



中兵通信
NEEQ:837567

中兵通信科技股份有限公司

CHINA NORTH COMMUNICATION TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录.....	88

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张百锋、主管会计工作负责人李克政及会计机构负责人（会计主管人员）常永洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据国家国防科技工业局对中兵通信在全国中小企业股份转让系统挂牌及信息披露工作中涉密军品信息进行豁免披露的批复文件，对相关涉密信息豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险	由于公司主要从事军品业务,部分信息涉及国家秘密,根据相关规定,涉密信息予以豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断,造成投资决策失误的风险。
2、国家秘密泄密风险	根据相关规定,从事军品科研、生产的单位需采取各项有效措施保守国家秘密,公司虽建立了完善的保密管理体系,但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏,进而可能对公司生产经营产生不利影响。
3、税收优惠政策变化风险	公司已取得高新技术企业证书,证书编号为GR201941000939号,发证日期为2019年10月31日,有效期三年。根据企业所得税法及相关规定,自获得高新技术企业认定起,公司可享受三年内减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。依据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28号)等文件的规定,本公司军品业务免征增值税。公司享受军品产品增值税免税及高新技术企业所得税优惠政策,对公司经营业绩具有积极作用,但是如果公司高新技术企业证书有效期满后不能续期或未来国家相关税收优惠政策发生变化将会对公司的经营业绩带来不利影响。
4、军品订单减少的风险	由于公司产品基本为军品,销售渠道单一,受国家军品装备计划的影响较大,军品装备具有一定的周期性,不排除未来受国家军品装备计划的变动导致企业订单出现下降,从而影响企业经营收益。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中兵通信	指	中兵通信科技股份有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司（中兵通信实际控制人）
北方导航	指	北方导航控制技术股份有限公司（中兵通信控股股东）
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司章程》	指	《中兵通信科技股份有限公司公司章程》
三会	指	中兵通信科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中兵通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA NORTH COMMUNICATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	中兵通信
证券代码	837567
法定代表人	张百锋

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李克政
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	新乡市工业园区纬七路 760 号
电话	0373-6358368
传真	0373-7770760
电子邮箱	zbtv760@sina.com
公司网址	http://www.zhongbingtongxin.com
办公地址	新乡市工业园区纬七路 760 号
邮政编码	453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券投资部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 6 月 3 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造-通信设备制造-通信终端设备制造
主要产品与服务项目	军用、军民两用通信及电子设备生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	192,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北方导航控制技术股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国兵器工业集团有限公司，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410700172968181D	否
注册地址	河南省新乡市红旗区小店工业园 区纬七路 760 号	否
注册资本（元）	192,150,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	205,245,123.46	93,915,688.60	118.54%
毛利率%	37.84%	52.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,565,672.76	11,187,896.37	110.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,560,562.40	7,880,416.91	186.29%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.27%	2.52%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.17%	1.65%	-
基本每股收益	0.12	0.06	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,411,494,267.93	1,477,489,898.91	-4.47%
负债总计	456,144,116.47	431,214,765.87	5.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	955,350,151.46	1,046,275,133.04	-8.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.97	5.44	-8.64%
资产负债率% (母公司)	32.32%	29.19%	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	2.54	2.89	-
利息保障倍数			-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,686,573.94	12,209,433.68	282.38%
应收账款周转率	0.42	0.49	-
存货周转率	0.47	0.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.47%	0.25%	-
营业收入增长率%	118.54%	-54.69%	-
净利润增长率%	110.64%	-73.77%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,149.21
计入当期损益的政府补助	1,000,000.00
其他营业外收入和支出	3,885.00
其他	16,276.40
非经常性损益合计	1,006,012.19
减：所得税影响数	901.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,005,110.36

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
一年内到期的非流动资产	27,142.86	0.00		
长期待摊费用	182,142.85	0.00		
使用权资产	0.00	209,285.71		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

公司主营业务为军用、军民两用通信及电子设备生产和销售，其主要产品超短波通信设备和卫星通信设备广泛应用于陆、海、空等军事领域。公司作为军工企业，具有特定的经营模式。公司销售模式主要有四种形式：（1）客户以年度计划集中订货或补货的形式签订合同；（2）总装厂家根据需要分批、分期与公司签订合同；（3）以单个项目竞标方式获取订货合同；（4）主动寻找客户获得合同。公司军品和技术属于国家秘密，公司制定了严格的保密制度，建立了完整的保密管理体系。公司生产模式为订单生产模式，产品的生产严格按照国家标准进行。国家相关主管部门对公司的质量保证体系进行考核，军方通过向公司派驻军代表的方式实施对产品质量的实时监督控制。报告期内公司商业模式未发生变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2021年上半年，随着新冠疫情缓解，公司生产经营逐步走上正轨，公司的科研、市场、生产情况基本恢复正常。上半年公司累计实现营业收入20,524.51万元，较上年同期增加11,132.94万元，同比升幅118.54%；实现净利润2,356.57万元，较上年同期增加1,237.78万元，同比升幅110.64%；完成产值25,317万元，较去年同期增加4,743万元，同比升幅23.05%。下半年公司将针对科研、市场、生产等生产经营中的问题采取有效措施，确保公司年度生产经营指标的完成。

（二）行业情况

目前我国正处于国防和军队信息化的高速发展阶段，“信息系统一体化、武器装备信息化、信息装备武器化、信息基础设施现代化”是我国国防工业发展的战略方向。随着未来我国军事通信技术的升级换代，预计我国军用通信装备的采购数量将迅速增长。军用通信、卫星通信将迎来快速发展的机遇，特别是卫星通信领域，市场容量将大幅增长。军用信息化装备市场将面临新的竞争局面：一是大量民企参与竞争，对传统行业格局形成冲击。二是大型军工企业集团凭借其武器平台和总体优势对产业进行整合，未来行业的发展方向将进入以军工集团为平台的资源整合阶段。

2021年上半年“新冠”疫情对公司生产经营的不利影响已逐步缓解，不会对行业发展产生实质性影响。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	324,037,206.93	22.96%	275,005,917.09	18.61%	17.83%
应收票据	29,157,200.00	2.07%	63,612,470.00	4.31%	-54.16%
应收账款	494,096,634.19	35.01%	487,695,352.52	33.01%	1.31%
存货	291,933,918.78	20.68%	246,085,630.82	16.66%	18.63%
固定资产	221,990,566.90	15.73%	226,084,972.74	15.30%	-1.81%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据较上期下降54.16%主要原因是：部分票据到期，款项收回。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	205,245,123.46	-	93,915,688.60	-	118.54%
营业成本	127,041,544.46	61.90%	44,400,705.63	47.28%	186.13%
毛利率	37.84%	-	52.72%	-	-
销售费用	1,732,010.27	0.84%	1,351,751.04	1.44%	28.13%
管理费用	16,998,998.07	8.28%	11,338,776.52	12.07%	49.92%
研发费用	36,748,107.88	17.90%	23,803,526.42	25.35%	54.38%
财务费用	-2,387,664.17	1.16%	-541,084.47	0.58%	-341.27%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加118.54%，主要原因是报告期内订单增加，军品交货较上年同期大幅增加。
- 2、营业成本较上年同期增加186.13%，主要原因是营业收入增加，营业成本相应增加。
- 3、管理费用较上年同期增加49.92%，主要原因是报告期内国家相关社保费用减免政策变更，导致公司薪酬等费用较上年同期增加。
- 4、研发费用较上年同期增加54.38%，主要原因是报告期内公司加大研发投入力度。
- 5、财务费用较上年同期降低341.27%，主要原因是公司加强财务管理，报告期内财务收益增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,479,443.53	85,693,291.77	136.28%
其他业务收入	2,765,679.93	8,222,396.83	-66.36%
主营业务成本	126,384,608.63	44,340,420.26	185.03%
其他业务成本	656,935.83	60,285.37	989.76%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
军品	202,479,443.53	126,384,608.63	37.58%	136.28%	185.03%	-22.13%
其他	2,765,679.93	656,935.83	76.25%	-66.36%	989.76%	-23.19%

