华基金—中兵投资管理有 限责任公司—银华基金—天 玑 1 号单一资产管理计划	-6,240,918	16,382,000	1.09		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		12,622,175	0.84		无		未知
中国银行股份有限公司—国 投瑞银国家安全灵活配置混 合型证券投资基金		11,146,700	0.74		无		未知
新华人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红—018L— FH002 沪		10,648,655	0.71		无		未知

招商银行股份有限公司—银华心怡灵活配置混合型证券投资基金		9,862,231	0.66		无		未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪		9,612,752	0.64		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	240,750,708	人民币普通股	240,750,708				
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				
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	22,622,918	人民币普通股	22,622,918				
银华基金—中兵投资管理有限责任公司—银华基金—天玑1号单一资产管理计划	16,382,000	人民币普通股	16,382,000				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	12,622,175	人民币普通股	12,622,175				
中国银行股份有限公司—国投瑞银国家安全灵活配置混合型证券投资基金	11,146,700	人民币普通股	11,146,700				
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002沪	10,648,655	人民币普通股	10,648,655				
招商银行股份有限公司—银华心怡灵活配置混合型证券投资基金	9,862,231	人民币普通股	9,862,231				
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	9,612,752	人民币普通股	9,612,752				
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						

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
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	5,850,175	0.39	1,702,100	0.11	12,622,175	0.84	452,500	0.030

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李海涛	董事长、总经理	165,920	165,920	0	
赵晗	董事、董事会秘书	223,840	223,840	0	
周静	董事、财务总监	223,840	391,720	167,880	股权激励行权
陶立春	董事	0	0	0	
刘振江	独立董事	0	0	0	
顾奋玲	独立董事	0	0	0	
孙宝文	独立董事	0	0	0	
肖建华	独立董事	0	0	0	
商逸涛	监事会主席	0	0	0	
陈建华	监事	0	0	0	
何灵英	职工监事	0	0	0	
王向东	副总经理	223,840	223,840	0	
王雪垠	副总经理	165,920	165,920	0	
胡小军	副总经理	165,920	198,420	32,500	股权激励行权

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		839,395,548.10	2,066,150,470.26
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		312,490,497.39	285,795,720.01
应收账款		3,061,093,684.83	3,335,766,662.57
应收款项融资		17,099,683.52	19,299,662.50
预付款项		35,462,123.95	15,697,272.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,889,801.53	26,976,776.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		641,762,177.21	423,759,199.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		180,457.88	180,457.88
其他流动资产		76,543,767.04	1,756,303.77
流动资产合计		5,010,917,741.45	6,175,382,525.49
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		2,567,510.39	2,577,731.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		751,343,472.80	741,230,525.33
在建工程		97,428,064.59	89,368,003.84
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,730,561.83	3,928,164.48
无形资产		121,356,500.07	123,331,843.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		55,366,275.18	55,366,275.18
长期待摊费用		59,357.44	59,357.44
递延所得税资产		94,686,520.73	70,937,659.58
其他非流动资产		23,975,462.47	26,088,435.49
非流动资产合计		1,149,513,725.50	1,112,887,995.43
资产总计		6,160,431,466.95	7,288,270,520.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		166,006,169.60	512,429,198.39
应付账款		2,378,489,164.07	2,796,641,919.63
预收款项			
合同负债		76,214,197.12	53,920,428.65
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		45,376,416.73	43,237,262.03
应交税费		23,303,494.75	244,312,137.22
其他应付款		106,916,954.58	109,649,297.59
其中：应付利息			
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		1,281,191.77	1,311,183.75
其他流动负债		10,188,927.01	25,953,832.31
流动负债合计		2,807,776,515.63	3,787,455,259.57
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		1,507,316.39	1,883,275.39
长期应付款		23,633,184.43	4,803,184.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,642,228.42	16,092,228.42

递延所得税负债		6,968,617.08	7,146,226.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,751,346.32	29,924,914.65
负债合计		2,842,527,861.95	3,817,380,174.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,502,221,472.00	1,499,388,869.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		214,948,731.81	199,203,694.72
减：库存股			
其他综合收益		86,833.62	91,041.85
专项储备		26,955,694.53	21,979,122.17
盈余公积		126,730,086.70	126,730,086.70
一般风险准备			
未分配利润		729,386,385.47	863,691,998.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,600,329,204.13	2,711,084,813.43
少数股东权益		717,574,400.87	759,805,533.27
所有者权益（或股东权益）合计		3,317,903,605.00	3,470,890,346.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,160,431,466.95	7,288,270,520.92

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		493,512,875.26	1,542,758,058.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		156,294,855.60	65,244,730.93
应收账款		2,080,406,102.40	2,388,030,963.90
应收款项融资			
预付款项		18,381,373.98	10,826,847.92
其他应收款		27,100,430.77	26,529,505.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		313,837,728.78	127,355,638.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		38,000.00	38,000.00
其他流动资产		75,765,980.31	644,838.38
流动资产合计		3,165,337,347.10	4,161,428,583.51

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		484,644,400.07	483,986,111.48
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		411,994,637.14	392,249,339.43
在建工程		30,779,752.32	32,259,575.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		571,910.82	1,298,926.87
无形资产		80,549,511.15	81,538,718.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		75,823,823.45	56,669,592.59
其他非流动资产		22,044,753.37	17,747,727.81
非流动资产合计		1,106,408,788.32	1,065,749,992.81
资产总计		4,271,746,135.42	5,227,178,576.32
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		118,576,139.60	426,764,757.32
应付账款		1,944,051,660.02	2,339,131,998.21
预收款项			
合同负债		54,735,163.97	33,035,485.93
应付职工薪酬		15,233,911.71	15,988,422.01
应交税费		5,619,027.55	199,784,529.24
其他应付款		28,974,276.13	25,741,834.06
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		174,866.65	174,866.65
其他流动负债			588,113.21
流动负债合计		2,167,365,045.63	3,041,210,006.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		381,529.42	369,925.83
长期应付款		21,223,680.10	1,393,680.10
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		1,242,228.42	14,492,228.42
递延所得税负债		1,517,924.58	1,588,260.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,365,362.52	17,844,095.12
负债合计		2,191,730,408.15	3,059,054,101.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,502,221,472.00	1,499,388,869.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		311,169,973.08	295,662,574.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,223,297.71	9,424,614.05
盈余公积		111,207,576.38	111,207,576.38
未分配利润		143,193,408.10	252,440,840.62
所有者权益（或股东权益）合计		2,080,015,727.27	2,168,124,474.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,271,746,135.42	5,227,178,576.32

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		292,991,774.29	1,721,867,266.10
其中：营业收入		292,991,774.29	1,721,867,266.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		414,378,197.79	1,523,672,703.07
其中：营业成本		175,528,339.39	1,260,077,757.78
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		6,729,795.41	26,976,192.61
销售费用		26,030,733.18	28,162,248.45
管理费用		111,472,170.77	109,478,472.48
研发费用		108,595,159.40	105,400,125.69
财务费用		-13,978,000.36	-6,422,093.94
其中：利息费用		22,125.74	50,255.73
利息收入		14,065,409.74	6,496,137.90

加：其他收益		7,844,770.94	298,955.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-398,201.88	1,600,397.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,895,529.96	-778,796.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,752.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-108,987,571.80	199,315,120.48
加：营业外收入		5,105,877.25	1,481,474.24
减：营业外支出		1,315,187.22	74,474.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-105,196,881.77	200,722,119.96
减：所得税费用		-24,190,189.68	35,630,258.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,006,692.09	165,091,861.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,006,692.09	165,091,861.60
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）		-74,216,754.64	146,987,199.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,789,937.45	18,104,661.87
六、其他综合收益的税后净额		-8,687.53	-1,167,602.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,208.23	-565,585.96
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,208.23	-565,585.96
（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		-4,208.23	-565,585.96
（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		-4,479.30	-602,016.82

的税后净额			
七、综合收益总额		-81,015,379.62	163,924,258.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-74,220,962.87	146,421,613.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,794,416.75	17,502,645.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0494	0.0981
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0494	0.0981

