

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 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人李海涛、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）苏芑声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以 2023 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），预计派发现金红利总额为 59,975,554.76 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

上述 2023 年度利润分配预案中现金分红的数额暂按 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,499,388,869 股计算，实际派发现金红利总额将以 2023 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本计算为准。

在实施权益分派的股权登记日前若公司总股本发生变动的，拟维持每股分配 0.04 元比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任的.....	36
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	49
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	56

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

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
公司的负责人	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	刘志赟
联系地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号	北京市北京经济技术开发区科创十五街 2 号
电话	010-58089788	010-58089788
传真	010-58089552	010-58089552
电子信箱	600435@bfdh.com.cn	600435@bfdh.com.cn

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	3,564,548,001.95	3,839,446,957.12	3,839,446,957.12	-7.16	3,992,054,554.58	3,992,054,554.58
归属于上市公司股东的净利润	192,231,185.15	185,023,708.57	185,050,680.13	3.90	133,557,410.83	133,544,749.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	176,558,113.51	139,341,871.50	139,368,843.06	26.71	123,803,613.36	123,790,952.21
经营活动产生的现金流量净额	200,301,446.77	469,913,084.15	469,913,084.15	-57.37	310,499,547.50	310,499,547.50
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,711,084,813.43	2,484,580,990.95	2,484,686,744.38	9.12	2,337,511,985.14	2,337,591,106.38
总资产	7,288,270,520.92	6,326,788,788.73	6,326,090,627.76	15.20	6,473,583,926.53	6,472,884,889.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.13	0.12	0.12	8.33	0.09	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.12	0.12	8.33	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.12	0.09	0.09	33.33	0.08	0.08
加权平均净资产收益率（%）	7.40	7.68	7.68	减少0.28个百分点	5.86	5.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.80	5.79	5.79	增加1.01个百分点	5.43	5.43

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入较上年同期下降，主要原因是本年受税费政策调整影响，收入较上年降低。

归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加，主要原因是母公司和控股子公司衡阳光电营业业务产生的利润增长。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长，主要原因是母公司和控股子公司衡阳光电主营业务产生的利润增长。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降,主要原因是销售商品收到现金同比下降及支付的增值税及增值税附加同比增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	584,131,782.24	1,137,735,483.86	676,133,241.20	1,166,547,494.65
归属于上市公司股东的净利润	24,551,816.54	122,435,383.19	37,948,523.52	7,295,461.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,560,126.33	121,915,991.71	34,354,517.02	-272,521.55
经营活动产生的现金流量净额	10,985,702.86	-478,626,426.13	-249,909,329.38	917,851,499.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	-271,398.78		28,729,489.68	-979,619.14
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	10,212,831.26		10,671,529.26	11,257,597.43
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				3,173.60
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	7,547,169.82		7,547,169.67	7,547,169.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,316,022.08		3,406,341.97	-3,058,022.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,059,863.84		314,779.22	226,112.49
减：所得税影响额	3,187,611.28		3,044,495.15	2,554,995.88
少数股东权益影响额（税后）	3,003,805.30		1,942,977.58	2,687,618.26
合计	15,673,071.64		45,681,837.07	9,753,797.47

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	16,839,219.90	19,299,662.50	2,460,442.60	
其他权益工具投资	4,778,399.39	2,577,731.02	-2,200,668.37	
合计	21,617,619.29	21,877,393.52	259,774.23	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，北方导航坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神和党中央决策部署，贯彻落实集团公司年度系列重要会议精神，扎实开展主题教育，坚持党的领导、加强党的建设，持续转变理念、深化改革，坚定不移推动高质量发展，装备建设、科技创新、数智赋能、安全质量等各项工作取得积极进展和明显成效，为公司高质量发展打下坚实基础。

二、报告期内公司所处行业情况

公司是以军品二三四级配套为主的研发、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。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

报告期内，**构建并不断完善北方导航特色“8+3”技术体系和产业生态**。突出体系协同，突出集约发展，围绕导航与控制、军事通信和智能集成连接 3 个产业生态，开展制导与控制、AI 目标自主识别、光电探测与导引、先进材料应用、智能制造、综合热管理、集群组网通信、智能化集成化连接 8 个专业技术体系研究，构建具有北方导航特色的“8+3”技术体系和产业生态，将其作为“十四五”中后期及未来一段时间推动公司高质量发展的战略路径进行深化论证和实施。研发投入强度大幅提升，科技投入 2.6 亿元，研发经费投入强度达到 7.22%。

报告期内，**持续提升数字研发、数字制造、数字运营能力**。围绕产业数字化和数字产业化协同发展，有效推动数智工程落实落地落细，不断健全过程数字履历、全谱系覆盖、全产业链延伸的智能制造模式，以智能制造推动智能化装备发展。坚持数智赋能，着力加强数智化核心竞争优势培育，坚定不移推进“基于数据驱动的智能工厂建设”，“人机协同制造”获评工信部智能制造试点示范优秀场景，“基于 AAA 级新型能力的运营管控一体化示范场景”荣获国资委数字场景创新专业赛一等奖，“基于数字赋能的数智制造能力提升”首次入选国家级智慧企业建设创新案例。

报告期内，**持续提升质量管控能力**。系统构建“1+6+N”数字化生产过程质量管控模式，通过一物一码打通了质量数据在工艺过程、零部件制造、外协外购、总装总调、检验试验、交付售后六个过程的贯穿连接，推动质量形成过程的显性化、可视化，形成物联网、大数据、人机协作、数字孪生、人工智能等多项关键技术组合的应用体系，实现生产过程质量数据的实时监控、多维度统计分析、数据查询与追溯，全面提高了生产过程质量管控能力，提升了最终产品质量一致性。

五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司经济效益稳步增长，经营效率有效改善，继续保持经济运行稳中向优的高质量发展态势。营业收入 356,454.80 万元，利润总额为 28,111.60 万元，同比增长 6%，归属于上市公司股东净利润 19,223.12 万元，同比增长 4%。

（一）装备建设任务全面完成

高质量完成重点装备保供任务。有效应对任务调整、大批量采购和科研试制日益密集的新变化，全力聚焦强军胜战主责主业，系统强化供应、生产和交付的流程体系，以“1+6+N”数据驱动的全过程质量管理、“一物一码”全流程条码应用等手段，进一步优化生产节拍，推动数智化赋质、提能，全面完成装备保供任务。

（二）科技创新蓄势赋能

一是加紧推进重点装备研制。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、稳定控制等系列完成86个项目研制、78项技术创新与工艺攻关，全面完成年度武器装备研制任务。**二是持续完善科技创新机制。**强化与科研院所、高等院校的交流合作，推动产学研深度融合；强化知识产权管理，北方导航、中兵航联完成国防知识产权管理体系贯标，完成33项专利申报和4项科技成果鉴定，进一步加强知识产权体系化基础管理能力。

（三）数智赋能成效凸显

一是向提升数字化制造能力聚力。完成物流管控系统、某装配单元建设，补充升级检验试验和加工能力；完成xx系列综合实验室改造、巡飞系列科研生产能力提升，完成自动化智能检测线、复合检测单元阶段性建设。**二是向增强数字化研发、运营和基础保障能力汇力。**补充多款仿真模块，持续推进数字孪生与仿真技术在产品设计、产线建设和优化等方面的应用；完成ERP、财务NCC、物流WMS系统上线运行，完成MOM、MDM项目招标及数字化车间（二期）验收；完成数字档案馆科研项目库等5个专题库建设，荣获集团公司档案编研成果一等奖。**三是向完善专业化管理体系发力。**通过两化融合体系外审，AAA级体系保持运行有效；完成工信部应用试点示范10项企标制定，**获评工信部智能制造试点示范优秀场景，荣获国资委数字场景创新专业赛一等奖，首次入选国家级智慧企业建设创新案例。**

（四）安全质量基石持续夯实

一是持续加强安全质量管理体系建设。通过安全生产标准化考评复评；通过新时代质量管理体系扩项审核，完成阻容类元器件筛选扩项，通过CNAS实验室体系现场审核。**二是持续提升安全质量基础管理能力。**开展安全风险辨识评估，制定针对性管控措施；系统构建“1+6+N”质量管控模式，推动质量形成过程的显性化、可视化。全年未发生严重以上质量问题和安全事故。**三是系统提升现场管理水平。**全面推行现场管理标准和生产现场手机使用管理规定，推行“五看”管理方法应用，重执行、补细则、强闭环，促进现场管理水平提升。**四是切实强化安全质量文化建设。**持续开展“安全月”“质量月”等系列活动，营造浓厚的安全质量文化氛围。北方导航获得北京市经开区安全知识竞赛第一名，衡阳光电获评衡阳市安全生产先进单位，中兵航联获评泰兴市健康企业。荣获兵器行业优秀质量管理小组成果一等奖4个、二等奖9个、三等奖9个，三个班组获得兵器行业质量信得过班组称号。

（五）深化改革提速加力

一是坚定“建设集团公司科技引领型先进企业”的战略目标不动摇，明确“‘8+3’技术体系和产业生态”的发展路径，确定“五个坚持”的工作原则，构建形成“1+5+3”规划体系。**二是扎实推进深化改革重点任务落实。**对标对表编制深化改革“双台账双清单”，制定88项任务、121项具体举措，全面完成国企改革任务。**三是持续落实提高上市公司质量。**按节点要求完成17个类别、72项具体举措，取得阶段性成果。**四是稳健实施复合型中长期激励。**

（六）人才队伍结构不断优化

招聘硕博研究生40人，获批设立国家级博士后科研工作站，招收进站1名清华大学博士毕业生，科技人才队伍不断壮大；发挥公司智能产线人才培养平台作用，积极构建“四型”数字化制造师人才培养体系，培育兵器数字化制造师80人；加强干部队伍建设，用好优秀年轻干部竞争性遴选成果，干部队伍结构进一步改善。加强与相关高等院校对接，推动企校在人才共享、协同研发等方面开展深度合作，成功获批挂牌“经开区人才联合培养基地”。

（七）风险防控能力稳步增强

一是强化全面风险与内控体系建设。编制年度全面风险防控工作计划，制定风险应对措施113项，与内控管理专项整治形成联动，不断增强风险防控与内控刚性约束。**二是优化北方导航特色的现代制度体系。**落实制度建设工作要点，修订、新定制度40余项，制度评价100余项。**三是建立健全法律合规管理体系。**制定合规义务清单和合规风险清单，强化对重大决策、经济合同及规章制度的法律合规审核，培育导航特色的法律合规文化。**三是强化保密、环保、稳定工作管理。**制定保密工作指南，分级分类落实保密责任，全年未发生失泄密事件；积极推进实施碳达峰行动，推动各单位环保督导检查全覆盖，保持环保管理体系有效运行。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,564,548,001.95	3,839,446,957.12	-7.16
营业成本	2,680,389,517.58	3,010,319,595.18	-10.96
销售费用	74,377,699.34	80,221,423.88	-7.28
管理费用	231,662,356.05	263,417,048.56	-12.05
财务费用	-22,739,908.91	-18,998,560.47	不适用
研发费用	245,150,439.04	206,533,526.44	18.70
经营活动产生的现金流量净额	200,301,446.77	469,913,084.15	-57.37
投资活动产生的现金流量净额	-147,777,866.79	224,246,641.37	-165.90
筹资活动产生的现金流量净额	-27,742,052.55	-93,048,409.90	不适用
税金及附加	39,680,711.60	21,118,874.31	87.89
利息费用	62,468.48	1,794,329.02	-96.52
其他收益	6,350,171.08	2,058,655.28	208.46
投资收益（损失以“-”号填列）		30,182,559.34	-100
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-147,457.41	-487,530.89	不适用
营业外收入	8,447,760.82	14,104,394.78	-40.11
营业外支出	383,797.81	2,786,580.04	-86.23
所得税费用	30,724,862.74	7,211,798.44	326.04
其他综合收益的税后净额	-1,870,568.11	-895,124.52	不适用
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-906,101.87	-433,596.91	不适用
其他权益工具投资公允价值变动	-906,101.87	-433,596.91	不适用
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-964,466.24	-461,527.61	不适用
销售商品、提供劳务收到的现金	2,629,947,498.10	3,832,132,680.94	-31.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,665,790,933.81	2,747,119,416.74	-39.36
支付的各项税费	177,944,243.73	62,924,117.45	182.79
收回投资收到的现金	1,190,000,000.00	760,000,000.00	56.58
取得投资收益收到的现金	9,698,074.44	1,793,397.22	440.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	368,000.00	257,101.77	43.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		261,594,231.34	-100
投资支付的现金	1,221,000,000.00	700,001,200.00	74.43
收到其他与筹资活动有关的现金		2,113,900.00	-100
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	119,238,292.12	91,202,337.14	30.74
支付其他与筹资活动有关的现金	2,329,822.00	3,959,972.76	-41.17
汇率变动对现金及现金等价物的影响	418.79	1,114.84	-62.43
收到的税费返还	0.00	8,368,685.52	-100.00
吸收投资收到的现金	93,826,061.57		100.00
子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,941,918.75		100.00

营业收入变动原因说明：主要原因是本年受税费政策调整影响，收入较上年降低。

营业成本变动原因说明：主要原因是受本年销售收入下降影响，营业成本减少。

销售费用变动原因说明：主要原因是受营业收入下降影响，销售服务费同比减少。

管理费用变动原因说明：主要原因一是本期部分无形资产摊销年限到期，费用摊销同比减少；二是股权激励费用摊销及职工薪酬同比减少。

财务费用变动原因说明：主要原因一是短期借款利息同比减少；二是存款利息同比增加。

研发费用变动原因说明：主要原因是母公司自主研发投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是销售商品收到现金同比下降及支付的增值税及增值税附加同比增加。

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增加，以及上年收到处置原子公司北方专用车 100%股权款，本期无此事项。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期股票期权行权收到行权款。

税金及附加变动原因说明：主要原因是本期应交增值税增加影响的相应的税增值税税金及附加增加。

利息费用变动原因说明：主要原因是上期原子公司北方专用车产生的短期借款利息，本期合并报表范围内已无该子公司。

其他收益变动原因说明：主要原因是本期与日常活动相关的政府补助较上期增加。

投资收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：上期为处置原子公司北方专用车取得的处置收益，本期无此事项。

资产处置收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要原因是固定资产处置事项较上期减少。

营业外收入变动原因说明：主要原因是与日常活动无关的政府补助较上期减少。

营业外支出变动原因说明：主要原因是本期往来账款清理事项较上期减少。

所得税费用变动原因说明：主要原因为本期利润增长所致。

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。

归属母公司所有者的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。

其他权益工具投资公允价值变动变动原因说明：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。

归属于少数股东的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。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：主要原因是本期现金回款较上期减少。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：主要原因是本期购买材料支付的现金较上期增加。

支付的各项税费变动原因说明：主要原因是支付的增值税及附加较上期增加。

收回投资收到的现金变动原因说明：主要原因是本期收回的定期存款较上期增加。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：主要原因是本期的收到的定期存款及七日通知存款利息收入较上期增加。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：主要原因是本期固定资产处置事项较上期减少。

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额变动原因说明：上年为收到的处置子公司北方专用车 100%股权款。

投资支付的现金变动原因说明：主要原因本期定期存款较上期增加。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：上期为收到的票据保证金及履约保证金，本期无此事项。

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金变动原因说明：主要原因是母公司及子公司中兵通信本期向股东分红较上期增加。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要原因是支付的票据保证金较上期减少。

汇率变动对现金及现金等价物的影响变动原因说明：原因是控股子公司中兵航联本期美元汇率变动所致。

收到的税费返还变动原因说明：上期主要为收到的增值税留抵退税返还，本期无此事项。

吸收投资收到的现金变动原因说明：主要原因是 2020 年股票期权激励计划本年按计划行权收到行权款。

子公司吸收少数股东投资收到的现金变动原因说明：原因是子公司中兵航联本期收到少数股东增资款。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	3,462,237,213.76	2,626,149,854.11	24.15	-8.51	-12.44	增加 3.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
军民两用产品	3,462,237,213.76	2,626,149,854.11	24.15	-7.29	-10.49	增加 2.71 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
北京地区	2,546,430,784.71	2,139,413,837.90	15.98	-6.28	-8.18	增加 1.74 个百分点
河南地区	377,608,397.92	242,296,744.73	35.83	-22.96	-18.54	减少 3.49 个百分点
江苏地区	325,768,275.63	152,599,975.46	53.16	-3.29	-10.33	增加 3.68 个百分点
湖南地区	212,429,755.50	91,839,296.02	56.77	12.06	-32.18	增加 28.20 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	3,462,237,213.76	2,626,149,854.11	24.15	-8.51	-12.44	增加 3.41 个百分点

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

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

本公司军民两用产品相关信息已取得了信息披露豁免。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制造业	材料及燃动	2,345,117,093.61	89.30	2,710,921,376.30	90.38	-13.49	
	直接人工	114,921,415.13	4.38	103,535,912.96	3.45	11.00	
	制造费用	150,894,601.18	5.75	146,786,128.03	4.89	2.80	
	其他	15,216,744.19	0.58	38,073,435.46	1.27	-60.03	
	合计	2,626,149,854.11	100.00	2,999,316,852.75	100.00	-12.44	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
军民两用产品	材料及燃动	2,345,117,093.61	89.30	2,655,963,599.28	90.53	-11.70	
	直接人工	114,921,415.13	4.38	98,542,275.65	3.36	16.62	
	制造费用	150,894,601.18	5.75	141,259,944.20	4.81	6.82	
	其他	15,216,744.19	0.58	38,073,435.46	1.30	-60.03	
	合计	2,626,149,854.11	100.00	2,933,839,254.59	100.00	-10.49	

成本分析其他情况说明

报告期内军民两用产品营业成本下降主要原因是：本期受营业收入下降影响，营业成本相应减少。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 274,091.75 万元，占年度销售总额 79.15%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 244,735.34 万元，占年度销售总额 70.67 %。