按区域分类分析:适用 不适用**收入构成变动的原因:**

- 1、主营业务收入较上年同期增长 136.28%，主要原因是报告期内订单增加，军品交货较上年同期大幅增加。
- 2、其他业务收入较上年同期下降 66.36%，主要原因是报告期内研制收入较上年同期下降。
- 3、主营业务成本较上年同期增长 185.03%，主要原因是主营业务收入增加，主营业务成本相应增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,686,573.94	12,209,433.68	282.38%
投资活动产生的现金流量净额	-27,365,284.10	-135,419.00	-20,107.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-115,290,000.00	-57,645,000.00	-100%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 282.38%，主要原因是报告期内销售回款较上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅度下降，主要原因是审计调整，将定期存款 14,500 万元调整至投资支付的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 100%，主要原因是报告期内分配股利较上年同期增加。

八、主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中原银行股份有限公司	参股公司	公司银行业务、零售银行业务及金融市场业务。	无	获取投资收益	20,075,000,000	-	-	-	-

本公司目前无控股子公司，截止报告期末，公司持有中原银行股份有限公司股份 8,491,006 股，持股比例为 0.04%。中原银行股份有限公司成立于 2014 年 12 月 23 日，总股本 200.75 亿股。中原银行与本公司所从事的业务无关联性，参股公司的投资收益未达到公司净利润的 10%。因中原银行在香港上

市，截至本报告披露日中原银行尚未披露 2021 年半年度度报告，无法获取相关财务数据。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司的行业地位及所处行业的经营环境未发生重大变化；公司保持良好的自主经营能力，各项内部控制体系运行良好，经营管理团队、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人不当控制的风险。

公司控股股东为北方导航控制技术股份有限公司。北方导航持有本公司 48.44% 股份，兵器集团子公司北方导航科技集团有限公司持有本公司 2.38% 的股份，中国兵器工业集团有限公司为本公司的实际控制人。虽然公司已制定了一整套管理制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人及控股股东仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营或损害公司的中小股东利益，给公司持续健康发展带来风险。针对上述风险，公司通过《公司章程》《关联交易管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。为了尽量避免和减少关联交易，严格避免关联方向公司拆借、

占用公司资金等情形，控股股东出具了《关于关联交易问题的承诺函》和《关于避免资金占用承诺函》。

2、豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险。

由于公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，根据相关规定，上述涉密信息予以豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。针对上述风险，在符合相关规定和保守国家秘密的前提下，对公司所发生的有关经营、战略决策、财务数据等信息详尽披露。

3、国家秘密泄密风险。

根据相关规定，从事军品科研、生产的单位需采取各项有效措施保守国家秘密，公司虽建立了完善的保密管理体系，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏，进而可能对公司生产经营产生不利影响。针对上述风险，公司建立了完善的保密工作组织机构，成立了保密委员会，设立了专门的保密工作办公室，按时下发年度保密工作计划、定期开展日常保密工作检查，一定程度上预防了国家秘密泄漏的风险。

4、税收优惠政策变化风险。

公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201941000939 号，发证日期为 2019 年 10 月 31 日，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于军工企业股份制改造有关增值税政策问题的通知》（财税〔2007〕172 号）规定，公司军品业务继续免征增值税。公司享受军品产品增值税免税及高新技术企业所得税优惠政策，对公司经营业绩具有积极作用，但是如果公司高新技术企业证书有效期满后不能续期或未来国家相关税收优惠政策发生变化将会对公司的经营业绩带来不利影响。针对上述风险，公司加大科研投入，建设北京研发中心和武汉研发中心，充实科技研发人员，确保公司符合国家高新技术企业的各项条件。同时公司通过深化精益管理、提升经营质量、降低运营成本等一系列措施，将可能发生的税收优惠政策变化对公司的经营业绩的不利影响降到最低。

5、军品订单变化风险

报告期内，公司产品几乎全部为军品，销售十分集中。军方是军品业务的唯一用户，军方采购与国家的军事、国防战略、军事改革以及国内外局势、社会发展等因素密切相关。国家的装备采购计划将直接影响公司的经营状况，存在公司经营业绩受国家装备计划变动的风险。针对上述风险，公司将持续加大科研投入力度，积极拓展新的产品销售渠道，努力降低上述风险。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	308,993.43
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	120,000,000.00	20,360,850.72

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	700,000,000	217,599,417.08

第4项“其他”关联交易内容为：在军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5亿元，贷款余额最高不超过人民币2亿元，截止报告期末，存款余额为217,610,779.15，本期从军工财务公司收取利息1,371,171.50元，无贷款。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月3日	-	挂牌	关联交易承诺	规范并减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月3日	-	挂牌	关联交易承诺	规范并减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月3日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过本人持有股份总数的25%	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	166,527,788	86.67%	4,396,721	170,924,509	88.95%
	其中：控股股东、实际控制人	93,077,324	48.44%	0	93,077,324	48.44%
	董事、监事、高管	7,075,161	3.68%	0	7,075,161	3.68%
	核心员工	11,230,514	5.84%	-548,683	10,681,831	5.56%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,622,212	13.33%	-4,396,721	21,225,491	11.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	21,225,491	11.05%	0	21,225,491	11.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		192,150,000	-	0	192,150,000	-
普通股股东人数						305

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内，公司部分股东解除限售，解限数量为 4,396,721 股；核心技术人员减持股份 548,683 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持 有限售股份 数量	期末持 无限售股份 数量	期末持 有的司 法冻 结股 份数 量
1	北方导航控制	93,077,324	0	93,077,324	48.44%	0	93,077,324	0

	技术股份有限公司								
2	赵博	24,906,103	0	24,906,103	12.96%	18,879,078	6,027,025	0	0
3	任志修	5,862,294	0	5,862,294	3.05%	0	5,862,294	0	0
4	郑天游	6,240,231	-500,000	5,740,231	2.99%	0	5,740,231	0	0
5	张继学	5,682,294	0	5,682,294	2.96%	0	5,682,294	0	0
6	李敬华	4,908,760	0	4,908,760	2.55%	0	4,908,760	0	0
7	北方导航科技集团有限公司	0	4,575,000	4,575,000	2.38%	0	4,575,000	0	0
8	张伟	4,430,669	0	4,430,669	2.31%	0	4,430,669	0	0
9	朱少华	4,175,083	3,100	4,178,183	2.17%	0	4,178,183	0	0
10	中兴盛世投资有限公司	2,283,000	0	2,283,000	1.19%	0	2,283,000	0	0
合计		151,565,758	4,078,100	155,643,858	81.00%	18,879,078	136,764,780	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北方导航和导航集团的实际控制人均为兵器集团。除以上关联关系外公司前十名股东间无其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2017年12月29日	82,350,000	7,357,900	否	未变更	0	尚未履行