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		11,440,727.59	1,336,346,947.47
减：营业成本		3,183,000.96	1,079,681,456.11
税金及附加		1,505,548.96	19,322,448.38
销售费用			
管理费用		72,463,373.19	70,119,361.22
研发费用		63,900,636.15	51,244,456.00
财务费用		-11,394,128.27	-3,467,048.55
其中：利息费用		11,603.58	45,787.57
利息收入		11,425,614.98	3,517,628.24
加：其他收益		5,500,551.18	142,253.93
投资收益（损失以“-”号填列）		36,897,670.98	58,012,747.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		145,092.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,752.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-75,617,635.66	177,601,275.44
加：营业外收入		713,976.45	320,280.14
减：营业外支出		600,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,503,659.21	177,921,555.58
减：所得税费用		-26,345,085.57	20,692,028.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,158,573.64	157,229,526.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,158,573.64	157,229,526.80
（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		-49,158,573.64	157,229,526.80
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：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		529,617,244.41	882,104,296.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金		51,401,473.35	20,876,295.58
经营活动现金流入小计		581,018,717.76	902,980,592.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,173,500,618.95	977,509,438.02
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		201,330,467.63	205,579,354.85
支付的各项税费		256,767,048.21	140,422,972.67
支付其他与经营活动有关的现金		54,951,129.35	47,109,549.86
经营活动现金流出小计		1,686,549,264.14	1,370,621,315.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,105,530,546.38	-467,640,723.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		680,000,000.00	650,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,006,890.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,426.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		682,230,316.37	650,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,496,834.37	31,831,594.29
投资支付的现金		420,000,000.00	960,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		470,496,834.37	991,831,594.29
投资活动产生的现金流量净额		211,733,482.00	-341,831,594.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,131,108.50	75,309,844.82
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,131,108.50	75,309,844.82
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		96,342,922.07	118,772,792.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,236,529.42	58,847,252.80
支付其他与筹资活动有关的现金			2,329,822.00
筹资活动现金流出小计		96,342,922.07	121,102,614.12
筹资活动产生的现金流量净额		-71,211,813.57	-45,792,769.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,041.90	263.45
五、现金及现金等价物净增加额		-965,007,836.05	-855,264,823.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,015,695.52	1,275,233,749.30
六、期末现金及现金等价物余额		335,007,859.47	419,968,925.89

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,582,018.87	453,999,179.20

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,617,661.23	15,491,407.95
经营活动现金流入小计		273,199,680.10	469,490,587.15
购买商品、接受劳务支付的现金		960,598,591.10	789,665,042.11
支付给职工及为职工支付的现金		113,575,080.05	98,359,447.34
支付的各项税费		185,721,772.42	62,469,277.57
支付其他与经营活动有关的现金		26,818,282.18	25,280,999.70
经营活动现金流出小计		1,286,713,725.75	975,774,766.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,013,514,045.65	-506,284,179.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		36,897,670.98	58,012,747.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,426.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		497,121,096.98	558,012,747.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,873,805.09	23,037,978.72
投资支付的现金		200,000,000.00	800,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,873,805.09	823,037,978.72
投资活动产生的现金流量净额		261,247,291.89	-265,025,231.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,131,108.50	75,309,844.82
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		25,131,108.50	75,309,844.82
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		60,106,392.65	59,925,539.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,329,822.00
筹资活动现金流出小计		60,106,392.65	62,255,361.32
筹资活动产生的现金流量净额		-34,975,284.15	13,054,483.50
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			
加：期初现金及现金等价物余额		969,780,849.87	879,342,411.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		182,538,811.96	121,087,483.62

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,499,388,869.00				199,203,694.72		91,041.85	21,979,122.17	126,730,086.70		863,691,998.99		2,711,084,813.43	759,805,533.27	3,470,890,346.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,499,388,869.00	-	-	-	199,203,694.72		91,041.85	21,979,122.17	126,730,086.70	-	863,691,998.99	-	2,711,084,813.43	759,805,533.27	3,470,890,346.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,832,603.00	-	-	-	15,745,037.09	-	-4,208.23	4,976,572.36	-	-	-134,305,613.52	-	-110,755,609.30	-42,231,132.40	-152,986,741.70
（一）综合收益总额							-4208.23				-74,216,754.64		-74,220,962.87	-6,794,416.75	-81,015,379.62
（二）所有者投入和减少资本	2,832,603.00	-	-	-	15,745,037.09	-	-	-	-	-	-	-	18,577,640.09	-492,240.00	18,085,400.09
1.所有者投入的普通股	2,832,603.00				20,396,632.50								23,229,235.50		23,229,235.50
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					-4,651,595.41								-4,651,595.41	-492,240.00	-5,143,835.41
4.其他															
（三）利润分配											-60,088,858.88		-60,088,858.88	-36,236,529.42	-96,325,388.30
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-60,088,858.88		-60,088,858.88	-36,236,529.42	-96,325,388.30
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）															

2024 年半年度报告

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							4,976,572.36					4,976,572.36	1,292,053.77	6,268,626.13	
1. 本期提取							7,115,884.95					7,115,884.95	1,629,823.50	8,745,708.45	
2. 本期使用							2,139,312.59					2,139,312.59	337,769.73	2,477,082.32	
(六) 其他															
四、本期末余额	1,502,221,472.00	-	-	-	214,948,731.81	-	86,833.62	26,955,694.53	126,730,086.70	-	729,386,385.47	-	2,600,329,204.13	717,574,400.87	3,317,903,605.00

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				118,382,622.10		997,143.72	17,764,785.27	112,388,581.43		745,727,858.43		2,484,580,990.95	749,935,523.97	3,234,516,514.92
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				118,382,622.10		997,143.72	17,764,785.27	112,388,581.43		745,727,858.43		2,484,580,990.95	749,935,523.97	3,234,516,514.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,818,483.00				67,645,098.65		-565,585.96	6,281,192.87			87,061,660.41		169,240,848.97	-39,543,397.58	129,697,451.39
(一) 综合收益总额							-565,585.96				146,987,199.73		146,421,613.77	17,502,645.05	163,924,258.82
(二) 所有者投入和减少资本	8,818,483.00				67,645,098.65								76,463,581.65	510,446.73	76,974,028.38
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	8,818,483.00				67,645,098.65								76,463,581.65	510,446.73	76,974,028.38
4. 其他															
(三) 利润分配											-59,925,539.32		-59,925,539.32	-58,847,252.80	-118,772,792.12
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-59,925,539.32		-59,925,539.32	-58,847,252.80	-118,772,792.12

2024 年半年度报告

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						6,281,192.87				6,281,192.87	1,290,763.44		7,571,956.31	
1. 本期提取						7,406,921.52				7,406,921.52	1,774,867.34		9,181,788.86	
2. 本期使用						1,125,728.65				1,125,728.65	484,103.90		1,609,832.55	
(六) 其他														
四、本期末余额	1,498,138,483.00				186,027,720.75	431,557.76	24,045,978.14	112,388,581.43		832,789,518.84	2,653,821,839.92	710,392,126.39	3,364,213,966.31	

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,499,388,869.00				295,662,574.52			9,424,614.05	111,207,576.38	252,440,840.62	2,168,124,474.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,499,388,869.00				295,662,574.52			9,424,614.05	111,207,576.38	252,440,840.62	2,168,124,474.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,832,603.00				15,507,398.56			2,798,683.66		-109,247,432.52	-88,108,747.30
(一) 综合收益总额										-49,158,573.64	-49,158,573.64
(二) 所有者投入和减少资本	2,832,603.00				15,507,398.56						18,340,001.56
1. 所有者投入的普通股	2,832,603.00				20,396,632.50						23,229,235.50
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					-4,889,233.94						-4,889,233.94
4. 其他											
(三) 利润分配										-60,088,858.88	-60,088,858.88

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								4,326,508.85			4,326,508.85
1. 本期提取								4,808,346.37			4,808,346.37
2. 本期使用								481,837.52			481,837.52
（六）其他											
四、本期期末余额	1,498,138,483.00				282,370,837.88			13,278,659.50	96,866,071.11	280,596,819.98	2,171,250,871.47

公司负责人：李海涛

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：赵洋

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。

本公司2021年实施股权激励，2023年按股权激励计划行权增加股本10,068,869股，股本变更为1,499,388,869股。2024年7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149938.8869万元。

本公司2021年实施股权激励，截至2024年6月30日，按股权激励计划行权增加股本2,832,603股，股本变更为1,502,221,472股，详见附注。

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：李海涛。本公司的经营范围为：普通货物运输；精密光机电一体化产品、遥感信息系统技术产品、智能控制技术产品、新光源电子元器件、纺织服装业自动化成套设备及零配件、电子计算机软硬件及外部设备的

技术开发、制造、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的母公司为北方导航科技集团有限公司，最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。本集团主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务。

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

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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、存货跌价准备、固定资产折旧、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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
应收款项（合同资产）本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项（合同资产）核销	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款	单项金额占该项总额的比重 5% 以上且金额大于 2,000 万元

账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/预计负债	单项金额占该项总额的比重 5% 以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项金额占该项总额的比重 5% 以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程项目	工程预算项目大于 1,000 万元
重大合同变更或重大交易价格调整	豁免
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元（定期存款除外）
重要的非全资子公司	单一主体收入占本集团合并报表收入的 5% 以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过归母净利润的 5% 的或涉及重组、并购等性质重要的事项
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于归母净资产的 10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 10% 的活动