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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
1	中国兵器工业集团系统内单位 3	180,824.70	52.22

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 113,626.94 万元，占年度采购总额 49.02%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 107,839.18 万元，占年度采购总额 46.52%。

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

适用 不适用

其他说明
无

3. 费用

√适用 □不适用

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

销售费用较上年同期下降：主要原因是受营业收入下降影响，销售服务费同比减少。

管理费用较上年同期下降：主要原因一是本期部分无形资产摊销年限到期，费用摊销同比减少；二是股权激励费用摊销及职工薪酬同比减少。

财务费用较上年同期增加：主要原因一是短期借款利息同比减少；二是存款利息同比增加。

研发费用较上年同期增加：主要原因是母公司自主研发投入同比增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	257,340,895.23
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	257,340,895.23
研发投入总额占营业收入比例（%）	7.22
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	650
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	30.3%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	9
硕士研究生	124
本科	379
专科	85
高中及以下	53
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	202
30-40岁（含30岁，不含40岁）	200
40-50岁（含40岁，不含50岁）	170
50-60岁（含50岁，不含60岁）	75
60岁及以上	3

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，研发费用支出合计 257,340,895.23 元，全部为费用化支出，主要投入军民两用产品的技术研发及开发应用，项目完成后可满足国防需求。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是销售商品收到现金同比下降及支付的增值税及增值税附加同比增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期定期存款增加以及上年收到处置北方专用车 100%股权款。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因是本期股票期权行权收到行权。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	3,335,766,662.57	45.77	2,031,101,609.45	32.10	64.23	主要原因是本期销售的产品部分货款暂未收回。
预付款项	15,697,272.18	0.22	26,656,775.70	0.42	-41.11	主要原因是以前年度科研预付款本年随项目完成转出。
其他应收款	26,976,776.91	0.37	9,912,153.44	0.16	172.16	主要原因是本期代扣代垫款项增加。
存货	423,759,199.41	5.81	609,143,882.06	9.63	-30.43	主要原因是随产品销售减少。
持有待售资产		0.00	17,200.00	0.00	-100.00	主要原因是年初持有待售的运输设备本期出售。
一年内到期的非流动资产	180,457.88	0.00	38,000.00	0.00	374.89	主要原因是一年内到期的长期待摊费用同比增加。
其他流动资产	1,756,303.77	0.02	14,798,644.90	0.23	-88.13	主要原因是预缴税费较上年减少。
其他权益工具投资	2,577,731.02	0.04	4,778,399.39	0.08	-46.05	主要原因是中原银行股份有限公司本期港股收盘价下降。
投资性房地产		0.00	5,198,109.70	0.08	-100.00	主要原因是年初本期投资性房地产到期未续租，本期转回固定资产。
在建工程	89,368,003.84	1.23	66,584,057.19	1.05	34.22	主要原因是母公司本期能力

						建设投入增加。
长期待摊费用	59,357.44	0.00	38,000.00	0.00	56.20	主要原因是子公司衡阳光电本期车间装修费增加。
其他非流动资产	26,088,435.49	0.36	41,104,064.04	0.65	-36.53	主要原因是年初预付软件款本期确认为研发费用。
递延收益	16,092,228.42	0.22	771,445.70	0.01	1,985.98	主要原因是本期与资产相关的政府补助增加。
资本公积	199,203,694.72	2.73	118,382,622.10	1.87	68.27	主要原因是2021年实施股权激励本年按股权激励计划行权收到行权款。
其他综合收益	91,041.85	0.00	997,143.72	0.02	-90.87	主要原因是中原银行股份有限公司本期港股收盘价下降。
应收票据	285,795,720.01	3.92	499,362,466.28	7.89	-42.77	主要原因是母公司前期收到的票据本期到期收回解付款。
应付账款	2,796,641,919.63	38.37	1,850,976,963.95	29.26	51.09	主要原因是本期部分采购货款尚未结算。
一年内到期的非流动负债	1,311,183.75	0.02	2,081,132.84	0.03	-37.00	主要原因是一年内到期的融资租赁款本期支付所致。
其他流动负债	25,953,832.31	0.36	145,046,758.30	2.29	-82.11	主要原因是母公司上期已背书尚未到期的应收票据，未终止确认转入其他流动负债所致。

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	766,134,774.74	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	30,001,439.41	质押开具票据及已背书未到期的商业承兑汇票
合计	796,136,214.15	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

从行业发展态势看，“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”的发展方向给装备制造业及公司发展带来千载难逢的历史机遇，“创新起主导作用，摆脱传统经济增长方式、生产力发展路径，具有高科技、高效能、高质量”是新质生产力的主要特征，也是装备制造业发展的必然要求，而以

人工智能、量子技术、生命科学为代表的新一轮科技革命和产业变革快速发展，数字化智能化技术成为全球重大前沿技术和颠覆性技术突破的重要方向。发展新质生产力是推动高质量发展的内在要求和重要着力点。我们要充分认识加快发展新质生产力对推动高质量发展的极端重要性，抢抓新一轮科技革命、军事革命和产业革命机遇，准确识别时与势、危与机、利与弊，善于发现机遇、创造机遇、把握和用好机遇，主动识变、主动应变、主动求变，努力增强各项工作的预见性和前瞻性，抓住一切有利时机、利用一切有利条件，不断巩固稳中向好的发展态势。

从公司自身发展看，一直以来公司深度融入集团公司发展大局，与相关科研院所、总体单位和高等院校深度合作，在导航控制、制导控制、探测控制、综合热管理、军事通信、集成连接等领域取得了丰硕成果，为履行强军首责、推动高质量发展提供了强劲动力；强化技术底蕴积累、加强工艺技术能力提升，基于数据驱动的智能工厂建设取得阶段性进展，基础管理能力持续提升。技术体系和产业生态的发展路径已经明确，科技创新生态持续优化。公司围绕导航与控制、军事通信、智能集成连接三个产业生态，健全导航与控制、智能制造、综合热管理等 8 个核心技术体系，推进制导控制、环境控制、光电探测与导引、无人巡飞、军事通信、智能集成连接等高新技术产品的研发生产。积极发展人工智能、电子信息、新材料产业等战略性新兴产业和未来产业，推动新质新域产业拓展，加快形成新质生产力，增强发展新优势新动能。

（五）投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

2023 年 8 月，为满足业务发展的需求，公司子公司中兵航联开始实施定向发行股票募集资金用于补充流动资金。北方导航认购本次发行股份中的 1,662,544 股，认购金额为 1,039.09 万元。详细内容请见 2023 年 8 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>)《北方导航控制技术股份有限公司关于子公司中兵航联科技股份有限公司定向发行股份暨对子公司增资的公告》，截至报告期末，本次对子公司的增资已完成。

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

序号	单位名称	注册资本	主要产品和服务	北方导航持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	衡阳北方光电信息技术有限公司	75,180,000.00	电子控制箱及检测系统的生产制造及销售、石油在线仪器生产制造和销售	90.69%	446,972,326.11	282,246,037.77	220,027,194.28	70,028,242.97
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%	1,487,722,578.60	1,053,034,814.29	445,101,785.94	53,033,015.88
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、通风机波导等生产制造和销售	52.01%	591,909,041.18	398,678,993.04	331,836,092.94	51,749,611.83

报告期内，衡阳光电以年度重点工作为实施路径，推进科技创新、人才强企、管理变革、装备保障、智能制造等各项工作，经济运行保持平稳有序。全面完成年度各项目标任务。全年实现营业收入220,027,194.28元，同比增长13.17%，净利润70,028,242.97元，同比增长168.51%。

报告期内，中兵通信坚持聚焦主责主业，持续优化管理体系，爬坡过坎、攻坚克难，构建并不断完善军事通信产业生态，持续提升科技创新能力，为公司高质量发展蓄势赋能。全年实现营业收入445,101,785.94元，同比降低16.43%，净利润53,033,015.88元，同比降低38.65%。

报告期内，中兵航联直面激烈的市场竞争，秉承“为市场服务、为生产服务”的宗旨，主动跟进抓项目、争订单，集中精力提质量、保交付，千方百计强基础、防风险。全年实现营业收入331,836,092.94元，同比降低5.72%，净利润51,749,611.83元，同比增长4.71%。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

报告期内，公司全面贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神和党中央决策部署，深入认识和准确把握公司面临的新形势新要求，树牢服务强军胜战导向，坚持把高质量发展作为硬道理，加快推动高水平科技自立自强，掌握产业发展的主动权，更好地服务国家战略、服务国防和军队建设、服务经济主战场，在支撑集团公司建设具有全球竞争力的世界一流集团公司，为以中国式现代化推进强国建设、民族复兴伟业作出新贡献。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年是新中国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，深入贯彻落实集团公司年度工作会议精神，加强党的全面领导，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，实事求是，解放思想，坚定不移服务强军胜战，推动转型升级，在支撑集团公司建设具有全球竞争力的世界一流集团公司的新征程中作出新贡献。

2024 年，预计实现营业收入 38 亿元，利润总额 2.9 亿元，确保全年经济运行稳中向好，稳步提升高质量发展效益。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

2024 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，加强多维管理体系融合，将全面风险管理与内部控制体系、违规经营投资责任追究体系、法律合规经营体系、依法治企有机融合形成联动，与巡视巡察整改、审计监督、专项治理整改等有机结合，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。

宏观经济风险。虽仍存在有效需求不足、社会预期偏弱等问题，但我国经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变，支撑高质量发展的要素条件不断集聚增多，经济发展面临诸多机遇，宏观政策对经济恢复持续提供支撑，增量政策和存量政策形成叠加，有力推动经济恢复向好。公司将加强调研、分析，持续关注国内外经济政治形势、宏观经济政策、国家产业政策发展变化情况，及时掌握政策信息和政策导向的趋势；提高对风险的认识，预研预判，提高辨识和抗风险能力。

政策风险。今年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，加强各类政策协调配合，努力推动经济总体回升向好，扎实推进高质量发展。以科技创新引领现代化产业体系建设，以科技创新推动产业创新，特别是以颠覆性技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能，发展新质生产力。公司将认真研判市场变化及行业发展趋势，持续关注国家产业政策，及时掌握政策信息和政策导向的趋势，持续完善导航特色“8+3”技术体系和产业生态，着力打造科技创新新动能，将导航与控制、军事通信、智能化集成连接 3 个产业生态放在服务服从集团公司战略大局、深度融入新一轮科技创新布局中去论证实施，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，供应链的保供能力和生产组织能力经受考验，可能对保质保量的产品交付产生影响。面对 2024 年装备建设的新形势、新常态、新变化，坚决树牢服务强军胜战的使命和责任，全面分析研判装备保供任务的艰巨性复杂性，充分发挥公司体系化、数智化装备保供优势，有效加强外购外协、自制加工、总装和试验全流程纵向贯通，统筹抓好程序流转、问题处置、能力建设全方位横向协同，高质量完成装备建设任务。

公司始终以“强内控、防风险、促合规”为总体目标，体系化推进全面风险管理体系建设及运行，完善风险早发现、早预警、早处置的长效机制，持续做好防范化解重大风险各项工作，建立健全多体系协同发展的长效机制，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。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关于公司治理的规范性文件的要求，结合公司经营管理的实际情况，持续完善法人治理结构，加强内部控制体系建设，建立健全法律合规管理体系。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的权力机构，公司始终确保股东享有平等的地位，确保全部股东能够充分行使权利。报告期内，公司共召开 1 次股东大会，会议的召集、召开符合《公司章程》的有关规定，审议事项、程序符合相关规定，涉及关联交易事项时，公司关联股东实行回避表决，全部会议均由律师现场见证并出具法律意见书，确保了决议的合法有效。

（二）控股股东与上市公司

公司具备完全自主的运营能力，在业务、人员、资产、机构、服务等方面与控股股东及其他由其控制的企业均保持清晰独立的界限。公司内部决策机构，包括董事会和监事会，均严格遵循各自的议事规则独立运作，保证了决策的自主性和公正性。公司控股股东北方导航科技集团有限公司的部分业务仍由公司进行委托，双方按照规范的决策程序签订了《部分业务委托管理协议》，确保了关联交易的定价公正，避免了损害公司独立性和其他股东权益的情况发生。

（三）关于董事与董事会

公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的有关规定开展工作，报告期内共召开 6 次董事会会议，全部会议的召集、召开、参会董事人数均符合规定，全体董事本着勤勉尽责的态度，诚信履职，积极履职。各位独立董事根据《独立董事工作制度》的规定，认真参与公司的重大决策事项，充分结合自身的专业知识，客观的发表自己的观点，发挥好独立董事的作用，积极参与上海证券交易所举办的培训。董事会下设的各委员会充分发挥自身作用，为董事会科学决策提供保障。

2024 年，公司计划至少召开四次董事会、其中定期董事会两次，预计将审议定期报告、董事会工作报告、日常经营性关联交易及选聘会计师事务所等事项。针对可能出现的其余事项，公司还将根据实际情况召开临时董事会。

（四）关于监事与监事会

在报告期间，公司举办了 5 次监事会会议，会议中监事会的人员构成与数量均严格遵循法律法规及相关规定。监事会成员恪守《监事会议事规则》的每一项要求，尽职尽责地履行自己的职责。他们积极对公司合法合规经营进行严密监督，并对董事及高级管理人员的履职情况进行严格把关，从而有效保障了公司及广大投资者的权益，为公司的健康发展奠定了坚实基础。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司董事会审议通过《关于 2022 年度高级管理人员薪酬发放方案的议案》、《关于董事、监事薪酬发放方案的议案》，根据公司《经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法》的要求，董事会决策与经理层经营管理的效能得到了充分展现，持续提升了公司治理的成效与经营管理的专业性。公司股票期权激励计划进入第一个行权期，增强了公司的凝聚力和向心力。

（六）关于信息披露与透明度

公司始终高度重视信息披露工作，严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和公司《信息披露管理办法》的要求，规范和完善信息披露标准。公司依法合规地履行信息披露义务，确保信息的真实、准确和完整。在公开信息披露方面，公司充分利用上海证券交易所网站、《上海证券报》和《中国证券报》等权威媒体，及时发布重要信息，为投资者提供便捷的信息获取渠道。公司努力提升信息披露的质量和水平，为投资者创造更大的价值。未来，公司将继续加强信息披露工作，为公司的稳健发展奠定坚实基础。

（七）关于投资者关系管理

公司一直致力于优化投资者关系管理，通过多种渠道与投资者保持密切沟通。通过上证 e 互动平台、接听投资者咨询电话、电子邮箱等方式，及时回应投资者的关切。此外，公司还定期举办业绩说明会、现场调研活动，以便投资者更深入地了解公司的运营情况和未来发展。与投资者的良好沟通是建立长期

信任关系的基础，也是推动公司持续发展的重要保障。公司还将继续加强投资者关系管理，不断优化沟通机制，为投资者提供更加透明、准确的信息，共同推动公司的健康发展。

（八）关于同业竞争与关联交易

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

（九）关于内幕信息知情人登记制度

报告期内，公司始终坚守法律、法规的底线，严格遵循《内幕信息知情人登记制度》的各项规定，致力于维护信息的安全与透明。公司高度重视定期报告及相关重大事项等内幕信息的保密工作，对有关知情人进行了严格的登记和报备，确保信息的保密性得到有效维护。

2023 年，公司坚决杜绝任何形式的信息泄露和内幕交易行为，确保了信息披露的公开、公平与公正。公司深知，信息的透明度和公正性对于维护投资者权益至关重要。因此，公司倾尽全力，为广大投资者营造一个安全、可靠的投资环境，切实维护各位股东，尤其是中小股东的合法权益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司控股股东北方导航科技集团有限公司（以下简称导航集团）持有公司 22.64% 股份，导航集团主要业务为资产管理和股权管理，经股东大会批准，2023 年 9 月公司与导航集团签订了《委托管理协议》，导航集团部分业务委托公司进行管理。除此以外，其产权、业务、资产、债权债务、人员均独立于公司。公司与实际控制人在资产、人员、财务、机构及业务方面独立。报告期内，公司重大决策由公司独立作出和实施。

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 11 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。	2023 年 5 月 12 日	审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于〈2022 年度报告〉及〈2022 年度报告摘要〉的议案》《关于 2022 年度利润分配的议案》《关于第七届董事会独立董事 2022 年度述职报告的议案》《关于日常经营性关联交易的议案》《关于选聘会计师事务所的议案》《关于董事、监事薪酬发放方案的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李海涛	董事	男	45	2022-09-21	2024-06-08	0	165,920	165,920	股权激励	86.12	否
	总经理			2022-09-05	2024-06-08						
赵晗	董事、董事会秘书	男	55	2021-06-08	2024-06-08	0	223,840	223,840	股权激励	77.07	否
周静	董事、财务总监	女	49	2021-06-08	2024-06-08	0	223,840	223,840	股权激励	79.14	否
陶立春	董事	男	57	2021-12-27	2024-06-08	0	0	0		0	否
刘振江	独立董事	男	63	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		8	否
顾奋玲	独立董事	男	60	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		8	否
孙宝文	独立董事	男	59	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		8	否
肖建华	独立董事	男	57	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		8	否
商逸涛	监事会主席	男	57	2022-06-09	2024-06-08	0	0	0		83.19	否
陈建华	监事	男	60	2021-06-08	2024-06-08	0	0	0		43.27	否
何灵英	职工监事	女	42	2021-05-20	2024-06-08	0	0	0		50.60	否
王向东	副总经理	男	55	2021-06-08	2024-06-08	0	223,840	223,840	股权激励	75.43	否
王雪垠	副总经理	男	42	2021-06-08	2024-06-08	0	165,920	165,920	股权激励	77.93	否
胡小军	副总经理	男	41	2021-06-08	2024-06-08	0	165,920	165,920	股权激励	78.75	否
张百锋	董事长（报告期内离任）	男	52	2022-06-09	2023-01-12	0	265,280	50,000	股权激励	26.17	否
合计	/	/	/	/	/	0	1,434,560	1,219,280	/	709.67	/