募集资金使用详细情况：

截止 2021 年 6 月 30 日公司募集资金总体情况如下：

序号	项目	金额（元）
1	募集资金总额	82,350,000.00
2	加：利息收入扣除手续费净额	633,310.21
3	可使用募集资金金额	82,983,310.21
4	募集资金实际使用	53,781,554.60
5	尚未使用的募集资金金额	29,201,755.61

截止 2021 年 6 月 30 日公司募集资金具体使用情况如下：

序号	支出项目	金额（元）
1	条件保障	1,501,062.00
2	研发支出	38,997,460.05
3	人力成本	11,472,000.29
4	营运资金	1,811,032.26
5	募集资金实际使用	53,781,554.60

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张百锋	董事长	男	1971年4月	2020年8月20日	2022年5月16日
赵博	副董事长	男	1964年1月	2019年5月17日	2022年5月16日
周静	董事	女	1974年6月	2019年5月17日	2022年5月16日
李海涛	董事	男	1978年10月	2019年5月17日	2022年5月16日
龚鑫祥	董事、总经理	男	1968年10月	2020年8月20日	2022年5月16日
郭轶	监事会主席	男	1961年3月	2019年5月17日	2022年5月16日
蔡陶	监事	男	1981年10月	2019年5月17日	2022年5月16日
秦钟文	职工监事	男	1968年11月	2019年5月17日	2022年5月16日
马红春	副总经理	男	1976年4月	2019年5月17日	2022年5月16日
李克政	副总经理、总会计师、董秘	男	1976年8月	2019年5月17日	2022年5月16日
李佩君	副总经理	男	1964年4月	2019年5月17日	2022年5月16日
范盛俭	副总经理	男	1968年6月	2019年5月17日	2022年5月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张百锋、董事周静、李海涛、监事会主席郭轶、监事蔡陶分别在控股股东北方导航控制技术股份有限公司担任总经理；财务总监；副总经理；高级业务经理；纪检工作部部长职务，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵博	副董事长	24,906,103	0	24,906,103	12.96%	0	0
李佩君	副总经理	2,071,083	0	2,071,083	1.08%	0	0
范盛俭	副总经理	1,057,466	0	1,057,466	0.55%	0	0
合计	-	28,034,652	-	28,034,652	14.59%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45	2	4	43
生产人员	319	7	13	313
销售人员	11	2	1	12
技术人员	249	15	23	241
财务人员	9	1	0	10
其他	58	0	8	50
员工总计	691	27	49	669

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	40	36
本科	230	225
专科	124	128
专科以下	297	280
员工总计	691	669

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	0	10

核心员工的变动情况:

无

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、1	324,037,206.93	275,005,917.09
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	五、2	29,157,200.00	63,612,470.00
应收账款	五、3	494,096,634.19	487,695,352.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	937,006.77	8,991,240.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,186,158.72	125,003,950.40
其中：应收利息	五、5	787,743.06	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	291,933,918.78	246,085,630.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	64,585.57	12,031.25
流动资产合计		1,143,412,710.96	1,206,406,592.33
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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	五、8	7,630,411.97	7,503,688.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	221,990,566.90	226,084,972.74
在建工程	五、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	195,714.28	209,285.71
无形资产	五、12	32,240,246.61	33,020,760.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	5,200,544.81	4,144,598.47
其他非流动资产	五、14	824,072.40	120,000.00
非流动资产合计		268,081,556.97	271,083,306.58
资产总计		1,411,494,267.93	1,477,489,898.91
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	五、15	82,832,869.94	
应付账款	五、16	319,199,151.21	338,260,636.01
预收款项			
合同负债	五、17	23,086,646.81	41,320,993.40
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	五、18	15,589,467.16	11,712,453.62
应交税费	五、19	2,274,304.34	25,168,175.53
其他应付款	五、20	6,731,148.79	7,503,087.94
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			
其他流动负债	五、21	243,505.45	73,754.08
流动负债合计		449,957,093.70	424,039,100.58
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	4,541,960.96	4,549,611.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	五、13	645,061.81	626,053.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,187,022.77	7,175,665.29
负债合计		456,144,116.47	431,214,765.87
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、24	192,150,000.00	192,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	411,938,073.95	411,938,073.95
减：库存股			
其他综合收益	五、26	3,655,350.16	3,547,635.47
专项储备	五、27	2,570,270.58	1,878,639.61
盈余公积	五、28	80,589,976.40	78,233,409.12
一般风险准备			
未分配利润	五、29	264,446,480.37	358,527,374.89
归属于母公司所有者权益合计		955,350,151.46	1,046,275,133.04
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		955,350,151.46	1,046,275,133.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,411,494,267.93	1,477,489,898.91

法定代表人：张百锋主管会计工作负责人：李克政会计机构负责人：常永洁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、30	205,245,123.46	93,915,688.60
其中：营业收入	五、30	205,245,123.46	93,915,688.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	181,976,046.28	82,727,896.45
其中：营业成本	五、30	127,041,544.46	44,400,705.63
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	五、31	1,843,049.77	2,374,221.31
销售费用	五、32	1,732,010.27	1,351,751.04
管理费用	五、33	16,998,998.07	11,338,776.52
研发费用	五、34	36,748,107.88	23,803,526.42
财务费用	五、35	-2,387,664.17	-541,084.47
其中：利息费用	五、35		
利息收入	五、35	2,405,817.51	555,358.20
加：其他收益	五、36	1,016,276.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-322,104.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,666,475.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,296,773.48	11,187,792.15
加：营业外收入	五、41	3,885.00	3,891,152.31
减：营业外支出	五、42	14,149.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,286,509.27	15,078,944.46
减：所得税费用	五、43	-1,279,163.49	3,891,048.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,565,672.76	11,187,896.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,565,672.76	11,187,896.37
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,565,672.76	11,187,896.37
六、其他综合收益的税后净额		107,714.69	-511,416.00
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-511,416.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		107,714.69	
(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		107,714.69	-511,416.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,673,387.45	10,676,480.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,673,387.45	10,676,480.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.06

法定代表人：张百锋主管会计工作负责人：李克政会计机构负责人：常永洁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		192,088,455.10	138,738,762.21
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			
收到再保险业务现金净额			
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	五、44	1,638,869.23	5,739,635.17
经营活动现金流入小计		193,727,324.33	144,478,397.38
购买商品、接受劳务支付的现金		65,993,404.86	82,678,450.84
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

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			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,651,710.64	32,618,988.93
支付的各项税费		25,955,839.58	4,780,616.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	13,439,795.31	12,190,907.01
经营活动现金流出小计		147,040,750.39	132,268,963.70
经营活动产生的现金流量净额	五、44	46,686,573.94	12,209,433.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,000,000.00	309.00
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		122,000,000.00	309.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,365,284.10	135,728.00
投资支付的现金		145,000,000.00	
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		149,365,284.10	135,728.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,365,284.10	-135,419.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		115,290,000.00	57,645,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		115,290,000.00	57,645,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-115,290,000.00	-57,645,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-95,968,710.16	-45,570,985.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	275,005,917.09	214,690,469.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	179,037,206.93	169,119,484.52