6. 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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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。

11. 金融工具

√适用□不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据、损失准备的计提方法

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

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

组合类别	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（与合同资产）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应收账款（与合同资产）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	本集团合并报表范围内主体之间的应收账款（与合同资产）、军品业务形成的应收账款（与合同资产）

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合类别	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（与合同资产）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	本集团合并报表范围内主体之间的应收账款（与合同资产）：一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提； 军品业务形成的应收账款（与合同资产）：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（与合同资产）与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据、损失准备的计提方法

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，

不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据、损失准备的计提方法

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：

组合类别	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	本集团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：

组合类别	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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

(7) 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。

12. 应收票据

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

13. 应收账款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

15. 其他应收款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

16. 存货

√适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 不适用

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 不适用

存货跌价准备的确定标准及会计处理方法详见附注五、16——存货。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见附注五、11——金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11——金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

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。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是为生产商品、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

22. 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
其他设备	实际开始使用

23. 借款费用

√适用□不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

27. 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、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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注“商誉”。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括燃气代管费用和租赁车间装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。燃气代管费用和租赁车间装修费用的摊销年限分别为 3 年和 2 年。

29. 合同负债

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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、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，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。

31. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

32. 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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

本集团的销售商品收入、提供研制服务收入均属于某一时点履行的履约义务。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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

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。

37. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业

投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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（低于 40,000 元人民币）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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

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

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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

1. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年6月30日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

2. 安全生产费用

本集团以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过1,000.00万元的，按照2%提取；(2) 营业收入超过1,000.00万元至1.00亿元的部分，按照1.5%提取；(3) 营业收入超过1.00亿元至10.00亿元的部分，按照0.5%提取；(4) 营业收入超过10.00亿元至100.00亿元的部分，按照0.2%提取；(5) 营业收入超过100.00亿元的部分，按照0.1%提取。

本集团提取的安全生产费用的使用标准为：(1) 改造、完善和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括研究室、车间、库房、储罐区、外场试验区等作业场所的监控、监测、防触电、防坠落、防爆、泄压、防火、灭火、通风、防晒、调温、防毒、防雷、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；

(2) 配备、维护、保养应急救援、应急处置、特种个人防护器材、设备、设施支出和应急演练支出；(3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；(4) 高新技术和特种专用设备安全鉴定评估、安全性能检验检测及操作人员上岗培训支出；(5) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设的支出；(6) 安全生产宣传、教育、培训支出；(7) 军工核设施（含核废物）防泄漏、防辐射的设施设备支出；(8) 工危险化学品、放射性物品及武器装备科研、试验、生产、储运、销毁、维修保障过程中的安全技术措施改造费和安全防护（不包括工作服）费用支出；(9) 大型复杂武器装备制造、安装、调试的特殊工种和特种作业人员培训支出；(10) 武器装备大型试验安全专项论证与安全防护费用支出；(11) 特殊军工电子元器件制造过程中有毒有害物质监测及特种防护支出；(12) 安全生产适用新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；(13) 其他与武器装备安全生产事项直接相关的支出。

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	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	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
中兵航联科技股份有限公司四川分公司	25.00
中兵航联科技股份有限公司天津分公司	25.00
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

本公司2008年12月29日通过高新技术企业认定，2023年11月30日通过北京市高新技术企业复审，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%。

子公司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，2022年12月1日通过河南省高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年；本年度企业所得税税率为15%。

子公司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，2023年12月13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%。

子公司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，2022年10月18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%。

本公司及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2023年均被认定为先进制造业企业，根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）的规定增值税按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

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	33,661.85	47,830.73
银行存款	7,892,949.79	44,711,279.95
其他货币资金		
存放财务公司存款	831,468,936.46	2,021,391,359.58
合计	839,395,548.10	2,066,150,470.26
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至2024年6月30日，存放财务公司存款中的491,363,924.41元为定期存款及应计利息，12,016,662.00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，1,007,102.22元为农民工保函及利息）。

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	78,198,856.20	5,669,480.00
商业承兑票据	234,291,641.19	280,126,240.01
合计	312,490,497.39	285,795,720.01

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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	452,143.70	
商业承兑票据		10,817,640.18
合计	452,143.70	10,817,640.18

(4). 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	321,617,403.47	100.00	9,126,906.08	2.84	312,490,497.39	298,270,721.47	100.00	12,475,001.46	4.18	285,795,720.01
其中：										
银行承兑汇票						5,669,480.00	1.90			5,669,480.00
军品业务形成的应收票据	270,065,261.69	83.97	4,847,052.05	1.79	265,218,209.64	220,807,424.93	74.03	6,534,592.00	2.96	214,272,832.93
其中：军方监管	188,307,633.44	58.55			188,307,633.44	111,237,800.67	37.29			111,237,800.67
军方不监管	81,757,628.25	25.42	4,847,052.05	5.93	76,910,576.20	109,569,624.26	36.74	6,534,592.00	5.96	103,035,032.26
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	51,552,141.78	16.03	4,279,854.03	8.30	47,272,287.75	71,793,816.54	24.07	5,940,409.46	8.27	65,853,407.08
合计	321,617,403.47	/	9,126,906.08	/	312,490,497.39	298,270,721.47	/	12,475,001.46	/	285,795,720.01

按单项计提坏账准备：

□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：军品业务形成的应收票据

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	270,065,261.69	4,847,052.05	1.79
合计	270,065,261.69	4,847,052.05	1.79

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备的应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	51,552,141.78	4,279,854.03	8.30
合计	51,552,141.78	4,279,854.03	8.30

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 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	
应收票据坏账准备	12,475,001.46		3,348,095.38			9,126,906.08
合计	12,475,001.46		3,348,095.38			9,126,906.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	2,699,221,981.64	2,969,451,184.84
1 年以内小计	2,699,221,981.64	2,969,451,184.84
1 至 2 年	222,797,986.58	228,326,583.46
2 至 3 年	137,355,494.88	132,781,660.21
3 年以上		
3 至 4 年	9,600,067.01	9,585,624.75
4 至 5 年	4,269,749.30	3,430,096.28
5 年以上	28,994,657.74	29,495,660.14
合计	3,102,239,937.15	3,373,070,809.68

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（客户）13,927,200.00 元、中国兵器工业集团系统内单位 19（客户）5,245,000.00 元，销售上述两个军品合作方的产品均为军品，上述两个军品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	283,280.79	0.01	283,280.79	100.00		283,280.79	0.01	283,280.79	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,101,956,656.36	99.99	40,862,971.53	1.32	3,061,093,684.83	3,372,787,528.89	99.99	37,020,866.32	1.10	3,335,766,662.57
其中：										
军品业务形成的应收账款	2,836,855,445.88	91.45	22,497,725.86	0.79	2,814,357,720.02	3,107,191,177.97	92.12	18,882,364.23	0.61	3,088,308,813.74
其中：军方监管	2,368,054,080.68	76.33			2,368,054,080.68	2,799,738,909.54	83.00			2,799,738,909.54
军方不监管	468,801,365.20	15.11	22,497,725.86	4.80	446,303,639.34	307,452,268.43	9.12	18,882,364.23	6.14	288,569,904.20
合并范围内应收账款										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	265,101,210.48	8.55	18,365,245.67	6.93	246,735,964.81	265,596,350.92	7.87	18,138,502.09	6.83	247,457,848.83
合计	3,102,239,937.15	/	41,146,252.32	/	3,061,093,684.83	3,373,070,809.68	/	37,304,147.11	/	3,335,766,662.57

按单项计提坏账准备：

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：军品业务形成的应收账款

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	2,836,855,445.88	22,497,725.86	0.79
合计	2,828,511,841.41	22,497,725.86	0.79

按组合计提坏账准备的说明：

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 (%)
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	265,101,210.48	18,365,245.67	6.93
合计	265,101,210.48	18,365,245.67	6.93

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	37,304,147.11	3,987,198.11	145,092.90			41,146,252.32
合计	37,304,147.11	3,987,198.11	145,092.90			41,146,252.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	1,675,667,196.11		1,675,667,196.11	54.01	
中国兵器工业集团系统内单位 2	226,997,252.30		226,997,252.30	7.32	5,248,738.75
军品业务合作方 57	79,969,400.00		79,969,400.00	2.58	
军品业务合作方 88	78,176,296.00		78,176,296.00	2.52	
中国兵器工业集团系统内单位 6	73,970,718.99		73,970,718.99	2.38	2,159,504.65
合计	2,134,780,863.40		2,134,780,863.40	68.81	7,408,243.40