说明：张百锋先生于报告期内辞职，报告期内获得的报酬全部为兑现 2022 年度薪酬。

姓名	主要工作经历
李海涛	曾任北方导航控制技术股份有限公司战略经营部部长、副总经理，现任北方导航科技集团有限公司董事，北方导航控制技术股份有限公司董事、总经理、党委副书记，中兵通信科技股份有限公司董事长。

赵晗	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司（公司曾用名）董事会秘书、副总经理，中兵光电科技股份有限公司（公司曾用名）董事会秘书，哈尔滨建成北方专用车有限公司董事长。现任北方导航控制技术股份有限公司董事、董事会秘书、总法律顾问，中兵航联科技股份有限公司董事长。
周静	曾任中国兵器工业集团有限公司人力资源部人力资源薪酬处处长、薪酬管理处处长，中国兵器工业集团有限公司绩效与薪酬管理部薪酬管理处处长，中国兵器工业集团有限公司人力资源部薪酬与绩效考核处处长。现任北方导航控制技术股份有限公司董事、财务总监（财务负责人），中兵通信科技股份有限公司董事，中兵航联科技股份有限公司董事，衡阳北方光电信息技术有限公司董事，中兵财富资产管理有限责任公司监事，中兵融资租赁有限责任公司监事。
陶立春	曾任中兵勘察设计研究院计划处干部、副处长，计财处副处长兼院长助理、副院长、总会计师；中国兵器工业集团第三事业部分党组成员、副主任；中国北方化学工业集团有限公司总会计师；兵科院总会计师；中兵投资公司副总经理、党委委员，监事会主席。现任中兵投资公司职工董事，党委副书记、工会主席，中兵财富资产管理有限责任公司董事长、中兵顺景股权投资管理有限公司监事会主席、北方导航控制技术股份公司非独立董事。
刘振江	曾任中科院长春光机所所长助理、副所长、总质量师；中科院长春光机所检测中心副主任、质检中心主任、质管处研究员和专职审核员等职；长春新奥光学技术有限公司总经理；吉林省松原市人民政府副市长（科技副职）。2020年10月从中国科学院长春光学精密机械与物理研究所退休。现任佛山先进制造科学与技术广东省实验室担任研究员、顾问，北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
顾奋玲	曾任内蒙古财经学院会计系副主任、首都经济贸易大学会计学院副院长、院长；兼任金河生物、中电广通、中科软、吉电股份等上市公司独立董事。现任首都经济贸易大学会计学院教授、博士生导师，兼任北京审计学会副会长；中国审计学会理事；中国会计学会常务理事；中国会计学会内部控制专业委员会委员；中国注册会计师协会职业道德准则委员会委员以及天坛生物、数码视讯等公司独立董事。北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
孙宝文	曾任中央财经大学讲师、副教授。现任中央财经大学大学教授、博士生导师；中央财经大学中国互联网经济研究院院长；教育部电子商务专业教学指导委员会副主任委员；教育部科学技术委员会管理学部委员。兼任永辉超市股份有限公司独立董事；北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
肖建华	曾任河南平原大学、中国政法大学诉讼法学教授，现任北京航空航天大学法学院教授，博士生导师。兼任中国民事诉讼法研究会常务理事；中国行为法学会常务理事；强制执行法研究会常务理事；中国消费者协会法律专家；北方导航控制技术股份有限公司独立董事等。
商逸涛	曾任中国糖业酒类集团公司审计室副主任，中国华孚贸易发展集团公司财务部副经理、审计部经理，中国兵器工业集团有限公司第一事业部财会审计处处长，中国兵器工业集团有限公司财务金融部处长、专务，北方导航科技集团有限公司监事会主席。现任北方导航控制技术股份有限公司监事会主席。
陈建华	曾任西安华山机电有限公司董事、总经理，西北工业集团有限公司董事、党委书记，山东工业集团董事长（法定代表人）、党委书记等职，中兵红箭股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记，豫西集团董事长（法定代表人）、党委书记，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监事会主席。现任北方导航控制技术股份有限公司监事。
何灵英	曾任中兵光电科技股份有限公司总师办主任、科技部副部长；北方导航控制技术股份有限公司科技部部长，战略与科技、信息联合党支部书记，北方导航科技集团有限公司职工监事。现任北方导航控制技术股份有限公司职工监事、工会副主席、工会党支部书记。

王向东	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司（公司曾用名）天津分公司副总经理、总工程师，北京北方天鸟智能科技股份有限公司副总经理，北方导航科技集团有限公司副总经理。报告期内辞去北方导航控制科技股份有限公司董事职务，现任北方导航控制科技股份有限公司副总经理。
王雪垠	曾任北方导航控制科技股份有限公司科技部部长。现任北方导航控制科技股份有限公司副总经理。
胡小军	曾任北方导航控制科技股份有限公司生产部部长。现任北方导航控制科技股份有限公司副总经理，衡阳北方光电信息技术有限公司董事长。
张百锋	曾任河南平原光电有限公司总经理；北方光电集团有限公司董事、副总经理；北方光电股份有限公司董事、总经理、党委副书记。曾任北方导航科技集团有限公司董事长、党委书记；北方导航控制科技股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记。2023 年 1 月辞去北方导航控制科技股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记职务。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司 2023 年 1 月 12 日收到张百锋先生的辞职信。张百锋先生因工作原因辞去公司董事长（法定代表人）、董事、董事会各专业委员会的职务，各专业委员会职务包括董事会战略委员会召集人及委员、董事会提名委员会委员、董事会审计委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员。辞职后张百锋先生不在公司担任其他职务。详细内容请见 2023 年 1 月 14 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航关于董事长（法定代表人）、董事辞职的公告》。

公司 2023 年 4 月 19 日召开的第七届董事会第二十二次会议上，根据《公司章程》第一百三十条，“公司董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务”，经公司全体董事一致推举，由公司董事、总经理李海涛先生代为履行董事长职责，直至公司选举产生新任董事长任职生效之日止。详细内容请见 2023 年 4 月 21 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《北方导航关于推举董事代行董事长职责的公告》。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李海涛	北方导航科技集团有限公司	董事	2022年8月18日	
在股东单位任职情况的说明		无		

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李海涛	中兵通信科技股份有限公司	董事长
赵晗	中兵航联科技股份有限公司	董事长
周静	中兵通信科技股份有限公司	董事
	中兵航联科技股份有限公司	董事
	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事
	中兵财富资产管理有限责任公司	监事
	中兵融资租赁有限责任公司	监事
陶立春	中兵投资管理有限责任公司	党委副书记、工会主席、职工董事
	中兵财富资产管理有限责任公司	董事长
	中兵顺景股权投资管理有限公司	监事会主席
刘振江	佛山先进制造科学与技术广东省实验室	研究员、顾问
顾奋玲	首都经济贸易大学会计学院	教授、博士生导师
	北京审计学会	副会长
	中国审计学会	理事
	中国会计学会	常务理事
	中国会计学会内部控制专业委员会	委员
	中国注册会计师协会职业道德准则委员会	委员
	北京天坛生物	独立董事
	数码视讯	独立董事
孙宝文	中央财经大学	教授、博士生导师
	中央财经大学中国互联经济研究院	院长
	教育部电子商务专业教学指导委员会	副主任委员
	教育部科学技术委员会管理学部	委员
	永辉超市	独立董事
肖建华	北京航空航天大学法学院	教授、博士生导师
	中国民事诉讼法研究会	常务理事
	中国行为法学会	常务理事
	强制执行法研究会	常务理事
	中国消费者协会	法律专家
胡小军	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事长
在其他单位任职情况的说明	无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司2023年5月11日召开的年度股东大会决议,在公司兼任高级管理人员职务的非独立董事,其薪酬标准按其所任高级管理人
---------------------	--

	员职务核定，其薪酬方案由董事会决定。所兼任的董事职务不再另计薪酬。在公司不兼任高级管理人员的非独立董事，其薪酬结合公司经营规模、盈利状况等实际情况并参照行业薪酬水平，由公司董事会薪酬与考核委员会制定薪酬发放方案，经董事会审议决定具体发放金额。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023 年 4 月 19 日，公司第七届董事会薪酬与考核委员会召开 2023 年第一次会议，审议通过了《关于 2022 年度高级管理人员薪酬发放方案的议案》《关于董事、监事薪酬发放方案的议案》，认为：公司 2022 年年度高级管理人员薪酬发放方案确定依据合理，考核决策程序合规，反映情况准确真实。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的薪酬发放方案经股东大会审议通过；高级管理人员的报酬根据《经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法（试行）》，由董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付金额包括基本工资和年薪兑现，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员在本公司领取的应付报酬总额为 709.67 万元（税前），实际获得与应付报酬相同。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张百锋	董事长	离任	工作原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第二十一次会议	2023 年 1 月 19 日	审议通过《关于向招商银行北京宣武门支行申请综合授信额度的议案》。
第七届董事会第二十二次会议	2023 年 4 月 19 日	审议通过《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于 2022 年度经营计划执行情况及 2023 年经营计划的议案》《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于变更会计估计的议案》《关于〈2022 年度报告〉及〈2022 年度报告摘要〉的议案》《关于 2022 年利润分配的预案》《关于第七届董事会独立董事 2022 年度述职报告的议案》《关于第七届董事会审计委员会 2022 年履职情况报告的议案》《关于日常经营性关联交易的议案》《关于〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈2022 年度社会责任报告暨 ESG 报告〉的议案》《关于〈与兵工财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案〉及〈与兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告〉的议案》《关于选聘会计师事务所的议案》《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》、《关于 2022 年度高级管理人员薪酬发放方案的议案》《关于董事、监事薪酬发放方案的

		议案》《关于确定董事会审议的基本制度范围的议案》《关于 2023 年第一季度报告的议案》《关于提议召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第七届董事会第二十三次会议	2023 年 6 月 20 日	审议通过《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于制定〈资本市场突发事件应急管理制度〉的议案》。
第七届董事会第二十四次会议	2023 年 8 月 8 日	审议通过《关于〈2023 年半年度报告及摘要〉及附件〈北方导航关于兵工财务有限责任公司风险持续评估报告〉的议案》《关于〈会计政策变更〉的议案》。
第七届董事会第二十五次会议	2023 年 8 月 25 日	审议通过《关于子公司中兵航联科技股份有限公司定向发行股份暨对子公司增资的议案》。
第七届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 24 日	审议通过《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》《关于计提存货跌价准备的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	顾奋玲、陶立春、孙宝文、肖建华
提名委员会	刘振江、李海涛、孙宝文、肖建华

薪酬与考核委员会	孙宝文、李海涛、刘振江、肖建华
战略委员会	李海涛、刘振江、孙宝文、肖建华

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 16 日	第七届董事会审计委员会 2023 年度第一次会议	听取了公司财务状况、审计状况，与会计师进行沟通交流。交流沟通审计情况	交流沟通审计情况
2023 年 4 月 4 日	第七届董事会审计委员会 2023 年度第二次会议	听取了公司财务状况、审计状况，与会计师进行沟通交流。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2023 年 4 月 19 日	第七届董事会审计委员会 2023 年第三次会议	审议通过《关于变更会计估计的议案》《关于〈2022 年度报告〉及〈2022 年度报告摘要〉的议案》《关于第七届董事会审计委员会 2022 年履职情况报告的议案》《关于日常经营性关联交易的议案》《关于〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》、《关于〈2022 年审计工作报告与 2023 年内部审计工作要点〉的议案》《关于〈2022 年度法律与合规管理工作报告与 2023 年度工作计划〉的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2023 年 8 月 8 日	第七届董事会审计委员会 2023 年度第四次会议	审议通过《2023 年半年度报告及摘要》及附件《北方导航关于兵工财务有限责任公司风险持续评估报告》《关于会计政策变更的议案》《2023 年上半年内部审计工作情况报告》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2023 年 10 月 24 日	第七届董事会审计委员会 2023 年度第五次会议	审议通过《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》《关于计提存货跌价准备的议案》	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	第七届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议	审议通过《关于 2022 年度高级管理人员薪酬发放方案的议案》《关于董事、监事薪酬发放方案的议案》。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	717
主要子公司在职员工的数量	1,430
在职员工的数量合计	2147
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	597
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,184
销售人员	42
技术人员	650
财务人员	47
行政人员	224
合计	2,147
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	10
硕士研究生	180
本科	763
专科	491
高中及以下	703
合计	2147

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

(三) 培训计划

√适用 □不适用

为打造唯实、开放、创新的人才队伍，结合技术、技能、管理及各专业人才队伍能力素质提升需求，实现全级次全员深度覆盖，统筹制定年度培训计划 88 项，累计外培 1500 人次，为强化学习成效组织实施内部转训 40 项。持续完善培训效果评价，从授课实施及学员能力提升两条主线出发，丰富调研问卷、心得体会等考核评价形式，提升培训效果评价质量。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

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

1、现金分红政策的制定情况

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

公司利润分配具体政策：

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

公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润按不少于当年实现的母公司可供分配利润 10% 的比例向股东分配股利，并遵守合并报表、母公司报表可供分配利润孰低的原则。按

此原则计算出的分配额度低于 0.05 元/股时，可将收益留存至以后年度进行分配，但应保证在连续有盈利的年度每三年至少进行一次现金红利分配。

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

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

2、报告期内现金分红相关决议的执行情况

公司 2022 年度利润分配方案已经 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，以公司 2022 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本 1,498,138,483 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（税前），共计派发现金股利 59,925,539.32 元，现金分红已于 2023 年 6 月 30 日发放；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 2022 年年度权益分派实施公告》。

3、2023 年度现金分红预案

经信永中和会计师事务所审计：2023 年度公司实现合并报表归属于母公司所有者的净利润 191,998,651.33 元；北方导航母公司净利润为 143,415,052.71 元。母公司年初未分配利润 183,292,832.5 元，本年度提取盈余公积 14,341,505.27 元，截至 2023 年 12 月 31 日，母公司累计未分配利润 252,440,840.62 元。

以 2023 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），预计派发现金红利总额为 59,975,554.76 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

上述 2023 年度利润分配预案中现金分红的数额暂按 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,499,388,869 股计算，实际派发现金红利总额将以 2023 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本计算为准。

在实施权益分派的股权登记日前若公司总股本发生变动的，拟维持每股分配 0.04 元比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	59,925,539.32

分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	192,231,185.15
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	31.17
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额(含税)	59,925,539.32
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	31.17

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
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登记8,942,692股,占可行权股票期权总量的87.21%。	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)《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》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，根据《北方导航经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法（试行）》的有关规定，对高级管理人员开展绩效考核评价工作。2022 年为公司 2020 年股权激励计划的第二年等待期，结合公司业绩完成情况，根据《公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的要求，对被激励对象开展培训及考评工作。2023 年 6 月 20 日召开的北方导航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》。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司建立健全“体系完整、架构清新、流程顺畅、责任明确、运行高效”的风险管理与内控体系，不断完善“管理制度化、制度流程化、流程表单化、表单信息化”的内部控制环境。

一是强化制度建设的体系化，推进完善导航特色的现代制度体系。落实制度建设工作要点，修订、新定制度 40 余项，制度评价 100 余项。确保配套制度清单完成率 100%，制度建设“四步五个一”闭环管理模式在集团公司制度建设专栏上作经验分享。二是强化制度建设的专业化，推动多体系叠加效能发挥。加强专业化审查，将制度评审与法律合规相结合，上线制度评审流程，确保制度符合各专业化体系和巡视审计整改等管理要求；加强体系化延伸，完善子公司资金、招投标、购销等重点领域风险管理制度标准化建设，推动子公司制度持续改善。三是强化制度建设的流程化，加强制度刚性约束。将制度建设作为出发点，将治理能力提升作为落脚点，运用好班前会、支部和党小组学习等活动等平台，筑牢基层制度建设“第一防线”。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司持续推进科学高效的母子公司管控模式，完善公司本部对各子公司实施的差异化母子公司管控体系+重大事项运营管控模式，提升本部、各子公司在重大决策程序和协调机制中的合规性和效率性。强化子公司管理和指导。一是持续规范子公司法人治理结构。完善各子公司“三重一大”决策事项清单和议事流程，合法合规召开股东会、董事会、监事会及各专门委员会会议，强化决策事项和信息报送的标准化、规范化管理，稳步推进治理体系健全和治理能力提升。二是持续完善协同发展机制。协同中兵通信赴总装单位开展业务对接走访，围绕某项目达成合作意向，推进武汉科研楼项目完成布局改造；协同中兵航联定向发行股份暨对子公司增资事项，推进中兵航联连续三年入选集团公司优秀供应商名录，电镀生产线项目完成立项并开工建设；协同衡阳光电完成第二期岗位分红，并赴相关科研院所业务拓展，某生产能力建设项目完成主体工程建，获评衡阳市智能制造标杆企业。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

上市公司治理专项行动自查存在的问题，已于 2021 年度完成整改。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	286.23

(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

北方导航控制技术股份有限公司为一般类排污企业，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。

2023 年，共计排放化学需氧量 6.18 吨、二氧化硫 0 吨、氮氧化物 0.259 吨、挥发性有机物 0.156 吨、第一类水污染物合计 4.04 千克，产生一般工业固体废物 23.53 吨，产生危险废物 44.07 吨。

截至目前，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 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；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。

各排污单位 2023 年共接受外部环保督察检查 43 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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司共有 4 家排污单位，共计需申领排污许可证 4 份，其中排污许可重点管理 0 家，简化管理 2 家，登记管理 2 家。截至目前，许可证申领率达 100%。

每年组织环保培训，不断提高环保队伍素质和水平。通过摆放条幅和宣传看板形式宣传“世界环境日”“全国生态日”等活动。组织员工参加上级公司组织的环保培训，参观环保先进企业，并开展环保交流学习。