法定代表人：张百锋主管会计工作负责人：李克政会计机构负责人：常永洁

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、三
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、十
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

1. 会计政策变更事项请参见“(二) 财务报表项目附注”之“三、重要会计政策及会计估计”;
2. 利润分配事项请参见“(二) 财务报表项目附注”之“十、利润分配情况”。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

中兵通信科技股份有限公司（以下简称本公司）前身是成立于1997年的河南万象通信有限公司（以下简称“万象通信”）。

1999年2月，万象通信第一次增资，燎原无线电厂以土地、机械设备等实物资产及现金增资，实收资本增至12,083.40万元。

2006年6月，万象通信第二次增资，新乡市经济投资有限责任公司注入资本，实收资本增至17,183.40万元。

2007年1月，万象通信进行减资，新乡市经济投资有限责任公司减持，实收资本减至

12,083.40万元。

2010年3月，中兵光电科技股份有限公司（北方导航控制技术股份有限公司曾用名，以下简称“中兵光电”、“北方导航”）采取股权转让与增资相结合的方式收购万象通信50.86%的股权。本公司实收资本增至18,300.00万元。该事项业经河南正源会计师事务所验资，并于2010年3月23日出具豫正会验字【2010】第097号验资报告。

2010年5月，河南万象通信有限公司名称变更为中兵通信科技有限公司。

根据本公司2015年7月26日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年3月31日经审计和评估后的有限公司净资产，按2015年3月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。2015年11月30日，新乡市工商行政管理局核准公司名称变更为中兵通信科技股份有限公司，该事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并于2015年12月12日出具瑞华验字【2015】01570008号验资报告。

2018年1月，本公司向公开征集投资者发行915.00万股，增发后的股本变更为19,215.00万元，该事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并于2017年11月3日出具瑞华验字【2017】01570010号验资报告。

本公司统一社会信用代码：91410700172968181D，住所：新乡市工业园区纬七路760号，法定代表人：张百锋，实收资本：19,215万元人民币。营业期限：1997年12月03日至2026年12月02日。经营范围：通讯设备、通信终端设备、电子设备、通信车信息系统、通信与自动化控制技术、导航与测控系统、电子通信与自动化控制技术、软件的研发、制造、集成、销售；通信工程建设及安装、通信系统设备及终端、信息咨询、通信电子产品技术服务；电子产品及元器件批发、零售；机械产品及零部件加工、制造；进出口贸易经营（依法须经批准的项目，仅相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年10月22日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月具备持续经

营能力，无影响持续经营能力的重大事项；以持续经营为基础编制财务报表合理。

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事通信及电子设备研发、制造和销售。本公司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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收票据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

8. 应收账款

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

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

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

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

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

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

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

9. 其他应收款

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，根据其库龄确定其可变现净值并计提存货跌价准备。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法：

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

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

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

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担

的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司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，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

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

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

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-45	5	2.11-3.80
2	机器设备	2-14	5	6.79-47.50
3	运输设备	5-14	5	6.79-19.00
4	其他设备	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了，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。

14. 在建工程

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

15. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司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。

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

16. 无形资产

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

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

本公司的主要研究开发项目分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司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。

20. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

（2）后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售通信及电子设备收入、提供研制服务收入等。

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

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

交易价格是本公司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。本公司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，本公司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，本公司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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一

点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司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等。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

23. 政府补助

本公司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，是指本公司取得的、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，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所

得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

25. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“15. 使用权资产”以及“20. 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，本公司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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上

述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

(3) 本公司为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向

承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本公司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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租北方导航控制技术股份有限公司的车辆，根据新租赁准则规定，于 2021

年 1 月 1 日确认使用权资产 209,285.71 元，租赁负债 0 元。

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
使用权资产		209,285.71
一年内到期的非流动资产	27,142.86	
长期待摊费用	182,142.85	
租赁负债		

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期间无会计估计变更。

(3) 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	275,005,917.09	275,005,917.09	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	63,612,470.00	63,612,470.00	
应收账款	487,695,352.52	487,695,352.52	
应收款项融资			
预付款项	8,991,240.25	8,991,240.25	
其他应收款	125,003,950.40	125,003,950.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	246,085,630.82	246,085,630.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	27,142.86		-27,142.86
其他流动资产	12,031.25	12,031.25	
流动资产合计	1,206,433,735.19	1,206,406,592.33	-27,142.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资			
其他权益工具投资	7, 503, 688. 80	7, 503, 688. 80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	226, 084, 972. 74	226, 084, 972. 74	
在建工程			
使用权资产		209, 285. 71	209, 285. 71
无形资产	33, 020, 760. 86	33, 020, 760. 86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	182, 142. 85		-182, 142. 85
递延所得税资产	4, 144, 598. 47	4, 144, 598. 47	
其他非流动资产	120, 000. 00	120, 000. 00	
非流动资产合计	271, 056, 163. 72	271, 083, 306. 58	27, 142. 86
资产总计	1, 477, 489, 898. 91	1, 477, 489, 898. 91	
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			
应付账款	338, 260, 636. 01	338, 260, 636. 01	
预收款项			
合同负债	41, 320, 993. 40	41, 320, 993. 40	
应付职工薪酬	11, 712, 453. 62	11, 712, 453. 62	
应交税费	25, 168, 175. 53	25, 168, 175. 53	
其他应付款	7, 503, 087. 94	7, 503, 087. 94	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	73, 754. 08	73, 754. 08	
流动负债合计	424, 039, 100. 58	424, 039, 100. 58	
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			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期应付款	4,549,611.96	4,549,611.96	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00	
递延所得税负债	626,053.33	626,053.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,175,665.29	7,175,665.29	
负债合计	431,214,765.87	431,214,765.87	
所有者权益:			
股本	192,150,000.00	192,150,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	411,938,073.95	411,938,073.95	
减: 库存股			
其他综合收益	3,547,635.47	3,547,635.47	
专项储备	1,878,639.61	1,878,639.61	
盈余公积	78,233,409.12	78,233,409.12	
未分配利润	358,527,374.89	358,527,374.89	
股东权益合计	1,046,275,133.04	1,046,275,133.04	
负债和股东权益总计	1,477,489,898.91	1,477,489,898.91	

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

(1) 本公司 2013 年 10 月 23 日通过高新技术企业认定，2019 年 10 月 31 日通过河南省高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，2021 年 1-6 月企业所得税率为 15%。

(2) 依据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28 号)等文件的规定，本公司 2021 年 1-6 月的军品业务免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	52,908.35	213,127.43
银行存款	323,984,298.58	274,792,789.66
其他货币资金		
合计	324,037,206.93	275,005,917.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2021 年 6 月 30 日，银行存款中的 145,000,000.00 元为定期存款（2020 年 12 月 31 日：0 元）。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,590,200.00	
商业承兑汇票	24,567,000.00	63,612,470.00
合计	29,157,200.00	63,612,470.00

（2）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		6,491,700.00
合计		6,491,700.00

注：期末未终止确认金额全部为已背书未到期的商业承兑汇票。

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按单项计提坏账准备	4,590,200.00	15.74			4,590,200.00	
按组合计提坏账准备	24,567,000.00	84.26			24,567,000.00	
其中：军品业务形成的应收票据	24,567,000.00	84.26			24,567,000.00	