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	17,099,683.52	19,299,662.50
合计	17,099,683.52	19,299,662.50

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(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款项融资

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
银行承兑汇票	7,304,282.95	
合计	7,304,282.95	

(4). 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	17,099,683.52	100.00			17,099,683.52	19,299,662.50	100.00			19,299,662.50

其中：										
银行承兑汇票	17,099,683.52	100.00			17,099,683.52	19,299,662.50	100.00			19,299,662.50
合计	17,099,683.52	/		/	17,099,683.52	19,299,662.50	/		/	19,299,662.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	17,099,683.52		
合计	17,099,683.52		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、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	26,418,173.43	74.50	6,624,417.26	42.20
1至2年	7,504,117.98	21.16	7,326,622.38	46.67
2至3年	58,905.40	0.17	58,905.40	0.38
3年以上	1,480,927.14	4.17	1,687,327.14	10.75
合计	35,462,123.95	100.00	15,697,272.18	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: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
军品业务合作方 68	7,070,589.87	19.94
军品业务合作方 69	1,959,000.00	5.52
军品业务合作方 94	1,956,000.00	5.52
军品业务合作方 95	1,890,102.52	5.33
军品业务合作方 63	1,089,884.62	3.07
合计	13,965,577.01	39.38

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,889,801.53	26,976,776.91
合计	26,889,801.53	26,976,776.91

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内 (含 1 年)	27,750,264.70	27,228,426.78
1 年以内小计	27,750,264.70	27,228,426.78

1至2年	74,591.30	768,090.41
2至3年	133,580.77	127,825.20
3年以上		
3至4年	247,451.79	243,439.50
4至5年	21,544.35	21,544.35
5年以上	6,762,594.34	6,783,484.34
合计	34,990,027.25	35,172,810.58

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
往来借款	5,800,000.00	5,800,000.00
保证金	1,036,416.70	2,801,150.19
备用金	3,120,888.74	1,759,415.09
预缴税款	433,000.00	433,000.00
代扣代垫款项	21,333,934.62	21,286,791.93
其他	3,265,787.19	3,092,453.37
合计	34,990,027.25	35,172,810.58

(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)	
2024年1月1日余额	2,358,733.67		5,837,300.00	8,196,033.67
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,263.28			
本期转回	109,071.23			95,807.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,262,925.72		5,837,300.00	8,100,225.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	8,196,033.67	13,263.28	109,071.23			8,100,225.72
合计	8,196,033.67	13,263.28	109,071.23			8,100,225.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西安中兵空间技术有限公司	5,800,000.00	11.57	往来借款	5年以上	5,800,000.00
员工 1	3,378,673.93	6.74	代垫代扣款项	1年以内	168,933.70
员工 2	2,189,178.70	4.37	代垫代扣款项	1年以内	109,458.94
员工 3	1,948,612.03	3.89	代垫代扣款项	1年以内	97,430.60
员工 4	1,820,335.02	3.63	代垫代扣款项	1年以内	91,016.75
合计	15,136,799.68	30.20	/	/	6,266,839.99

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 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	164,028,112.99	29,487,818.33	134,540,294.66	125,752,072.77	34,361,912.22	91,390,160.55
在产品	366,263,192.07	2,516,054.11	363,747,137.96	201,167,049.57	2,537,490.18	198,629,559.39
库存商品	110,794,681.98	278,752.14	110,515,929.84	88,716,583.25	278,752.14	88,437,831.11
周转材料	2,787,872.10		2,787,872.10	3,073,243.25		3,073,243.25
合同履约成本	20,698,847.77		20,698,847.77	29,613,462.74		29,613,462.74
委托加工物资	3,556,447.10		3,556,447.10	2,010,546.85		2,010,546.85
发出商品	5,915,647.78		5,915,647.78	10,604,395.52		10,604,395.52
合计	674,044,801.79	32,282,624.58	641,762,177.21	460,937,353.95	37,178,154.54	423,759,199.41

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	34,361,912.22			4,874,093.89		29,487,818.33
在产品	2,537,490.18			21,436.07		2,516,054.11
库存商品	278,752.14					278,752.14
周转材料						
合同履约成本						
委托加工						
发出商品						
合计	37,178,154.54			4,895,529.96		32,282,624.58

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

本集团的合同履约成本主要系研制服务收入对应的成本，在研制服务项目研制完成后确认收入，同时结转合同履约成本。

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		
一年内到期的长期待摊费用	180,457.88	180,457.88
合计	180,457.88	180,457.88

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

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		
待认证进项税	798,392.11	646,206.67
待抵扣进项税	74,971,832.07	
暂估进项税		336,554.24
预交税费	773,542.86	773,542.86
合计	76,543,767.04	1,756,303.77

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中原银行股份有限公司股权投资	2,577,731.02				10,220.63		2,567,510.39		80,821.22		不具有控制和重大影响
合计	2,577,731.02				10,220.63		2,567,510.39		80,821.22		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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	751,343,472.80	741,230,525.33
固定资产清理		
合计	751,343,472.80	741,230,525.33

其他说明：

无

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	676,343,720.94	771,952,155.40	18,343,036.70	139,825,379.93	1,606,464,292.97
2. 本期增加金额		39,195,417.66		3,676,399.85	42,871,817.51
(1) 购置		39,195,417.66		3,676,399.85	42,871,817.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,056,310.63	3,224,653.76	79,646.02	5,717,676.59	10,078,287.00
(1) 处置或报废		3,224,653.76		5,717,676.59	8,942,330.35
(2) 其他转出	1,056,310.63		79,646.02		1,135,956.65
4. 期末余额	675,287,410.31	807,922,919.30	18,263,390.68	137,784,103.19	1,639,257,823.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	276,619,773.25	476,243,715.51	14,605,530.80	97,678,891.06	865,147,910.62
2. 本期增加金额	8,565,583.71	19,234,605.65	261,714.03	3,379,108.24	31,441,011.63
(1) 计提	8,565,583.71	19,234,605.65	261,714.03	3,379,108.24	31,441,011.63
3. 本期减少金额		3,041,125.22		5,719,303.37	8,760,428.59
(1) 处置或报废		3,041,125.22		5,719,303.37	8,760,428.59
4. 期末余额	285,185,356.96	492,437,195.94	14,867,244.83	95,338,695.93	887,828,493.66
三、减值准备					

1. 期初余额		85,857.02			85,857.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		85,857.02			85,857.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	390,102,053.35	315,399,866.34	3,396,145.85	42,445,407.26	751,343,472.80
2. 期初账面价值	399,723,947.69	295,622,582.87	3,737,505.90	42,146,488.87	741,230,525.33

(1). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(3). 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	19,182,709.42	因税收所属地问题暂未办理
合计	19,182,709.42	

(4). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	97,428,064.59	89,368,003.84
工程物资		
合计	97,428,064.59	89,368,003.84

其他说明：

无

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
武汉办公楼	51,996,742.73		51,996,742.73	46,440,932.67		46,440,932.67
军品生产线 6	21,653,204.68		21,653,204.68	21,653,204.68		21,653,204.68
二期建设	11,957,873.35		11,957,873.35	8,441,253.70		8,441,253.70
智能制造	1,456,526.54		1,456,526.54	1,456,526.54		1,456,526.54
零星工程及待安装设备	6,065,255.70		6,065,255.70	7,705,136.53		7,705,136.53
零星软件	4,298,461.59		4,298,461.59	3,670,949.72		3,670,949.72
合计	97,428,064.59		97,428,064.59	89,368,003.84		89,368,003.84

(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
武汉办公楼	57,500,000.00	46,440,932.67	5,555,810.06			51,996,742.73	90.43	未完工				自筹
军品生产线 6	28,500,000.00	21,653,204.68				21,653,204.68	75.98	未完工				自筹
二期建设	23,000,000.00	8,441,253.70	3,516,619.65			11,957,873.35	51.99	未完工				自筹
合计	109,000,000.00	76,535,391.05	9,072,429.71			85,607,820.76	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□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

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,990,274.90	7,386,382.67	259,128.32		11,635,785.89
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,990,274.90	7,386,382.67	259,128.32		11,635,785.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,361,037.29	6,264,526.82	82,057.30		7,707,621.41
2. 本期增加金额	457,015.20	701,253.22	39,334.23		1,197,602.65
(1) 计提	457,015.20	701,253.22	39,334.23		1,197,602.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,818,052.49	6,965,780.04	121,391.53		8,905,224.06
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	2,172,222.41	420,602.63	137,736.79		2,730,561.83
2. 期初账面价值	2,629,237.61	1,121,855.85	177,071.02		3,928,164.48