中兵通信开展重金属污染源头治理，新产品电镀工序表面处理工艺技术更新迭代，减少污染物的排放。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1,239
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	重新梳理了循环水的供应负荷，实现不同设备设施系统循环水互联共用，降低水泵重复工作时间，一年节电约 3.8 万度。

具体说明

适用 不适用

公司本部在冬季强化循环水泵的有效运转，实现不同设备设施系统循环水互联共用，降低水泵重复工作时间，一年节电约 3.8 万度。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见北方导航控制技术股份有限公司 2023 年度社会责任报告暨 ESG 报告。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	5.30	
其中：资金（万元）	5.30	向泰兴慈善总会捐款、护苗行动捐款
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	/	

具体说明

适用 不适用

深入贯彻定点帮扶工作，按照时间节点落实好帮扶资金投入。2023 年中兵航联向江苏省泰兴市慈善总会捐款 5 万元，中兵通信工会“护苗行动”捐款 0.30 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	15.80	
其中：资金（万元）	0	
物资折款（万元）	15.80	中秋、端午节购农副产品小米
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	以购代捐	

具体说明

适用 不适用

中兵通信参与河南省新乡市地方消费扶贫 15.80 万元，泰兴航连向泰兴慈善总会捐款 5.30 万元。

2024 年公司将继续落实好集团公司助力乡村振兴工作，努力打造有高度社会责任感的企业，不忘初心，牢记使命，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		
	解决同业竞争	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或附属企业（除本公司及附属企业外）在与本公司进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程及管理制度的程序，且不通过本公司之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	2008 年	否	长期	是		

			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。						
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及其附属企业）在与北方导航进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和北方导航公司章程、管理制度规定的程序，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。	2009 年	否	长期	是		
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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

一、公司 2023 年 4 月 19 日召开的第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更会计估计的议案》。该次会计估计变更内容及对公司的影响如下：

1、本次会计估计变更概述：本次会计估计变更事项采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

本次会计估计变更对 2022 年度合并报表影响是：应收账款坏账准备增加 955 万元；应收票据坏账准备增加 388 万元；信用减值损失增加 1,343 万元；2022 年度利润总额影响减少 1,343 万元。

为了更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果，北方导航控制技术股份有限公司（以下简称北方导航、公司、本公司）于 2023 年 4 月 19 日召开第七届董事会第二十二次会议及第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更会计估计的议案》，按预期信用损失计提坏账准备。公司独立董事对此发表了明确同意的独立意见，会计师事务所出具了专项审核报告。

2、本次会计估计变更的主要内容：

(1) 变更前（2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日）

“其他组合”计量预期信用损失与坏账准备的方法是：一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提。

(2) 变更后（2022 年 1 月 1 日起）

“其他组合”计量预期信用损失与坏账准备的方法是：

(1) 上市公司合并报表范围内主体之间的应收账款：一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提；

(2) 军品业务形成的应收款项：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。

军品业务形成的应收票据和军品业务形成的合同资产计量预期信用损失与坏账准备的方法参照军品业务形成应收款项计量相应损失与准备的方法。

3、本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定本次变更属于会计估计变更，采用未来适用法，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，因此对北方导航合并报表以往年度财务状况和经营成果不产生影响。对 2022 年度合并报表影响是：

(1) 应收账款坏账准备增加 955 万元，其中：北方导航本部增加 17 万元、中兵通信增加 734 万元、中兵航联增加 17 万元、衡阳光电增加 187 万元；

(2) 应收票据坏账准备增加 388 万元，其中：中兵通信增加 184 万元、衡阳光电增加 204 万元；

(3) 信用减值损失增加 1,343 万元，其中：北方导航本部增加 17 万元、中兵通信增加 918 万元、中兵航联增加 17 万元、衡阳光电增加 391 万元；

(4) 2022 年度利润总额影响减少 1,343 万元，其中：北方导航本部减少 17 万元、中兵通信减少 918 万元、中兵航联减少 17 万元、衡阳光电减少 391 万元。

4、变更日期：

经董事会审议通过，自 2022 年 1 月 1 日起变更。

二、公司 2023 年 8 月 8 日召开的第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。该次会计政策变更内容及对公司的影响如下：

1、本次会计政策变更概述：2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

公司将按照财政部发布的解释第 16 号相关规定执行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。自 2023 年 1 月 1 日起，公司需对相关会计政策予以变更。其他未变更部分，仍按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2、本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响：

(1) 变更原因

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

(2) 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则解释公告以及其他相关规定。

(3) 变更后采用的会计政策

公司将按照财政部发布的解释第 16 号相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3、会计政策变更日期

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。自 2023 年 1 月 1 日起，公司需对相关会计政策予以变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000
境内会计师事务所审计年限	5 年

境内会计师事务所注册会计师姓名	姜斌、刘涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	姜斌 2 年、刘涛 3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于选聘会计师事务所的议案》，同意聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行公司 2023 年度审计工作（包括年度财务审计工作及年度内部控制专项审计工作），年度审计费合计人民币 85 万元（其中财务审计费 60 万元，内部控制专项审计费 25 万元）。详细内容请见 2023 年 5 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 2022 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 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 2023 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（全部为军品业务）；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 2023 年 12 月 31 日，公司销售商品/提供劳务发生的日常关联交易实际发生额 270,567.64 万元；采购商品/接受劳务发生的日常关联交易实际发生额为 112,753.21 万元；出租资产取得租金 0.74 万元；简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 6.04 万元；支付的租金 232.98 万元；承担的租赁负债利息支出 6.04 万元；增加的使用权资产-228.22 万元；因委托管理事项本年确认的托管收益为 754.72 万元；在兵工财务有限责任公司（以下简称“兵工财务公司”）存款余额为 202,139.14 万元（上年末 190,439.71 万元），向兵工财务公司借款余额为 0 元（上年末 0 万元），本年度支付兵工财务公司借款利息 0 万元（上年 100.10 万元）、支付贴现息 0 元（上年 0 元）、支付手续费 0 万元（上年 0.12 万元），本年度从兵工财务公司收取利息 2120.89 万元（上年 1895.26 万元）。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国兵器工业集团系统内单位	其他	购买商品	采购商品	详见下文	详见下文	1,103,614,657.75	47.61	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	20,226,064.12	44.99	同上	详见下文	
江苏武专科技有限公司	其他	购买商品	采购商品	详见下文	详见下文	168,858.39	0.01	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	3,522,540.26	4.35	同上	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	销售商品	销售商品	详见下文	详见下文	2,675,989,671.33	77.28	同上	详见下文	
中国兵器工业集团	其他	提供劳务	提供劳务	详见下文	详见	29,686,713.70	32.48	同上	详见	

团系统内单位				下文			下文	
合计			/	/	3,833,208,505.55	/	/	/
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

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				782,642.92	37,400.00	820,042.92
中国兵器工业集团系统内单位	其他		2,500.00	2,500.00	150,737.99	2,637,299.24	2,788,037.23
合计			2,500.00	2,500.00	933,380.91	2,674,699.24	3,608,080.15
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的影响							

(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	2,700,000,000.00	1.88%-2.65%	1,904,397,095.75	5,339,435,406.47	5,222,441,142.64	2,021,391,359.58
合计	/	/	/	1,904,397,095.75	5,339,435,406.47	5,222,441,142.64	2,021,391,359.58

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	625,217,276.58

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1. 托管情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北方导航科技集团有限公司	北方导航控制技术股份有限公司	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	2023年9月	2024年9月	754.72	详见以下“托管情况说明”	详见以下“托管情况说明”	是	控股股东

托管情况说明

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

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托理财减值准备**适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用

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

十四、募集资金使用进展说明适用 不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

(1) 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公司的股权尚未完成工商变更手续。

(2) 本公司的子公司中兵通信位于新乡市工业园区纬七路 760 号院内的新国用(2014)第 06014 号土地使用权于 2021 年 12 月 15 日被新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局认定为闲置土地,新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局拟协议有偿收回国有建设用地使用权。上述新国用(2014)第 06014 号土地使用权面积为 58,035.57 平方米、终止日期为 2063 年 12 月 31 日,账面原值为 14,347,201.32 元、累计摊销 2,856,364.37 元、账面价值为 11,490,836.95 元。2022 年 3 月 18 日新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局向本公司下达《行政处理决定事先告知书》,协议有偿收回上述国有建设用地使用权,收回面积 52720 平方米,收回价格 993.96 万元。

(3) 截至 2023 年末本公司 2023 年按股权激励计划行权增加的股本 10,068,869 股尚未完成工商变更登记。

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	1,489,320,000	100	10,068,869				10,068,869	1,499,388,869	100
1、人民币普通股	1,489,320,000	100	10,068,869				10,068,869	1,499,388,869	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	1,489,320,000	100	10,068,869				10,068,869	1,499,388,869	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一个行权期股票期权行权情况: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。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。截至 2023 年 12 月 29 日，该股票期权累计行权且完成股份过户登记 10,068,869 股。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	86,565
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	98,095
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	22.64	0	无		国有法人
中兵投资管理有限责任公 司	0	240,750,708	16.06	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

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	0	16,382,000	1.09		无		未知
中国工商银行股份有限公 司—华夏产业升级混合型 证券投资基金		11,685,047	0.78		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		11,502,800	0.77		无		未知
中国建设银行股份有限公 司—富国中证军工龙头交 易型开放式指数证券投资 基金		11,420,215	0.76		无		未知
张常云	-20,444,990	9,555,033	0.64		无		未知
国寿安保基金—中国人寿 保险股份有限公司—分红 险—国寿安保基金国寿股 份均衡股票型组合单一资 产管理计划（可供出售）		8,410,981	0.56		无		未知
中国建设银行股份有限公 司—国泰中证军工交易型 开放式指数证券投资基金		8,296,400	0.55		无		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北方导航科技集团有限公司	339,388,862	人民币普通股	339,388,862
中兵投资管理有限责任公司	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
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
中国工商银行股份有限公司 —华夏产业升级混合型证券 投资基金	11,685,047	人民币普通股	11,685,047
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	11,502,800	人民币普通股	11,502,800
中国建设银行股份有限公司 —富国中证军工龙头交易型 开放式指数证券投资基金	11,420,215	人民币普通股	11,420,215
张常云	9,555,033	人民币普通股	9,555,033
国寿安保基金—中国人寿保 险股份有限公司—分红险— 国寿安保基金国寿股份均衡 股票型组合单一资产管理计 划（可供出售）	8,410,981	人民币普通股	8,410,981

中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	8,296,400	人民币普通股	8,296,400
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末本公司前十名股东中，公司控股股东北方导航科技集团有限公司和第二大股东中兵投资管理有限责任公司实际控制人均为中国兵器工业集团有限公司，两者存在关联关系。公司未知其他前十名股东间是否有关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

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（%）
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	0	0	0	0	11,420,215	0.76	266,300	0.018
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	0	0	0	0	8,296,400	0.55	1,021,100	0.068

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国工商银行股份有限公司—华夏产业升级混合型证券投资基金	新增	0	0	0	0
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	新增	0	0	0	0
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	新增	266,300	0.018	11,686,515	0.779
国寿安保基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—国寿安保基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	新增	0	0	0	0
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	新增	1,021,100	0.068	9,317,500	0.621

香港中央结算有限公司	退出	0	0	0	0
杜志超	退出	0	0	0	0
高大兵	退出	0	0	0	0
广发基金—中兵投资管理有限责任公司—广发基金—天枢单一资产管理计划	退出	0	0	0	0
BARCLAYS BANK PLC	退出	0	0	0	0

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

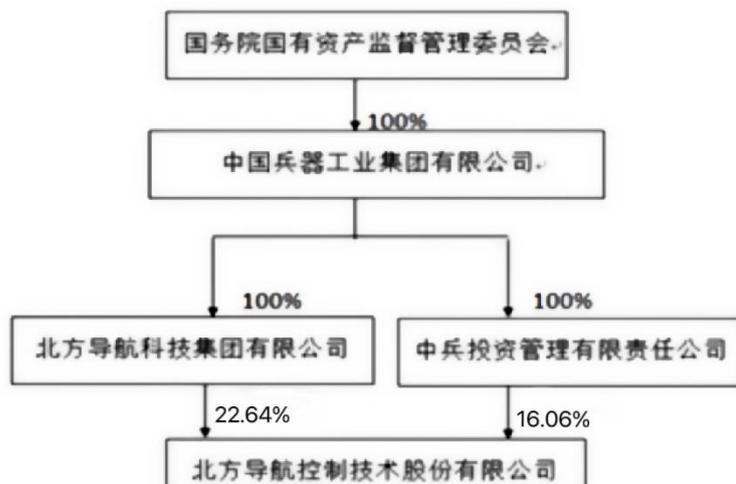
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

XYZH/2024BJAG1B0137

北方导航控制技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北方导航控制技术股份有限公司（以下简称北方导航公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方导航公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方导航公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注“收入确认原则和计量方法”、附注“营业收入、营业成本”及附注“分部信息”。 北方导航公司主要从事为军品生产单位及	针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括： (1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制

<p>军队提供配套产品和服务。其中军品收入主要来源于按军方需求生产、研制的军品协作配套产品和军品整机产品销售。北方导航公司在将军品交付军方或相关单位、相关商品或服务的控制权转移后，确认商品销售收入的实现。2023年度，北方导航公司营业收入为人民币356,454.80万元，其中军品主营业务收入345,299.79万元、约占营业收入的96.87%，其他民品业务收入和其他业务收入11,155.01万元、约占营业收入的3.13%。</p> <p>北方导航公司的收入是其关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将军品主营业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>的设计及执行的有效性；</p> <p>(2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 检查主要客户销售合同或订单相关条款，识别与客户取得相关商品或服务的控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 检查主要客户销售合同或订单、出库单、军品发货通知单、以及货运单或签收单，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(5) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>(6) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
---	--

四、 其他信息

北方导航公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北方导航公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督北方导航公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜斌

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘涛

中国北京

二〇二四年四月十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,066,150,470.26	1,999,707,831.30
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		285,795,720.01	499,362,466.28
应收账款		3,335,766,662.57	2,031,101,609.45
应收款项融资		19,299,662.50	16,839,219.90
预付款项		15,697,272.18	26,656,775.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,976,776.91	9,912,153.44
其中：应收利息			6,086,488.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		423,759,199.41	609,143,882.06
合同资产			
持有待售资产			17,200.00
一年内到期的非流动资产		180,457.88	38,000.00
其他流动资产		1,756,303.77	14,798,644.90
流动资产合计		6,175,382,525.49	5,207,577,783.03
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		2,577,731.02	4,778,399.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产			5,198,109.70
固定资产		741,230,525.33	716,468,020.66
在建工程		89,368,003.84	66,584,057.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,928,164.48	4,706,475.88
无形资产		123,331,843.07	140,696,200.84
开发支出			
商誉		55,366,275.18	60,249,485.50
长期待摊费用		59,357.44	38,000.00
递延所得税资产		70,937,659.58	79,388,192.50

其他非流动资产		26,088,435.49	41,104,064.04
非流动资产合计		1,112,887,995.43	1,119,211,005.70
资产总计		7,288,270,520.92	6,326,788,788.73
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		512,429,198.39	768,781,205.24
应付账款		2,796,641,919.63	1,850,976,963.95
预收款项			
合同负债		53,920,428.65	65,543,409.92
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		43,237,262.03	44,861,328.78
应交税费		244,312,137.22	107,033,875.33
其他应付款		109,649,297.59	90,041,220.41
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		1,311,183.75	2,081,132.84
其他流动负债		25,953,832.31	145,046,758.30
流动负债合计		3,787,455,259.57	3,074,365,894.77
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		1,883,275.39	1,836,062.15
长期应付款		4,803,184.43	5,533,184.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,092,228.42	771,445.70
递延所得税负债		7,146,226.41	9,765,686.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,924,914.65	17,906,379.04
负债合计		3,817,380,174.22	3,092,272,273.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,499,388,869.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		199,203,694.72	118,382,622.10
减：库存股			
其他综合收益		91,041.85	997,143.72
专项储备		21,979,122.17	17,764,785.27
盈余公积		126,730,086.70	112,388,581.43
一般风险准备			
未分配利润		863,691,998.99	745,727,858.43
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,711,084,813.43	2,484,580,990.95
少数股东权益		759,805,533.27	749,935,523.97
所有者权益(或股东权益) 合计		3,470,890,346.70	3,234,516,514.92
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		7,288,270,520.92	6,326,788,788.73

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：苏芃

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北方导航控制技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,542,758,058.17	1,489,342,411.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		65,244,730.93	256,887,100.00
应收账款		2,388,030,963.90	1,132,493,712.35
应收款项融资			
预付款项		10,826,847.92	21,322,623.76
其他应收款		26,529,505.74	30,816,158.05
其中：应收利息			5,960,100.00
应收股利			
存货		127,355,638.47	254,917,544.30
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		644,838.38	10,148,661.21
流动资产合计		4,161,428,583.51	3,195,966,210.88
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		483,986,111.48	472,636,884.76
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		392,249,339.43	371,228,528.08
在建工程		32,259,575.98	23,626,533.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,298,926.87	3,581,119.72
无形资产		81,538,718.65	99,341,096.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			38,000.00
递延所得税资产		56,669,592.59	67,721,924.30
其他非流动资产		17,747,727.81	37,661,802.68
非流动资产合计		1,065,749,992.81	1,075,835,889.71
资产总计		5,227,178,576.32	4,271,802,100.59
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		426,764,757.32	645,717,508.24
应付账款		2,339,131,998.21	1,343,192,070.71
预收款项			
合同负债		33,035,485.93	38,580,361.48
应付职工薪酬		15,988,422.01	17,717,323.21
应交税费		199,784,529.24	58,161,484.59
其他应付款		25,741,834.06	21,103,992.75
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	1,541,552.09
其他流动负债		588,113.21	144,184,500.00
流动负债合计		3,041,210,006.63	2,270,198,793.07
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		369,925.83	1,247,025.81
长期应付款		1,393,680.10	2,223,680.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,492,228.42	
递延所得税负债		1,588,260.77	5,459,434.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,844,095.12	8,930,140.03
负债合计		3,059,054,101.75	2,279,128,933.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,499,388,869.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		295,662,574.52	214,242,113.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,424,614.05	8,952,150.65
盈余公积		111,207,576.38	96,866,071.11
未分配利润		252,440,840.62	183,292,832.50
所有者权益（或股东权益）合计		2,168,124,474.57	1,992,673,167.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,227,178,576.32	4,271,802,100.59

