

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 2017 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、准确、完整，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、瑞华会计师事务所（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、公司负责人苏立航、主管会计工作负责人胡宏江及会计机构负责人（会计主管人员）郭轶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司2017年末总股本1,489,320,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.25元（税前），共计派发现金股利37,233,000.00元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、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“第四节经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展讨论与分析中的风险部分。

十、其他

适用 不适用

根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审（2008）702号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节	公司治理.....	41
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	157

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	指	中国兵器工业集团有限公司（原名：中国兵器工业集团公司）
导航集团	指	北方导航科技集团有限公司
衡阳光电	指	衡阳北方光电信息技术有限公司
中兵航联	指	中兵航联科技股份有限公司
中兵通信	指	中兵通信科技股份有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
北方专用车	指	哈尔滨建成北方专用车有限公司
广东建成	指	广东建成机械设备有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

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
公司注册地址的邮政编码	100176
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://www.bfdh.com.cn
电子信箱	600435@bfdh.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼 中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	姜斌、高照进

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	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
营业收入	1,955,572,433.28	2,002,730,978.07	-2.35	1,849,322,333.46
归属于上市公司股东的净利润	47,282,585.51	42,898,485.61	10.22	38,581,201.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,963,582.53	31,295,188.80	24.50	32,423,950.83
经营活动产生的现金流量净额	56,557,300.34	-369,224,657.00	115.32	263,592,466.63
	2017年末	2016年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	2,093,530,991.81	2,071,781,113.28	1.05	2,059,100,801.59
总资产	4,925,649,053.09	4,725,888,664.37	4.23	4,382,815,321.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03	-	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.03	-	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00	0.02
加权平均净资产收益率（%）	2.27	2.08	增加0.19个百分点	1.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.87	1.52	增加0.35个百分点	1.59

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

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、2017 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	236,546,890.77	450,413,498.57	337,090,789.58	931,521,254.36
归属于上市公司股东的净利润	7,123,177.31	-2,337,997.19	-761,367.68	43,258,773.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,208,946.96	-2,592,197.64	-1,373,672.38	35,720,505.59
经营活动产生的现金流量净额	-121,931,783.03	241,941,972.76	-161,995,443.65	98,542,554.26

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	2017 年金额	附注(如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	66,765.16		-1,523,625.96	-449,346.51
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,991,882.89		19,363,301.47	14,297,879.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				-54,306.00
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允				

价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00			
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,049,482.14		327,905.24	-3,096,773.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目				121,298.58
少数股东权益影响额	-5,343,768.04		-3,229,436.76	-2,658,414.78
所得税影响额	-1,475,359.17		-3,334,847.18	-2,003,086.73
合计	8,319,002.98		11,603,296.81	6,157,250.76

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的军民两用产品业务以“导航控制和弹药信息化技术”为主，涵盖制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制、电台及卫星通信、电连接器等产品和技術；民用产品业务主要涉及专用车等高新技术产品研发及生产。报告期内主要业务无重大变化。

本公司军品以导航控制、弹药信息化系统、短波电台和卫星通信系统、军用电连接器等领域的整机、核心部组件为主要产品；民品以改装专用车、可移动货柜为支柱产品，面向军、民品市场，获取订单，输出技术、产品、服务，获取利润。报告期内经营模式无重大变化。

公司是以军品二三四级配套为主的制造型企业，该行业的周期性特点是与国际军事、政治环境结合十分紧密，容易受到国际局势波动的影响，目前该行业处于发展上升阶段。公司在制导控制、导航控制、探测控制、环境控制、稳定控制等领域处于国内领先地位。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

报告期内，公司深入推进工程信息化建设。开展 PDM 系统优化改造和设计资源库完善工作，大力推进成本信息化建设的同时梳理系统门户、MDM、PDM、CAPP、MES 等系统涉及的业务流程，制定工程信息化系统、管理信息化系统与成本信息化系统的业务整合和接口开发方案，组织软件开发，确保未来上线时三大系统全面融合。

2017 年度公司产品结构转型，稳步推进当前核心能力体系化建设。完成光学舱体生产线建设，正推进自动化建设；完善了制导控制舱舵片生产线建设方案、某型探测控制系统数字化柔性装调生产线建设方案，正按计划推进实施。

报告期内，公司进一步加强工艺创新和工艺管理，围绕科研试制及批生产产品，全年技术创新立项 8 项、工艺攻关立项 10 项，重点针对科研、生产产品大力推进工艺创新专项行动，紧紧围绕突破型号研制工艺瓶颈、保证生产制造质量、降低生产成本、提高生产效率等关键环节进行改善，实现了新突破。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年是实施“十三五”规划重要的一年，北方导航深入学习贯彻落实习近平总书记系列重要讲话精神，全面贯彻党的十八届历次全会精神、兵器工业集团年度工作会及董事会会议精神，坚持平稳快速发展工作总基调，深入实施全价值链体系化精益管理战略，着力提高北方导航科学发展能力和水平，努力实现有质量、有效益、可持续发展，攻坚克难，砥砺奋进，各项工作取得明显成效，实现了年度经营目标，为全面完成“十三五”目标奠定了坚实基础。

二、报告期内主要经营情况

1. 完成主要经营指标

2017 年，公司实现营业收入 1,955,572,433.28 元，同比降低 2.35%；利润总额 139,762,574.63 元，同比降低 15.32%；归属上市公司股东净利润 47,282,585.51 元，同比增加 10.22%。主要经营指标实现了预期目标。

2. 精心策划，全面完成 2017 年军品生产、科研任务

2017 年，公司军品本部克服部分外购器件配套进度滞后、产品质量问题归零等因素的影响，通过统筹安排，精心策划，合理排产，采取切实可行措施控制风险，确保了合同履行。

3. 扎实推进全价值链体系化精益管理战略

2017 年，公司着力推进精益研发，结合科研项目，围绕研发流程关键环节开展工作，取得实

实在在的成效。持续推进质量效益全面提升活动，以全面提升公司运营质量与效益为目标，全年共上报 A3 课题 15 项，已完成 14 项，1 项正在继续推进。结合成本信息化建设，全面推进成本精细管控，持续内部挖潜，实现降本增效。深入开展合理化建议活动。全年共实施 1278 条，累计节约效益 288 万元。

4. 夯实管理基础，提高管理效益

进一步加强质量管理。坚持质量监督和工艺纪律检查同谋划、同推进，将生产过程质量监督和工艺纪律检查常态化。完善质量奖惩办法和质量问题责任追究办法，加大质量问责力度，在问题处理上按照“严、慎、细、实”的要求，保证质量问题“双归零”，坚持质量问题绩效考核和专项考核并行的“双考核”机制。加强内控体系和风险防控体系建设。深入推进内部控制管理体系、全面风险管理体系和全面预算管理体系的有机融合和协调运转机制。强化法律风险预警和处理，完善依法经营决策的监管机制。

(一) 主营业务分析

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	1,955,572,433.28	2,002,730,978.07	-2.35
营业成本	1,434,284,146.58	1,478,766,230.68	-3.01
销售费用	52,132,024.77	62,645,371.10	-16.78
管理费用	301,430,642.33	283,541,839.85	6.31
财务费用	17,766,063.02	16,760,604.62	6.00
经营活动产生的现金流量净额	56,557,300.34	-369,224,657.00	115.32
投资活动产生的现金流量净额	-61,121,735.23	-35,050,754.83	-74.38
筹资活动产生的现金流量净额	53,906,448.00	89,391,204.24	-39.70
研发支出	95,233,882.53	92,027,388.64	3.48
投资收益	467,005.33	-62,620.89	845.77
资产处置收益	516,565.43	304,345.65	69.73
营业外收入	6,495,728.02	33,872,778.39	-80.82
营业外支出	1,072,870.46	5,985,105.33	-82.07
销售商品、提供劳务收到的现金	1,518,586,544.19	1,074,509,261.57	41.33
收到的税费返还	3,751,488.72	10,024,437.96	-62.58
取得投资收益收到的现金	467,005.33	0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	422,169.92	843,686.93	-49.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,010,910.48	35,894,441.76	72.76
吸收投资收到的现金	92,350,000.00	8,528,842.13	982.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,983,909.11	84,333,367.53	30.42
支付其他与筹资活动有关的现金	53,239,923.20	12,311,770.36	332.43

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加, 主要原因是本期销售收现较上期增加。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少, 主要原因是本期固定资产投资额增加。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期较少, 主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本年支付票据保证金增加。
- (4) 投资收益较上年同期增加, 主要原因是公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司对新乡商业银行的可供出售金融资产本期收到分红款所致。
- (5) 资产处置收益较上年同期增加, 主要原因是本期固定资产处置收益较上期增加。
- (6) 营业外收入较上年同期减少, 主要原因是军品配套能力建设补贴及财政贴息较上期较少。
- (7) 营业外支出较上年同期减少, 主要原因是母公司上年度将无法收回的预付账款转入营业外支出。
- (8) 销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加, 主要原因是股东本部本期销售收现增加所致。
- (9) 收到的税费返还较上年同期减少, 主要原因是公司控股子公司中兵航联科技股份有限公司本期增值税退税减少所致。
- (10) 取得投资收益收到的现金较上年同期增加, 主要原因是公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司对新乡商业银行的可供出售金融资产本期收到分红款所致。
- (11) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少, 主要原因是本期该等事项较上年同期减少所致。
- (12) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加, 主要原因是本期固定资产投资增加所致。
- (13) 吸收投资收到的现金较上年同期增加, 主要原因是公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司本期收到中兵投资管理有限责任公司等投资款导致。
- (14) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加, 主要原因是公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司及中兵航联科技股份有限公司本期对外分配股利增加所致。
- (15) 支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加, 主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期支付票据保证金增加所致。

1. 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	1,941,476,778.76	1,432,021,796.12	26.24	-2.72	-3.04	增加 0.24 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	1,633,709,460.73	1,172,218,297.66	28.25	-6.98	-8.32	增加 1.05 个百分点
专用车	307,767,318.03	259,803,498.46	15.58	28.52	31.04	减少 1.62 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	971,934,128.50	852,468,440.34	12.29	11.78	7.77	增加 3.27 个百分点
河南地区	430,159,385.96	220,253,845.70	48.80	-31.86	-41.76	增加 8.70 个百分点
江苏地区	155,273,228.25	60,377,259.29	61.12	-20.70	-24.71	增加 2.08 个百分点
黑龙江地区	234,409,841.25	191,267,378.39	18.40	29.11	33.73	减少 2.82 个百分点
广州地区	73,357,476.78	68,010,200.68	7.29	26.69	23.12	增加 2.69 个百分点
湖南地区	76,342,718.02	39,644,671.72	48.07	27.83	35.50	减少 2.94 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司订单主要来源于国家政府部门、特定用户和行业客户。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
军民两用产品	--	--	--	--	--	--
专用车	2,547 辆	2,622 辆	79 辆	32.59	36.28	-48.70

产销量情况说明

本公司军民两用产品相关信息已申请了信息披露豁免。

(3). 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	1,175,393,283.18	82.08	1,245,129,658.02	84.31	-5.60	
	直接人工	110,518,362.09	7.72	96,252,668.90	6.52	14.82	
	制造费用	117,505,015.63	8.21	108,512,832.94	7.35	8.29	
	其他	28,605,135.22	2.00	27,027,818.50	1.83	5.84	
	合计	1,432,021,796.12	100.00	1,476,922,978.36	100.00	-3.04	
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	971,097,869.22	67.81	1,089,407,653.72	73.76	-10.86	
	直接人工	84,545,451.68	5.90	77,060,302.00	5.22	9.71	
	制造费用	88,495,760.93	6.18	85,160,570.70	5.77	3.92	
	其他	28,605,135.22	2.00	27,027,818.50	1.83	5.84	
	合计	1,172,744,217.05	81.89	1,278,656,344.92	86.58	-8.28	
专用车	材料及燃动	204,295,413.96	14.27	155,722,004.30	10.54	31.19	
	直接人工	25,972,910.41	1.81	19,192,366.90	1.30	35.33	
	制造费用	29,009,254.70	2.03	23,352,262.24	1.58	24.22	
	合计	259,277,579.07	18.11	198,266,633.44	13.42	30.77	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

报告期内，军民两用产品所涉及的材料及燃动较上年同期减少 11,830.98 万元，主要原因是公司控股子公司中兵通信科技股份有限公司和中兵航联科技股份有限公司由于本年营业收入减少所致；军民两用产品直接人工及制造费用较上年同期增加 1,082.03 万元，主要原因是人工费用增加；军民两用产品其他费用较上年同期增加，主要原因是产品技术提成费、检验试验费增加所致。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 115,071.29 万元，占年度销售总额 58.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 86,584.79 万元，占年度销售总额 44.28 %。

前五名供应商采购额 48,492.50 万元，占年度采购总额 43.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 34,305.76 万元，占年度采购总额 30.83%。

其他说明

无。

2. 费用

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用均有一定幅度变化，主要原因如下：

(1) 销售费用较上年同期减少，主要原因是公司控股子公司中兵航联科技股份有限公司由于营业收入减少导致销售服务费减少。

(2) 管理费用较上年同期增加，主要原因是职工薪酬及无形资产摊销增加导致。

(3) 财务费用较上年同期增加，主要原因是利息支出增加。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	95,233,882.53
本期资本化研发投入	0

研发投入合计	95,233,882.53
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.87
公司研发人员的数量	574
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	20.91
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