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
合计	29,157,200.00	100.00			29,157,200.00	

(续)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	63,612,470.00	100.00			63,612,470.00	
其中：军品业务形成的应收票据	63,612,470.00	100.00			63,612,470.00	
合计	63,612,470.00	100.00			63,612,470.00	

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额			计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	账面余额	
军品业务形成的应收票据	24,567,000.00			
合计	24,567,000.00			

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	132,800.00	0.03	132,800.00	100.00			
按组合计提坏账准备	494,480,734.19	99.97	384,100.00	0.08	494,096,634.19		
其中：军品业务形成的应收账款	493,548,734.19	99.78			493,548,734.19		
母公司合并范围内应收账款							
账龄组合计提坏账准备的应收账款	932,000.00	0.19	384,100.00	41.21	547,900.00		
合计	494,613,534.19	100.00	516,900.00	0.10	494,096,634.19		

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	132,800.00	0.03	132,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	487,695,352.52	99.97			487,695,352.52
其中：军品业务形成的应收账款	487,695,352.52	99.97			487,695,352.52
母公司合并范围内应收账款					
账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	487,828,152.52	100.00	132,800.00	0.03	487,695,352.52

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军品业务合作方 1	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
军品业务合作方 2	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
合计	132,800.00	132,800.00	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	493,548,734.19		
母公司合并范围内应收账款			
账龄组合计提坏账准备的应收账款	932,000.00	384,100.00	41.21
合计	494,480,734.19	384,100.00	0.08

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	307,328,645.63
1-2年	138,284,096.78
2-3年	22,277,949.80
3-4年	9,451,820.78
4-5年	10,965,021.20
5年以上	6,306,000.00
合计	494,613,534.19

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款为军品业务合作方 36 9,900,000.00 元、军品业务合作方 37 5,000,000.00 元、军品业务合作方 38 2,366,000.00 元，销售上述三

个军品合作方的产品均为军品，上述三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。

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	132,800.00	384,100.00			516,900.00
合计	132,800.00	384,100.00			516,900.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
军品业务合作方 3	102,676,320.00	1年以内 74,688,320.00 元、 1-2 年 27,988,000.00 元	20.76	
军品业务合作方 5	55,257,200.00	1年以内 7,839,474.00 元、 1-2 年 47,417,726.00 元	11.17	
军品业务合作方 7	36,678,500.00	1年以内 5,509,000.00 元、 1-2 年 31,169,500.00 元	7.42	
军品业务合作方 4	35,785,630.00	1年以内 32,473,000.00 元、 2-3 年 3,312,630.00 元	7.24	
军品业务合作方 39	34,104,159.00	1年以内 33,040,000.00 元、 2-3 年 18,359.00 元、4-5 年 1,045,800 元	6.90	
合计	264,501,809.00		53.49	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	786,806.77	83.97	8,751,673.25	97.34
1—2 年	128,000.00	13.66	239,567.00	2.66
2—3 年	22,200.00	2.37		
3 年以上				
合计	937,006.77	100.00	8,991,240.25	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
军品业务合作方 40	211,875.00	1 年以内	22.61
军品业务合作方 41	178,873.26	1 年以内	19.09

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
军品业务合作方 42	100,000.00	1-2 年	10.67
军品业务合作方 43	71,400.00	1 年以内	7.62
军品业务合作方 44	66,240.00	1 年以内	7.07
合计	628,388.26		67.06

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	787,743.06	
应收股利		
其他应收款	2,398,415.66	125,003,950.40
合计	3,186,158.72	125,003,950.40

5.1 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	787,743.06	
合计	787,743.06	

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
拆迁补偿款		122,000,000.00
保证金及押金	2,086,800.00	2,344,800.00
备用金	371,613.65	764,210.71
预缴税款	433,000.00	433,000.00
代扣代垫款项	106,921.98	123,855.17
合计	2,998,335.63	125,665,865.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	661,915.48			661,915.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--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	-61, 995. 51			-61, 995. 51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	599, 919. 97			599, 919. 97

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1, 212, 731. 37
1-2 年	1, 266, 000. 00
2-3 年	
3-4 年	6, 000. 00
4-5 年	
5 年以上	513, 604. 26
合计	2, 998, 335. 63

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款为新乡市牧野区国税局北干道税务分局 433, 000. 00 元，系本公司主管税务部门变更前预交税款，本公司正与相关部门协商退回(已计提 346, 400. 00 元的坏账准备)。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	661, 915. 48	-61, 995. 51			599, 919. 97
合计	661, 915. 48	-61, 995. 51			599, 919. 97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子进出口有	投标保证金	1, 130, 000. 0	1-2 年	37. 69	113, 000. 0

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司		0			0
新乡市牧野区国税局北干道税务分局	预缴税款	433,000.00	5年以上	14.44	346,400.00
广州广电计量检测股份有限公司	比测保证金	350,000.00	1年以内	11.67	17,500.00
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	6.67	10,000.00
中化商务有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.34	5,000.00
合计		2,213,000.00		73.81	491,900.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,451,291.99	24,045,521.55	54,405,770.44
在产品	165,611,952.79		165,611,952.79
库存商品	64,855,782.64		64,855,782.64
发出商品	5,040,986.78		5,040,986.78
合同履约成本	2,019,426.13		2,019,426.13
合计	315,979,440.33	24,045,521.55	291,933,918.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,734,823.37	24,497,334.80	31,237,488.57
在产品	108,367,320.24		108,367,320.24
库存商品	103,078,529.41		103,078,529.41
发出商品	2,094,889.92		2,094,889.92
合同履约成本	1,307,402.68		1,307,402.68
合计	270,582,965.62	24,497,334.80	246,085,630.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	24,497,334.80	1,666,475.61		2,118,288.86		24,045,521.55
在产品						
库存商品						
发出商品						
合同履约成本						
合计	24,497,334.80	1,666,475.61		2,118,288.86		24,045,521.55

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费	64,585.57	12,031.25
合计	64,585.57	12,031.25

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	7,630,411.97	7,503,688.80
合计	7,630,411.97	7,503,688.80

(2) 本期非交易性权益工具投资

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

9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	221,990,566.90	226,084,972.74
固定资产清理		
合计	221,990,566.90	226,084,972.74

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	226,798,804.32	63,140,153.74	5,518,329.31	79,931,949.36	375,389,236.73

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		986,186.00		1,172,638.00	2,158,824.00
(1)购置		25,000.00		1,172,638.00	1,197,638.00
(2)在建工程转入		961,186.00			961,186.00
3.本期减少金额		116,863.00	115,024.00	143,670.10	375,557.10
(1)处置或报废		116,863.00	115,024.00	143,670.10	375,557.10
4.期末余额	226,798,804.32	64,009,476.74	5,403,305.31	80,960,917.26	377,172,503.63
二、累计折旧					
1.年初余额	45,693,601.11	40,462,345.46	4,124,489.79	58,685,221.43	148,965,657.79
2.本期增加金额	2,841,046.38	1,451,332.90	91,382.80	1,855,318.55	6,239,080.63
(1)计提	2,841,046.38	1,451,332.90	91,382.80	1,855,318.55	6,239,080.63
3.本期减少金额		111,019.85	109,272.80	141,115.24	361,407.89
(1)处置或报废		111,019.85	109,272.80	141,115.24	361,407.89
4.期末余额	48,534,647.49	41,802,658.51	4,106,599.79	60,399,424.74	154,843,330.53
三、减值准备					
1.年初余额		90,115.60		248,490.60	338,606.20
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		90,115.60		248,490.60	338,606.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	178,264,156.83	22,116,702.63	1,296,705.52	20,313,001.92	221,990,566.90
2.年初账面价值	181,105,203.21	22,587,692.68	1,393,839.52	20,998,237.33	226,084,972.74

10. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
快速温变试验箱		961,186.00	961,186.00		
合计					

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
快速温变试验箱	961,186.00	100.00	已完工				自筹
合计	961,186.00						

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额			380,000.00		380,000.00
2. 本年增加金额					
(1) 租入					
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额			380,000.00		380,000.00
二、累计折旧					
1. 年初余额			170,714.29		170,714.29
2. 本年增加金额			13,571.43		13,571.43
(1) 计提			13,571.43		13,571.43
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额			184,285.72		184,285.72
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值			195,714.28		195,714.28
2. 年初账面价值			209,285.71		209,285.71

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	36,682,647.82	3,632,180.00		1,902,666.50	42,217,494.32

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
2. 本期增加金额		500.00			500.00
(1) 购置					
(2) 内部研发		500.00			500.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,682,647.82	3,632,680.00		1,902,666.50	42,217,994.32
二、累计摊销					
1. 年初余额	6,095,189.06	2,705,958.53		395,585.87	9,196,733.46
2. 本期增加金额	413,115.40	181,609.00		186,289.85	781,014.25
(1) 计提	413,115.40	181,609.00		186,289.85	781,014.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,508,304.46	2,887,567.53		581,875.72	9,977,747.71
三、减值准备					
1. 年初余额					
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	30,174,343.36	745,112.47		1,320,790.78	32,240,246.61
2. 年初账面价值	30,587,458.76	926,221.47		1,507,080.63	33,020,760.86

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得稅 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得稅 资产
资产减值准备	25,500,947.72	3,825,142.15	25,630,656.48	3,844,598.47
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	2,000,000.00	300,000.00
可抵扣亏损	8,169,351.06	1,225,402.66		
合计	34,670,298.78	5,200,544.81	27,630,656.48	4,144,598.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得稅 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得稅 负债
其他权益工具公允价值变动	4,300,411.97	645,061.81	4,173,688.80	626,053.33
合计	4,300,411.97	645,061.81	4,173,688.80	626,053.33

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	824,072.40	120,000.00
预付软件款		
合计	824,072.40	120,000.00

15. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	82,832,869.94	
合计	82,832,869.94	

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
军品业务合作方 13	55,147,527.00	64,645,367.00
军品业务合作方 14	30,125,000.00	32,725,000.00
军品业务合作方 19	15,096,360.00	13,161,920.00
军品业务合作方 17	11,587,600.00	15,490,000.00
军品业务合作方 21	10,135,150.00	9,272,300.00
军品业务合作方 18	10,308,000.00	13,908,000.00
军品业务合作方 45	9,912,500.00	3,882,200.00
军品业务合作方 20	8,847,260.00	9,402,060.00
军品业务合作方 15	8,186,992.00	16,653,963.60
军品业务合作方 16	7,622,189.88	16,296,673.88

项目	期末余额	年初余额
其他	152,230,572.33	142,823,151.53
合计	319,199,151.21	338,260,636.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
军品业务合作方 14	30,125,000.00	尚未结算
军品业务合作方 23	5,972,000.00	尚未结算
军品业务合作方 19	4,887,600.00	尚未结算
军品业务合作方 18	4,332,000.00	尚未结算
军品业务合作方 24	3,760,068.11	尚未结算
军品业务合作方 25	3,171,000.00	尚未结算
军品业务合作方 26	2,312,972.61	尚未结算
合计	54,560,640.72	

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
军品业务合作方 27	16,652,640.00	21,523,360.00
中国兵器工业集团系统内单位 1	2,700,000.00	2,700,000.00
军品业务合作方 30	802,049.00	802,049.00
军品业务合作方 46	676,000.00	
军品业务合作方 32	576,000.00	
军品业务合作方 47	550,000.00	550,000.00
军品业务合作方 31	530,664.00	-
军品业务合作方 48	500,000.00	500,000.00
军品业务合作方 49	126,292.00	
军品业务合作方 50	25,943.00	
其他	190,564.26	15,319,338.48
减：计入其他流动负债（附注五、21）	243,505.45	73,754.08
合计	23,086,646.81	41,320,993.40

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
军品业务合作方 27	-4,870,720.00	符合收入确认条件结转收入
合计	-4,870,720.00	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,681,593.09	41,882,942.35	38,006,135.74	15,558,399.70
离职后福利-设定提存计划		4,164,199.00	4,164,199.00	
辞退福利	30,860.53	206.93		31,067.46
一年内到期的其他福利				
合计	11,712,453.62	46,047,348.28	42,170,334.74	15,589,467.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,932,600.00	36,402,376.71	33,564,496.71	4,770,480.00
职工福利费		822,957.48	822,957.48	
社会保险费		2,059,447.94	2,059,447.94	
其中：医疗保险费		1,938,738.56	1,938,738.56	
工伤保险费		96,720.90	96,720.90	
生育保险费		23,988.48	23,988.48	
住房公积金		1,324,077.04	1,324,077.04	
工会经费和职工教育经费	9,748,993.09	1,274,083.18	235,156.57	10,787,919.70
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	11,681,593.09	41,882,942.35	38,006,135.74	15,558,399.70

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,989,519.43	3,989,519.43	
失业保险费		174,679.57	174,679.57	
企业年金缴费				
合计		4,164,199.00	4,164,199.00	

19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,151,556.65	2,001,384.55
企业所得税		21,759,042.95
个人所得税	193,028.50	46,763.44
城市维护建设税	80,609.18	140,097.14
教育费附加	34,546.79	60,041.64

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	352,745.19	623,194.69
房产税	438,657.84	497,519.81
地方教育费附加	23,031.19	40,131.31
印花税	129.00	
合计	2,274,304.34	25,168,175.53

20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,731,148.79	7,503,087.94
合计	6,731,148.79	7,503,087.94

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
质保金及工程款	1,708,457.18	3,223,023.98
往来款	3,095,124.17	3,095,124.17
维修费	230,503.21	217,210.00
代扣代缴款项	100,182.62	67,581.94
其他	1,596,881.61	900,147.85
合计	6,731,148.79	7,503,087.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	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 34	1,000,000.00	周转金，暂不需要偿还
军品业务合作方 35	815,124.17	周转金，暂不需要偿还
合计	2,985,198.70	

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	243,505.45	73,754.08
合计	243,505.45	73,754.08

22. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	4,541,960.96	4,549,611.96

合计	4,541,960.96	4,549,611.96
----	--------------	--------------

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
军品专项研制费 1	3,392,016.6 2			3,392,016.6 2	与军方签订专 项研制合同
军品专项研制费 3	873,824.33			873,824.33	与军方签订专 项研制合同
军品专项研制费 6	283,771.01		7,651.00	276,120.01	与军方签订专 项研制合同
合计	4,549,611.9 6		7,651.00	4,541,960.9 6	