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	项目 12	项目 13	其他	合计
----	-------	-------	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	97,239,542.54	178,670,000.00	54,268,700.50	254,504,613.61	584,682,856.65
2. 本期增加金额				10,843,736.62	10,843,736.62
(1) 购置				10,843,736.62	10,843,736.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				725,000.00	725,000.00
(1) 处置				725,000.00	725,000.00
4. 期末余额	97,239,542.54	178,670,000.00	54,268,700.50	264,623,350.23	594,801,593.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,259,505.79	178,670,000.00	33,013,459.69	203,778,069.71	447,721,035.19
2. 本期增加金额	917,931.46		2,713,435.02	9,066,879.75	12,698,246.23
(1) 计提	917,931.46		2,713,435.02	9,066,879.75	12,698,246.23
3. 本期减少金额				604,166.61	604,166.61
(1) 处置				604,166.61	604,166.61
4. 期末余额	33,177,437.25	178,670,000.00	35,726,894.71	212,240,782.85	459,815,114.81
三、减值准备					
1. 期初余额				13,629,978.39	13,629,978.39
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				13,629,978.39	13,629,978.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,062,105.29		18,541,805.79	38,752,588.99	121,356,500.07
2. 期初账面价值	64,980,036.75		21,255,240.81	37,096,565.51	123,331,843.07

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 37.47%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳北方光电信息技术有限公司新区土地	3,070,343.08	因税收所属地问题暂未办理
合计	3,070,343.08	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√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
		计提	其他	处置	其他	
中兵通信科技股份有限公司	4,883,210.32					4,883,210.32
合计	4,883,210.32					4,883,210.32

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
资产组：中兵通信科技股份有限公司	主要由固定资产、在建工程、无形资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组归属于中兵通信科技股份有限公司分部	是
资产组：衡阳北方光电信息技术有限公司	主要由固定资产、在建工程、无形资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组归属于衡阳北方光电信息技术有限公司分部	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁车间装修	59,357.44				59,357.44
合计	59,357.44				59,357.44

其他说明：
 无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,624,641.83	15,693,696.28	108,831,920.73	16,356,663.11
内部交易未实现利润	2,959,241.73	443,886.26	3,033,654.11	455,048.12
可抵扣亏损	511,774,441.27	76,766,166.17	313,004,148.96	46,950,622.34
租赁负债	2,788,508.16	462,662.22	3,194,459.12	552,485.67
应付职工薪酬	2,356,095.21	353,414.28	2,356,095.21	353,414.28
股权激励费用	5,550,515.98	852,322.08	41,302,012.99	6,195,301.94
其他权益工具公允价值变动	762,489.61	114,373.44	752,268.98	112,840.34
合计	630,815,933.79	94,686,520.73	472,474,560.10	70,976,375.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
研发支出	8,388,782.69	1,258,317.40	8,150,145.62	1,222,521.84
使用权资产	2,730,561.83	455,085.42	3,928,164.47	664,742.31
固定资产加计扣除	35,034,761.69	5,255,214.26	35,317,856.52	5,297,678.48

合计	46,154,106.21	6,968,617.08	47,396,166.61	7,184,942.63
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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	94,647,804.51	38,716.22	70,937,659.58
递延所得税负债	38,716.22	6,929,900.86	38,716.22	7,146,226.41

(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	1,400,209.56	1,400,209.56
合计	1,400,209.56	1,400,209.56

(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
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028	1,400,209.56	1,400,209.56	
合计	1,400,209.56	1,400,209.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	18,751,778.44		18,751,778.44	23,602,535.49		23,602,535.49
预付软件款	4,680,067.46		4,680,067.46	655,900.00		655,900.00
预付工程款	543,616.57		543,616.57	1,830,000.00		1,830,000.00
合计	23,975,462.47		23,975,462.47	26,088,435.49		26,088,435.49

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	504,387,688.63	504,387,688.63	质押	定期存款及利息、票据保证金和农民工保函及利息	766,134,774.74	766,134,774.74	质押	定期存款及利息、票据保证金和农民工保函及利息
应收票据	10,817,640.18	10,817,640.18	质押	质押开具票据及已背书未到期的商业承兑汇票	30,001,439.41	27,918,490.38	质押	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								
无形资产								
合计	515,205,328.81	515,205,328.81	/	/	796,136,214.15	794,053,265.12	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	166,006,169.60	512,429,198.39

合计	166,006,169.60	512,429,198.39
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国兵器工业集团系统内单位 6	1,101,981,285.87	1,457,398,718.53
军品业务合作方 40	148,694,421.24	190,694,421.24
军品业务合作方 17	111,372,957.03	99,536,365.01
军品业务合作方 67	70,644,770.95	81,089,738.22
军品业务合作方 1	55,409,219.76	57,114,676.66
军品业务合作方 31	52,701,692.23	51,054,044.09
军品业务合作方 3	47,939,557.39	50,956,930.14
军品业务合作方 72	32,570,469.41	34,300,000.00
军品业务合作方 70	29,791,308.60	32,271,589.84
军品业务合作方 90	26,025,547.50	23,464,383.97
其他	701,357,934.09	718,761,051.93
合计	2,378,489,164.07	2,796,641,919.63

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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 9	143,984,600.00	暂未结算
军品业务合作方 12	44,744,568.14	暂未结算
军品业务合作方 39	25,440,000.00	暂未结算
合计	214,169,168.14	/

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

(3). 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

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国兵器工业集团系统内单位 6	27,016,294.23	8,010,913.21
军品业务合作方 78	7,308,858.50	7,333,018.87
军品业务合作方 91	6,050,000.00	6,050,000.00
中国兵器工业集团系统内单位 21	4,896,218.58	4,758,230.09
中国兵器工业集团系统内单位 20	4,758,230.09	3,896,990.26
军品业务合作方 96	4,301,886.79	2,400,000.00
军品业务合作方 1	2,400,000.00	2,060,000.00
中国兵器工业集团系统内单位 11	2,060,000.00	1,836,950.00
中国兵器工业集团系统内单位 15	1,535,377.32	1,535,377.32
军品业务合作方 92	1,487,158.00	1,500,000.00
其他	14,400,173.61	16,438,541.80
减：计入其他流动负债		1,899,592.90
合计	76,214,197.12	539,204,28.65

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√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
中国兵器工业集团系统内单位 6	5,729,245.28	项目尚未完成
合计	5,729,245.28	/

(3). 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
中国兵器工业集团系统内单位 6	18,301,886.79	项目尚未完成
合计	18,301,886.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,913,028.86	176,088,990.43	173,268,404.39	42,733,614.90
二、离职后福利-设定提存计划	968,137.97	26,315,841.68	26,317,360.28	966,619.37
三、辞退福利	2,356,095.20	3,600.00	683,512.74	1,676,182.46
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,237,262.03	202,408,432.11	200,269,277.41	45,376,416.73

(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	8,930,410.36	140,481,728.73	138,411,284.58	11,000,854.51
二、职工福利费		3,736,565.32	3,736,565.32	
三、社会保险费	843,192.67	12,981,738.91	12,981,738.91	843,192.67
其中：医疗保险费	739,014.77	12,395,964.11	12,395,964.11	739,014.77
工伤保险费	65,423.91	506,958.00	506,958.00	65,423.91
生育保险费	38,753.99	78,816.80	78,816.80	38,753.99
四、住房公积金	105.00	10,119,819.31	10,119,819.31	105.00
五、工会经费和职工教育经费	30,139,320.83	4,714,428.28	3,964,286.39	30,889,462.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		4,054,709.88	4,054,709.88	
合计	39,913,028.86	176,088,990.43	173,268,404.39	42,733,614.90

(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	937,123.63	19,812,615.84	19,815,151.20	934,588.27
2、失业保险费	31,014.34	702,581.12	701,564.36	32,031.10
3、企业年金缴费		5,800,644.72	5,800,644.72	
合计	968,137.97	26,315,841.68	26,317,360.28	966,619.37

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	8,942,880.16	193,696,386.08
消费税		
营业税		
企业所得税	4,351,396.73	17,697,713.25
个人所得税	5,470,376.33	6,649,975.22
城市维护建设税	1,500,605.98	14,130,854.00
其他税费	3,038,235.55	12,137,208.67
合计	23,303,494.75	244,312,137.22

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 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		
应付股利		
其他应付款	106,916,954.58	109,649,297.59
合计	106,916,954.58	109,649,297.59

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务提成费	69,675,613.89	74,801,861.51
单位往来借款	2,958,992.09	4,579,149.17
代扣代缴款项	2,207,496.12	2,411,380.59
其他	32,074,852.48	27,856,906.32
合计	106,916,954.58	109,649,297.59

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√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		
1 年内到期的租赁负债	1,281,191.77	1,311,183.75
合计	1,281,191.77	1,311,183.75