√适用 □不适用

报告期内，研发支出合计 9,523.39 万元,全部为费用化研发支出，主要投入项目为军民两用产品的技术研制及开发应用，项目完成后主要用于满足国防需求。

4. 现金流

√适用 □不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因是本期销售收现较上期增加。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是本期固定资产投资额增加。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本年支付票据保证金增加。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
应收账款	1,032,424,747.86	20.96	775,524,070.07	16.41	33.13	主要原因是公司军民两用产品受总体单位影响，部分销售收入尚未回款导致。
预付款项	95,610,154.24	1.94	72,663,783.34	1.54	31.58	主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车预付材料款增加所致。
其他应收款	31,037,320.80	0.63	12,324,011.18	0.26	151.84	主要原因是公司控股子公司中兵航联科技股份有限公司本期应收拆迁补偿款增加所致。
一年内到期的非流动资产	517,198.46	0.01	54,976.36	0.00	840.77	主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车长期待摊费用增加所致。

开发支出	0.00	0.00	54,268,700.50	1.15	-	主要原因是母公司本期科研开发项目转入无形资产所致。
长期待摊费用	3,509,008.62	0.07	422,893.30	0.01	729.76	主要原因是母公司本期技术转让费增加所致。
应付票据	370,920,576.52	7.53	206,397,688.51	4.37	79.71	主要原因是母公司本期采购支付增加所致。
一年内到期的非流动负债	40,476,025.52	0.82	10,646,025.52	0.23	280.20	主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司长期借款将在一年内到期部分转入所致。
长期借款	29,700,000.00	0.60	60,400,000.00	1.28	-50.83	主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
长期应付款	6,840,737.51	0.14	17,313,949.52	0.37	-60.49	主要原因是公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司本期归还中兵融资租赁有限责任公司租赁款所致。
专项储备	6,036,020.16	0.12	4,394,419.73	0.09	37.36	主要原因是本期安全生产费用使用减少所致。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末账面价值	受限原因
货币资金	3,428,877.23	银行票据保证金及法院冻结
应收票据	16,707,010.00	商业承兑汇票贴现及质押开具票据
固定资产	144,067,193.50	融资租赁、借款抵押
无形资产	79,823,666.06	借款抵押
合计	244,026,746.79	--

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

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

从宏观因素来看，“十三五”期间，国家将继续加大对高新装备研制的支持力度，加大防务建设项目的投入，确保实现到 2020 年形成现代化防务装备体系的目标。公司自主研发的环境控制、稳定控制等产品市场前景广阔，同时信息化、灵巧化、精确制导、高机动性的产品需求预计会有较大幅度增长，公司目前在研的制导控制、导航控制、探测控制系列的产品将在“十三五”期间陆续定型并批量生产，进一步保障公司充足的订货任务。

从市场环境来看，依托于中国兵器工业集团有限公司的专业化重组，及公司多年来开展的校企、所企间技术合作，目前公司在环境控制、稳定控制、卫星与地面通信等领域，掌握核心技术和研发能力，在制导控制、导航控制、探测控制等领域具备一定的技术储备和工业化能力，所生产的产品具有较大的竞争优势，多年来保持行业领先地位。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

除在实施的募投资项目外无其他对外投资项目。

(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

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	注册资本	主要产品和服务	北方导航持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	衡阳北方光电信息技术有限公司	75,180,000.00	军用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%	254,423,630.37	132,190,663.78	82,032,624.39	19,181,011.93
2	中兵通信科技股份有限公司	183,000,000.00	军用超短波通信电台以及军用卫星通信设备生产制造和销售	50.86%	1,175,205,647.10	767,696,353.53	440,901,941.20	123,075,563.19
3	中兵航联科技股份有限公司	100,000,000.00	军用电连接器、微动开关电缆、屏蔽玻璃、通风波导等生产制造和销售	43.06%	343,724,884.99	288,935,331.36	164,732,627.81	24,260,769.55
4	哈尔滨建成北方专用车有限公司	430,000,040.00	压力容器研发、制造及销售	100%	800,905,265.82	380,225,458.86	310,046,615.09	-9,764,431.72
5	驰意无人数字感知技术有限公司	100万（欧元）	无人车研发制造	45%	4,712,974.27	2,784,399.36	0	0

2017 年度，衡阳光电积极落实全价值链体系化精益管理战略，在由于市场需求波动销售额下滑的情况下，连续实现了利润增长。中兵通信受市场影响销售额同比有所下降，但超额完成了年度净利润指标。中兵航联完成了“新三板”挂牌工作，为其后续发展提供了良好的资源与环境。北方专用车产品结构持续改进，市场占有率稳步增加，经济运行质量持续好转。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、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

虽然目前国家经济增长进入中高速增长“新常态”阶段，但是“十三五”期间，国家将继续加大对高新武器装备和型号研制的支持力度，加大军工建设项目的投入，确保实现到 2020 年，形成以三代产品为主，四代产品为骨干的国防装备体系的目标。

在“新常态”下，由于国内产业结构调整的不断进行，武器装备市场竞争将进一步加剧。军方在大力推进装备采购、价格、保障体制改革，这对于军工企业来说也是一次不小的挑战。公司急需跟上新军事变革、一体化联合作战以及装备采购制度改革的新要求。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

深入贯彻落实党中央和习近平总书记系列讲话精神，落实创新驱动、质量为先、结构优化、改革助推、绿色发展、人才为本的发展方针，以转方式调结构为主线，以提高经济质量和效益、实现稳健可持续发展为中心，更加注重依法治企，强化从严治党，深入推进全价值链体系化精益管理战略，紧紧依靠科技进步和技术创新，培养科技人才骨干团队，综合培育核心竞争力，发挥上市公司融资平台，落实新兴产业能力和布局，把北方导航建设成以制导控制、导航控制、末敏探测控制、环境控制、光电稳定控制为主的高新技术产品研发产业化基地，服务国防现代化建设。

“十三五”时期公司总体经营目标是：

1、主营业务收入稳健持续增长，经济质量和效益不断提高。2020 年，实现主营业务收入 30 亿元以上，利润总额 30,000 万元以上，为股东创造更大的效益。

2、核心能力稳步提高，有效履行核心使命。全力以赴完成“十三五”期间已确定的 17 个型号项目的研制和配合研制工作。抓住国防工业发展的契机，突破技术瓶颈，针对顾客需求拓展产业领域。开展精密系统集成、精确装调和精密加工应用研究，带动北方导航的整体发展。开展工艺攻关，突破复合探测系统的关键工艺技术，形成优势核心能力。在“中国制造 2025”重大部署引领下，开展协同产品设计和工艺设计平台深化应用研究和智能化机械加工制造能力建设研究，大力发展精密机械制造能力、系统集成与总装总调总测能力、科技创新与工程创新转化能力三种核心能力，力争通过五年的努力，将数字技术融入到生产线中，初步实现智能制造。

3、核心能力体系化建设取得突破。“十三五”期间，为适应制导控制、探测控制、环境控制等项目研发及批量生产，在建设批产能力的同时，还应该建设具有适应小品种、多批量的柔性和快速反应功能的制造能力。在现有能力的基础上，策划开展、完善制导控制、探测控制、环境控制的科研生产基地建设，增强体系能力，夯实基础能力，提升信息能力，实现由任务能力型向体系效能型转变。

4、人才队伍建设战略实现战略转变。坚持精干高效用工原则，将人员总量控制在合理水平，

更加关注人力资源质量，不断优化人才结构，建设适应公司转型升级、健康稳定发展的三只人才队伍。

5、在“十三五”期间，强化上市公司融资平台的作用，满足企业发展过程中的融资需求。在募集发展资金用于能力建设的同时，继续寻找新的业务领域，降低结构风险，提升盈利能力。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2018年，公司将继续坚持武器装备信息化发展方向，提升军民融合发展能力，加快环控系统的研发，大力提升制导控制、惯性导航、探测控制、环境控制、稳定控制、卫星与地面通讯、改装专用车和可移动货柜等产品的研发、产业化水平；积极拓展导航与控制技术的民用市场，加快军民品产业结构调整。把北方导航建设成以制导控制、惯性导航、探测控制、环境控制、稳定控制、卫星与地面通讯为主的高新技术产品研发产业化基地，民品构建以改装专用车和可移动货柜为支柱的研发、产业化基地。

2018年计划实现主营业务收入23.5亿元以上，利润总额1.54亿元以上。公司经营战略紧紧围绕落实“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念和“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”五大任务，着力改善供给结构，扩大有效需求，打好提质增效攻坚战。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

从外部形势看，一方面，2020年前，国防事业信息化要取得重大进展，对公司而言，具备广阔的市场空间；另一方面，装备竞争性采购将会深入推进，如果不能准确把握技术发展趋势，努力提高产品质量的同时压缩生产成本，公司的产品将面临巨大的竞争压力。目前，国防装备产品需求不断升级，对公司科研创新能力也提出了很大的挑战，如果不能把握住产品升级换代的机遇，迎接挑战，可能错失发展机遇，并导致在竞争中的失利。

从内部环境看，一方面通过改革，公司的管理能力有了较大提高，生产组织水平快速提升，员工激情昂扬，能打硬仗、攻坚克难的能力毋庸置疑；另一方面，人才结构还不能完全适应公司快速发展的要求，思想观念还未能跟上装备采购制度改革的新要求，核心能力体系化建设任重道远，技术底蕴还需加强，满足顾客需求能力还有待提升。

目前，本公司本部及下属部分子公司属于高新技术企业，所得税享受15%的优惠税率；研究开发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除；军工产品免征增值税。如果在未来年度内由于政策调整等原因，公司不能继续享受上述税收优惠，会对公司的经营业绩产生较大影响。

基于上述风险，我公司的应对措施是：扎实推进结构调整和转型升级。稳步推进核心能力建设，以转方式、调结构为主线，坚持问题导向、精准实施，通过改革提升质量和效益，努力实现有质量、有效益、可持续发展。

扎实推进全价值链体系化精益管理战略。把精益管理作为公司一项发展战略，长期、持续、

深入地抓下去，着力强化基础管理、补齐短板弱项，着力提高设计、工艺和制造水平，提高产品质量和竞争力，着力练好内功、降本增效，实现内涵式发展。

统筹推进智能化改造及信息化建设。立足公司产品结构转型，稳步推进当前核心能力体系化建设，统筹考虑数字化制造和智能制造的发展方向。努力建设精益示范生产线，逐步提升公司整体生产制造能力和水平，为加快构建有公司特色的数字化车间和智能化工厂奠定基础。同时，以数字化和智能化制造为目标，启动现有生产线的改造改造，提高生产效率。研究制定产品批量生产工艺方案，加强项目能力建设，以满足公司科研、生产需求。

全面深化人力资源改革。不断持续优化人员结构，继续加大复合人才培养工作，完善公司“十三五”人才队伍建设方案，打造适应公司健康发展的人才梯队，研究建立公司级以管理、科技和技能为主体的三支人才队伍。

(五) 其他

适用 不适用

四、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

根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审(2008)702号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

第五节 重要事项

一、普通股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。

①现金分红政策的修订与完善：为进一步提高对股东的合理投资回报，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及北京监管局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》(京证公司发[2012]101号)要求，公司第四届董事会第二十七次会议上审议了《公司章程》修订事项，对公司利润分配的原则及方式等相关政策进行完善，相关事项已经股东大会批准。

②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量的重大情况, 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 2016 年度利润分配方案已经 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过, 以公司 2016 年末总股本 1,489,320,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(税前), 共计派发现金股利 37,233,000.00 元, 现金分红已于 2017 年 6 月 26 日发放; 详情请见 2017 年 6 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》和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 2016 年年度权益分派实施公告》。

3、2017 年度现金分红预案

公司 2017 年度的利润分配预案为: 以公司 2017 年末总股本 1,489,320,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(税前), 共计派发现金股利 37,233,000.00 元。剩余的未分配利润 27,987,819.17 元留待以后分配。

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	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	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(%)
2017 年	0	0.25	0	37,233,000	47,282,585.51	78.75
2016 年	0	0.25	0	37,233,000	42,898,485.61	86.79
2015 年	0	0.5	10	37,233,000	38,581,201.59	96.51

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股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

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国兵器工业集团有限公司	兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及附属企业）未经营与本公司存在同业竞争的业务；将来兵器集团拟进行与本公司存在同业竞争的业务，承诺在本公司业务平台上进行，兵器集团保证不利用实际控制人的地位损害本公司及股东的正当权益。	长期	否	是		
	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或附属企业（除本公司及附属企业外）在与本公司进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及本公司章程及管理制度的程序，且不通过本公司之间的关联关系谋求特殊利益，不会进行有损于本公司及其他股东利益的关联交易。	长期	否	是		
	其他	中国兵器工业集团有限公司	督促本公司严格按照相关法律法规及规范性文件履行相关信息披露义务。	长期	否	是		
	其他	北方导航科技集团有限公司（原名：北京华北光学仪器有限公司）	保证与本公司做到人员独立、财务独立、资产独立完整、业务独立、机构独立；导航集团及下属企业（除本公司及附属企业）保证现在和将来不经营与上市公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。重组所涉及目标资产不存在未披露的或有风险，否则同意赔偿上市公司因此遭受的损失。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国兵器工业集团有限公司	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，兵器集团及下属全资或控股子公司（不包括北方导航及其附属企业）在与北方导航进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和北方导航公司章程、管理制度规定的程序，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。	长期	否	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、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“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