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	

(2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额
中兵通信装备研究院建设专项资金	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

(续)

补助项目	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中兵通信装备研究院建设专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	

24. 股本

项目	年初余额	本期变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	192,150,000.00						192,150,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	411,938,073.95			411,938,073.95
其他资本公积				
合计	411,938,073.95			411,938,073.95

26. 其他综合收益

项目	年初余额		本期发生额					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	3,547,635.47	126,723.17			19,008.48	107,714.69		3,655,350.16
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	3,547,635.47	126,723.17			19,008.48	107,714.69		3,655,350.16
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	3,547,635.47	126,723.17			19,008.48	107,714.69		3,655,350.16

27. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,878,639.61	1,041,762.78	350,131.81	2,570,270.58
合计	1,878,639.61	1,041,762.78	350,131.81	2,570,270.58

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,233,409.12	2,356,567.28		80,589,976.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,233,409.12	2,356,567.28		80,589,976.40

29. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	364,397,681.00	241,262,929.61
加：年初未分配利润调整数	-5,870,306.11	-6,594,323.90
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-2,524,234.69
会计政策变更		
重要前期差错更正	-5,870,306.11	-4,070,089.21
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期末/本年年初余额	358,527,374.89	234,668,605.71
加：本期/本年归属于母公司所有者的净利润	23,565,672.76	201,670,854.65
减：提取法定盈余公积	2,356,567.28	20,167,085.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,290,000.00	57,645,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末/本年年末余额	264,446,480.37	358,527,374.89

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,479,443.53	126,384,608.63	85,693,291.77	44,340,420.26

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	2,765,679.93	656,935.83	8,222,396.83	60,285.37
合计	205,245,123.46	127,041,544.46	93,915,688.60	44,400,705.63

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
商品类型	205,245,123.46
其中：通信及电子设备	202,479,443.53
研制服务	2,324,405.68
其他	441,274.25
合计	205,245,123.46

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	707,410.61	1,248,309.61
房产税	952,993.93	1,099,751.93
城市维护建设税	86,027.49	1,544.66
教育费附加	36,868.92	1,102.61
地方教育费附加	25,818.37	19,570.50
印花税	32,610.45	3,942.00
车船使用税	1,320.00	2,374,221.31
合计	1,843,049.77	1,248,309.61

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	583,813.13	302,404.90
装卸及运输费	636,045.06	364,556.43
中标服务费	26,863.00	-
办公费	100.00	-
物料消耗	233,776.33	86,939.19
差旅及交通费	203,373.95	156,147.38
折旧费	39,042.80	38,700.30
邮电通讯费	4,726.00	-
修理费	270.00	-
业务招待及会议费	2,200.00	48,139.00
其他	1,800.00	354,863.84
合计	1,732,010.27	1,351,751.04

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,895,939.33	7,102,111.97
折旧及摊销	1,925,311.84	1,984,309.87
差旅费及交通运输费	1,194,778.88	895,472.64
业务招待费	1,275,027.00	406,033.01
水电费及办公	402,283.75	346,319.53
聘请中介机构费用	260,000.00	200,000.00
修理费	165,135.62	11,182.93
保险费	5,455.85	
物料消耗	196.00	55.00
其他	874,869.80	393,291.57
合计	16,998,998.07	11,338,776.52

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,360,509.42	13,015,044.05
材料费	12,102,027.28	2,967,972.93
专项费用及工装模具费	1,952,388.00	2,703,260.00
折旧及摊销	1,211,962.24	1,119,597.40
试验费	414,591.77	1,209,546.50
设计费	1,880,928.34	313,477.52
外协费	334,351.62	-
资料费	40,089.00	-
其他	451,260.21	2,474,628.02
合计	36,748,107.88	23,803,526.42

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减： 利息收入	2,405,817.51	555,358.20
加： 汇兑损失		
手续费	18,153.34	14,273.73
合计	-2,387,664.17	-541,084.47

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发投入后补助		

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中兵通信装备研究院建设专项资金	1,000,000.00	
稳岗补贴		
个税手续费返还	16,276.40	
合计	1,016,276.40	

37. 投资收益

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

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备		
应收账款坏账损失	384,100.00	
其他应收款坏账损失	-61,995.51	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	322,104.49	

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,666,475.61	
合计	1,666,475.61	

40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		55,074,461.52	
合计		55,074,461.52	

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		3,860,000.00	
其他	3,885.00	31,152.31	3,885.00
合计	3,885.00	3,891,152.31	3,885.00

注：上年其他主要为拆迁停产停业损失补偿和奖励 36,430,122.00 元和就业违约金 140,000.00 元。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计								

(3) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
合计				

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,149.21		14,149.21
合计	14,149.21		14,149.21

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-223,217.15	3,891,048.09
递延所得税费用	-1,055,946.34	
合计	-1,279,163.49	3,891,048.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	22,286,509.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,342,976.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-223,217.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,061,834.45
使用前尚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	-5,460,757.18
所得税费用	-1,279,163.49

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,618,074.45	555,358.20
政府补助		3,860,000.00
罚款收入、违约金收入		
代扣代缴个税手续费返还	16,909.78	
其他	3,885.00	1,324,276.97
合计	1,638,869.23	5,739,635.17

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现成本	-	10,501,159.65
研究与开发费	8,574,312.76	1,689,747.36
交通费	1,022,613.84	
业务招待费	975,027.00	
销售服务费及物料消耗	817,785.46	

项目	本期发生额	上期发生额
装卸及运输费	636,045.06	
水电费及办公费	402,383.75	
差旅费	375,538.99	
支付的保证金	88,500.00	
残疾人保障金		
聘请中介机构费用	260,000.00	
保险费	9,055.85	
维修费	165,405.62	
银行手续费	18,153.34	
其他	94,973.64	
合计	13,439,795.31	12,190,907.01

(2) 现金流量表补充资料

项目	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	23,565,672.76	11,187,896.37
加：资产减值准备	1,666,475.61	
信用减值损失	322,104.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,239,080.63	6,061,015.51
使用权资产折旧	13,571.43	740,514.82
无形资产摊销	781,014.25	
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“-”填列)	14,149.21	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,055,946.34	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-47,514,763.57	-50,856,530.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,347,799.28	-4,397,601.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	50,615,785.22	49,474,138.95
其他	-308,369.03	
经营活动产生的现金流量净额	46,686,573.94	12,209,433.68
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		

项目	本期金额	上期金额
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	179,037,206.93	169,119,484.52
减：现金的年初余额	275,005,917.09	214,690,469.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-95,968,710.16	-45,570,985.32

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	179,037,206.93	275,005,917.09
其中：库存现金	52,908.35	213,127.43
可随时用于支付的银行存款	178,984,298.58	274,792,789.66
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	179,037,206.93	275,005,917.09
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	179,037,206.93	275,005,917.09

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	6,491,700.00	已背书未到期的商业承兑汇票
合计	6,491,700.00	

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司2021年1-6月的所有业务活动均以人民币计价结算，因此，本公司不存在外汇风险。

2) 利率风险

本公司2021年1-6月无对外借款或债券业务，因此，本公司不存在利率风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售通信及电子设备，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：