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期商业承兑汇票	10,188,927.01	24,054,239.41
待转销项税额		1,899,592.90
合计	10,188,927.01	25,953,832.31

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

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	2,977,096.11	3,436,705.73
未确认的融资费用	-188,587.95	-242,246.59
减：一年内到期部分（附注：“一年内到期的非流动负债”）	1,281,191.77	1,311,183.75
合计	1,507,316.39	1,883,275.39

其他说明：

无

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	23,633,184.43	4,803,184.43
合计	23,633,184.43	4,803,184.43

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目 C		19,830,000.00		19,830,000.00	
项目 B	1,792,016.62			1,792,016.62	
项目 F	1,138,427.09			1,138,427.09	
项目 I	258,541.93			258,541.93	
项目 Q	183,945.78			183,945.78	
项目 X	1,000,000.00		1,000,000.00		

主任质量奖	75,000.00			75,000.00	
湖南省知识产权战略推进专项经费	100,000.00			100,000.00	
其他	255,253.01			255,253.01	
合计	4,803,184.43	19,830,000.00	1,000,000.00	23,633,184.43	/

其他说明：

本集团收到的专项应付款除“主任质量奖、湖南省知识产权战略推进专项经费”外，系科研部门的科研拨款及国投项目拨款，本年减少的专项应付款均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	16,092,228.42		13,450,000.00	2,642,228.42	
合计	16,092,228.42		13,450,000.00	2,642,228.42	/

其他说明：

适用 不适用

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
***生产能力建设项目1(扩建支出)	7,790,000.00					-7,790,000.00		与资产相关
***生产能力建设项目1(已建支出)	5,302,228.42					-5,302,228.42		与资产相关
中兵通信武汉研发中心能力提升建设	1,600,000.00			200,000			1,400,000.00	与资产相关
军民融合项目	1,400,000.00					-157,771.58	1,242,228.42	与资产相关
合计	16,092,228.42			200,000		-13,250,000.00	2,642,228.42	

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	1,499,388,869.00	2,832,603.00				2,832,603.00	1,502,221,472.00

其他说明：

本公司2021年实施股权激励，本年按股权激励计划行权增加股本2,832,603.00元。

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）	98,641,178.61	20,396,632.50		119,037,811.11
其他资本公积	100,562,516.11	1,779,236.30	6,430,831.71	95,910,920.70
合计	199,203,694.72	22,175,868.80	6,430,831.71	214,948,731.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 股本溢价增加 20,396,632.50 元系本期股票期权行权增加的资本公积；

2. 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 1,779,236.30 元，其他资本公积减少金额系本期股票期权行权减少资本公积 4,677,627.72 元；同时该股权激励计划形成递延资产减少资本公积 1,753,203.99 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	91,041.85	-10,220.63			-1,533.10	-4,208.23	-4,479.3	86,833.62
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	91,041.85	-10,220.63			-1,533.1	-4,208.23	-4,479.3	86,833.62
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	91,041.85	-10,220.63			-1,533.1	-4,208.23	-4,479.3	86,833.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	21,979,122.17	7,115,884.95	2,139,312.59	26,955,694.53
合计	21,979,122.17	7,115,884.95	2,139,312.59	26,955,694.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	126,730,086.70			126,730,086.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	126,730,086.70			126,730,086.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	863,691,998.99	745,727,858.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	863,691,998.99	745,727,858.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,216,754.64	192,231,185.15
减：提取法定盈余公积		14,341,505.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,088,858.88	59,925,539.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	729,386,385.47	863,691,998.99

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	275,818,542.53	167,299,439.39	1,687,070,752.37	1,253,391,189.27
其他业务	17,173,231.76	8,228,900.00	34,796,513.73	6,686,568.51
合计	292,991,774.29	175,528,339.39	1,721,867,266.10	1,260,077,757.78

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	军品分部		民品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：主营业务	272,791,350.01	166,010,470.97	3,231,819.26	1,674,378.16	276,023,169.27	167,684,849.13
其他业务	12,767,630.22	7,843,490.26	4,200,974.80		16,968,605.02	7,843,490.26
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						
其中：某一时点转让	285,558,980.23	173,853,961.23	3,344,743.79	1,674,378.16	288,903,724.02	175,528,339.39
某一时段内转让			4,088,050.27		4,088,050.27	
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	285,558,980.23	173,853,961.23	7,432,794.06	1,674,378.16	292,991,774.29	175,528,339.39

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

本集团根据合同的约定，履约义务属于在某一时点/某一时段履行。对于在某一时点履行的履约义务，在产品交付相关单位/研制完成后确认收入，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。对于在某一时段履行的履约义务，按履约进度确认收入，并按照已履约时间占受托管理期限的比率确定履约进展。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

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。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,315,128.39	13,263,128.78
教育费附加	939,377.43	9,473,663.41
资源税		
房产税	3,129,303.83	2,837,314.21
土地使用税	1,149,591.21	1,146,738.68
车船使用税	20,520.00	21,300.00
印花税	155,265.72	213,663.63
环境保护税	20,608.83	20,383.90
合计	6,729,795.41	26,976,192.61

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,043,851.84	2,058,412.12
办公费	562,566.91	289,021.49
折旧费	82,978.21	86,272.61
业务招待及会议费	1,211,095.76	2,063,877.51
装卸及运输费	975,184.19	1,131,042.58
差旅及交通费	996,591.61	1,122,778.76
销售服务费	19,712,225.41	21,383,569.12
展览费	41,660.36	20,830.18
物料消耗	38,050.93	3,149.79
其他	366,527.96	3,294.29
合计	26,030,733.18	28,162,248.45

其他说明：

无

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	72,577,106.37	69,037,603.44
折旧及摊销	20,267,638.66	20,387,835.03
差旅费及车辆	1,464,448.09	1,217,665.24
修理费	2,640,452.31	1,468,911.97
物料消耗	140,381.59	309,946.38
业务招待费及会议	2,335,665.64	2,538,926.37
聘请中介机构费用	1,736,837.81	1,652,554.78
水电费及办公	1,717,494.63	1,902,119.17
股权激励费用	1,779,236.30	3,889,296.03
其他	6,812,909.37	7,073,614.07
合计	111,472,170.77	109,478,472.48

其他说明：

无

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	17,838,189.36	20,815,781.62
人工费	45,332,837.10	39,376,054.44
折旧及摊销	3,523,526.59	3,118,584.79
专项费用及工装模具费	1,132,787.46	1,583,173.01
外协费	28,256,082.08	29,663,359.51
设计费	2,091,107.10	3,117,998.31
试验费	486,320.74	440,094.34
燃料动力费	961,652.25	704,094.45
管理费	5,612,792.36	5,088,983.33
其他	3,359,864.36	1,492,001.89
合计	108,595,159.40	105,400,125.69

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,125.74	50,255.73
减：利息收入	14,065,409.16	6,496,137.90
加：汇兑损失	-1,041.90	-263.45
承兑汇票贴现息		
手续费	28,531.19	24,051.68

其他	37,793.77	
合计	-13,978,000.36	-6,422,093.94

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
先进制造业企业增值税进项税额加计抵减 5%（2023 年）	6,716,034.49	
代扣代缴个税手续费返还	789,149.45	295,955.61
武汉研发中心能力提升建设	200,000.00	
稳岗补贴款	139,587.00	3,000.00
合计	7,844,770.94	298,955.61

其他说明：

无

68、投资收益

□适用 √不适用

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	3,348,095.38	3,035,101.06
应收账款坏账损失	-3,842,105.21	-1,339,931.39
其他应收款坏账损失	95,807.95	-94,771.77
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-398,201.88	1,600,397.90

其他说明：

无

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、合同资产减值损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,895,529.96	-778,796.06
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	4,895,529.96	-778,796.06

其他说明：

无

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	56,752.68	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	56,752.68	
其中：固定资产处置收益	56,752.68	
使用权资产处置收益		
合计	56,752.68	

其他说明：

□适用√不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,012,866.40	1,422,240.14	3,012,866.40
其他	2,093,010.85	59,234.10	2,093,010.85
合计	5,105,877.25	1,481,474.24	5,105,877.25

其他说明：

√适用 □不适用

其他主要为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：

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
残疾人岗位补贴和社会保险补贴	142,366.40	137,072.60	与收益相关
失业保险基金	9,000.00		与收益相关
技能竞赛奖金		13,207.54	与收益相关
开发区财政审计局科技人才发展专项款	120,000.00	140,000.00	与收益相关
2023 年高质量发展措施奖	741,500.00		与收益相关
2022 年军民融合创收平台验收	1,000,000.00		与收益相关
财政局 2023 年中央 JMRH 发展专项转移支付资金	500,000.00		与收益相关
2022 年企业研发财政补助		280,000.00	与收益相关
22 年工业考核奖		548,000.00	与收益相关
失业动态监测调查费		960.00	与收益相关
制造业发展贡献奖		200,000.00	与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
收高新开发区安全生产奖励		3,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区管理委员会评优奖励	500,000.00		与收益相关