(1) 会计政策变更

①报告期内，经本公司第五届董事会第二十一次会议审议通过，本公司于 2016 年 12 月开始执行财政部下发的“关于印发《增值税会计处理规定》的通知”（财会[2016]22 号），并根据财政部会计司“关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读”规定，在编制 2016 年年度财务报告时将“营业税金及附加”科目变更为“税金及附加”，变更后的科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。按照规定本次调整不对以前年度财务报表进行追溯。受影响的报表项目及金额分别为：税金及附加项目 9,267,545.15 元；管理费用项目-9,267,545.15 元。该会计政策变更事项不会影响 2016 年度报表净利润，仅是利润表科目间的调整。

②2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）和财政部 2018 年 1 月 11 日颁布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，本公司对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。该调整导致本公司营业外收入上年数减少 425,936.74 元、营业外支出上年数减少 121,591.09 元、资产处置收益上年数增加 304,345.65 元，对报表其他项目无影响。

(2) 会计估计变更

经本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，公司对控股子公司北方专用车采用的计提坏账准备会计估计进行变更，变更后北方专用车计提坏账准备的相关会计估计变更与母公司完全一致。该次会计估计变更采用未来使用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响，在第五届董事会第二十四次会议审议通过后实施。经审计，

对公司 2017 年度财务报表（合并报表）影响金额为：应收账款坏账准备增加 115,084.81 元、其他应收款坏账准备减少 1,380,100.93 元、资产减值损失减少 1,265,016.12 元。

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四） 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	63
境内会计师事务所审计年限	12
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2017 年 5 月 18 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于聘任 2017 年度审计机构并决定其报酬的议案》，同意聘任瑞华会计师事务所执行公司 2017 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 88 万元。具体内容详见 2017 年 5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）《北方导航控制技术股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、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

十一、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、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。

十三、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

(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

十四、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 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 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 2017 年发生的日常关联交易金额为：1、销售商品/提供劳务发生的日常关联交易：不超过人民币 15 亿元（全部为军品业务）；2、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 5 亿元；3、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 5 亿元，贷款余额最高不超过人民币 4 亿元。

截至 2017 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为 102,912.70 万元（全部为军品业务）；采购商品/接受劳务（含委托科研开发）发生的日常关联交易实际发生额为 36,582.43 万元；本公司在兵工财务存款余额为 21,057.42 万元，向兵工财务借款余额为 22,577.35 万元，本年度支付兵工财务公司借款利息计 828.57 万元、支付贴现息 147.24 万元。均未超过预计范围。

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	采购材料	详见下文	详见下文	361,369,748.29	32.48	按协议约定的方式履行	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	接受劳务	接受劳务	详见下文	详见下文	1,246,781.14	6.33	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	1,026,916,098.98	52.51	同上	详见下文	
中国兵器工业集团系统内单位	其他	提供劳务	提供劳务	详见下文	详见下文	2,210,933.73	37.42	同上	详见下文	
合计				/	/	1,391,743,562.14	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					<p>上表中关联交易价格和市场价格相关说明如下：</p> <p>本公司关联交易的定价原则及价格确定方式：本公司与兵器集团系统内单位的涉军采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。关联交易不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。</p> <p>已发生的关联交易有利于公司的发展，增加了公司盈利。公司正在利用现有军品的技术优势大力发展军民结合型产业，相应的市场和配套关系均不在现有的关联体系内，则将来相应的业务增长不会引发关联交易金额的增加。由于军品生产的特殊性，关联交易不存在公开的商品市场。</p>					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司控股子公司北方专用车与关联方中兵融资租赁有限责任公司以售后回租方式开展融资租赁业务：中兵融资租赁有限责任公司以 3000 万元购买北方专用车拥有的自有设备，再出租给北方专用车使用，租期 36 个月，租赁本金 3000 万元。租赁期满，北方专用车付清所有应付款项

后，有权以 100 元的名义价格留购租赁物，租赁业务结束。详情请见 2016 年 5 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>）《关于控股子公司开展融资租赁业务的关联交易的公告》。2017 年度应付租赁费 10,000,000.00 元、应付租赁利息 1,028,473.96 元。报告期内，该合同仍按照约定履行。

2014 年末本公司与哈尔滨建成集团有限公司资产置换事项已经股东大会批准，相关资产交接手续等事宜均在 2014 年 12 月 31 日前完成，自 2015 年 1 月 1 日起伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称：中兵矿业）已不再纳入本公司合并财务报表范围。但已转让给哈尔滨建成集团有限公司的中兵矿业股权尚未完成工商变更手续，衡阳光电仍为其名义股东，2016 年，经公司与哈尔滨建成集团有限公司协商一致，继续由衡阳光电挂牌转让中兵矿业股权，未征集到受让方。该事项详情请见 2015 年 10 月 17 日及 10 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>）《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司挂牌出售伊春中兵矿业有限责任公司股权的公告》、《关于子公司衡阳北方光电信息技术有限公司挂牌出售伊春中兵矿业有限责任公司股权的进展公告》。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国兵器工业集团系统内单位	其他	0	0	0	24,800,976.10	-1,281.83	24,799,694.27
北方导航科技集团有限公司	母公司	0	0	0	868,640.96	5,481.96	874,122.92

中兵融资租赁有限责任公司	其他	0	0	0	84,000,000.00	-84,000,000.00	0
合计					109,669,617.06	-83,995,799.87	25,673,817.19
关联债权债务形成原因		经营中形成的债权债务。					
关联债权债务对公司的影响		不存在控股股东及其他关联方对上市公司资金的占用，对公司的正常经营不会造成不利影响。					

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、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

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0		
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											20,536.74		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											11,492.60		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											11,492.60		
担保总额占公司净资产的比例（%）											5.49		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无		

担保情况说明	<p>本公司的担保事项均已根据《公司章程》经董事会审议。公司 2016 年 5 月 30 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的议案》，同意北方专用车作为承租人与中兵融资租赁有限责任公司以售后回租方式开展融资租赁业务，并由本公司提供本金不超过 3000 万元的担保。截至报告期末，该笔担保未到期。详情请见 2016 年 5 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/《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的公告》。</p> <p>公司 2017 年 1 月 17 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意为北方专用车向中国银行股份有限公司黑龙江省分行申请授信额度提供本金最高额为 5,000 万元的担保。详情请见 2017 年 1 月 18 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)《北方导航关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p> <p>公司 2017 年 7 月 17 日召开的第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，同意为其向兵工财务有限责任公司申请流动资金借款、商业票据、信用证和保理等筹资事项提供本金总额不超过 5000 万元的担保。详细内容请见 2017 年 7 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的公告》。</p>
--------	---

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

公司认真贯彻落实党中央、国务院关于精准扶贫的一系列重要指示和部署，结合主业，热心支持社会公益事业，积极履行社会责任，推进精准扶贫精准脱贫工作，坚决打赢扶贫攻坚战。

2. 年度精准扶贫概要

北方导航作为一家负责任的上市公司，严格秉承社会价值观念和道德观念，始终重视参与社会公益活动。报告期内，多次主动打电话与扶贫县进行沟通、协调相关事宜，向定点扶贫黑龙江甘南县兴建村蔬菜种植基地项目捐赠 20 万元，帮助其开展建设工作。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	20
二、分项投入	
8.社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	20

4. 后续精准扶贫计划

公司将继续按照国务院扶贫办和国资委党委要求，认真落实精准扶贫相关工作，完善帮扶形式，拓宽帮扶渠道，优化工作机制，进一步提高定点扶贫的精准度和有效性，以更扎实的工作，为如期实现扶贫攻坚目标作出应有贡献。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见上海证券交易所网站 (<http://www.see.com.cn>)《北方导航控制技术股份有限公司 2017 年度社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股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) 公司普通股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

截止报告期末普通股股东总数(户)	144,640
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	142,433
截止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) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北方导航科技集团有限公司	0	503,214,062	33.79		质押	102,320,000	国有法人
中兵投资管理有限责任公司	-101,370,038	101,370,038	6.81		无	0	国有法人
中兵投资—广发证券—17 中兵 EB 担保及信托财产专户	101,370,038	101,370,038	6.81		无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	34,118,400	2.29		无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—鹏华 中证国防指数分级证券投资基金	-11,565,000	24,534,948	1.65		无	0	未知

中国建设银行股份有限公司－富国中证军工指数分级证券投资基金	858,506	20,225,859	1.36		无	0	未知
中信建投证券股份有限公司	-8,914,306	11,265,694	0.76		无	0	未知
中国工商银行股份有限公司－南方消费活力灵活配置混合型发起式证券投资基金	0	9,798,600	0.66		无	0	未知
招商证券股份有限公司	-16,296,600	8,703,400	0.58		无	0	未知
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	0	6,712,398	0.45		无	0	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	503,214,062			人民币普通股	503,214,062		
中兵投资管理有限责任公司	101,370,038			人民币普通股	101,370,038		
中兵投资－广发证券－17 中兵 EB 担保及信托财产专户	101,370,038			人民币普通股	101,370,038		
中央汇金资产管理有限责任公司	34,118,400			人民币普通股	34,118,400		
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证国防指数分级证券投资基金	24,534,948			人民币普通股	24,534,948		
中国建设银行股份有限公司－富国中证军工指数分级证券投资基金	20,225,859			人民币普通股	20,225,859		
中信建投证券股份有限公司	11,265,694			人民币普通股	11,265,694		
中国工商银行股份有限公司－南方消费活力灵活配置混合型发起式证券投资基金	9,798,600			人民币普通股	9,798,600		
招商证券股份有限公司	8,703,400			人民币普通股	8,703,400		
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	6,712,398			人民币普通股	6,712,398		
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末本公司前十名股东中，公司控股股东北方导航科技集团有限公司和第二大股东中兵投资管理有限责任公司实际控制人均为中国兵器工业集团有限公司，两者存在关联关系。公司未知其他前十名股东间是否有关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	北方导航科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	苏立航
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

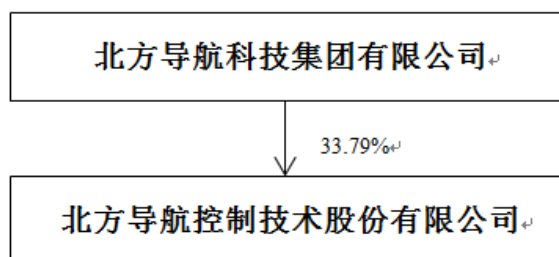
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□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	尹家绪
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 10 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：华锦股份、晋西车抽、凌云股份、中兵红箭、光电股份、内蒙一机、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利实业。
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

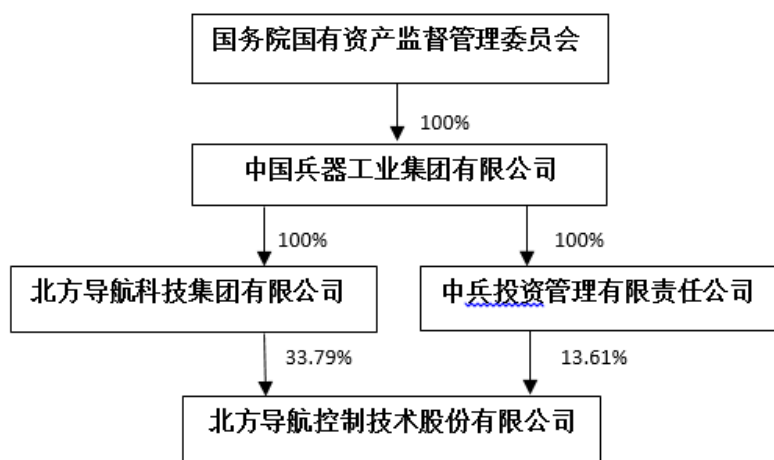
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□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、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中兵投资管理有限责任公司	唐斌	2014.3.18	110000016891767	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				

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
苏立航	董事长	男	57	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		0	是
郑吉兵	董事	男	51	2017-04-26	2018-01-09	0	0	0		0	是
夏建中	董事 (报告期内离任)	男	56	2014-06-10	2017-03-16	0	0	0		0	是
浮德海	董事、总经理	男	54	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		87.68	否
陈树清	董事、副总经理	男	52	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		64.94	否
李俊巍	董事、财务总监	男	52	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		69.02	否
宋天德	独立董事	男	63	2016-05-25	2018-01-09	0	0	0		6.00	否
王永生	独立董事	男	62	2016-05-25	2018-01-09	0	0	0		6.00	否
阎恩良	独立董事	男	65	2016-09-19	2018-01-09	0	0	0		6.00	否
毛亚斌	独立董事	男	50	2016-09-19	2018-01-09	0	0	0		6.00	否
党建滨	监事会主席	男	53	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		0	是
田宏杰	监事	女	47	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		6.00	否
李嫵	职工监事	女	52	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		0	是
许德林	副总经理	男	57	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		52.92	否
苏春生	副总经理	男	56	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		68.16	否
邓文辉	副总经理	男	51	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		64.66	否
史慧渊	副总经理	男	52	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		66.82	否
赵晗	董事会秘书	男	49	2014-06-10	2018-01-09	0	0	0		70.57	否
合计	/	/	/	/	/				/	574.77	/