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：苏芑

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,564,548,001.95	3,839,446,957.12
其中：营业收入		3,564,548,001.95	3,839,446,957.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,248,520,814.70	3,562,611,907.90
其中：营业成本		2,680,389,517.58	3,010,319,595.18
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		39,680,711.60	21,118,874.31
销售费用		74,377,699.34	80,221,423.88
管理费用		231,662,356.05	263,417,048.56
研发费用		245,150,439.04	206,533,526.44
财务费用		-22,739,908.91	-18,998,560.47
其中：利息费用		62,468.48	1,794,329.02
利息收入		22,965,750.95	21,306,312.49
加：其他收益		6,350,171.08	2,058,655.28
投资收益（损失以“-”号填列）			30,182,559.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-18,834,056.67	-16,772,340.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-30,343,827.45	-38,978,699.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-147,457.41	-487,530.89
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		273,052,016.80	252,837,692.35
加:营业外收入		8,447,760.82	14,104,394.78
减:营业外支出		383,797.81	2,786,580.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		281,115,979.81	264,155,507.09
减:所得税费用		30,724,862.74	7,211,798.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		250,391,117.07	256,943,708.65
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		250,391,117.07	256,943,708.65
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)		192,231,185.15	185,023,708.57
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		58,159,931.92	71,920,000.08
六、其他综合收益的税后净额		-1,870,568.11	-895,124.52
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-906,101.87	-433,596.91
(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		-906,101.87	-433,596.91
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-964,466.24	-461,527.61
七、综合收益总额		248,520,548.96	256,048,584.13
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
		191,325,083.28	184,590,111.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
		57,195,465.68	71,458,472.47

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.13	0.12
（二）稀释每股收益(元/股)		0.13	0.12
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：苏芑

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		2,579,936,438.18	2,727,726,131.39
减：营业成本		2,156,483,274.43	2,348,834,895.18
税金及附加		25,651,159.32	7,907,872.82
销售费用			
管理费用		151,835,212.80	180,732,811.73
研发费用		157,072,450.11	105,826,750.79
财务费用		-16,742,258.51	-14,793,650.56
其中：利息费用		60,367.68	157,279.55
利息收入		16,913,411.23	15,191,378.29
加：其他收益		2,290,025.51	134,849.89
投资收益（损失以“-”号填列）		62,547,247.20	49,603,552.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,533,035.05	-3,449,423.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,331,449.91	-33,352,377.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-487,530.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,609,387.78	111,666,522.08
加：营业外收入		3,326,573.42	9,534,682.14
减：营业外支出		100,000.00	2,175,598.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,835,961.20	119,025,605.54
减：所得税费用		6,420,908.49	-6,563,568.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,415,052.71	125,589,173.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,415,052.71	125,589,173.55
（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		143,415,052.71	125,589,173.55
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：苏芃

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,629,947,498.10	3,832,132,680.94
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			8,368,685.52
收到其他与经营活动有关的现金		35,588,234.31	37,800,549.82
经营活动现金流入小计		2,665,535,732.41	3,878,301,916.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,665,790,933.81	2,747,119,416.74
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		434,178,797.68	408,601,114.62
支付的各项税费		177,944,243.73	62,924,117.45
支付其他与经营活动有关的现金		187,320,310.42	189,744,183.32
经营活动现金流出小计		2,465,234,285.64	3,408,388,832.13
经营活动产生的现金流量净额		200,301,446.77	469,913,084.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,190,000,000.00	760,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,698,074.44	1,793,397.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,000.00	257,101.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			261,594,231.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,200,066,074.44	1,023,644,730.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,843,941.23	99,396,888.96
投资支付的现金		1,221,000,000.00	700,001,200.00
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		1,347,843,941.23	799,398,088.96
投资活动产生的现金流量净额		-147,777,866.79	224,246,641.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		93,826,061.57	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,941,918.75	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,113,900.00
筹资活动现金流入小计		93,826,061.57	2,113,900.00
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		119,238,292.12	91,202,337.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,312,752.80	52,394,391.86
支付其他与筹资活动有关的现金		2,329,822.00	3,959,972.76
筹资活动现金流出小计		121,568,114.12	95,162,309.90
筹资活动产生的现金流量净额		-27,742,052.55	-93,048,409.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		418.79	1,114.84
五、现金及现金等价物净增加额		24,781,946.22	601,112,430.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,275,233,749.30	674,121,318.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,300,015,695.52	1,275,233,749.30

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：苏芑

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,655,144,661.38	2,936,447,684.44
收到的税费返还			6,726,616.10
收到其他与经营活动有关的现金		24,510,856.01	77,385,389.50
经营活动现金流入小计		1,679,655,517.39	3,020,559,690.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,288,758,321.33	2,377,685,031.31
支付给职工及为职工支付的现金		237,578,468.90	215,285,695.77
支付的各项税费		63,804,998.73	4,301,190.31
支付其他与经营活动有关的现金		60,578,292.47	58,030,948.89
经营活动现金流出小计		1,650,720,081.43	2,655,302,866.28
经营活动产生的现金流量净额		28,935,435.96	365,256,823.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		950,000,000.00	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,998,358.31	49,624,719.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			167,256.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			211,252,600.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,019,998,358.31	811,044,575.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,733,237.11	43,442,903.60
投资支付的现金		910,390,900.00	520,001,200.00
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		981,124,137.11	563,444,103.60
投资活动产生的现金流量净额		38,874,221.20	247,600,472.29
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		84,884,142.82	
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		84,884,142.82	
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		59,925,539.32	37,233,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,329,822.00	2,614,372.76
筹资活动现金流出小计		62,255,361.32	39,847,372.76
筹资活动产生的现金流量净额		22,628,781.50	-39,847,372.76
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		879,342,411.21	306,332,487.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		969,780,849.87	879,342,411.21

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: 苏芑

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,489,320,000.00				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)	10,068,869.00				80,821,072.62		-906,101.87	4,214,336.90	14,341,505.27		117,964,140.56		226,503,822.48	9,870,009.30	236,373,831.78
(一)综合收益总额							-906,101.87				192,231,185.15		191,325,083.28	57,195,465.68	248,520,548.96
(二)所有者投入和减少资本	10,068,869.00				80,821,072.62								90,889,941.62	9,426,805.69	100,316,747.31
1.所有者投入的普通股	10,068,869.00				93,234,235.38								103,303,104.38	10,063,031.15	113,366,135.53
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					-12,413,162.76								-12,413,162.76	-636,225.46	-13,049,388.22
4.其他															
(三)利润分配									14,341,505.27		-74,267,044.59		-59,925,539.32	-59,312,752.80	-119,238,292.12
1.提取盈余公积									14,341,505.27		-14,341,505.27				
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	-59,312,752.80	-119,238,292.12
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															

2023 年年度报告

益														
6. 其他														
(五) 专项储备						4,214,336.90				4,214,336.90	2,560,490.73	6,774,827.63		
1. 本期提取						14,576,536.89				14,576,536.89	3,452,787.19	18,029,324.08		
2. 本期使用						10,362,199.99				10,362,199.99	892,296.46	11,254,496.45		
(六) 其他														
四、本期期末余额	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

项目	2022 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、上年年末余额	1,489,320,000.00				122,705,344.81		1,430,740.63	13,730,168.41	99,829,664.08		610,496,067.21		2,337,511,985.14	756,565,432.90	3,094,077,418.04
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				122,705,344.81		1,430,740.63	13,730,168.41	99,829,664.08		610,496,067.21		2,337,511,985.14	756,565,432.90	3,094,077,418.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,322,722.71		-433,596.91	4,034,616.86	12,558,917.35		135,231,791.22		147,069,005.81	-6,629,908.93	140,439,096.88
(一) 综合收益总额							-433,596.91				185,023,708.57		184,590,111.66	71,458,472.47	256,048,584.13
(二) 所有者投入和减少资本					-4,322,722.71								-4,322,722.71	-28,269,582.55	-32,592,305.26
1. 所有者投入的普通股					-20,859,794.59								-20,859,794.59	-29,457,605.41	-50,317,400.00
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					16,537,071.88								16,537,071.88	1,188,022.86	17,725,094.74
4. 其他															
(三) 利润分配									12,558,917.35		-49,791,917.35		-37,233,000.00	-51,634,794.69	-88,867,794.69
1. 提取盈余公积									12,558,917.35		-12,558,917.35				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-37,233,000.00		-37,233,000.00	-51,634,794.69	-88,867,794.69
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															

2023 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								472,463.40			472,463.40
1. 本期提取								9,484,221.92			9,484,221.92
2. 本期使用								9,011,758.52			9,011,758.52
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,489,320,000.00				196,947,572.64			7,676,447.15	84,307,153.76	107,495,576.30	1,885,746,749.85
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				196,947,572.64			7,676,447.15	84,307,153.76	107,495,576.30	1,885,746,749.85
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					17,294,540.59			1,275,703.50	12,558,917.35	75,797,256.20	106,926,417.64
(一) 综合收益总额										125,589,173.55	125,589,173.55
(二) 所有者投入和减少资本					17,294,540.59						17,294,540.59
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,294,540.59						17,294,540.59
4. 其他											
(三) 利润分配									12,558,917.35	-49,791,917.35	-37,233,000.00
1. 提取盈余公积									12,558,917.35	-12,558,917.35	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-37,233,000.00	-37,233,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,275,703.50			1,275,703.50
1. 本期提取								9,217,614.84			9,217,614.84
2. 本期使用								7,941,911.34			7,941,911.34
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				214,242,113.23			8,952,150.65	96,866,071.11	183,292,832.50	1,992,673,167.49

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：苏芑

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

2010 年 2 月本公司根据股东会决议，以截至 2009 年 12 月 31 日总股本 496,440,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股。转增后，股本变更为 744,660,000 股。2010

年 4 月公司办理了工商变更登记，并领取了换发的《企业法人营业执照》。本公司的注册资本变更为 74,466.00 万元。

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

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。

截至本期期末，本公司累计发行股本总数 1,499,388,869 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：张百锋。本公司的经营范围为：普通货物运输；精密光机电一体化产品、遥感信息系统技术产品、智能控制技术产品、新光源电子元器件、纺织服装业自动化成套设备及零配件、电子计算机软硬件及外部设备的技术开发、制造、销售、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本集团主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务。

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 2023 年 12 月 31 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。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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 □不适用

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	5-35	1-5	2.71-19.80

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。要求自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初至解释第 16 号施行日之间发生的适用解释第 16 号的单项交易，企业应当按照解释第 16 号的规定进行调整。对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本次会计政策变更前，本集团执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则解释公告以及其他相关规定。本次会计政策变更后本集团将按照财政部发布的解释第 16 号相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策变更，本集团按照解释第 16 号的规定自 2023 年 1 月 1 日起开始执行，并对期初数进行追溯调整。	递延所得税资产、递延所得税负债、资本公积、盈余公积、未分配利润、少数股东权益、2022 年所得税费用、2022 年归属于母公司所有者的净利润、少数股东损益。	递延所得税资产 2022 年 12 月 31 日增加 698,160.97 元、递延所得税负债 2022 年 12 月 31 日增加 816,298.19 元、资本公积 2022 年 12 月 31 日增加 339.37 元、盈余公积 2022 年 12 月 31 日减少 11,888.13 元、未分配利润 2022 年 12 月 31 日减少 94,204.67 元、少数股东权益 2022 年 12 月 31 日减少 12,383.79 元，2022 年所得税费用增加 22,307.12 元、2022 年归属于母公司所有者的净利润减少 26,971.56 元、少数股东损益增加 4,664.44 元。

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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 2023 年 12 月 31 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	47,830.73	220,397.07
银行存款	44,711,279.95	95,090,338.48
其他货币资金		
存放财务公司存款	2,021,391,359.58	1,904,397,095.75
合计	2,066,150,470.26	1,999,707,831.30
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，存放财务公司存款中的 753,503,180.52 元为定期存款及应计利息，11,624,492.00 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（2022 年 12 月 31 日：710,000,000.00 元为定期存款，14,474,082.00 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）。

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	5,669,480.00	3,103,725.00
商业承兑票据	280,126,240.01	496,258,741.28
合计	285,795,720.01	499,362,466.28

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	5,947,200.00
合计	5,947,200.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		24,054,239.41
合计		24,054,239.41

注：年末未终止确认金额全部系年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(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	298,270,721.47	100.00	12,475,001.46	4.18	285,795,720.01	508,178,308.71	100.00	8,815,842.43	1.73	499,362,466.28
其中：										
银行承兑汇票	5,669,480.00	1.90			5,669,480.00	3,103,725.00	0.61			3,103,725.00
军品业务形成的商业承兑汇票	220,807,424.93	74.03	6,534,592.00	2.96	214,272,832.93	425,341,448.00	83.70	3,880,128.70	0.91	421,461,319.30
其中：军方监管	111,237,800.67	37.29			111,237,800.67	388,456,244.00	76.44			388,456,244.00
军方不监管	109,569,624.26	36.74	6,534,592.00	5.96	103,035,032.26	36,885,204.00	7.26	3,880,128.70	10.52	33,005,075.30
本集团合并范围内应收商业承兑票据										
账龄组合计提坏账准备的应收商业承兑票据	71,793,816.54	24.07	5,940,409.46	8.27	65,853,407.08	79,733,135.71	15.69	4,935,713.73	6.19	74,797,421.98
合计	298,270,721.47	/	12,475,001.46	/	285,795,720.01	508,178,308.71	/	8,815,842.43	/	499,362,466.28

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：银行承兑汇票

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 (%)

银行承兑汇票	5,669,480.00		
合计	5,669,480.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：军品业务形成的商业承兑汇票

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商业承兑票据	220,807,424.93	6,534,592.00	2.96
合计	220,807,424.93	6,534,592.00	2.96

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合计提坏账准备的应收商业承兑票据

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(%)
账龄组合计提坏账准备的应收商业承兑票据	71,793,816.54	5,940,409.46	8.27
合计	71,793,816.54	5,940,409.46	8.27

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	8,815,842.43	3,659,159.03				12,475,001.46
合计	8,815,842.43	3,659,159.03				12,475,001.46

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）	2,969,451,184.84	1,609,935,062.00
1 年以内小计	2,969,451,184.84	1,609,935,062.00
1 至 2 年	228,326,583.46	365,815,004.64
2 至 3 年	132,781,660.21	27,205,996.06
3 年以上		
3 至 4 年	9,585,624.75	12,865,153.06
4 至 5 年	3,430,096.28	14,380,725.38
5 年以上	29,495,660.14	24,641,024.22
合计	3,373,070,809.68	2,054,842,965.36

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		615,065.92	0.03	615,065.92	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,372,787,528.89	99.99	37,020,866.32	1.10	3,335,766,662.57	2,054,227,899.44	99.97	23,126,289.99	1.13	2,031,101,609.45

其中：

军品业务形成的应收账款	3,107,191,177.97	92.12	18,882,364.23	0.61	3,088,308,813.74	1,847,048,768.89	89.89	9,554,354.98	0.52	1,837,494,413.91
其中：军方监管	2,799,738,909.54	83.00			2,799,738,909.54	1,751,319,565.11	85.23			1,751,319,565.11
军方不监管	307,452,268.43	9.12	18,882,364.23	6.14	288,569,904.20	95,729,203.78	4.66	9,554,354.98	9.98	86,174,848.80
本集团合并范围内应收账款										
账龄组合计提坏账准备的应收账款	265,596,350.92	7.87	18,138,502.09	6.83	247,457,848.83	207,179,130.55	10.08	13,571,935.01	6.55	193,607,195.54
合计	3,373,070,809.68	/	37,304,147.11	/	3,335,766,662.57	2,054,842,965.36	/	23,741,355.91	/	2,031,101,609.45

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	3,107,191,177.97	18,882,364.23	0.61
合计	3,107,191,177.97	18,882,364.23	0.61

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合计提坏账准备的应收账款	265,596,350.92	18,138,502.09	6.83
合计	265,596,350.92	18,138,502.09	6.83

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	23,741,355.91	13,944,220.52		381,429.32		37,304,147.11
合计	23,741,355.91	13,944,220.52		381,429.32		37,304,147.11

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	381,429.32

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	1,687,020,833.88		1,687,020,833.88	50.01	
中国兵器工业集团系统内单位 2	486,193,093.81		486,193,093.81	14.41	5,248,738.75
军品业务合作方 48	91,058,767.09		91,058,767.09	2.70	
中国兵器工业集团系统内单位 18	58,803,425.90		58,803,425.90	1.74	
军品业务合作方 57	71,963,041.51		71,963,041.51	2.13	
合计	2,395,039,162.19		2,395,039,162.19	70.99	5,248,738.75

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	19,299,662.50	16,839,219.90
合计	19,299,662.50	16,839,219.90

(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	6,688,463.03	
合计	6,688,463.03	

(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	19,299,662.50	100.00			19,299,662.50	16,839,219.90	100.00			16,839,219.90
其中：										
银行承兑汇票	19,299,662.50	100.00			19,299,662.50	16,839,219.90	100.00			16,839,219.90
合计	19,299,662.50	/		/	19,299,662.50	16,839,219.90	/		/	16,839,219.90