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，本公司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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：264,501,809.00元。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	324,037,206.93				324,037,206.93
应收票据	29,157,200.00				29,157,200.00
应收账款	494,096,634.19				494,096,634.19
其它应收款	3,186,158.72				3,186,158.72
金融负债					
应付票据	82,832,869.94				82,832,869.94
应付账款	319,199,151.21				319,199,151.21
其它应付款	6,731,148.79				6,731,148.79
应付职工薪酬	15,589,467.16				15,589,467.16
长期应付款			4,541,960.96		4,541,960.96

七、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

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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	7,630,411.97			7,630,411.97
(四) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,630,411.97			7,630,411.97

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司其他权益工具投资为对中原银行股份有限公司（HK1216）的股权投资，持股比例0.04%，持施数量8,491,006.00股，其公允价值按2021年6月30日的港股收盘价确定。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债主要包括应收款项、应付款项等。不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债账面价值和公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北方导航控制技术股份有限公司	北京	精密光机电一体化产品开发、制造、销售、技术服务等	148,932.00	48.44	48.44

注：本公司的最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本期增加	本期减少	期末余额(万元)
北方导航控制技术股份有限公司	148,932.00			148,932.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股份		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
北方导航控制技术股份有限公司	93,077,324	93,077,324	48.44	48.44

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中兵航联科技股份有限公司	同受母公司控制
中国兵器工业集团系统内单位	同受最终方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方导航控制技术股份有限公司	采购商品	13,571.43	
中国兵器工业集团系统内单位	采购商品	295,422.00	444,126.00
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	103,500.00	
合计		412,493.43	444,126.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方导航控制技术股份有限公司	销售商品	353,982.30	
北方导航控制技术股份有限公司	提供劳务		
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	18,031,792.92	
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	1,871,575.50	3,055,878.12
合计		20,257,350.72	3,055,878.12

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,851,665.00	-

3. 其他关联交易

截至 2021 年 6 月 30 日,本公司在军工财务有限责任公司(以下简称“军工财务公司”)存款余额为 217,610,779.15 元(上年末 185,014,950.71 元),本期从军工财务公司收取利息 1,371,171.50 元(上年 844,051.23 元)。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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
应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	4,443,600.00		10,061,750.00	
应收账款	中国兵器工业集团系统内单位	27,673,754.03		18,674,484.43	
应收账款	北方导航控制技术股份有限公司			60,000.00	
使用权资产	北方导航控制技术股份有限公司	195,714.28			
长期待摊费用	北方导航控制技术股份有限公司			182,142.85	

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
一年内到期的非流动资产	北方导航控制技术股份有限公司			27,142.86	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	中国兵器工业集团系统内单位	100,000.00	
应付账款	中国兵器工业集团系统内单位	388,671.50	189,749.50
合同负债	中国兵器工业集团系统内单位	2,700,000.00	6,146,711.85
其他流动负债	中国兵器工业集团系统内单位		19,018.55

(四) 关联方承诺

本公司 2021 年 1-6 月不存在关联方承诺。

九、 股份支付

本公司 2021 年 1-6 月不存在股份支付。

十、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日,本公司期末未终止确认已背书未到期的应收票据 6,491,700.00 元。

十一、 承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无重要的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	受影响的各个比较期间报表项目名称	上年影响数
负债项目		利润表项目	
应付账款	3,525,000.00	管理费用	2,000,241.00

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	受影响的各个比较期间报表项目名称	上年影响数
应付职工薪酬	2,000,241.00		
应交税费	997,321.35		
股东权益项目			
盈余公积	-652,256.24		
未分配利润	-5,870,306.11		

前期差错更正的内容：

(1) 2018 年度、2019 年度未严格区分受托研发支出对应的研发费用与自筹研发支出对应的研发费用，将应计入“其他业务成本”的受托研发支出计入“研发费用”；对报表项目影响如下：

①调增 2018 年其他业务成本 21,220,201.31 元、调减 2018 年研发费用 21,220,201.31 元，调增 2018 年所得税费用-当期所得税费用 1,486,474.17 元、调增 2018 年应交税费-企业所得税 1,486,474.17 元。

②调增 2019 年其他业务成本 4,518,514.97 元、调减 2019 年研发费用 4,518,514.97 元，调增 2019 年所得税费用-当期所得税费用 39,597.18 元、调增 2019 年应交税费-企业所得税 39,597.18 元。

本差错更正累计影响 2020 年末应交税费增加 1,526,071.35 元、盈余公积减少 152,607.14 元、未分配利润减少 1,373,464.21 元，对上年影响数无。

(2) 2018 年漏计受托研发支出；对报表项目影响如下：

2018 年调增 2018 年其他业务成本 3,525,000.00 元、调增应付账款 3,525,000.00 元，调减所得税费用-当期所得税 528,750.00 元、调减应交税费-所得税 528,750.00 元。

2020 年调减期初盈余公积 299,625.00 元、调减期初未分配利润 2,696,625.00 元、调增应付账款 3,525,000.00 元、调减应交税费 528,750.00 元。

本差错更正累计影响 2020 年末应付账款增加 3,525,000.00 元、应交税费减少 528,750.00 元、盈余公积减少 299,625.00 元、未分配利润减少 2,696,625.00 元，对上年影响数无。

(3) 2020 年度管理层奖金计入次年；对报表项目影响如下：

调增 2020 年管理费用-职工薪酬 2,000,241.00 元、调增应付职工薪酬-奖金 1,932,600.00 元、调增应付职工薪酬-工会经费 38,652.00 元、调增应付职工薪酬-职工教育经费 28,989.00 元。

本差错更正累计影响 2020 年末应付职工薪酬增加 2,000,241.00 元、盈余公积减少 200,024.10 元、未分配利润减少 1,800,216.90 元，2020 年管理费用增加 2,000,241.00 元。

“附注八、关联方及关联交易（二） 关联交易 2. 关键管理人员薪酬” 薪酬合计本年发生额由 2,344,954.60 元变更为 4,027,554.60 元。

（4）2018 年度财务报表附注对关联方余额及关联方交易披露不完整，补充如下：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在军工财务有限责任公司存款余额为 164,632,954.97 元，本年度从军工财务有限责任公司收到利息 324,000.04 元。

（5）2018 年度、2019 年度非经常性损益明细表中所得税影响额计算有误，2019 年度非经常性损益明细表中明细项存在串项；调整如下：

2018 年度非经常性损益明细表中所得税影响额计算不准确，所得税费用多计 892,200.00 元，调整后：“减所得税影响额”为 39,371.55 元、“合计”为 6,171,105.47 元。

2019 年度非经常性损益明细表中明细项存在串项、所得税影响额计算不准确，将非经常性损益明细表中“非流动资产处置损益-907,335.96 元”计入“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”，所得税费用少计 600.00 元，调整后“非流动资产处置损益”为 -907,335.96 元、“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”为 -26,859.39 元，“减：所得税影响额”为 -88,899.06 元、“合计”为 4,249,905.31 元。

2. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，无经济特征不相似的经营分部，无需设置经营分部，因此不需要披露分部信息。

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 10 月 22 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-14,149.21	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,885.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,276.40	
小计	1,006,012.19	
减：所得税影响额	901.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,005,110.36	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.27	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.17	0.12	0.12

中兵通信科技股份有限公司

二〇二一年十月二十二日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司证券投资部