姓名	主要工作经历
苏立航	曾任山西北方惠丰机电有限公司董事，中国兵器工业导航与控制研究所所长。现任北方导航科技集团有限公司董事长，哈尔滨建成集团有限公司董事长，北方导航控制技术股份有限公司董事长。
郑吉兵	曾任中国兵器系统总体部主任助理、总工艺师、某研究室主任，北方导航科技集团有限公司董事、总工程师。现任北方导航科技集团有限公司董事、总经理、科技委副主任委员，中国兵器工业导航与控制研究所所长、法定代表人，北方导航控制技术股份有限公司董事。
夏建中	曾任中国兵器工业系统工程研究所副所长、中国兵器工业系统总体部副主任、中国兵器工业导航与控制技术研究所常务副所长，北方导航科技集团有限公司董事、总经理，北方导航控制技术股份有限公司董事。报告期内辞去北方导航控制技术股份有限公司董事及董事会战略委员会委员职务。
浮德海	曾任河南平原光电有限公司董事长，北方光电集团有限公司监事会主席，北方光电股份有限公司监事会主席。现任北方导航科技集团有限公司董事，北方导航控制技术股份有限公司董事、总经理，中兵通信科技股份有限公司董事长。
陈树清	曾任内蒙古北方重工集团有限公司总经理、党委书记、董事长，内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事长，北方车辆集团有限公司董事长。现任北方导航控制技术股份有限公司董事、党委书记、副总经理。
李俊巍	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司财务总监、董事。报告期内任北方导航控制技术股份有限公司董事、财务总监，中兵航联科技股份有限公司董事长，中兵通信科技股份有限公司董事，衡阳北方光电信息技术有限公司董事。
宋天德	曾任连云港港务局副局长，连云港港口集团董事、常务副总裁。现任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
王永生	曾任长洽清华机械厂副厂长、书记。现任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
阎恩良	曾任哈尔滨第一机械集团有限公司总会计师、哈尔滨建成集团有限公司总会计师。现任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
毛亚斌	曾任北京市华泰律师事务所副主任、高级合伙人。现任北京普盈律师事务所主任，北京市律师协会理事，北方导航控制技术股份有限公司独立董事。
党建滨	曾任中国兵器工业集团兵科院院长助理，系统总体部党委副书记、纪委书记，中国兵器工业集团信息中心党委书记、副主任，北方导航科技集团有限公司监事会主席，北方导航控制技术股份有限公司监事会主席。报告期内辞去北方导航控制技术股份有限公司监事会主席及监事职务，辞职申请于 2018 年 1 月 9 日生效。
田宏杰	曾任中国人民公安大学教授，中国政法大学教授，中兵光电科技股份有限公司独立董事。现任中国人民大学教授、博士生导师，北方导航控制技术股份有限公司监事。
李嫵	曾任北京华北光学仪器有限公司财务审计部副部长、审计监察部部长、监事，中兵光电科技股份有限公司监事。现任北方导航控制技术股份有限公司职工监事，中兵航联科技股份有限公司董事、财务总监。
许德林	曾任哈尔滨北方特种车辆制造有限公司董事、副总经理，哈尔滨建成集团有限公司副总经理。报告期内任北方导航控制技术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，中兵航联科技股份有限公司董事。
苏春生	曾任北京华北光学仪器有限公司副总经理。报告期内任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
邓文辉	曾任北京华北光学仪器有限公司副总经理。报告期内任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
史慧渊	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司副总经理，北京华北光学仪器有限公司副总经理。报告期内任北方导航控制技术股份有限公司副总经理。
赵晗	曾任北京北方天鸟智能科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任北方导航控制技术股份有限公司董事会秘书、总法律顾问。

其它情况说明

适用 不适用

报告期内,公司第五届董事会任期届满,根据《公司法》、《公司章程》和中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关规定,经公司 2017 年 12 月 21 日召开的第五届董事会第二十六次会议审议通过,同意选举苏立航先生、郑吉兵先生、浮德海先生、陈树清先生、胡宏江先生为公司第六届董事会非独立董事候选人,同意选举宋天德先生、王永生先生、阎恩良先生、毛亚斌先生为公司第六届董事会独立董事候选人。报告期后,公司 2018 年 1 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过,苏立航先生、郑吉兵先生、浮德海先生、陈树清先生、胡宏江先生当选为公司第六届董事会非独立董事,宋天德先生、王永生先生、阎恩良先生、毛亚斌先生当选为公司第六届董事会独立董事。详细内容请见 2017 年 12 月 22 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>)《关于董事会、监事会换届选举的公告》。

报告期内,公司第五届监事会任期届满,根据《公司法》、《公司章程》等相关规定,经公司 2017 年 12 月 21 日召开的第五届监事会第十九次会议审议通过,同意选举程向前先生、田宏杰女士为非职工监事候选人;经公司 2017 年 12 月 21 日召开的职工代表会议民主选举,选举李嫵女士为公司第六届监事会职工监事。报告期后,公司 2018 年 1 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过,程向前先生、田宏杰女士当选为公司第六届监事会非职工监事。详细内容请见 2017 年 12 月 22 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>)《关于董事会、监事会换届选举的公告》。

报告期后,公司 2018 年 1 月 9 日下午召开的第六届董事会第一次会议选举苏立航先生为公司董事长,聘任浮德海先生为公司总经理,聘任陈树清先生、王雪垠先生、李海涛先生、胡小军先生为副总经理,胡宏江先生为财务总监(财务负责人),赵晗先生为董事会秘书、总法律顾问,上述全部当选人员任期与公司第六届董事会相同。公司 2018 年 1 月 9 日下午召开的第六届监事会第一次会议选举程向前先生为监事会主席,任期与公司第六届监事会相同。详细内容请见 2018 年 1 月 10 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>)《第六届董事会第一次会议决议公告》、《第六届监事会第一次会议决议公告》。

(二) 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

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

(一) 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
苏立航	北方导航科技集团有限公司	董事长	2011年6月22日	--
郑吉兵	同上	董事	2009年11月19日	--
郑吉兵	同上	总经理	2017年2月21日	--
郑吉兵	同上	科技委副主任委员	2017年2月21日	--
夏建中	同上	董事	2009年11月19日	2017年2月21日
夏建中	同上	总经理	2012年11月21日	2017年2月21日
浮德海	同上	董事	2011年6月22日	--
党建滨	同上	监事会主席	2013年9月24日	2017年2月21日
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 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
苏立航	哈尔滨建成集团有限公司	董事长
郑吉兵	中国兵器工业导航与控制研究所	所长
浮德海	中兵通信科技股份有限公司	董事长
李俊巍	中兵航联科技股份有限公司	董事长
李俊巍	中兵通信科技股份有限公司	董事
李俊巍	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事
毛亚斌	北京普盈律师事务所	主任
田宏杰	中国人民大学	教授、博士生导师
李熾	中兵航联科技股份有限公司	董事、财务总监
许德林	衡阳北方光电信息技术有限公司	董事长
许德林	中兵航联科技股份有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明	无	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬方案经薪酬委员会讨论通过后，提交董事会或股东大会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴的发放按照公司股东大会审议批准的金额标准每年在公司领取；高级管理人员的报酬根据董事会通过的岗位绩效考核评价及薪酬分配政策执行。本公司制定了《北方导航控制技术股份有限公司高级管理人员绩效与薪酬管理办法》，报告期内，公司按照相关制度确定了公司高级管理人员的年度薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付金额包括基本工资和年薪兑现，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。本公司薪酬与考核委员会对董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况进行了审议及确认。公司高管浮德海、陈树清、李俊巍、许德林、苏春生、邓文辉、史慧渊、赵晗年度报酬总额包含一次性兑现的 2011 年 7 月-2014 年 12 月任期内绩效年薪总额 30%的延期绩效年薪，8 人合计总额 183.17 万元。
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 574.77 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
夏建中	董事	离任	因工作变动原因辞去董事及董事会战略委员会职务
郑吉兵	董事	选举	2016 年年度股东大会选举为公司董事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、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	733
主要子公司在职员工的数量	2,012
在职员工的数量合计	2,745
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	518
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,783
销售人员	62
技术人员	619
财务人员	29
行政人员	252
合计	2,745
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	192
本科	691
专科	726
中专技校	1,136
合计	2,745

(二) 薪酬政策

适用 不适用

紧紧围绕公司战略发展需要，以增强企业活力、激发员工积极性为目的，在确保员工薪酬增长与公司效益相适应的前提下，充分发挥薪酬资源对提升战略绩效要求、提高核心竞争力的导向作用，进一步推进收入分配制度改革，提升激励约束有效性，提高薪酬管理水平，逐步建立市场化的收入分配机制，员工收入水平持续稳定增长。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司制定了年度培训计划并认真组织落实，培训教育工作取得了新的进展。员工参加培训累计 5300 余学时，计划完成率 100%。通过培训工作的开展，进一步提升了技术、管理、技能三支队伍业务知识和岗位技能、提高了能力素质和管理水平，促进了公司管理体系的有效运行。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全规章制度体系，提高公司规范运作水平，公司股东大会、董事会、监事会与经营层权责分明，规范运作，内部控制体系有效实施。公司治理水平、运行效率及盈利能力得到了进一步提高。

(1) 股东与股东大会：公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》及公司《股东大会议事规则》的有关要求召集、召开股东大会，程序依法合规，会议决议经律师鉴证合法有效。报告期内，公司共召开 2 次股东大会。两次股东大会均提供了网络投票方式并对现金分红、选举董事、日常关联交易等关系中小股东切身利益的事项进行了中小投资者单独计票，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利，享有平等地位。股东大会决议事项均得到有效执行。

(2) 控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到相互独立。

(3) 董事与董事会：报告期内，董事夏建中先生因工作变动原因辞职，不再在本公司耽误任何职务，公司 2016 年年度股东大会选举郑吉兵先生为公司第五届董事会董事。截至报告期末，公司董事会由 9 名董事组成，其中，非独立董事 5 名，独立董事 4 名。报告期内，公司共召开 7 次董事会会议。公司董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事会具备合理的专业结构，各位董事的任职符合相关法律法规对董事任职资格的要求，具备履行职务所必须的专业知识、技能和素质，勤勉尽责，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会 4 个专门委员会，并制定相关工作实施细则，各专门委员会对其权限内事项认真审议并发表意见，使公司决策更加高效、科学。

(4) 监事与监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，1 名为具有法律专业特长的外部监事。报告期内，公司共召开 5 次监事会。公司监事会认真履行职责，对公司定期报告、关联交易等事项及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表意见，切实维护了广大股东的利益。

(5) 同业竞争和关联交易：2008 年度公司完成重大资产重组后，控股股东导航集团的经营业务全部并入上市公司，控股股东及实际控制人中国兵器工业集团有限公司对不与上市公司进行同业竞争的相关事项做出了承诺。公司与控股股东及关联方不存在同业竞争。公司主营业务集中在军品领域，由于军品资质、行业管理、计划性强等原因，使得公司军品配套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。

(6) 绩效考核与薪酬管理：公司董事会薪酬与考核委员会 2017 年第一次会议对公司薪酬与考核体系进行了研讨，对公司高级管理人员 2016 年度履职情况进行了考核。

(7) 利益相关者：公司经营管理以诚信为本，在经济交往中诚实守信，公司重视股东回报，连续多年向股东发放现金红利，尊重各方利益相关者的权利，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡。公司积极承担社会责任，在环境保护、节能减排等方面以实际行动积极响应国家号召。详细情况请见《北方导航控制技术股份有限公司 2017 年度社会责任报告》。

(8) 公司信息披露情况：公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》等专项制度，报告期内，公司信息披露真实、准确、完整，能够主动、及时地披露所有可能对股东和其他利益相关者决策产生实质性影响的消息，保证所有股东有平等机会获得信息。

(9) 内幕知情人登记管理等相关情况：公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》的规定，对内幕信息知情人进行登记及备案工作，保密措施健全得当，未发现公司内幕信息泄露、利用内幕信息违规买卖公司股票等行为，保证了公司信息披露的公开、公平、公正，切实保护了广大投资者的合法权益。

(10) 报告期内公司治理的总体情况：

报告期内，公司董事会及各专门委员会运转正常，经营计划及公司战略得到了忠实执行，建立健全规章制度体系，持续完善内部控制体系，完成《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度修订规章，进一步完善了法人治理规范框架，公司规范治理水平得到有效提升，为公司有质量、有效益、可持续发展奠定了良好基础。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、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
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 26 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。	2017 年 4 月 27 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 5 月 18 日	同上	2017 年 5 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

(一) 2016 年年度股东大会审议通过了：关于 2016 年度董事会工作报告的议案；关于 2016 年度监事会工作报告的议案；关于《2016 年度报告》及《2016 年度报告摘要》的议案；关于 2016 年度利润分配的议案；关于公司独立董事 2016 年度述职报告的议案；关于日常经营性关联交易的议案；关于修改《公司章程》的议案（修改原第一百一十六条）；关于修改《董事会议事规则》的议案；关于修改《关联交易决策制度》的议案；关于修改《募集资金管理办法》的议案；关于选举郑吉兵先生为第五届董事会董事的议案；关于将党建工作纳入《公司章程》并修改《公司章程》的议案。

(二) 2017 年第一次临时股东大会审议通过了：关于下属子公司中兵通信 2017 年度非公开发行股份的议案；关于聘任 2017 年度审计机构并决定其报酬的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
苏立航	否	7	7	4	0	0	否	2
郑吉兵	否	5	5	3	0	0	否	2
夏建中	否	1	1	1	0	0	否	0
浮德海	否	7	7	4	0	0	否	2
陈树清	否	7	7	4	0	0	否	2
李俊巍	否	7	7	4	0	0	否	2
宋天德	是	7	7	4	0	0	否	2
王永生	是	7	7	4	0	0	否	2
阎恩良	是	7	7	4	0	0	否	2
毛亚斌	是	7	7	4	0	0	否	2

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	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

√适用 □不适用

公司董事会下设董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会 4 个专门委员会，报告期内，各专门委员会勤勉尽职，对相关事项分别进行审议和提交，为公司规范运作、董事会科学决策发挥了积极作用。

一、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《公司审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，2017 年度，审计委员会共召开了 8 次会议，全体委员亲自出席了全部会议。