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	19,299,662.50		
合计	19,299,662.50		

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	6,624,417.26	42.20	23,128,965.08	86.77
1至2年	7,326,622.38	46.67	976,205.93	3.66
2至3年	58,905.40	0.38	1,605,726.84	6.02
3年以上	1,687,327.14	10.75	945,877.85	3.55
合计	15,697,272.18	100.00	26,656,775.70	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：

主要是预付的货款，合同尚未执行。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
军品业务合作方 68	7,248,085.47	46.17

中国兵器工业集团系统内单位 5	1,086,792.45	6.92
军品业务合作方 82	604,992.67	3.85
中国兵器工业集团系统内单位 20	957,700.00	6.10
军品业务合作方 89	580,000.00	3.69
合计	10,477,570.59	66.73

其他说明
无

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		6,086,488.89
应收股利		
其他应收款	26,976,776.91	3,825,664.55
合计	26,976,776.91	9,912,153.44

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		6,086,488.89
合计		6,086,488.89

(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

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利息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

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股利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）	27,228,426.78	3,181,608.36
1 年以内小计	27,228,426.78	3,181,608.36
1 至 2 年	768,090.41	330,452.07
2 至 3 年	127,825.20	477,062.99
3 年以上		
3 至 4 年	243,439.50	21,544.35
4 至 5 年	21,544.35	6,000.00
5 年以上	6,783,484.34	6,774,353.33
合计	35,172,810.58	10,791,021.10

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	2,801,150.19	1,190,064.78
备用金	1,759,415.09	2,543,265.64
预缴税款	433,000.00	433,000.00
代扣代垫款项	21,286,791.93	203,548.21
其他	3,092,453.37	621,142.47
合计	35,172,810.58	10,791,021.10

(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)	
2023年1月1日余额	1,128,056.55		5,837,300.00	6,965,356.55
2023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	1,230,677.12			1,230,677.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,358,733.67		5,837,300.00	8,196,033.67

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	6,965,356.55	1,230,677.12				8,196,033.67
合计	6,965,356.55	1,230,677.12				8,196,033.67

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	16.49	往来借款	5年以上	5,800,000.00
员工1	3,378,673.93	9.61	代扣代垫款项	1年以内	168,933.70
员工2	2,189,178.70	6.22	代扣代垫款项	1年以内	109,458.94
股权激励行权款	2,014,925.00	5.73	其他	1年以内	72,537.30
员工3	1,948,612.03	5.54	代扣代垫款项	1年以内	97,430.60
合计	15,331,389.66	43.59	/	/	6,248,360.54

(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	125,752,072.77	34,361,912.22	91,390,160.55	155,952,173.68	28,956,821.39	126,995,352.29
在产品	201,167,049.57	2,537,490.18	198,629,559.39	343,547,200.40	2,169,916.47	341,377,283.93
库存商品	88,716,583.25	278,752.14	88,437,831.11	115,384,078.49	614,134.38	114,769,944.11
周转材料	3,073,243.25		3,073,243.25	3,379,667.00		3,379,667.00
委托加工 物资	2,010,546.85		2,010,546.85	1,067,904.55		1,067,904.55
发出商品	10,604,395.52		10,604,395.52	1,419,115.65		1,419,115.65
合同履约 成本	29,613,462.74		29,613,462.74	20,134,614.53		20,134,614.53
合计	460,937,353.95	37,178,154.54	423,759,199.41	640,884,754.30	31,740,872.24	609,143,882.06

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,956,821.39	6,808,910.80		1,403,819.97		34,361,912.22
在产品	2,169,916.47	18,699,023.62		18,331,449.91		2,537,490.18
库存商品	614,134.38	-47,317.29		288,064.95		278,752.14
周转材料						
委托加工物资						
委托加工物资						
合同履约成本						
合计	31,740,872.24	25,460,617.13		20,023,334.83		37,178,154.54

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

(3). 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

(4). 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	38,000.00
合计	180,457.88	38,000.00

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		
待抵扣进项税		2,887,550.69
待认证进项税	646,206.67	669,368.31
暂估进项税	336,554.24	1,473,188.86
预交税费	773,542.86	9,768,537.04
合计	1,756,303.77	14,798,644.90

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
适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

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

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其他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

(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明:

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	4,778,399.39				2,200,668.37		2,577,731.02		91,041.85		不具有控制和重大影响
合计	4,778,399.39				2,200,668.37		2,577,731.02		91,041.85		/

(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

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,443,072.42	2,700,416.01	14,143,488.43
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	11,443,072.42	2,700,416.01	14,143,488.43
(1) 处置			
(2) 其他转出	11,443,072.42	2,700,416.01	14,143,488.43
4. 期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,095,922.45	849,456.28	8,945,378.73
2. 本期增加金额	65,932.40	21,225.10	87,157.50
(1) 计提或摊销	65,932.40	21,225.10	87,157.50
3. 本期减少金额	8,161,854.85	870,681.38	9,032,536.23
(1) 处置			
(2) 其他转出	8,161,854.85	870,681.38	9,032,536.23
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	3,347,149.97	1,850,959.73	5,198,109.70

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 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	741,230,525.33	716,468,020.66
固定资产清理		
合计	741,230,525.33	716,468,020.66

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	663,844,337.89	715,155,145.73	18,588,621.24	122,695,543.32	1,520,283,648.18
2. 本期增加金额	12,499,383.05	62,086,458.51	210,353.99	17,460,364.12	92,256,559.67
(1) 购置	1,056,310.63	53,147,497.29	210,353.99	16,669,033.67	71,083,195.58
(2) 在建工程转入		8,938,961.22		791,330.45	9,730,291.67
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	11,443,072.42				11,443,072.42
3. 本期减少金额		5,289,448.84	455,938.53	330,527.51	6,075,914.88
(1) 处置或报废		5,289,448.84	455,938.53	330,527.51	6,075,914.88
4. 期末余额	676,343,720.94	771,952,155.40	18,343,036.70	139,825,379.93	1,606,464,292.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	251,092,895.73	445,805,888.69	14,379,211.98	92,451,774.10	803,729,770.50
2. 本期增加金额	25,526,877.52	35,137,787.25	660,898.97	5,545,580.60	66,871,144.34
(1) 计提	17,365,022.67	35,137,787.25	660,898.97	5,545,580.60	58,709,289.49
(2) 投资性房地产转入	8,161,854.85				8,161,854.85
3. 本期减少金额		4,699,960.43	434,580.15	318,463.64	5,453,004.22
(1) 处置或报废		4,699,960.43	434,580.15	318,463.64	5,453,004.22
4. 期末余额	276,619,773.25	476,243,715.51	14,605,530.80	97,678,891.06	865,147,910.62
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	399,723,947.69	295,622,582.87	3,737,505.90	42,146,488.87	741,230,525.33
2. 期初账面价值	412,751,442.16	269,263,400.02	4,209,409.26	30,243,769.22	716,468,020.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 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	19,910,898.34	因税收所属地问题暂未办理
合计	19,910,898.34	

(5). 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	89,368,003.84	66,584,057.19
工程物资		
合计	89,368,003.84	66,584,057.19

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉办公楼	46,440,932.67		46,440,932.67	40,497,875.21		40,497,875.21
军品生产线6	21,653,204.68		21,653,204.68	17,942,853.59		17,942,853.59
105 工房地面改造				1,697,651.35		1,697,651.35
二期建设	8,441,253.70		8,441,253.70	1,428,473.36		1,428,473.36
智能制造	1,456,526.54		1,456,526.54	768,155.77		768,155.77
零星工程及待安装设备	7,705,136.53		7,705,136.53	2,326,576.85		2,326,576.85
零星软件	3,670,949.72		3,670,949.72	1,922,471.06		1,922,471.06
合计	89,368,003.84		89,368,003.84	66,584,057.19		66,584,057.19

(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	40,497,875.21	5,943,057.46			46,440,932.67	80.77	未完工				自筹
军品生产线6	28,500,000.00	17,942,853.59	3,710,351.09			21,653,204.68	75.98	未完工				自筹
二期建设	23,000,000.00	1,428,473.36	7,012,780.34			8,441,253.70	36.70	未完工				自筹
合计	109,000,000.00	59,869,202.16	16,666,188.89			76,535,391.05	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用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

(3). 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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,799,192.01	7,546,604.20	259,128.32	9,604,924.53
2. 本期增加金额	2,279,435.34			2,279,435.34
(1) 租入	2,279,435.34			2,279,435.34
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	88,352.45	160,221.53		248,573.98
(1) 处置	65,552.45			65,552.45
(2) 合同变更	22,800.00	160,221.53		183,021.53
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	673,835.85	4,194,381.16	30,231.64	4,898,448.65
2. 本期增加金额	753,465.77	2,070,145.66	51,825.66	2,875,437.09
(1) 计提	753,465.77	2,070,145.66	51,825.66	2,875,437.09
3. 本期减少金额	66,264.33			66,264.33
(1) 处置	66,264.33			66,264.33
4. 期末余额	1,361,037.29	6,264,526.82	82,057.30	7,707,621.41
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	2,629,237.61	1,121,855.85	177,071.02	3,928,164.48
2. 期初账面价值	1,125,356.16	3,352,223.04	228,896.68	4,706,475.88

(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	94,539,126.53	178,670,000.00	54,268,700.50	248,856,854.42	576,334,681.45
2. 本期增加金额	2,700,416.01			5,647,759.19	8,348,175.20
(1) 购置				5,615,482.95	5,615,482.95
(2) 内部研发				32,276.24	32,276.24
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	2,700,416.01				2,700,416.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	97,239,542.54	178,670,000.00	54,268,700.50	254,504,613.61	584,682,856.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,433,148.92	178,670,000.00	27,586,589.65	186,318,763.65	422,008,502.22
2. 本期增加金额	2,826,356.87		5,426,870.04	17,459,306.06	25,712,532.97
(1) 计提	1,955,675.49		5,426,870.04	17,459,306.06	24,841,851.59
(2) 投资性房地产转入	870,681.38				870,681.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,259,505.79	178,670,000.00	33,013,459.69	203,778,069.71	447,721,035.19
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	64,980,036.75		21,255,240.81	37,096,565.51	123,331,843.07
2. 期初账面价值	65,105,977.61		26,682,110.85	48,908,112.38	140,696,200.84

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是 38.12

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳北方光电信息技术有限公司新区土地	3,168,617.32	因税收所属地问题暂未办理
合计	3,168,617.32	

(3) 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
衡阳北方光电信息技术有限公司						
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、无形资产构成，产生的现金流入基本上独	基于内部管理目的，该资产组归属于衡阳北方	是

	立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	光电信息技术有限公司分部	
--	---------------------	--------------	--

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
中兵通信科技股份有限公司	37,960.09	37,000.00	960.09	2024年-2028年	税前折现率：11.01%，利润率：14.63%，收入增长率（复合增长率）：8.49%	预测期首年盈利数据参考了管理层的预算；收入增长率基于所在行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率	税前折现率：11.01%，利润率：15.94%，收入增长率：0.00%	各项参数稳定在预测期末的数据
衡阳北方光电信息技术有限公司	9,969.27	26,400.00		2024年-2028年	税前折现率：11.05%，利润率：29.41%，收入增长率（复合增长率）：2.30%	预测期首年盈利数据参考了管理层的预算；收入增长率基于所在行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率	税前折现率：11.05%，利润率：27.51%，收入增长率：0.00%	各项参数稳定在预测期末的数据
合计	47,929.36	63,400.00	960.09	/	/	/	/	/

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
燃气代管费用	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	
租赁车间装修		284,915.75	83,100.43	142,457.88	59,357.44
合计	38,000.00	322,915.75	121,100.43	180,457.88	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	108,831,920.73	16,356,663.11	84,982,886.62	12,764,975.19
内部交易未实现利润	3,033,654.11	455,048.12	2,877,685.56	431,652.84
可抵扣亏损	313,004,148.96	46,950,622.34	372,980,430.19	55,947,064.53
租赁负债	3,194,459.12	552,485.67	3,917,194.99	698,160.97
应付职工薪酬	2,356,095.21	353,414.28	3,820,595.99	573,089.40
递延收益			771,445.69	115,716.84
股权激励费用	41,302,012.99	6,195,301.94	59,308,326.39	8,896,248.95
其他权益工具公允价值变动	752,268.98	112,840.34		
合计	472,474,560.10	70,976,375.80	528,658,565.43	79,426,908.72

(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			1,448,399.39	217,259.92
研发支出	8,150,145.62	1,222,521.84	10,589,524.88	1,588,428.73
使用权资产	3,928,164.47	664,742.31	4,706,475.88	816,298.19
固定资产加计扣除	35,317,856.52	5,297,678.48	44,746,862.59	7,182,416.14

合计	47,396,166.61	7,184,942.63	61,491,262.74	9,804,402.98
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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	70,937,659.58	38,716.22	79,388,192.50
递延所得税负债	38,716.22	7,146,226.41	38,716.22	9,765,686.76

(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	56,572,571.04
合计	1,400,209.56	56,572,571.04

(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		33,267,520.41	
2025		23,305,050.63	
2026			
2027			
2028	1,400,209.56		
合计	1,400,209.56	56,572,571.04	/

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	23,602,535.49		23,602,535.49	21,904,064.04		21,904,064.04
预付软件款	655,900.00		655,900.00	19,200,000.00		19,200,000.00
预付工程款	1,830,000.00		1,830,000.00			

合计	26,088,435.49		26,088,435.49	41,104,064.04		41,104,064.04
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

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	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	724,474,082.00	724,474,082.00	质押	定期存款和银行票据保证金
应收票据	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	211,905,779.68	208,948,103.33	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	796,136,214.15	794,053,265.12	/	/	936,379,861.68	933,422,185.33	/	/

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

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

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	512,429,198.39	768,781,205.24
合计	512,429,198.39	768,781,205.24

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	1,457,398,718.53	475,802,131.27
军品业务合作方 40	190,694,421.24	288,269,400.00
军品业务合作方 17	99,536,365.01	81,906,495.78
军品业务合作方 67	81,089,738.22	
军品业务合作方 31	57,114,676.66	24,895,734.26
军品业务合作方 3	51,054,044.09	47,319,000.00
军品业务合作方 1	50,956,930.14	69,254,241.62
军品业务合作方 39	34,300,000.00	67,825,000.00
军品业务合作方 90	32,271,589.84	9,215,000.00
军品业务合作方 72	23,464,383.97	17,810,000.00
其他	718,761,051.93	768,679,961.02
合计	2,796,641,919.63	1,850,976,963.95

(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
中国兵器工业集团系统内单位 6	387,556,381.27	暂未结算
军品业务合作方 40	185,984,600.00	暂未结算
军品业务合作方 1	50,956,930.14	暂未结算
军品业务合作方 39	34,300,000.00	暂未结算
军品业务合作方 31	24,555,734.26	暂未结算
合计	683,353,645.67	/

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
军品业务合作方 78	8,010,913.21	3,709,026.42
中国兵器工业集团系统内单位 6	7,333,018.87	19,040,566.04
军品业务合作方 91	6,050,000.00	
中国兵器工业集团系统内单位 20	4,758,230.09	
中国兵器工业集团系统内单位 21	3,896,990.26	
军品业务合作方 1	2,400,000.00	
中国兵器工业集团系统内单位 11	2,060,000.00	2,060,000.00
军品业务合作方 92	1,836,950.00	
中国兵器工业集团系统内单位 15	1,535,377.32	1,627,500.00
军品业务合作方 93	1,500,000.00	
其他	16,438,541.80	39,968,575.76
减：计入其他流动负债（附注七、44）	1,899,592.90	862,258.30
合计	53,920,428.65	65,543,409.92

(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
军品业务合作方 78	3,709,026.42	项目尚未完成
合计	9,438,271.70	/

(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	-11,707,547.17	符合收入确认条件结转收入
军品业务合作方 26	-10,305,921.79	符合收入确认条件结转收入
军品业务合作方 91	6,050,000.00	不符合收入确认条件
合计	-15,963,468.96	/

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	40,080,989.03	377,441,455.44	377,609,415.61	39,913,028.86
二、离职后福利-设定提存计划	959,743.77	51,782,119.81	51,773,725.61	968,137.97
三、辞退福利	3,820,595.98	609,224.46	2,073,725.24	2,356,095.20
四、一年内到期的其他福利				
五、其他长期福利				
合计	44,861,328.78	429,832,799.71	431,456,866.46	43,237,262.03

(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	10,721,786.14	308,526,498.89	310,317,874.67	8,930,410.36
二、职工福利费		10,608,209.05	10,608,209.05	
三、社会保险费	2,087,937.69	24,220,013.39	25,464,758.41	843,192.67
其中：医疗保险费	1,983,752.67	22,906,627.73	24,151,365.63	739,014.77
工伤保险费	65,431.03	1,122,928.80	1,122,935.92	65,423.91
生育保险费	38,753.99	190,456.86	190,456.86	38,753.99
四、住房公积金	105.00	23,316,969.07	23,316,969.07	105.00
五、工会经费和职工教育经费	27,271,160.20	10,769,159.20	7,900,998.57	30,139,320.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		605.84	605.84	
合计	40,080,989.03	377,441,455.44	377,609,415.61	39,913,028.86

(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	929,108.53	39,601,499.47	39,593,484.37	937,123.63
2、失业保险费	30,635.24	1,412,691.50	1,412,312.40	31,014.34
3、企业年金缴费		10,767,928.84	10,767,928.84	
合计	959,743.77	51,782,119.81	51,773,725.61	968,137.97

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	193,696,386.08	77,227,478.01
消费税		
营业税		
企业所得税	17,697,713.25	12,750,033.95
个人所得税	6,649,975.22	5,740,355.68

城市维护建设税	14,130,854.00	5,471,132.56
其他税费	12,137,208.67	5,844,875.13
合计	244,312,137.22	107,033,875.33