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	14,150.94		14,150.94
其中：固定资产处置损失	14,150.94		14,150.94
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	640,000.00		640,000.00
其他	661,036.28	74,474.76	661,036.28
合计	1,315,187.22	74,474.76	1,315,187.22

其他说明：

其他主要为滞纳金。

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	7,249,572.87	14,826,367.17
递延所得税费用	-31,439,762.55	20,803,891.19
合计	-24,190,189.68	35,630,258.36

(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	-105,196,881.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,779,532.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,826,662.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,210,360.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他（研发支出）	-11,447,680.82
所得税费用	-24,190,189.68

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57--其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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	24,310,822.00	2,400,000.00
银行存款利息收入	15,452,063.50	6,637,737.40
政府补助	1,750,500.00	1,422,240.14
罚款收入、违约金收入	90,000.00	29,234.00
个税手续费返还	523,444.42	295,955.61
研制费及委托管理费	2,830,188.68	8,274,173.42
其他	6,444,454.75	1,816,955.01
合计	51,401,473.35	20,876,295.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	32,441,935.88	25,709,233.91
研究与开发费	22,509,193.47	21,400,315.95
合计	54,951,129.35	47,109,549.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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		
租赁负债本金及利息		2,329,822.00
合计		2,329,822.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**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	-81,006,692.09	165,091,861.60
加：资产减值准备	-4,895,529.96	778,796.06

信用减值损失	398,201.88	-1,600,397.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,644,471.46	36,391,652.56
使用权资产摊销	1,170,459.83	1,394,000.02
无形资产摊销	12,698,246.23	13,108,061.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-56,752.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,984,764.63	50,255.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,748,861.15	26,548,335.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,609.33	-3,670,870.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-213,107,447.84	-167,370,379.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	229,796,694.54	-931,824,865.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,057,260,962.64	393,462,826.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,530,546.38	-467,640,723.27
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	335,007,859.47	419,968,925.89
减：现金的期初余额	1,300,015,695.52	1,275,233,749.30
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	-965,007,836.05	-855,264,823.41

(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	335,007,859.47	1,300,015,695.52
其中：库存现金	33,661.85	47,830.73
可随时用于支付的银行存款	334,974,197.62	1,299,967,864.79
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		
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
存放财务公司存款	504,387,688.63	1,037,529,852.00	持有至到期或不能随时支取
合计	504,387,688.63	1,037,529,852.00	/

其他说明：

适用 不适用

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、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,976.04
其中：美元	1,720.66	7.1268	12,262.80
欧元	484.65	7.6617	3,713.24
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	53,658.64	45,787.57
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	493,726.29	2,329,822.00

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 493,726.29(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√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	17,838,189.36	20,815,781.62
人工费	45,332,837.10	39,376,054.44
折旧及摊销	3,523,526.59	3,118,584.79
专项费用及工装模具费	2,911,282.73	1,583,173.01
外协费	28,256,082.08	29,663,359.51
燃料动力费	961,652.25	704,094.45
管理费	5,612,792.36	5,088,983.33
设计费	2,091,107.10	3,117,998.31
试验费	486,320.74	440,094.34
其他	1,581,369.09	1,492,001.89
合计	108,595,159.40	105,400,125.69
其中：费用化研发支出	108,595,159.40	105,400,125.69
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	192,150,000.00	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	103,093,251.00	泰兴	电连接器生产和销售	52.01		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	75,180,000.00	衡阳	光机电一体化产品等制造、销售	90.69		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

本公司持有中兵通信科技股份有限公司 48.44% 股权，为其第一大股东；同时该公司董事会成员为 9 人，本公司提名 5 人，因此本公司实际对该公司具有控制权，故将其纳入本公司的合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中兵通信科技股份有限公司	51.56	-16,459,569.37	16,446,064.22	510,733,215.32
中兵航联科技股份有限公司	47.99	7,726,068.33	19,790,465.20	179,920,684.29
衡阳北方光电信息技术有限公司	9.31	1,943,563.59		28,310,193.50

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
中兵通信科技股份有限公司	1,048,938,236.36	304,280,091.42	1,353,218,327.78	359,078,270.08	358,0532.69	362,658,802.77	1,188,126,369.82	299,596208.78	1,487,722,578.60	430,907,231.62	3,780,532.69	434,687,764.31
中兵航联科技股份有限公司	447,964,393.87	68,575,433.28	516,539,827.15	139,922,798.65	1717657.82	141,640,456.47	519,579,681.26	72,329,359.92	591,909,041.18	190,017,554.59	3,212,493.55	193,230,048.14
衡阳北方光电信息技术有限公司	385,435,317.02	99,289,122.34	484,724,439.36	175,336,223.97	5,106,971.87	180,443,195.84	343,378,470.84	103,593,855.27	446,972,326.11	159,619,316.47	5,106,971.87	164,726,288.34

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
中兵通信科技股份有限公司	87,171,299.39	-31,923,093.06	-31,931,780.59	-97,416,692.47	154,661,500.06	6,134,408.23	4,966,805.45	30,498,956.77
中兵航联科技股份有限公司	120,223,731.44	16,098,772.67	16,098,772.67	-4,668,564.31	138,816,897.65	24,214,376.83	24,214,376.83	-21,247,194.93
衡阳北方光电信息技术有限公司	74,360,642.61	20,873,872.91	20,873,872.91	10,068,756.05	93,077,811.03	35,526,296.94	35,526,296.94	29,391,694.46

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
专项应付款		6,580,000			13,250,000	19,830,000	与资产相关
合计		6,580,000			13,250,000	19,830,000	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
与收益相关	3,352,453.40	3,148,434.84

合计	3,352,453.40	3,148,434.84
----	--------------	--------------

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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2024年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金-美元	1,720.22	1,720.22
货币资金-欧元	484.65	484.65
预付账款-美元	1,648.82	1,648.82
应付账款-欧元	894.40	894.40
合同负债-美元		

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。

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2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计2,134,780,863.40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：

2024年6月30日金额：

单位：元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	839,395,548.10				839,395,548.10
应收票据	312,490,497.39				312,490,497.39
应收账款	3,061,093,684.83				3,061,093,684.83
应收款项融资	17,099,683.52				17,099,683.52
其他应收款	26,889,801.53				26,889,801.53
金融负债					
短期借款					
应付票据	166,006,169.60				166,006,169.60
应付账款	2,378,489,164.07				2,378,489,164.07
其他应付款	106,916,954.58				106,916,954.58
应付职工薪酬	45,376,416.73				45,376,416.73
一年内到期的非流动负债	1,281,191.77				1,281,191.77
其他流动负债	10,188,927.01				10,188,927.01
租赁负债		1,507,316.38			1,507,316.38
长期应付款			23,633,184.43		23,633,184.43

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，因此是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	452,143.73	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	10,817,640.18	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险。
票据背书	应收款项融资	7,304,282.95	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	18,574,066.86	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	452,143.73	
应收款项融资	票据背书	7,304,282.95	
合计	/	7,756,426.68	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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	2,567,510.39			2,567,510.39
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	2,567,510.39			2,567,510.39
(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 0.02%,持股数量 8,491,006.00 股,其公允价值按 2024 年 6 月 30 日的港股收盘价确定。

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、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	22.59	22.59

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

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

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股份		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	期末比例	期初比例
北方导航科技集团有限公司	339,388,862.00	339,388,862.00	22.59	22.59

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

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

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	采购商品	7,939,134.22	1,800,000,000.00	否	869,164,313.45
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	79,920.00		否	
中国兵器工业集团系统内单位	采购设备和软件	1,124,816.00		否	49,528.50
合计		9,143,870.22	1,800,000,000.00		869,213,841.95

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	30,197,053.85	1,407,763,192.14
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	13,506,295.55	3,490,943.40
合计		43,703,349.40	1,411,254,135.54

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	2023年9月	2024年9月	协议约定	4,088,050.27

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	机器设备		9,600.00								
北方导航科技集团有限公司	机器设备					2,329,822.00		11,603.58	45,787.57	-754,660.41	-1,121,392.85