其中 2016 年度报告审计期间共召开了 3 次会议，分别对审计工作进展情况、初审情况、公司提交的年度财务会计报表、审计报告、会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告等事项进行了审议，并对相关议题发表了意见，同时对相关会议决议进行了确认。

（一）在年审注册会计师事务所进场前，认真听取、审阅了该所对公司年度财务报告审计的工作计划及相关资料。2017 年 1 月 18 日召开了 2016 年度报告独立董事现场考察暨审计委员会年报工作会议（审计委员会 2017 年第二次会议），会议主要内容是：传达了监管部门对 2016 年年报工作要求，深入了解了 2016 年公司整体经营情况和财务状况，听取了专审会计师对于年报审计情况的汇报，确认了会计师事务所的各项审计工作符合相关工作安排，督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，与会会计师就初步审计情况进行了沟通确认，就相关问题进行讨论。

（二）2017 年 3 月 7 日召开了审计委员会 2016 年第三次会议，会议主要内容是：财务总监介绍公司 2016 年度财务报告审计后的情况；专审会计师介绍 2016 年度报告审计工作开展情况；审计委员会委员及独立董事与会会计师进行现场沟通；审计委员会在初步审计 2016 年报后认为：年审的公司年度报告及其审计报告能够公允地反映了公司的资产、负债、权益状况和经营状况。

（三）2017 年 3 月 28 日召开了审计委员会 2017 年第四次会议，会议主要内容是：

1、审议通过了《关于会计政策变更的议案》；审计委员会认为，本次会计政策变更不影响公司损益、总资产、净资产。本次会计政策变更是根据财政部颁布的规定进行的合理变更和调整，执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，同意提交公司第五届董事会第二十一次会议审议。

2、审议通过了《关于 2016 年年度报告的议案》；审计委员会认为，公司 2016 年度财务报告真实、公允地反映了公司的资产、经营状况，同意将报告内容提交公司第五届董事会第二十一次会议审议。

3、审议通过了《关于审计委员会 2016 年度履职情况报告的议案》；审计委员会同意该报告的全部内容，同意提交第五届董事会第二十一次会议审议。

4、审议通过了《关于日常经营性关联交易的议案》；审计委员会认为，上述关联交易有利于公司业务的持续发展；由于军品配套的不可分割性和定点采购的特点，公司日常经营性关联交易

是必要的；兵器集团系统内单位间的关联交易定价原则是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，或遵循市场化原则，交易过程公平、公正，交易内容公允合理，未损害公司及股东，尤其是非关联股东的利益；同意上述关联交易事项。

5、《关于年审会计师 2016 年度工作情况的评价及续聘意见的议案》：审计委员会认为，2016 年度瑞华会计师事务所工作勤勉尽职，按计划完成了公司 2016 年度审计工作，并且在报告期内对公司财务会计工作及内控体系的运行进行了指导，很好地完成了双方约定的职责。但截至目前，根据监管部门的要求，瑞华会计师事务所尚不能承接新的审计业务，故本次暂不向董事会提出续聘瑞华会计师事务所的意见。

（四）2017 年 1 月 11 日召开的审计委员会 2017 年第一次会议，会议的主要内容为：

审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》，审计委员会认为，为满足控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司经营性资金需求，确保其生产经营有序进行，同意为其向中国银行股份有限公司黑龙江省分行申请授信额度提供本金最高额为 5000 万元的担保。在第五届董事会第二十次会议审议通过后，由公司经营层签署相关协议。

（五）2017 年 4 月 26 日召开的审计委员会 2017 年第五次会议，会议的主要内容为：

1、审议通过了《关于〈2017 年第一季度报告及正文〉的议案》，审计委员会认为，公司 2017 年第一季度报告及其正文的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；第一季度报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映了公司的经营管理和财务状况等事项。

2、审议通过了《关于下属子公司中兵通信 2017 年度非公开发行股份的议案》。审计委员会认为，公司下属子公司中兵通信科技股份有限公司非公开发行股份事项符合法律、法规及《公司章程》等有关规定，子公司内部制度规范，本次股票发行不存在中兵通信公司的权益被股东及其关联方严重损害且尚未消除的情形，不存在其他严重损害股东合法权益或者社会公共利益的情形。本次非公开发行有助于提升子公司的科研生产能力，优化资产结构，从而提升北方导航的整体盈利能力。

3、审议通过了《关于聘任 2017 年度审计机构并决定其报酬的议案》。董事会认为，2016 年度年审会计师事务所工作勤勉尽职，董事会审计委员会提请公司董事会继续聘用瑞华会计师事务所执行公司 2017 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 88 万元（其中财务审计费 63 万元，内部控制专项审计费 25 万元）。

（六）2017 年 7 月 18 日召开的审计委员会第六次会议，审议通过了《关于为控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司提供担保的议案》；审计委员会 同意为满足控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司经营过程中的筹资需求，为其向兵工财务有限责任公司申请流动资金借款、商业票据、信用证和保理等筹资事项提供本金总额不超过 5000 万元的担保，上述担保额度在一年内循环使用。

(七) 2017年8月22日召开的审计委员会第七次会议，主要内容为：

1、审议通过了《关于〈2017 年半年度报告及摘要〉的议案》。审计委员会认为：公司 2017 年半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映了公司当年的经营管理和财务状况等事项。

2、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。审计委员会认为：按照财政部 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》要求，公司对原会计政策进行变更，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度追溯调整，不存在损害公司及中小股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

3、审议通过了《关于控股子公司会计估计变更的议案》。审计委员会认为：控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司关于计提坏账准备的会计估计变更结合了公司实际情况，符合相关会计制度规定，变更后的会计估计能够公允、恰当的反映公司的财务状况和经营成果，同意控股子公司本次会计估计变更。

(八) 2017 年 10 月 24 日召开的审计委员会第八次会议，审议通过了《关于〈2017 年第三季度报告及正文〉的议案》。审计委员会认为：公司 2017 年第三季度报告及其正文的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；第三季度报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映了公司当期的经营管理和财务状况等事项。

(二) 提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会共召开 3 次会议。

2017 年第一次会议审议通过了《关于提名郑吉兵先生为公司第五届董事会董事候选人的议案》，提名委员会认为：经审查，北方导航科技集团有限公司提名的董事候选人郑吉兵先生，符合有关法律、法规和公司章程对董事的任职资格要求，我们同意提名郑吉兵先生为公司第五届董事会董事候选人。

2017 年第二次会议审议通过了《关于调整董事会战略委员会成员的议案》，提名委员会认为：根据《公司章程》及《董事会战略委员会工作细则》等的相关要求，公司提名委员会对董事会负责。公司 2016 年年度股东大会选举郑吉兵先生为公司董事会董事，郑吉兵先生符合有关法律、法规和公司章程对董事的任职资格要求。同意增补郑吉兵先生为公司董事会战略委员会成员，任期与公司第五届董事会相同。增补完成后，公司董事会战略委员会成员如下：召集人：苏立航，委员：郑吉兵、浮德海、陈树清、宋天德、王永生、阎恩良。同意将议案提交第五届董事会第二十二次会议审议。

2017年第三次会议审议通过了《关于选举公司第六届董事会非独立董事候选人的议案》及《关于选举公司第六届董事会独立董事候选人的议案》。同意提名苏立航先生、郑吉兵先生、浮德海

先生、陈树清先生、胡宏江先生为公司第六届董事会非独立董事候选人。同意提名宋天德先生、王永生先生、阎恩良先生、毛亚斌先生为公司第六届董事会独立董事候选人。同意将两项议案提交公司第五届董事会第二十六次会议审议。提名委员会认为：根据《公司章程》及《董事会提名委员会实施细则》等相关要求，公司提名委员会负责对公司董事人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，公司提名委员会对董事会负责。经审查，控股股东北方导航科技集团有限公司提名的上述非独立董事、独立董事候选人不存在《公司法》规定的不宜担任上市公司董事的情形或被中国证监会确定为市场禁入者的情况；不存在上海证券交易所认定不适合担任上市公司董事的其他情形；独立董事候选人具有《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中所要求的任职条件和独立性。

（三）薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开 2 次会议。董事会薪酬与考核委员会 2017 年第一次会议对公司薪酬与考核体系进行了研讨，对公司高级管理人员 2016 年度履职情况进行了考核。2017 年第二次会议对公司独立董事津贴事项进行了审议。

（四）战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会共召开 1 次会议，审议通过了公司 2016 年度经营计划执行情况 & 2017 年经营计划，对公司发展战略、经营计划制定的合理性和可实现性进行充分研讨。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、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

本公司制定了《北方导航控制技术股份有限公司高级管理人员绩效与薪酬管理办法》，确定了公司高级管理人员的年度薪酬考核及兑现相关方案。报告期内，按照相关制度对高级管理人员进行考评。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见上海证券交易所网站 (<http://www.see.com.cn>)《北方导航控制技术股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请瑞华会计师事务所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

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2018] 01570012 号

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

北方导航公司主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务以及特种车辆的生产和销售业务。其中军品收入主要来源于按军方需求生产、研制的军品协作配套产品和军品整机产品销售。北方导航公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。2017 年度，北方导航公司营业收入为人民币 1,955,572,433.28 元，其中军品主营业务收入

1,626,848,330.92 元、约占营业收入的 83.19%，其他民品业务收入 328,724,102.36 元、约占营业收入的 16.81%。

北方导航公司的收入金额较大、毛利较高，并且是关键业绩指标之一，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。

关于收入确认的会计政策见附注四、21；关于收入类别的披露见附注六、37 和附注十五、6。

2、审计应对

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 检查主要客户销售合同或订单相关条款，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，核实收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 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，核实相关收入确认是否与披露的会计政策一致；

(4) 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；

(5) 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；

(6) 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。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，北方导航公司合并财务报表附注所示应收账款余额为 1,049,218,165.58 元，其中包括军品业务形成的应收账款 825,688,827.00 元。北方导航公司的应收账款主要来源军品业务形成的关联方或军方。于 2017 年 12 月 31 日，北方导航公司已计提坏账准备 16,793,417.72 元。由于应收账款余额重大且在确定应收账款的预计可收回金额时涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备的会计政策见财务报表附注四、9；关于应收账款的具体类别及坏账准备见附注六、3。

2、审计应对

(1) 对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的适当性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地应用；

(3) 对于军品业务形成的应收账款，结合收入审计核实是否系军品销售业务形成，检查该应收账款分类的恰当性；

(4) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

- (5)对管理层按个别认定计提坏账准备的应收账款,分析个别认定是否合理,依据是否充分;
- (6)对重要应收款项执行独立函证程序。

四、其他信息

北方导航公司管理层对其他信息负责。其他信息包括北方导航公司 2017 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

北方导航公司管理层(以下简称管理层)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:

(一)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。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

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

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

(六) 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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：姜斌

中国·北京

中国注册会计师：高照进

2018 年 3 月 23 日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		577,093,729.80	530,593,716.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,014,863,854.71	1,083,865,252.16
应收账款		1,032,424,747.86	775,524,070.07
预付款项		95,610,154.24	72,663,783.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		31,037,320.80	12,324,011.18
买入返售金融资产			
存货		570,543,659.64	586,848,630.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		517,198.46	54,976.36
其他流动资产		1,338,882.28	1,375,449.00
流动资产合计		3,323,429,547.79	3,063,249,889.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		3,330,000.00	3,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		6,244,289.99	6,453,588.11
固定资产		942,971,586.17	978,188,016.79
在建工程		62,378,387.34	49,795,713.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		488,616,492.18	479,666,721.31
开发支出			54,268,700.50
商誉		60,249,485.50	60,249,485.50
长期待摊费用		3,509,008.62	422,893.30
递延所得税资产		34,920,255.50	30,263,656.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,602,219,505.30	1,662,638,774.93

资产总计		4,925,649,053.09	4,725,888,664.37
流动负债：			
短期借款		323,773,465.00	365,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		370,920,576.52	206,397,688.51
应付账款		1,149,504,175.81	1,111,941,093.22
预收款项		21,137,258.86	23,607,881.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		42,644,995.42	40,145,344.83
应交税费		88,588,437.85	79,422,114.34
应付利息		489,648.87	653,513.24
应付股利			
其他应付款		146,447,535.13	155,065,077.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,476,025.52	10,646,025.52
其他流动负债			
流动负债合计		2,183,982,118.98	1,992,878,739.11
非流动负债：			
长期借款		29,700,000.00	60,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,840,737.51	17,313,949.52
长期应付职工薪酬			
专项应付款		7,911,899.95	8,493,920.28
预计负债			
递延收益		22,291,452.30	21,236,453.62
递延所得税负债		4,276,324.30	4,683,959.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,020,414.06	112,128,283.05
负债合计		2,255,002,533.04	2,105,007,022.16
所有者权益			
股本		1,489,320,000.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,552,658.36	74,493,965.77
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		6,036,020.16	4,394,419.73
盈余公积		84,165,398.62	84,165,398.62
一般风险准备			
未分配利润		429,456,914.67	419,407,329.16
归属于母公司所有者权益合计		2,093,530,991.81	2,071,781,113.28
少数股东权益		577,115,528.24	549,100,528.93
所有者权益合计		2,670,646,520.05	2,620,881,642.21
负债和所有者权益总计		4,925,649,053.09	4,725,888,664.37

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

母公司资产负债表

2017 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		163,192,874.51	72,765,393.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		745,560,941.00	731,884,400.00
应收账款		447,089,820.99	379,420,649.61
预付款项		38,715,939.91	36,808,232.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		86,091,668.20	87,435,428.52
存货		241,565,144.71	205,176,351.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,612.61	761,629.99
流动资产合计		1,722,227,001.93	1,514,252,085.40
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		710,179,212.24	710,179,212.24
投资性房地产			
固定资产		383,438,545.40	400,399,675.35
在建工程		4,218,527.41	1,214,427.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		309,851,320.36	296,228,726.63
开发支出			54,268,700.50