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	109,649,297.59	90,041,220.41
合计	109,649,297.59	90,041,220.41

其他说明：
适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	74,801,861.51	59,929,615.63
单位往来借款	4,579,149.17	1,869,923.67
代扣代缴款项	2,411,380.59	1,464,321.99
其他	27,856,906.32	26,777,359.12
合计	109,649,297.59	90,041,220.41

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	1,311,183.75	2,081,132.84
合计	1,311,183.75	2,081,132.84

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期的商业承兑汇票	24,054,239.41	144,184,500.00
待转销项税额	1,899,592.90	862,258.30
合计	25,953,832.31	145,046,758.30

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	3,436,705.73	4,074,787.51
未确认的融资费用	-242,246.59	-157,592.52
减：一年内到期部分（附注七、43）	1,311,183.75	2,081,132.84
合计	1,883,275.39	1,836,062.15

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	4,803,184.43	5,533,184.43
合计	4,803,184.43	5,533,184.43

其他说明:

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目 B	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	
项目 Y	600,000.00		600,000.00		
项目 Z	230,000.00		230,000.00		
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	5,533,184.43	100,000.00	830,000.00	4,803,184.43	/

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”外均系科研部门的科研拨款。

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	771,445.70	16,650,000.00	1,329,217.28	16,092,228.42	
合计	771,445.70	16,650,000.00	1,329,217.28	16,092,228.42	/

其他说明：

√适用 □不适用

负债项目	年初余额	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	年末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助（十五技改项目）	710,526.28			710,526.28				与资产相关
研制项目	10,277.70		10,277.70					与收益相关
财政贴息	50,641.72				50,641.72			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）		5,460,000.00		157,771.58			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		2,000,000.00		400,000.00			1,600,000.00	与收益相关
军民融合项目		1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
合计	771,445.70	16,650,000.00	10,277.70	1,268,297.86	50,641.72		16,092,228.42	

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（+、-）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	1,489,320,000.00	10,068,869.00				10,068,869.00	1,499,388,869.00	

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10,068,869.00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）	5,406,943.23	93,234,235.38		98,641,178.61
其他资本公积	112,975,678.87	6,239,395.05	18,652,557.81	100,562,516.11
合计	118,382,622.10	99,473,630.43	18,652,557.81	199,203,694.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加 93,234,235.38 元其中 93,366,386.12 元系本公司 2021 年实施股权激励本年按股权激励计划行权收到行权款增加资本公积 76,717,146.82 元、原分配摊销的计入其他资本公积的股权激励摊销金额转入资本公积-股本溢价 16,649,239.30 元，-132,150.74 元系本公司本年对子公司中兵航联科技股份有限公司新取得的长期股权投资成本与新增持股比例对应自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额的差额。其他资本公积增加 6,239,395.05 元系本公司 2021 年实施股权激励，本公司按股权激励计划分配本年摊销金额 5,073,146.18 元、相应增加资本公积 5,073,146.18 元，同时该股权激励计划形成递延所得税资产确认资本公积 1,166,248.87 元；其他资本公积减少 18,652,557.81 元系本年按股权激励计划行权原分配摊销的计入其他资本公积的股权激励摊销金额转入资本公积-股本溢价 16,649,239.30 元、冲回原分摊摊销计入其他资本公积的股权激励对应确认递延所得税资产计入资本公积部分的金额 2,003,318.51 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	997,143.72	-2,200,668.37			-330,100.26	-906,101.87	-964,466.24	91,041.85
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	997,143.72	-2,200,668.37			-330,100.26	-906,101.87	-964,466.24	91,041.85
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	997,143.72	-2,200,668.37			-330,100.26	-906,101.87	-964,466.24	91,041.85

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	17,764,785.27	14,576,536.89	10,362,199.99	21,979,122.17
合计	17,764,785.27	14,576,536.89	10,362,199.99	21,979,122.17

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	112,388,581.43	14,341,505.27		126,730,086.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	112,388,581.43	14,341,505.27		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	上期
调整前上期末未分配利润	745,727,858.43	610,496,067.21
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	745,727,858.43	610,496,067.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,231,185.15	185,023,708.57
减：提取法定盈余公积	14,341,505.27	12,558,917.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,925,539.32	37,233,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	863,691,998.99	745,727,858.43

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,462,237,213.76	2,626,149,854.11	3,784,250,730.45	2,999,316,852.75
其他业务	102,310,788.19	54,239,663.47	55,196,226.67	11,002,742.43
合计	3,564,548,001.95	2,680,389,517.58	3,839,446,957.12	3,010,319,595.18

(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	3,452,997,934.34	2,619,819,189.01	9,239,279.42	6,330,665.10	3,462,237,213.76	2,626,149,854.11
其他业务	93,728,490.96	54,045,883.34	8,582,297.23	193,780.13	102,310,788.19	54,239,663.47
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	3,546,726,425.30	2,673,865,072.35	10,274,406.83	6,524,445.23	3,557,000,832.13	2,680,389,517.58
某一时段内转让			7,547,169.82		7,547,169.82	
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	3,546,726,425.30	2,673,865,072.35	17,821,576.65	6,524,445.23	3,564,548,001.95	2,680,389,517.58

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	18,139,307.20	7,075,504.63
教育费附加	7,777,988.16	3,032,359.53
资源税		
房产税	5,663,442.35	5,970,060.99
土地使用税	2,289,878.46	2,471,853.13
车船使用税	48,822.62	49,362.62
印花税	540,505.90	458,234.37
地方教育费附加	5,182,659.22	2,021,572.69
环境保护税	38,107.69	39,926.35
合计	39,680,711.60	21,118,874.31

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	12,630,794.44	5,697,543.07
办公费	1,441,299.11	482,714.11
折旧费	858,846.66	799,883.84
业务招待及会议费	3,004,294.43	5,151,141.49
装卸及运输费	2,828,463.60	2,777,987.39
差旅及交通费	2,587,928.72	1,175,632.89
业务宣传及广告费	7,245.42	3,099,965.49
销售服务费	50,509,247.78	60,352,306.42
展览费	41,660.36	
物料消耗	19,592.50	184,337.03
其他	448,326.32	499,912.15
合计	74,377,699.34	80,221,423.88

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	148,149,944.20	156,326,386.30
折旧及摊销	39,662,195.80	52,475,137.28
差旅费	3,307,618.13	1,620,280.31
修理费	3,732,835.69	3,114,717.00
物料消耗	749,238.49	462,009.28
业务招待费	6,259,418.91	5,965,561.82
聘请中介机构费用	3,215,314.52	7,461,776.96
水电费及办公	5,471,141.75	3,867,784.41
股权激励费用	5,463,564.34	14,658,989.82
其他	15,651,084.22	17,464,405.38
合计	231,662,356.05	263,417,048.56

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	36,734,931.23	58,700,523.40
人工费	89,046,308.04	71,806,487.82
折旧及摊销	5,603,774.59	5,091,763.29
专项费用及工装模具费	3,227,510.89	10,229,610.26
外协费	85,525,576.15	38,176,781.77
设计费	4,831,934.83	4,830,432.04
试验费	700,539.68	2,752,911.22
燃料动力费	1,357,983.09	1,374,503.18
管理费	9,179,144.89	9,280,243.81
其他	8,942,735.65	4,290,269.65
合计	245,150,439.04	206,533,526.44

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	62,468.48	1,794,329.02
减：利息收入	22,965,750.95	21,306,312.49
加：汇兑损失	-24.52	-4,371.45
承兑汇票贴现息		204,591.66
手续费	95,687.44	103,892.50
其他	67,710.64	209,310.29

合计	-22,739,908.91	-18,998,560.47
----	----------------	----------------

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
星箭网络产业扶持资金	1,480,000.00	
十五技改	710,526.28	710,526.32
稳岗补贴款	682,009.38	700,016.41
研发投入后补助	560,000.00	
武汉研发中心能力提升建设	400,000.00	
博士后工作站补贴	300,000.00	
***生产能力建设项目1（已建支出）	157,771.58	
阀门定位器生产线改造项目		333,333.33
先进制造业进项税加计抵减5%	1,751,289.63	
代扣代缴个税手续费返还	308,574.21	314,779.22
合计	6,350,171.08	2,058,655.28

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		30,182,559.34
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		30,182,559.34

其他说明：

无

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	-3,659,159.03	-3,963,735.60
应收账款坏账损失	-13,944,220.52	-12,822,296.21
其他应收款坏账损失	-1,230,677.12	13,691.03
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	-18,834,056.67	-16,772,340.78

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	-25,460,617.13	-38,975,075.72
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	-4,883,210.32	
十二、其他		
十三、持有待售资产减值准备		-3,624.10
合计	-30,343,827.45	-38,978,699.82

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	-147,457.41	-487,530.89
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	-147,457.41	-487,530.89
其中：固定资产处置收益	-148,169.29	-487,530.89
使用权资产处置收益	711.88	
合计	-147,457.41	-487,530.89

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,871,882.30	8,877,011.54	5,871,882.30
其他	2,575,878.52	5,227,383.24	2,575,878.52
合计	8,447,760.82	14,104,394.78	8,447,760.82

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。

计入当年损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
两维费	中国兵器工业集团有限公司	两维费拨款	补贴	是	否	1,680,000.00	2,360,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴	北京市丰台区残疾人就业服务中心	残疾人就业补贴	补贴	是	否	137,072.60	117,063.20	与收益相关
“专精特新”发展和管理政府补贴	衡阳市财政局	“专精特新”发展和管理政府补贴	补贴	是	否	100,000.00	150,000.00	与收益相关
研制项目	国家发改委	研制项目	补贴	是	否	10,277.70	135,833.34	与收益相关
2020 年度市重大科技专项中期评估资金款	新乡经济技术开发区管理委员会	奖励	奖励	是	否	600,000.00		与收益相关
2022 年度工业企业考核奖	泰兴市委济川街道工作委员会、泰兴市委城区工业园区工作委员会、泰兴市人民政府济川街道办事处、泰兴市城区工业园区管理委员会	表彰 2022 年度先进单位	奖励	是	否	548,000.00		与收益相关
校企合作资助经费	北京经济技术开发区财政审计局	校企合作资助经费	补贴	是	否	500,000.00		与收益相关
2023 年企业研发财政奖金补资金	湖南省科学技术厅	补贴	补贴	是	否	441,600.00		与收益相关
岗位技能提升培训补贴	泰兴市人力资源和社会保障局	岗位技能提升培训职业补贴	补贴	是	否	385,450.00		与收益相关
企业新型学徒培训补贴	泰兴市人力资源和社会保障局	企业新型学徒培训预支补贴	补贴	是	否	310,000.00		与收益相关
2022 年度高质量发展措施奖	泰兴市科学技术局	高质量发展若干政策措施奖补	奖励	是	否	288,600.00		与收益相关

制造业发展贡献奖	衡阳高新区管委会办公室	奖励	奖励	是	否	200,000.00		与收益相关
2022 年度“专精特新”中小企业市级奖励资金	新乡市财政局	奖励	奖励	是	否	150,000.00		与收益相关
打好经济增长主动仗加快建设区域经济增长中心工信领域奖补资金	衡阳市财政局	奖励	奖励	是	否	150,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区管理委员会奖励	衡阳高新区管委会办公室	奖励	奖励	是	否	150,000.00		与收益相关
科技人才发展专项	北京经济技术开发区财政审计局	科技人才发展专项	补贴	是	否	140,000.00		与收益相关
2022 年认定高新技术企业奖励	衡阳市人民政府	奖励	奖励	是	否	50,000.00		与收益相关
高校毕业生见习补贴	中共泰兴市委济川街道工作委员会	高校毕业生见习补贴	补贴	是	否	18,588.00		与收益相关
就业补贴	泰兴市公共就业服务中心	青年（含高校毕业生）就业补贴	补贴	是	否	9,294.00		与收益相关
安全生产奖励	衡阳市财政局	奖励	奖励	是	否	3,000.00		与收益相关
申请企业上市市级奖励资金	新乡经济技术开发区管理委员会	申请企业上市市级奖励资金	奖励	是	否		2,000,000.00	与收益相关
2021 年度工业考核奖	泰兴市委济川街道工作委员会、泰兴市委城区工业园区工作委员会、泰兴市人民政府济川街道办事处、泰兴市城区工业园区管理委员会	2021 年度工业考核奖	奖励	是	否		723,000.00	与收益相关
2021 年年度高质量发展措施奖补资金	泰兴市科学技术局	2021 年年度高质量发展措施奖补资金	奖励	是	否		608,515.00	与收益相关
2021 年度促进职业能力提升补贴	经开区社会事业局	2021 年度促进职业能力提升补贴	补贴	是	否		558,000.00	与收益相关
2021 年度人才联合培养基地资助	经济技术开发区财政审计局	2021 年度人才联合培养基地资助	补助	是	否		500,000.00	与收益相关
2022 年度技改券兑付	泰兴市工业和信息化局	2022 年度技改券兑付	奖励	是	否		400,000.00	与收益相关
重点科技型企业一次性复工复产补助	北京经济技术开发区管委会	重点科技型企业一次性复工复产补助	补助	是	否		357,500.00	与收益相关
高新津贴	中国兵器工业集团有限公司	高新津贴	奖励	是	否		350,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	湖南省工业和信息化厅、湖南省财政厅	中小企业发展专项资金	补贴	是	否		250,000.00	与收益相关
就业促进中心培训补助	北京市就业促进中心	就业促进中心培训补助	补助	是	否		150,000.00	与收益相关
企业研发奖补奖金	高新区管理委会财政局	企业研发奖补奖金	奖励	是	否		64,300.00	与收益相关
小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	衡阳市人力资源和社会保障局	小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	补贴	是	否		60,300.00	与收益相关
2022 年第一批省中小企业服务专项款	泰兴市工业和信息化局	2022 年第一批省中小企业服务专项款	奖励	是	否		59,500.00	与收益相关
2019-2020 年促进职业能力提升补贴	经济技术开发区财政审计局	2019-2020 年促进职业能力提升补贴	补贴	是	否		11,000.00	与收益相关
大师工作室建设补助	泰兴市工业和信息化局	大师工作室建设补助	奖励	是	否		10,000.00	与收益相关
2021 年度知识产权专项奖励	新乡市市场监督管理局经开区分局	2021 年度知识产权专项奖励	奖励	是	否		6,000.00	与收益相关
失业保险基金	武汉市失业保险管理办公室	失业保险基金	补贴	是	否		6,000.00	与收益相关
合计						5,871,882.30	8,877,011.54	

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

对外捐赠	50,000.00	250,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	123,941.37	965,538.77	123,941.37
其他	209,856.44	1,571,041.27	209,856.44
合计	383,797.81	2,786,580.04	383,797.81

其他说明：

无

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	25,438,441.51	20,170,259.80
递延所得税费用	5,286,421.23	-12,958,461.36
合计	30,724,862.74	7,211,798.44

(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	281,115,979.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,167,396.97
子公司适用不同税率的影响	56,801.13
调整以前期间所得税的影响	7,255,066.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,184,950.46
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	350,052.39
其他	-39,289,404.43
所得税费用	30,724,862.74

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

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	100,000.00	3,770,000.00
银行存款利息收入	6,191,981.42	17,541,737.48

政府补助	25,533,613.98	9,441,194.61
罚款收入、违约金收入	108,667.00	96,667.00
往来借款	2,750,000.00	6,430,012.36
个税手续费返还	317,569.85	320,938.37
其他	586,402.06	200,000.00
合计	35,588,234.31	37,800,549.82

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	163,693,903.38	187,559,060.08
其他支出	23,626,407.04	2,185,123.24
合计	187,320,310.42	189,744,183.32

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金及履约保证金		2,113,900.00
合计		2,113,900.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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		1,300,000.00
租赁负债本金及利息	2,329,822.00	2,659,972.76
合计	2,329,822.00	3,959,972.76

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	250,391,117.07	256,943,708.65
加：资产减值准备	30,343,827.45	38,978,699.82
信用减值损失	18,834,056.67	16,772,340.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,775,221.89	59,933,317.97
使用权资产摊销	2,875,437.09	2,783,942.98
无形资产摊销	24,863,076.69	37,698,878.04
长期待摊费用摊销	121,100.43	266,884.58
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）	147,457.41	487,530.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	123,941.37	965,538.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,313,654.21	312,136.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-30,182,559.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,450,532.92	-18,544,838.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,619,460.35	3,121,904.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	159,924,065.52	15,615,313.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,223,699,315.05	-245,899,494.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	877,579,531.05	316,507,846.97
其他	9,504,510.82	14,151,932.20
经营活动产生的现金流量净额	200,301,446.77	469,913,084.15
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	1,300,015,695.52	1,275,233,749.30
减: 现金的期初余额	1,275,233,749.30	674,121,318.84
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	24,781,946.22	601,112,430.46

(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	1,300,015,695.52	1,275,233,749.30
其中: 库存现金	47,830.73	220,397.07
可随时用于支付的银行存款	1,299,967,864.79	1,275,013,352.23
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	1,300,015,695.52	1,275,233,749.30
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	766,134,774.74	724,474,082.00	定期存款或保证金,持有至到期或不能随时支取
合计	766,134,774.74	724,474,082.00	/

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			15,992.76
其中：美元	1,720.22	7.0827	12,183.80
欧元	484.65	7.8592	3,808.96
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			
应付账款			7,029.27
其中：美元			
欧元	894.40	7.8592	7,029.27
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	113,110.20	214,045.68
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	722,935.54	1,555,839.24
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	3,895,345.44	4,943,490.09
售后租回交易产生的相关损益		

售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

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 3,895,345.44(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	68,716.67	
运输设备租赁	7,389.08	
合计	76,105.75	

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、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	36,734,931.23	58,700,523.40