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

关联方存贷款情况

截至2024年6月30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831,468,936.46元，向兵工财务公司借款余额为0元，本年度支付兵工财务公司支付手续费18,461.74元，本年度从兵工财务公司收取利息13,992,701.10元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(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	2,262,896,709.56	23,334,711.78	2,499,664,899.70	18,659,507.22
应收账款	江苏晟楠电子科技有限公司			201,015.28	40,203.06
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	252,270,400.55	5,356,553.19	161,658,265.40	7,331,064.41
预付账款	中国兵器工业集团系统内单位	1,224,083.66		2,309,854.95	
预付账款	江苏武专科技有限公司			19,095.8	
其他应收款	中国兵器工业集团系统内单位	2,500.00	97.00	2,500.00	97.00
其他非流动资产	中国兵器工业集团系统内单位	1,433,422.00		120,983.00	
使用权资产	北方导航科技集团有限公司	571,910.82		1,298,926.87	

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵器工业集团系统内单位	1,193,350,004.11	1,472,762,493.51

应付账款	江苏晟楠电子科技有限公司		201,015.28
应付账款	江苏武专科技有限公司		960.00
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	683,400.00	957,700.00
合同负债	中国兵器工业集团系统内单位	42,102,237.68	24,443,345.80
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	2,750,000.00	2,788,037.23
其他应付款	北方导航科技集团有限公司	1,129,842.92	820,042.92
一年内到期的非流动负债	北方导航科技集团有限公司	174,866.65	174,866.65
租赁负债	北方导航科技集团有限公司	381,529.41	369,925.83

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额：		
2024年6月30日		
2024年12月1日	223,122.00	223,122.00
2025年12月1日	223,122.00	223,122.00
2026年11月30日	204,528.50	204,528.50
合计	650,772.50	650,772.50

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心骨干人员			2,719,551.00	23,116,183.50				
合计			2,719,551.00	23,116,183.50				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员及核心骨干人员	8.5元/股	1.5		

其他说明

无

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价 8.77 元（授予日收盘价为 8.77 元/股），行权价 8.59 元，有效期 3.4 年，历史波动率：19.2730%（采用上证综合指数最近三年的波动率），无风险利率：2.8505%（采用国债三年期到期收益率），股息率：0%
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	36,666,259.33

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员及核心骨干人员	1,779,236.30	
合计	1,779,236.30	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、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	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额：		
2024 年 6 月 30 日		
2024 年 12 月 1 日	223, 122. 00	223, 122. 00
2025 年 12 月 1 日	223, 122. 00	223, 122. 00
2026 年 11 月 30 日	204, 528. 50	204, 528. 50
合计	650, 772. 50	650, 772. 50

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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、重要债务重组

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	269,764,157.49	3,231,819.26	-204,626.74	272,791,350.01
主营业务成本	166,215,097.71	1,674,378.16	-204,626.74	167,684,849.13
资产总额	6,092,652,615.35	72,360,445.06	-4,581,593.46	6,160,431,466.95
负债总额	2,811,164,013.06	33,483,926.19	-2,120,077.30	2,842,527,861.95

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 2014 年末本公司与哈尔滨建成集团有限公司资产置换事项已经股东大会批准，相关资产交接手续等事宜均在 2014 年 12 月 31 日前完成，自 2015 年 1 月 1 日起伊春中兵矿业有限责任

公司已不再纳入本集团合并财务报表范围。但已转让给哈尔滨建成集团有限公司的伊春中兵矿业有限公司的股权尚未完成工商变更手续。

8、其他

适用 不适用

十九、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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	2,035,408,456.96	2,326,624,280.07
1年以内小计	2,035,408,456.96	2,326,624,280.07
1至2年	14,181,989.80	28,377,013.09
2至3年	8,888,087.26	10,561,907.26
3年以上		
3至4年	6,137,500.00	6,145,500.00
4至5年	2,441,600.71	2,329,600.71
5年以上	18,959,067.41	19,748,355.41
合计	2,086,016,702.14	2,393,786,656.54

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,086,016,702.14	100.00	5,610,599.74	0.27	2,080,406,102.40	2,393,786,656.54	100.00	5,755,692.64	0.24	2,388,030,963.90
其中：										
军品业务形成的应收账款	2,085,005,715.06	99.95	5,541,031.14	0.27	2,079,464,683.92	2,392,990,284.56	99.97	5,634,124.04	0.24	2,387,356,160.52
其中：军方监管	1,842,160,784.16	88.31			1,842,160,784.16	2,283,792,069.13	95.40			2,283,792,069.13
军方不监管	242,844,930.90	11.64	5,541,031.14	2.28	237,303,899.76	109,198,215.43	4.57	5,634,124.04	5.16	103,564,091.39
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,010,987.08	0.05	69,568.60	6.88	941,418.48	796,371.98	0.03	121,568.60	15.27	674,803.38
合计	2,086,016,702.14	/	5,610,599.74	/	2,080,406,102.40	2,393,786,656.54	/	5,755,692.64	/	2,388,030,963.90

按单项计提坏账准备：

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：军品业务形成的应收账款

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	2,085,005,715.06	5,541,031.14	0.27
合计	2,085,005,715.06	5,541,031.14	0.27

按组合计提坏账准备的说明：

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 (%)
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,010,987.08	69,568.60	6.88
合计	1,010,987.08	69,568.60	6.88

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	5,755,692.64		145,092.90			5,610,599.74
合计	5,755,692.64		145,092.90			5,610,599.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	1,675,667,196.11		1,675,667,196.11	80.33	
中国兵器工业集团系统内单位 2	226,997,252.30		226,997,252.30	10.88	5,248,738.75
军品业务合作方 48	67,157,734.64		67,157,734.64	3.22	
中国兵器工业集团系统内单位 18	48,673,425.00		48,673,425.00	2.33	
军品业务合作方 81	17,413,380.99		17,413,380.99	0.83	
合计	2,035,908,989.04		2,035,908,989.04	97.59	5,248,738.75

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,100,430.77	26,529,505.74
合计	27,100,430.77	26,529,505.74

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		5,960,100.00
委托贷款		
债券投资		
合计		5,960,100.00

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	2,943,733.42	2,372,808.39
1 年以内小计	2,943,733.42	2,372,808.39
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	30,542,950.97	30,542,950.97

合计	33,506,684.39	32,935,759.36
----	---------------	---------------

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	30,027,287.64	30,027,287.64
保证金	20,200.00	37,000.00
备用金	279,183.02	308,133.89
代扣代垫款项		47,200.00
其他	3,180,013.73	2,516,137.83
合计	33,506,684.39	32,935,759.36

(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)	
2024年1月1日余额	606,253.62		5,800,000.00	6,406,253.62
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	606,253.62		5,800,000.00	6,406,253.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	6,406,253.62					6,406,253.62

合计	6,406,253.62					6,406,253.62
----	--------------	--	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	24,227,287.64	72.31	借款	5年以上	
西安中兵空间技术有限公司	5,800,000.00	17.31	借款	5年以上	5,800,000.00
北京市电力公司	401,770.03	1.20	其他	1年以内	
其他设备款 1	134,275.83	0.40	其他	5年以上	133,096.03
军品业务合作方 97	57,000.00	0.17	其他	1年以内	
合计	30,620,333.50	91.39	/	/	5,800,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	484,644,400.07		484,644,400.07	483,986,111.48		483,986,111.48
对联营、合营企业投资						
合计	484,644,400.07		484,644,400.07	483,986,111.48		483,986,111.48

(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	272,568,209.58	123,286.85		272,691,496.43		
中兵航联科技股份有限公司	114,712,144.20	452,048.29		115,164,192.49		
衡阳北方光电信息技术有限公司	96,705,757.70	82,953.45		96,788,711.15		
合计	483,986,111.48	658,288.59		484,644,400.07		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,686,582.09	3,183,000.96	1,331,104,491.62	1,079,663,124.01
其他业务	6,754,145.50		5,242,455.85	18,332.10
合计	11,440,727.59	3,183,000.96	1,336,346,947.47	1,079,681,456.11

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	军品分部		民品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：主营业务	3,592,152.25	2,534,828.44	1,094,429.84	648,172.52	4,686,582.09	3,183,000.96
其他业务	2,553,170.70		4,200,974.80		6,754,145.50	
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						
其中：某一时点转让	6,145,322.95	2,534,828.44	1,207,354.37	648,172.52	7,352,677.32	3,183,000.96
某一时段内转让			4,088,050.27		4,088,050.27	
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	6,145,322.95	2,534,828.44	5,295,404.64	648,172.52	11,440,727.59	3,183,000.96

其他说明

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	36,897,670.98	58,012,747.20
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	36,897,670.98	58,012,747.20

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,601.74	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,012,866.4	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业		

持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	4,088,050.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	788,651.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,848,093.70	
减：所得税影响额	2,367,039.59	
少数股东权益影响额（税后）	1,522,083.44	
合计	11,891,140.89	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	-2.80	-0.0494	-0.0494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.24	-0.0574	-0.0574

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：李海涛

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用