商誉			
长期待摊费用		2,728,000.00	
递延所得税资产		26,245,718.17	22,900,781.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,436,661,323.58	1,485,191,523.93
资产总计		3,158,888,325.51	2,999,443,609.33
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	233,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		346,441,950.15	196,517,940.11
应付账款		779,834,767.84	606,898,305.77
预收款项		4,246,588.30	4,805,075.42
应付职工薪酬		21,184,476.99	22,241,569.27
应交税费		2,101,728.77	1,745,886.28
应付利息		215,325.00	350,807.50
应付股利			
其他应付款		15,076,312.09	98,822,902.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,349,101,149.14	1,164,382,486.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,393,680.10	1,393,680.10
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,242,775.32	4,683,959.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,636,455.42	6,077,639.73
负债合计		1,354,737,604.56	1,170,460,126.09
所有者权益：			
股本		1,489,320,000.00	1,489,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,601,162.28	177,601,162.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,365,851.20	2,584,400.41
盈余公积		68,642,888.30	68,642,888.30
未分配利润		65,220,819.17	90,835,032.25

所有者权益合计		1,804,150,720.95	1,828,983,483.24
负债和所有者权益总计		3,158,888,325.51	2,999,443,609.33

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

合并利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,955,572,433.28	2,002,730,978.07
其中：营业收入		1,955,572,433.28	2,002,730,978.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,833,425,841.22	1,865,808,547.23
其中：营业成本		1,434,284,146.58	1,478,766,230.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,039,288.24	13,955,082.75
销售费用		52,132,024.77	62,645,371.10
管理费用		301,430,642.33	283,541,839.85
财务费用		17,766,063.02	16,760,604.62
资产减值损失		11,773,676.28	10,139,418.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		467,005.33	-62,620.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-62,620.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）		516,565.43	304,345.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		11,209,554.25	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		134,339,717.07	137,164,155.60
加：营业外收入		6,495,728.02	33,872,778.39
减：营业外支出		1,072,870.46	5,985,105.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		139,762,574.63	165,051,828.66
减：所得税费用		22,228,368.09	34,473,530.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		117,534,206.54	130,578,298.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		117,534,206.54	130,578,298.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		70,251,621.03	87,679,813.00
2. 归属于母公司股东的净利润		47,282,585.51	42,898,485.61
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		117,534,206.54	130,578,298.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,282,585.51	42,898,485.61
归属于少数股东的综合收益总额		70,251,621.03	87,679,813.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

母公司利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		972,638,104.95	871,025,597.30
减：营业成本		852,468,440.34	791,034,246.29
税金及附加		2,931,557.72	2,046,873.28
销售费用			
管理费用		145,722,167.16	128,819,353.92
财务费用		9,287,109.74	8,417,062.70
资产减值损失		4,769,835.01	1,930,346.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		50,837,493.33	30,715,516.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		85,706.40	14,812.90
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,382,194.71	-30,491,955.83
加：营业外收入		12,420.98	11,321,873.64
减：营业外支出		561,949.45	3,998,139.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,832,666.24	-23,168,221.38
减：所得税费用		-3,786,120.68	-220,797.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,618,786.92	-22,947,423.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,618,786.92	-22,947,423.93

(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) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		11,618,786.92	-22,947,423.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

合并现金流量表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,512,813,079.19	1,074,509,261.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		3,751,488.72	10,024,437.96
收到其他与经营活动有关的现金		28,442,694.39	33,469,899.14
经营活动现金流入小计		1,545,007,262.30	1,118,003,598.67
购买商品、接受劳务支付的现金		969,259,418.82	994,226,972.98
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		309,705,224.41	271,583,208.02
支付的各项税费		72,343,326.25	86,630,913.49
支付其他与经营活动有关的现金		137,141,992.48	134,787,161.18
经营活动现金流出小计		1,488,449,961.96	1,487,228,255.67
经营活动产生的现金流量净额		56,557,300.34	-369,224,657.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		467,005.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		422,169.92	843,686.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		889,175.25	843,686.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,010,910.48	35,894,441.76
投资支付的现金			
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		62,010,910.48	35,894,441.76
投资活动产生的现金流量净额		-61,121,735.23	-35,050,754.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,350,000.00	8,528,842.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,350,000.00	8,528,842.13
取得借款收到的现金		519,385,545.94	611,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,052,380.16	33,707,500.00
筹资活动现金流入小计		653,787,926.10	653,636,342.13
偿还债务支付的现金		436,870,000.00	467,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,918,312.92	84,333,367.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,962,506.67	29,674,483.08
支付其他与筹资活动有关的现金		53,093,165.18	12,311,770.36
筹资活动现金流出小计		599,881,478.10	564,245,137.89
筹资活动产生的现金流量净额		53,906,448.00	89,391,204.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,450.42	249.08
五、现金及现金等价物净增加额		49,352,463.53	-314,883,958.51
加：期初现金及现金等价物余额		524,312,389.04	839,196,347.55
六、期末现金及现金等价物余额		573,664,852.57	524,312,389.04

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		682,273,812.21	311,827,857.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,075,500.62	17,302,634.69
经营活动现金流入小计		690,349,312.83	329,130,492.17
购买商品、接受劳务支付的现金		485,739,971.28	374,107,722.60
支付给职工以及为职工支付的现金		137,482,779.88	115,757,912.26
支付的各项税费		2,937,301.41	5,022,583.29
支付其他与经营活动有关的现金		28,035,714.00	34,388,440.67
经营活动现金流出小计		654,195,766.57	529,276,658.82
经营活动产生的现金流量净额		36,153,546.26	-200,146,166.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,837,493.33	43,946,216.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,000.00	302,235.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,103,493.33	44,248,452.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,529,152.18	11,869,989.42
投资支付的现金			
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		21,529,152.18	11,869,989.42
投资活动产生的现金流量净额		29,574,341.15	32,378,463.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		355,859,260.22	399,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		355,859,260.22	399,000,000.00
偿还债务支付的现金		284,000,000.00	269,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,739,398.55	44,351,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,420,267.75	1,317,622.50
筹资活动现金流出小计		331,159,666.30	315,569,397.50
筹资活动产生的现金流量净额		24,699,593.92	83,430,602.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		90,427,481.33	-84,337,100.80
加: 期初现金及现金等价物余额		72,765,393.18	157,102,493.98
六、期末现金及现金等价物余额		163,192,874.51	72,765,393.18

法定代表人: 苏立航

主管会计工作负责人: 胡宏江

会计机构负责人: 郭轶

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				74,493,965.77			4,394,419.73	84,165,398.62		419,407,329.16	549,100,528.93	2,620,881,642.21
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				74,493,965.77			4,394,419.73	84,165,398.62		419,407,329.16	549,100,528.93	2,620,881,642.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,058,692.59			1,641,600.43			10,049,585.51	28,014,999.31	49,764,877.84
(一) 综合收益总额											47,282,585.51	70,251,621.03	117,534,206.54
(二) 所有者投入和减少资本					5,023,139.14							4,976,860.86	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股					5,023,139.14							4,976,860.86	10,000,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配											-37,233,000.00	-53,962,506.67	-91,195,506.67
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,233,000.00	-53,962,506.67	-91,195,506.67
4. 其他													

2017 年年度报告

(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. 其他												
(五)专项储备							1,641,600.43				89,965.14	1,731,565.57
1. 本期提取							7,848,243.50				464,180.08	8,312,423.58
2. 本期使用							6,206,643.07				374,214.94	6,580,858.01
(六)其他					5,035,553.45						6,659,058.95	11,694,612.40
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				84,552,658.36		6,036,020.16	84,165,398.62		429,456,914.67	577,115,528.24	2,670,646,520.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	744,660,000.00				814,869,809.69			1,663,749.73	83,674,129.83		414,233,112.34	486,778,653.84	2,545,879,455.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	744,660,000.00				814,869,809.69			1,663,749.73	83,674,129.83		414,233,112.34	486,778,653.84	2,545,879,455.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	744,660,000.00				-740,375,843.92			2,730,670.00	491,268.79		5,174,216.82	62,321,875.09	75,002,186.78
(一)综合收益总额											42,898,485.61	87,679,813.00	130,578,298.61
(二)所有者投入和减少资本					4,284,156.08							4,244,686.05	8,528,842.13
1. 股东投入的普通股					4,284,156.08							4,244,686.05	8,528,842.13

2017 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							491,268.79		-37,724,268.79	-29,674,483.08		-66,907,483.08
1. 提取盈余公积							491,268.79		-491,268.79			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-37,233,000.00	-29,674,483.08		-66,907,483.08
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	744,660,000.00				-744,660,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	744,660,000.00				-744,660,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							2,730,670.00			71,859.12		2,802,529.12
1. 本期提取							6,571,313.21			109,540.65		6,680,853.86
2. 本期使用							3,840,643.21			37,681.53		3,878,324.74
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				74,493,965.77		4,394,419.73	84,165,398.62	419,407,329.16	549,100,528.93		2,620,881,642.21

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			2,584,400.41	68,642,888.30	90,835,032.25	1,828,983,483.24
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			2,584,400.41	68,642,888.30	90,835,032.25	1,828,983,483.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								781,450.79		-25,614,213.08	-24,832,762.29
(一)综合收益总额										11,618,786.92	11,618,786.92
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-37,233,000.00	-37,233,000.00
1.提取盈余公积											
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.其他											
(五)专项储备								781,450.79			781,450.79
1.本期提取								5,218,264.20			5,218,264.20
2.本期使用								4,436,813.41			4,436,813.41
(六)其他											
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			3,365,851.20	68,642,888.30	65,220,819.17	1,804,150,720.95

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,660,000.00				922,261,162.28			565,941.32	68,151,619.51	151,506,724.97	1,887,145,448.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	744,660,000.00				922,261,162.28			565,941.32	68,151,619.51	151,506,724.97	1,887,145,448.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	744,660,000.00				-744,660,000.00			2,018,459.09	491,268.79	-60,671,692.72	-58,161,964.84
（一）综合收益总额										-22,947,423.93	-22,947,423.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									491,268.79	-37,724,268.79	-37,233,000.00
1. 提取盈余公积									491,268.79	-491,268.79	
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	744,660,000.00				-744,660,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	744,660,000.00				-744,660,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								2,018,459.09			2,018,459.09
1. 本期提取								4,074,982.68			4,074,982.68
2. 本期使用								2,056,523.59			2,056,523.59
（六）其他											
四、本期期末余额	1,489,320,000.00				177,601,162.28			2,584,400.41	68,642,888.30	90,835,032.25	1,828,983,483.24

法定代表人：苏立航

主管会计工作负责人：胡宏江

会计机构负责人：郭轶

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”）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有限公司和温州经济技术开发区大田线带有限公司四家共同发起设立的股份有限公司。2008年1月24日本公司2008年度第一次临时股东大会审议通过，将本公司名称由“北京北方天鸟智能科技股份有限公司”变更为“中兵光电科技股份有限公司”；本公司2012年3月22日召开的2012年度第一次临时股东大会审议通过，将本公司名称变更为：“北方导航控制技术股份有限公司”，变更名称的相应工商手续已经全部完成，并领取了北京市工商行政管理局换发的新企业法人营业执照。经本公司申请并报上海证券交易所核准，自2012年5月7日起，本公司股票简称由“中兵光电”变更为“北方导航”，股票代码（600435）不变。

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

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

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

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

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

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

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

截至本期期末，本公司累计发行股本总数148,932万股，详见附注“股本”。

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月23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。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事为军品生产单位及军队提供配套产品和服务以及特种车辆的生产及销售业务。

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

本公司及各子公司主要从事为军队及军品生产单位提供配套产品和服务以及特种车辆的生产及销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间（系统默认）

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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币（系统默认）

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩

余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权各项交易属于一揽子交易的，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损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准（系统默认）

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失

后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
军品业务形成的应收款项	不计提坏账准备
合并范围内应收款项	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法计提坏账准备
与政府机构形成的应收款项	不计提坏账准备

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

信用风险特征组合的确定依据：本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
军品业务形成的应收款项	按产品类型划分

合并范围内应收款项	按客户进行划分
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	应收款项的账龄
与政府机构形成的应收款项	按款项性质进行划分

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。</p> <p>坏账准备的转回：如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。</p>

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中除工装模具按使用次数摊销，其余低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述

的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

15. 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

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	直线法	10-45	3.00%-5.00%	2.11%-9.70%
机器设备	直线法	5-22	3.00%-5.00%	4.32%-19.40%
运输设备	直线法	5-14	3.00%-5.00%	6.79%-19.40%
其他设备	直线法	5-10	3.00%-5.00%	9.50%-19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

17. 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资

本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公告费、技术转让费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

①军品整机产品的收入确认原则

军品整机产品为本公司直接交付军方产品，收入确认周期较短，原则上以开具产品销售发票后即确认军品销售收入。

②军品协作配套产品收入确认原则

A 军品协作配套产品完工后，开具产品销售发票后即确认军品销售收入。

B 军品协作配套产品完工后，未开具产品销售发票时，应按照军品发货通知单为准，以军品发货之日起两个月内确认军品销售收入。

C 军品协作配套产品完工后，未开具产品销售发票，且以军品发货之日起两个月内未能确认军品销售收入，在后期确认时，应取得总装单位书面材料后予以确认军品收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务：