人工费	89,046,308.04	71,806,487.82
折旧及摊销	5,603,774.59	5,091,763.29
专项费用及工装模具费	3,227,510.89	10,229,610.26
外协费	85,525,576.15	38,176,781.77
设计费	4,831,934.83	4,830,432.04
试验费	700,539.68	2,752,911.22
燃料动力费	1,357,983.09	1,374,503.18
管理费	9,179,144.89	9,280,243.81
其他	8,942,735.65	4,290,269.65
合计	245,150,439.04	206,533,526.44
其中：费用化研发支出	245,150,439.04	206,533,526.44
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

本集团 2023 年合并财务报表范围包括中兵通信科技股份有限公司、中兵航联科技股份有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司等 3 家公司。比上年减少 1 家公司，系 2022 年 3 月 31 日处置原子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司所致。

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：万元 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	19,215.00	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	10,309.3251	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	7,518.00	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：

对于中兵通信科技股份有限公司，本公司认为，即使拥有不足半数的表决权，本公司也控制了中兵通信科技股份有限公司。因为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，该公司的董事长及财务总监由本公司提名并当选，因此本公司实际对该公司具有控制权，故将其纳入本公司的合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	9.31	6,520,320.57	465,500.00	26,258,498.37
中兵航联科技股份有限公司	47.99	24,863,336.98	19,218,182.40	191,332,919.88
中兵通信科技股份有限公司	51.56	27,343,860.52	39,629,070.40	542,945,518.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳北方光电信息技术有限公司	343,378,470.84	103,593,855.27	446,972,326.11	159,619,316.47	5,106,971.87	164,726,288.34	268,326,945.42	83,913,733.79	352,240,679.21	132,315,214.62	4,346,281.47	136,661,496.09
中兵航联科技股份有限公司	519,579,681.26	72,329,359.92	591,909,041.18	190,017,554.59	3,212,493.55	193,230,048.14	483,791,756.66	75,996,985.55	559,788,742.21	192,210,009.49	2,231,487.88	194,441,497.37

2023 年年度报告

中兵通信科技股份有限公司	1,188,126,369.82	299,596,208.78	1,487,722,578.60	430,907,231.62	3,780,532.69	434,687,764.31	1,299,078,101.40	295,622,936.01	1,594,701,037.41	516,805,211.15	2,421,719.66	519,226,930.81
--------------	------------------	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------	------------------	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳北方光电信息技术有限公司	220,027,194.28	70,028,242.97	70,028,242.97	45,318,608.91	194,419,309.16	26,080,660.54	26,080,652.23	26,771,198.46
中兵航联科技股份有限公司	331,836,092.94	51,749,611.83	51,749,611.83	8,926,639.29	351,974,775.53	49,427,283.49	49,427,283.49	68,354,883.75
中兵通信科技股份有限公司	445,101,785.94	53,033,015.88	51,162,447.77	117,209,538.61	532,626,338.98	86,448,543.51	85,553,418.99	10,136,838.22

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

本公司的子公司中兵航联科技股份有限公司 2023 年 12 月末进行增资，由于部分少数股东未同比例增资，增资后本公司对中兵航联科技股份有限公司的持股比例由 51.95% 变更为 52.01%。

(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

单位:元 币种:人民币

	中兵航联科技股份有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	10,390,900.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	10,390,900.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,258,749.26
差额	132,150.74
其中: 调整资本公积	132,150.74
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
递延收益	710,526.28	14,650,000.00		868,297.86		14,492,228.42	与资产相关
递延收益	60,919.42	2,000,000.00	10,277.7	400,000.00	50,641.72	1,600,000.00	与收益相关
合计	771,445.70	16,650,000.00	10,277.70	1,268,297.86	50,641.72	16,092,228.42	

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	868,298.16	1,043,859.65
与收益相关	9,344,533.10	9,627,669.61
合计	10,212,831.26	10,671,529.26

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

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额和欧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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,720.22	1,720.79
货币资金-欧元	484.65	484.65
预付款项-美元	1,648.82	1,648.82
应付账款-欧元	894.40	894.40

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：2,395,039,162.19元，占本公司应收账款及合同资产总额的70.99%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

(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：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,066,150,470.26				2,066,150,470.26
应收票据	285,795,720.01				285,795,720.01
应收账款	3,335,766,662.57				3,335,766,662.57
应收款项融资	19,299,662.50				19,299,662.50
其他应收款	26,976,776.91				26,976,776.91
金融负债					
应付票据	512,429,198.39				512,429,198.39
应付账款	2,796,641,919.63				2,796,641,919.63
其他应付款	109,649,297.59				109,649,297.59
应付职工薪酬	43,237,262.03				43,237,262.03
一年内到期的非流动负债	1,311,183.75				1,311,183.75
其他流动负债	25,953,832.31				25,953,832.31
租赁负债		1,883,275.39			1,883,275.39
长期应付款			4,803,184.43		4,803,184.43

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，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	885.16	459.88	868.12	451.03
所有外币	对人民币贬值 5%	-885.13	-459.87	-868.13	-451.03

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	24,054,239.41	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	6,688,463.03	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	30,742,702.44	/	/

(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
应收款项融资	票据背书	6,688,463.03	
合计	/	6,688,463.03	

(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	2,577,731.02			2,577,731.02
(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	2,577,731.02			2,577,731.02
(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

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2023年12月29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

本集团不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债主要包括应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债账面价值和公允价值之间无重大差异。

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	22.64	22.64

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：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

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

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	1,103,614,657.75	1,800,000,000.00	否	1,262,619,809.58
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	20,226,064.12			710,632.46
江苏武专科技有限公司	采购商品	168,858.39			
中国兵器工业集团系统内单位	采购设备和软件	3,522,540.26			3,983,024.05
合计		1,127,532,120.52	1,800,000,000.00		1,267,313,466.09

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	销售商品	2,675,989,671.33	2,875,252,596.41
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	29,686,713.70	19,049,240.14
合计		2,705,676,385.03	2,894,301,836.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
北方导航科技 集团有限公司	北方导航控 制技术股份 有限公司	固定资产管 理、股权管 理、日常运营 类业务等	2023年9月	2024年9月	协议约定	7,547,169.82

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北方导航科技集团有限公司	运输设备	7,389.08	20,935.96

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	60,377.35	9,056.60			60,377.35	9,056.60				
北方导航科技集团有限公司	机器设备及运输设备					2,329,822.00	2,563,281.42	60,367.68	157,279.55	-2,282,192.84	-1,092,354.58

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	677.65	1,184.76

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①关联方存贷款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团在兵工财务有限责任公司（以下简称“兵工财务公司”）存款及利息余额为 2,021,391,359.58 元（上年末存款 1,904,397,095.75 元），向兵工财务公司借款余额为 0 元（上年末 0 元），本年度支付兵工财务公司借款利息 0 元（上年 1,001,000.00 元）、支付贴现息 0 元（上年 0 元）、支付手续费 0 元（上年 1,200.00 元），本年度从兵工财务公司收取利息 21,208,940.12 元（上年 18,952,631.20 元）。

②奖励及补贴款

本集团本年度从中国兵器工业集团有限公司及系统内单位收到各种奖励及补贴共 1,693,207.54 元（上年 3,688,679.24 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	2,499,664,899.70	18,659,507.22	1,151,538,401.96	9,624,050.85
应收账款	江苏晟楠电子科技有限公司	201,015.28	40,203.06	201,015.28	20,101.53

应收票据	中国兵器工业集团系统内单位	161,658,265.40	7,331,064.41	362,077,788.50	6,342,760.63
预付账款	江苏武专科技有限公司	19,095.80			
预付账款	中国兵器工业集团系统内单位	2,309,854.95		3,726,578.18	
其他应收款—应收利息	中国兵器工业集团系统内单位			6,086,488.89	
其他应收款—其他应收款	中国兵器工业集团系统内单位	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	120,983.00		19,205,742.00	
使用权资产	北方导航科技集团有限公司	1,298,926.87		3,581,119.72	

(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	1,472,762,493.51	488,225,437.01
应付账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司	201,015.28	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	957,700.00	219,827,300.00
合同负债	中国兵器工业集团系统内单位	24,443,345.80	24,910,075.12
其他流动负债	中国兵器工业集团系统内单位		100,283.97
其他应付款	中国兵器工业集团系统内单位	2,788,037.23	150,737.99
其他应付款	北方导航科技集团有限公司	820,042.92	782,642.92
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	1,541,552.09
租赁负债	北方导航科技集团有限公司	369,925.83	1,247,025.81

(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同情况如下：

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额：		
2023年5月30日		2,106,700.00
2023年12月1日		223,122.00
2024年12月1日	223,122.00	
2025年12月1日	223,122.00	
2026年11月30日	204,528.50	
合计	650,772.50	2,329,822.00

另 2022 年本集团与北方导航科技集团有限公司签订租赁合同，租期 2022 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日，5 年租期，租金共 292,815.00 元按合同约定已于 2022 年一次性付清。

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			10,068,869	85,938,125.82			72,847	619,199.50
合计			10,068,869	85,938,125.82			72,847	619,199.50

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	8.50 元/股	2 年		

其他说明

经国务院国资委批准（《关于北方导航控制技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分（2020）663 号）），于 2020 年 12 月 30 日，本公司 2020 年第四次临时股东大会批准了《北方导航控制技术股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》，向本公司 108 名符合条件的公司董事及高层管理人员、核心骨干人员授予股份期权，约定在可行权日内，若达到《北方导航控制技术股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》规定的行权条件，自授予之日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，即有权以 8.59 元/股（由于利润分配的影响 2022 年 12 月末行权价格调整为 8.54 元/股、2023 年 6 月末行权价格调整为 8.50 元/股）的行权价格在为期 3 年的行权有效期内购买股份。

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	41,317,854.74

入资本公积的累计金额	
------------	--

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	5,463,564.34	
合计	5,463,564.34	

其他说明
无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

由于 2022 年利润分配方案的影响，根据《北方导航控制技术股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》中关于股票期权行权价格调整方法和程序的相关规定，行权价格 2023 年 6 月末由 8.54 元/股调整为 8.50 元/股。

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同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额：		
2023 年 5 月 30 日		2,106,700.00
2023 年 12 月 1 日		223,122.00
2024 年 12 月 1 日	223,122.00	
2025 年 12 月 1 日	223,122.00	
2026 年 11 月 30 日	204,528.50	
合计	650,772.50	2,329,822.00

另 2022 年本集团与北方导航科技集团有限公司签订租赁合同，租期 2022 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日，5 年租期，租金共 292,815.00 元按合同约定已于 2022 年一次性付清。

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	59,975,554.76
经审议批准宣告发放的利润或股利	

于 2024 年 4 月 16 日，本公司第七届董事会第二十九次会议，批准 2023 年度利润分配预案，以 2023 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），预计派发现金红利总额为 59,975,554.76 元。本年度不进行公积金转增股本。该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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	3,452,997,934.34	9,239,279.42		3,462,237,213.76
主营业务成本	2,619,819,189.01	6,330,665.10		2,626,149,854.11
资产总额	7,258,459,727.01	29,810,793.91		7,288,270,520.92
负债总额	3,812,679,303.96	4,700,870.26		3,817,380,174.22

(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责任公司的股权尚未完成工商变更手续。

(2) 本公司的子公司中兵通信科技股份有限公司位于新乡市工业园区纬七路 760 号院内的新国用(2014)第 06014 号土地使用权于 2021 年 12 月 15 日被新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局认定为闲置土地，新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局拟协议有偿收回国有建设用地使用权。上述新国用(2014)第 06014 号土地使用权面积为 58,035.57 平方米、终止日期为 2063 年 12 月 31 日，账面原值为 14,347,201.32 元、累计摊销 2,856,364.37 元、账面价值为 11,490,836.95 元。2022 年 3 月 18 日新乡经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局向本公司下达《行政处理决定事先告知书》，协议有偿收回上述国有建设用地使用权，收回面积 52720 平方米，收回价格 993.96 万元。

(3) 截至 2023 年末本公司 2023 年按股权激励计划行权增加的股本 10,068,869 股尚未完成工商变更登记。

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）	2,326,624,280.07	1,008,857,072.64
1 年以内小计	2,326,624,280.07	1,008,857,072.64
1 至 2 年	28,377,013.09	87,780,155.03
2 至 3 年	10,561,907.26	6,898,986.56
3 年以上		
3 至 4 年	6,145,500.00	8,331,319.91
4 至 5 年	2,329,600.71	6,695,346.60
5 年以上	19,748,355.41	14,254,373.81
合计	2,393,786,656.54	1,132,817,254.55

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,393,786,656.54	100.00	5,755,692.64	0.24	2,388,030,963.90	1,132,817,254.55	100.00	323,542.20	0.03	1,132,493,712.35
其中：										
军品业务形成的应收账款	2,392,990,284.56	99.97	5,634,124.04	0.24	2,387,356,160.52	1,131,477,288.52	99.88	168,793.90	0.01	1,131,308,494.62
其中：军方监管	2,283,792,069.13	95.40			2,283,792,069.13	1,130,234,178.52	99.77			1,130,234,178.52
军方不监管	109,198,215.43	4.57	5,634,124.04	5.16	103,564,091.39	1,243,110.00	0.11	168,793.90	13.58	1,074,316.10
本集团合并范围内应收账款										
账龄组合计提坏账准备的应收账款	796,371.98	0.03	121,568.60	15.27	674,803.38	1,339,966.03	0.12	154,748.30	11.55	1,185,217.73
合计	2,393,786,656.54	/	5,755,692.64	/	2,388,030,963.90	1,132,817,254.55	/	323,542.20	/	1,132,493,712.35

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	2,392,990,284.56	5,634,124.04	0.24
合计	2,392,990,284.56	5,634,124.04	0.24

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	796,371.98	121,568.60	15.27
合计	796,371.98	121,568.60	15.27

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	323,542.20	5,432,150.44				5,755,692.64
合计	323,542.20	5,432,150.44				5,755,692.64

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	1,687,020,833.88		1,687,020,833.88	70.47	
中国兵器工业集团系统内单位 2	486,193,093.81		486,193,093.81	20.31	5,248,738.75
军品业务合作方 48	91,058,767.09		91,058,767.09	3.80	
中国兵器工业集团系统内单位 18	58,803,425.90		58,803,425.90	2.46	
军品业务合作方 81	18,082,688.70		18,082,688.70	0.76	
合计	2,341,158,809.38		2,341,158,809.38	97.80	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		5,960,100.00
应收股利		
其他应收款	26,529,505.74	24,856,058.05
合计	26,529,505.74	30,816,158.05

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

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利息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

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股利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）	2,372,808.39	525,748.09
1 年以内小计	2,372,808.39	525,748.09
1 至 2 年		72,728.00
2 至 3 年		20,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	30,542,950.97	30,542,950.97
合计	32,935,759.36	31,161,427.06

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款为衡阳北方光电信息技术有限公司 24,227,287.64 元、西安中兵空间技术有限公司 5,800,000.00 元；衡阳北方光电信息技术有

限公司系本公司的子公司、经营状况较好；西安中兵空间技术有限公司系委托研发项目终止、预付款转为其他应收款，预计无法收回，本公司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	30,027,287.64	30,027,287.64
备用金	37,000.00	445,222.00
代扣代垫款项	308,133.89	153,254.09
保证金	47,200.00	20,200.00
其他	2,516,137.83	515,463.33
合计	32,935,759.36	31,161,427.06

(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)	
2023年1月1日余额	505,369.01		5,800,000.00	6,305,369.01
2023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	100,884.61			100,884.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31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	6,305,369.01	100,884.61				6,406,253.62
合计	6,305,369.01	100,884.61				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	73.56	往来借款	5年以上	
西安中兵空间技术有限公司	5,800,000.00	17.61	往来借款	5年以上	5,800,000.00
股权激励行权款	2,014,925.00	6.12	其他	1年以内	72,537.30
住房公积金	216,667.67	0.66	代扣代垫款项	1年以内	7,800.04
其他设备款 1	134,275.83	0.41	其他	5年以上	133,096.03
合计	32,393,156.14	98.36	/	/	6,013,433.37

(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	483,986,111.48		483,986,111.48	472,636,884.76		472,636,884.76
对联营、合营企业投资						
合计	483,986,111.48		483,986,111.48	472,636,884.76		472,636,884.76

(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	272,173,445.16	394,764.42		272,568,209.58		
中兵航联科技股份有限公司	104,144,798.00	10,567,346.20		114,712,144.20		
衡阳北方光电信息技术有限公司	96,318,641.60	387,116.10		96,705,757.70		
合计	472,636,884.76	11,349,226.72		483,986,111.48		

(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：

无

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,546,430,784.71	2,139,413,837.90	2,717,110,960.43	2,347,292,258.31
其他业务	33,505,653.47	17,069,436.53	10,615,170.96	1,542,636.87
合计	2,579,936,438.18	2,156,483,274.43	2,727,726,131.39	2,348,834,895.18

(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	2,544,412,921.21	2,138,188,948.83	2,017,863.50	1,224,889.07	2,546,430,784.71	2,139,413,837.90
其他业务	25,831,090.09	17,056,932.29	7,674,563.38	12,504.24	33,505,653.47	17,069,436.53
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	2,570,244,011.30	2,155,245,881.12	2,145,257.06	1,237,393.31	2,572,389,268.36	2,156,483,274.43
某一时段内转让			7,547,169.82		7,547,169.82	
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	2,570,244,011.30	2,155,245,881.12	9,692,426.88	1,237,393.31	2,579,936,438.18	2,156,483,274.43

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司根据合同的约定，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。

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	62,547,247.20	49,250,608.14
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		9.78
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		352,935.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	62,547,247.20	49,603,552.92

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	-271,398.78	
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	10,212,831.26	
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	7,547,169.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,316,022.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,059,863.84	
减：所得税影响额	3,187,611.28	
少数股东权益影响额（税后）	3,003,805.30	
合计	15,673,071.64	

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	7.40	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.12	0.12

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

公司负责人：李海涛

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 16 日

修订信息

□适用 √不适用