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务：

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人记录融资租赁业务：

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务：

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的

实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2017 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 222,909,291.01 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应

也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回自行开发无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公	公司第五届董事会第二十四次会	

<p>司第五届董事会第二十四次会议于 2017 年 8 月 22 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。</p> <p>执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。</p>	议审议通过	
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）和财政部 2018 年 1 月 11 日颁布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，本公司对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。</p>		<p>该调整导致本公司营业外收入上年数减少 425,936.74 元、营业外支出上年数减少 121,591.09 元、资产处置收益上年数增加 304,345.65 元，对报表其他项目无影响。</p>

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>北方专用车采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更；按照企业会计准则相关要求，结合母子公司经营管理情况，于 2017 年 8 月 22 日审议通过。</p>	<p>第五届董事会第二十四次会议审议通过</p>	<p>于第五届董事会第二十四次会议审议通过后实施</p>	<p>应收账款坏账准备增加 115,084.81 元、其他应收款坏账准备减少 1,380,100.93 元、资产减值损失减少 1,265,016.12 元</p>

其他说明

本公司控股子公司北方专用车为本公司以资产置换方式置入的子公司，主要业务和产品为民品，与公司军品主业存在根本区别，其采用的计提坏账准备的会计估计与母公司现采用的计提坏账准备会计估计不一致，按照企业会计准则相关要求，结合母子公司经营管理情况，公司对北方专用车现采用的计提坏账准备会计估计进行变更，变更后北方专用车计提坏账准备的相关会计估计与母公司完全一致。

变更前北方专用车采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
1-2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

变更后与母公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例一致，详见附注“应收款项”。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>北方专用车采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更；按照企业会计准则</p>	<p>第五届董事会第二十四</p>	<p>应收账款坏账准备、其他应收款</p>	<p>应收账款坏账准备增加 115,084.81 元、其他应收款坏账</p>

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额
则相关要求，结合母子公司经营管理情况，于 2017 年 8 月 22 日审议通过。	次会议审议	坏账准备、资产 减值损失	准备减少 1,380,100.93 元、资产 减值损失减少 1,265,016.12 元

34. 其他

√适用 □不适用

(1) 专项储备

本公司军品业务以上年度军品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。

本公司民品业务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%提取；（3）营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.2%提取；（4）营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分，按照 0.1%提取；（5）营业收入超过 50.00 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本公司军品业务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。

本公司民品业务提取的安全生产费用的使用标准为：（1）完善、改造及维护安全防护设施支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机

械安装安全监控管理系统支出；(2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备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) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、标准化建设和咨询支出；(5) 安全生产宣传、教育、培训支出；(6) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；(7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；(8) 安全设施及特种设备检测检验支出；(9) 其他与安全生产直接相关的支出。

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 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据 2008 年 12 月 29 日北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局关于公示北京市 2008 年度第三批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司被确定为 2008 年度第三批拟认定高新技术企业，企业所得税率由原 25% 调整为 15%。本公司于 2011 年度第一批通过高新技术企业复审，本公司执行高新技术企业 15% 的所得税税率。2017 年 12 月 6 日，本公司再次通过高新技术企业认定，从 2017 年度起继续执行 15% 的企业所得税率，有效期 3 年。

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

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

中兵通信科技股份有限公司 2013 年 10 月 23 日通过高新技术企业认定，有效期为三年，2016 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，本年度企业所得税率为

15%

中兵航联科技股份有限公司 2011 年 11 月 8 日通过高新技术企业认定，有效期三年，2017 年 11 月 17 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，本年度企业所得税率为 15%。

衡阳北方光电信息技术有限公司 2016 年 12 月 6 日通过高新技术企业认定，有效期为三年，本年度企业所得税率为 15%。

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

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

(2) 依据《财政部、国家税务总局关于下发军品免征增值税合同清单（第七批）的通知》（财税〔2017〕64 号）等文件的规定，本公司以及子公司中兵通信科技股份有限公司、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 2017 年的军品业务免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,602.70	174,100.08
银行存款	573,502,905.25	525,033,530.70
其他货币资金	3,391,221.85	5,386,085.61
合计	577,093,729.80	530,593,716.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，银行存款 49,929.45 元被广东省广州市增城区人民法院冻结，其他货币资金 3,378,947.78 元（2016 年 12 月 31 日：5,375,762.66 元）为本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	16,194,472.00	14,036,447.40
商业承兑票据	998,669,382.71	1,069,828,804.76
合计	1,014,863,854.71	1,083,865,252.16

(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	0
商业承兑票据	8,933,545.00
合计	8,933,545.00

(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	39,793,081.64	
商业承兑票据	29,669,956.49	5,773,465.00
合计	69,463,038.13	5,773,465.00

年末终止确认金额中年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据 57,281,254.88 元、年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 12,181,783.25 元，年末未终止确认金额为年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据（商业承兑汇票）。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,514,500.00
合计	3,514,500.00

其他说明

√适用 □不适用

本公司以 2018 年 1 月 5 日至 2018 年 6 月 27 日到期的商业承兑汇票 8,933,545.00 元向兵工财务有限责任公司进行质押，开具到期日为 2018 年 1 月 12 日至 2018 年 6 月 27 日的商业承兑汇票 8,933,545.00 元；本公司以 2018 年 2 月 3 日到期的银行承兑汇票 2,000,000.00 元向兴业银行股份有限公司哈尔滨分行进行质押，开具到期日为 2017 年 12 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日的银行承兑汇票 2,000,000.00 元。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,048,073,223.58	99.89	15,648,475.72	1.49	1,032,424,747.86	787,198,692.76	99.85	11,674,622.69	1.48	775,524,070.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,144,942.00	0.11	1,144,942.00	100.00		1,174,942.00	0.15	1,174,942.00	100.00	
合计	1,049,218,165.58	/	16,793,417.72	/	1,032,424,747.86	788,373,634.76	/	12,849,564.69	/	775,524,070.07

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
	185,994,917.47	9,299,745.88	5.00
1年以内小计	185,994,917.47	9,299,745.88	5.00
1至2年	27,218,019.15	2,721,801.92	10.00
2至3年	2,082,799.88	416,559.98	20.00
3年以上			
3至4年	4,803,740.77	1,441,122.23	30.00
4至5年	195,632.46	97,816.23	50.00
5年以上	2,089,286.85	1,671,429.48	80.00
合计	222,384,396.58	15,648,475.72	7.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	825,688,827.00		
合并范围内应收账款			
合计	825,688,827.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,973,853.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南省建华精密仪器有限公司	30,000.00	货币资金
合计	30,000.00	/

其他说明

无

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备
中国兵器工业集团系统内单位 3	253,737,470.36	24.18	
军品业务合作方 2	159,079,249.88	15.16	
天津兆华物流有限公司	43,477,250.80	4.14	2,173,862.54
军品业务合作方 23	43,177,584.60	4.12	
中国兵器工业集团系统内单位 2	38,022,750.00	3.62	
合计	537,494,305.64	51.22	2,173,862.54

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、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	75,510,920.40	78.98	44,935,296.79	61.84
1至2年	331,045.34	0.35	4,309,022.66	5.93
2至3年	544,521.20	0.57	147,264.53	0.20
3年以上	19,223,667.30	20.10	23,272,199.36	32.03
合计	95,610,154.24	100.00	72,663,783.34	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过1年的预付款项主要是预付的研发项目款,由于研发工作尚在进行,尚未结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	年末余额	占预付款项总额比例(%)	核算内容
山东中车同力钢构有限公司	23,000,000.00	24.06	材料款
中国兵器工业集团系统内单位5	19,200,000.00	20.08	科研款
鞍山市华春物资经销有限公司	9,568,227.93	10.01	材料款
河北泰和运输有限公司	4,320,002.90	4.52	运费
军品业务合作方13	3,899,000.00	4.08	材料款
合计	59,987,230.83	62.75	

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 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

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,180,435.42	99.61	8,143,114.62	20.78	31,037,320.80	18,698,810.49	99.19	6,374,799.31	34.09	12,324,011.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	153,058.00	0.39	153,058.00	100.00		153,058.00	0.81	153,058.00	100.00	
合计	39,333,493.42	/	8,296,172.62	/	31,037,320.80	18,851,868.49	/	6,527,857.31	/	12,324,011.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	5,278,452.35	263,922.61	5.00
1 年以内小计	5,278,452.35	263,922.61	5.00
1 至 2 年	584,351.00	58,435.11	10.00
2 至 3 年	1,571,775.99	314,355.19	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	372,730.31	111,819.09	30.00
4 至 5 年	328,260.00	164,130.00	50.00
5 年以上	9,038,065.77	7,230,452.62	80.00
合计	17,173,635.42	8,143,114.62	47.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
与政府机构形成的应收款项	22,006,800.00		
合计	22,006,800.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,768,315.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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

(4). 其他应收款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	7,496,468.12	6,448,162.00
保证金	1,762,279.50	2,766,140.00
代扣代垫款项	883,554.95	3,137,744.05
备用金	4,363,855.26	3,745,859.05
拆迁补偿款	22,006,800.00	0
其他	2,820,535.59	2,753,963.39
合计	39,333,493.42	18,851,868.49

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰兴市人民政府济川街道办事处	拆迁补偿款	22,006,800.00	1 年以内	55.95	
西安中兵空间技术有限公司	往来款	5,800,000.00	5 年以上	14.75	4,640,000.00
苏征平	备用金	1,560,400.00	1-3 年	3.97	286,836.90

军品业务合作方 24	待收款	1,467,000.00	1 年以内	3.73	73,350.00
衡阳市治理建设领域拖欠农民工工资工作领导小组办公室	押金	1,299,940.00	5 年以上	3.30	1,039,952.00
合计	/	32,134,140.00	/	81.70	6,040,138.90

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰兴市人民政府济川街道办事处	拆迁补偿款	22,006,800.00	1 年以内	已分别于 2018 年 2 月 11 日、2018 年 3 月 6 日全部收到，详见“资产负债表日后事项”
合计	/	22,006,800.00	/	/

其他说明

无

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	195,714,647.89	18,010,416.91	177,704,230.98	191,807,629.14	15,355,646.51	176,451,982.63
在产品	280,412,162.26	11,544,249.88	268,867,912.38	283,616,417.54	9,679,477.50	273,936,940.04
库存商品	118,753,919.84	2,806,729.90	115,947,189.94	131,099,414.39	2,090,376.47	129,009,037.92
周转材料	1,723,724.38	149,558.81	1,574,165.57	1,581,824.72	18,283.59	1,563,541.13
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	659,454.65		659,454.65	780,428.60		780,428.60
发出商品	5,790,706.12		5,790,706.12	5,106,700.62		5,106,700.62
合计	603,054,615.14	32,510,955.50	570,543,659.64	613,992,415.01	27,143,784.07	586,848,630.94

(2). 存货跌价准备

√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	15,355,646.51	2,660,634.12		5,863.72		18,010,416.91
在产品	9,679,477.50	2,238,436.71		373,664.33		11,544,249.88
库存商品	2,090,376.47	716,353.43				2,806,729.90
周转材料	18,283.59	131,275.22				149,558.81
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品						
合计	27,143,784.07	5,746,699.48		379,528.05		32,510,955.50

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值低于存货成本	预计可变现净值高于存货成本	
在产品	预计可变现净值低于存货成本	预计可变现净值高于存货成本	
库存商品	预计可变现净值低于存货成本		
周转材料	预计可变现净值低于存货成本		
委托加工物资			
建造合同形成的已完工未结算资产			
发出商品			

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	517,198.46	54,976.36
合计	517,198.46	54,976.36

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
待抵扣进项税	225,721.08	731,083.65
暂估进项税	1,113,161.20	644,365.35
合计	1,338,882.28	1,375,449.00

其他说明

无

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00
其他						
合计	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行股份有限公司	3,330,000.00			3,330,000.00					0.055	
合计	3,330,000.00			3,330,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况:**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、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	在建工程	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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,443,072.42	2,700,416.01		14,143,488.43
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,038,176.44	651,723.88		7,689,900.32
2. 本期增加金额	158,448.60	50,849.52		209,298.12
(1) 计提或摊销	158,448.60	50,849.52		209,298.12
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,196,625.04	702,573.40		7,899,198.44
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	4,246,447.38	1,997,842.61		6,244,289.99
2. 期初账面价值	4,404,895.98	2,048,692.13		6,453,588.11

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、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	829,062,727.23	701,910,970.87	24,248,772.89	116,963,639.45	1,672,186,110.44
2. 本期增加金额	2,334,429.08	29,708,222.24	1,158,798.77	2,641,298.90	35,842,748.99
(1) 购置	2,011,771.57	28,596,789.75	1,158,798.77	2,641,298.90	34,408,658.99
(2) 在建工程转入	322,657.51	1,111,432.49			1,434,090.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,620,976.80	8,296,876.15	503,146.17	4,177,336.25	21,598,335.37
(1) 处置或报废	8,620,976.80	8,296,876.15	503,146.17	4,177,336.25	21,598,335.37
4. 期末余额	822,776,179.51	723,322,316.96	24,904,425.49	115,427,602.10	1,686,430,524.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	212,054,573.76	381,187,802.74	17,111,447.03	82,476,000.11	692,829,823.64
2. 本期增加金额	24,398,096.39	33,786,506.35	1,252,627.39	5,512,835.34	64,950,065.47
(1) 计提	24,398,096.39	33,629,417.16	1,252,627.39	5,512,835.34	64,792,976.28
(2) 其他		157,089.19			157,089.19
3. 本期减少金额	3,933,426.81	7,681,105.77	440,948.08	4,128,077.08	16,183,557.74
(1) 处置或报废	3,933,426.81	7,681,105.77	440,948.08	4,128,077.08	16,183,557.74
(2) 其他					

4. 期末余额	232,519,243.34	407,293,203.32	17,923,126.34	83,860,758.37	741,596,331.37
三、减值准备					
1. 期初余额		1,096,191.12		72,078.89	1,168,270.01
2. 本期增加金额	694,336.51				694,336.51
(1) 计提	694,336.51				694,336.51
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	694,336.51	1,096,191.12		72,078.89	1,862,606.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	589,562,599.66	314,932,922.52	6,981,299.15	31,494,764.84	942,971,586.17
2. 期初账面价值	617,008,153.47	319,626,977.01	7,137,325.86	34,415,560.45	978,188,016.79

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,793,583.26	21,090,262.39		7,703,320.87	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	38,474,854.97	11,544,967.11		26,929,887.86

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳北方光电信息技术有限公司新区综合楼等	24,278,402.35	因税收所属地问题暂未办理
广东建成机械设备有限公司部分厂房等	1,208,643.02	暂未办理
合计	25,487,045.37	

其他说明：

□适用 √不适用

20、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
翠山湖搬迁项目	55,869,952.15		55,869,952.15	48,051,491.02		48,051,491.02
待验收或安装设备	3,004,100.00		3,004,100.00			
新生产线	1,409,829.53		1,409,829.53			
金算盘 ERP 软件	1,214,427.41		1,214,427.41	1,214,427.41		1,214,427.41
ERP 项目	682,051.29		682,051.29	511,794.88		511,794.88
条码系统软件	131,067.96		131,067.96			
倒班宿舍	31,604.00		31,604.00	18,000.00		18,000.00
零星项目	35,355.00		35,355.00			
合计	62,378,387.34		62,378,387.34	49,795,713.31		49,795,713.31

(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
翠山湖搬迁项目	160,000,000.00	48,051,491.02	7,818,461.13			55,869,952.15	34.92	34.92%				自筹
待验收或安装设备	6,187,300.00		3,004,100.00			3,004,100.00	48.55	48.55%				自筹
某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目	111,500,000.00		1,434,090.00	1,434,090.00			100.00	100.00%				募集资金
新生产线	75,990,000.00		1,409,829.53			1,409,829.53	1.86	1.86%				自筹
金算盘 ERP 软件	3,552,200.00	1,214,427.41				1,214,427.41	34.19	34.19%				自筹
ERP 项目	1,000,000.00	511,794.88	170,256.41			682,051.29	68.21	68.21%				自筹
条码系统软件			131,067.96			131,067.96						自筹
合计	358,229,500.00	49,777,713.31	13,967,805.03	1,434,090.00		62,311,428.34	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、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 5	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	246,454,205.47	178,670,000.00	21,371,007.37			202,934,762.73	649,429,975.57
2. 本期增加金额						55,498,358.64	55,498,358.64
(1) 购置						1,229,658.14	1,229,658.14
(2) 内部研发						54,268,700.50	54,268,700.50
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额	663,101.08					1,350.00	664,451.08
(1) 处置	663,101.08					1,350.00	664,451.08
4. 期末余额	245,791,104.39	178,670,000.00	21,371,007.37			258,431,771.37	704,263,883.13
二、累计摊销							
1. 期初余额	33,623,494.89	75,934,749.89	10,863,595.41			49,341,414.07	169,763,254.26
2. 本期增加金额	5,435,313.09	17,867,000.00	2,137,100.74			20,568,797.16	46,008,210.99
(1) 计提	5,435,313.09	17,867,000.00	2,137,100.74			20,568,797.16	46,008,210.99
(2) 其他							
3. 本期减少金额	124,019.30					55.00	124,074.30
(1) 处置	124,019.30					55.00	124,074.30
(2) 其他							
4. 期末余额	38,934,788.68	93,801,749.89	13,000,696.15			69,910,156.23	215,647,390.95
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	206,856,315.71	84,868,250.11	8,370,311.22			188,521,615.14	488,616,492.18
2. 期初账面价值	212,830,710.58	102,735,250.11	10,507,411.96			153,593,348.66	479,666,721.31

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 31.65%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨建成北方专用车有限公司备用地	14,964,965.42	正在办理
合计	14,964,965.42	

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

√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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 7	54,268,700.50				54,268,700.50			
合计	54,268,700.50				54,268,700.50			

其他说明

无

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		处置		
衡阳北方光电信息技术有限公司	1,216,906.39					1,216,906.39
中兵通信科技股份有限公司	59,032,579.11					59,032,579.11
合计	60,249,485.50					60,249,485.50

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□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
公告费	422,893.30	54,976.36	188,372.72	133,396.20	156,100.74
技术转让费		4,000,000.00	1,272,000.00		2,728,000.00
装修费		1,018,543.68	113,171.52	339,514.56	565,857.60
制作费		132,863.10	29,525.12	44,287.70	59,050.28
合计	422,893.30	5,206,383.14	1,603,069.36	517,198.46	3,509,008.62

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	58,252,121.71	8,737,818.26	46,478,445.50	6,971,901.05
应付职工薪酬	12,376,861.60	1,856,529.24	14,284,257.35	2,142,638.60
递延收益	18,964,824.55	2,844,723.69	17,223,350.87	2,583,502.64
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	143,207,895.38	21,481,184.31	123,770,758.81	18,565,613.82
合计	232,801,703.24	34,920,255.50	201,756,812.53	30,263,656.11

(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				
可供出售金融资产公允价值变动				
研发支出	28,285,168.81	4,242,775.32	31,226,397.54	4,683,959.63
内部交易未实现利润	223,659.84	33,548.98		
合计	28,508,828.65	4,276,324.30	31,226,397.54	4,683,959.63

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(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	1,211,030.58	1,211,030.58
可抵扣亏损	91,067,925.46	113,685,956.25
合计	92,278,956.04	114,896,986.83

(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
2017		55,373,943.22	
2018	33,051,387.44	16,875,532.29	
2019	7,295,860.30	7,295,860.30	
2020	13,422,296.05	13,422,296.05	
2021	20,718,324.39	20,718,324.39	
2022	16,580,057.28		
合计	91,067,925.46	113,685,956.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,773,465.00	33,000,000.00
抵押借款	48,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	200,000,000.00
合计	323,773,465.00	365,000,000.00

短期借款分类的说明：

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

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	360,024,276.52	199,033,838.51
银行承兑汇票	10,896,300.00	7,363,850.00
合计	370,920,576.52	206,397,688.51

35、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	429,216,970.00	246,759,470.00
军品业务合作方 1	101,664,140.00	121,437,840.00
军品业务合作方 14	105,387,190.00	130,212,560.00
军品业务合作方 16	33,380,000.00	50,380,000.00
军品业务合作方 5	24,276,000.00	24,216,000.00
军品业务合作方 12	20,385,000.00	23,250,000.00
军品业务合作方 15	18,019,000.00	
军品业务合作方 17	16,440,000.00	8,300,000.00
军品业务合作方 18	14,929,470.09	13,235,000.00
军品业务合作方 19	12,250,000.00	15,680,000.00
其他	373,556,405.72	478,470,223.22
合计	1,149,504,175.81	1,111,941,093.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国兵器工业集团系统内单位 6	236,884,470.00	暂未结算
军品业务合作方 16	11,818,800.00	尚未结算
军品业务合作方 14	10,354,630.00	尚未结算
北京星网卫通科技发展有限公司	8,142,750.00	对方未催要
军品业务合作方 20	4,255,000.00	暂未结算
军品业务合作方 21	3,925,976.40	暂未结算
无锡福斯特涂料有限公司	2,731,012.60	资金紧张
合计	278,112,639.00	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
潮州市潮安区豪全燃气有限公司	1,215,000.00	
广州信捷石油天然气有限公司	783,000.00	452,400.00
RC BOWATCH TECHNOLOG IESGMBH	688,129.94	688,129.94
纪丽芝	600,000.00	600,000.00
普宁市中宏管道燃气有限公司	594,000.00	594,000.00
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	555,485.00
军品业务合作方 22	550,000.00	
广东誉丰化工有限公司	540,000.00	540,000.00
广东省石油化工建设集团公司	500,000.00	
贵港市凯义东工贸有限公司	470,000.00	
其他	14,641,643.92	20,177,866.83
合计	21,137,258.86	23,607,881.77

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
RC BOWATCH TECHNOLOG IESGMBH	688,129.94	尚未实现销售
纪丽芝	600,000.00	尚未实现销售
普宁市中宏管道燃气有限公司	594,000.00	尚未实现销售
丹东华洋纺织服装有限公司	555,485.00	尚未实现销售
合计	2,437,614.94	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、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	33,739,061.66	271,631,325.84	268,166,483.91	37,203,903.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,394,604.30	38,304,770.32	38,328,195.06	1,371,179.56
三、辞退福利	5,011,678.87	4,354,312.73	5,296,079.33	4,069,912.27
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,145,344.83	314,290,408.89	311,790,758.30	42,644,995.42

(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	17,244,475.17	217,126,569.91	216,035,150.72	18,335,894.36
二、职工福利费		11,232,884.40	11,232,884.40	-
三、社会保险费	580,357.06	17,482,502.38	17,425,786.43	637,073.01
其中: 医疗保险费	513,594.57	15,241,432.84	15,196,236.47	558,790.94
工伤保险费	25,698.00	939,084.56	930,859.00	33,923.56
生育保险费	41,064.49	1,301,984.98	1,298,690.96	44,358.51
四、住房公积金	251,350.68	14,401,729.50	14,653,080.18	-
五、工会经费和职工教育经费	15,662,878.75	7,807,909.33	5,239,851.86	18,230,936.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		3,579,730.32	3,579,730.32	
合计	33,739,061.66	271,631,325.84	268,166,483.91	37,203,903.59

(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	1,353,522.81	29,561,578.38	29,589,338.61	1,325,762.58
2、失业保险费	41,081.49	1,144,063.42	1,139,727.93	45,416.98
3、企业年金缴费		7,599,128.52	7,599,128.52	
合计	1,394,604.30	38,304,770.32	38,328,195.06	1,371,179.56

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按上年度员工月平均工资或固定基数的 19%或 18%或 16%或 13%、0.8%或 0.7%或 0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、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	54,963,269.84	54,184,025.77
消费税		
营业税		
企业所得税	15,379,948.18	6,894,997.02
个人所得税	3,847,485.64	2,851,382.81
城市维护建设税	289,422.94	394,400.84
其他税费	14,108,311.25	15,097,307.90
合计	88,588,437.85	79,422,114.34

其他说明:

无

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	96,979.44	104,304.48
企业债券利息		
短期借款应付利息	392,669.43	549,208.76
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	489,648.87	653,513.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务提成费	12,706,266.62	18,894,713.67
单位往来借款	32,620,185.61	34,845,198.13
代扣代缴款项	2,930,039.82	2,050,602.38
借款		84,000,000.00
子公司增资款	82,350,000.00	
其他	15,841,043.08	15,274,563.50
合计	146,447,535.13	155,065,077.68

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南经济技术投资担保公司	3,459,200.00	债权人未催收
中国兵器工业集团系统内单位 7	2,442,000.00	债权人未催收
中国兵器工业集团系统内单位 1	1,550,000.00	债权人未催收
合计	7,451,200.00	/

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	29,830,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	10,646,025.52	10,646,025.52
合计	40,476,025.52	10,646,025.52

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	59,530,000.00	60,400,000.00
保证借款		
信用借款		
一年内到期的长期借款	-29,830,000.00	
合计	29,700,000.00	60,400,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款的利率为 6.10%/6.31%。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
售后融资租赁固定资产	14,919,327.35	24,746,513.84
开平市住房和城乡建设局项目	2,567,435.68	3,213,461.20
减: 一年内到期部分	10,646,025.52	10,646,025.52
合计	6,840,737.51	17,313,949.52

其他说明:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目 B	3,392,016.62			3,392,016.62	
项目 F	1,138,427.09			1,138,427.09	
项目 G	1,067,959.44			1,067,959.44	
项目 C	963,263.77		381,519.05	581,744.72	
项目 H	873,824.33			873,824.33	
项目 D	318,903.73			318,903.73	
项目 I	283,771.01			283,771.01	
项目 K	200,501.28		200,501.28		
其他	255,253.01			255,253.01	
合计	8,493,920.28		582,020.33	7,911,899.95	/

其他说明:

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

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	21,236,453.62	10,000,000.00	8,945,001.32	22,291,452.30	
合计	21,236,453.62	10,000,000.00	8,945,001.32	22,291,452.30	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中兵通信装备研究院建设专项资金		10,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00	与资产相关
工业结构调整项目配套资金	2,649,666.67			948,000.00	1,701,666.67	与资产相关
科技工业园建设项目补贴	4,600,000.00			2,600,000.00	2,000,000.00	与资产相关
型号产品研发资金补贴	5,000,000.00		2,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
政府补助（十五技改项目）	4,973,684.22			710,526.31	4,263,157.91	与资产相关
阀门定位器生产线改造项目	2,833,333.33			500,000.00	2,333,333.33	与资产相关
研制项目	825,277.74		135,833.34		689,444.40	与收益相关
财政贴息	354,491.66				303,849.99	与收益相关
合计	21,236,453.62	10,000,000.00	2,135,833.34	6,758,526.31	22,291,452.30	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

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）		5,023,139.14		5,023,139.14
其他资本公积	74,493,965.77	5,035,553.45		79,529,519.22
合计	74,493,965.77	10,058,692.59		84,552,658.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司的子公司中兵航联科技股份有限公司本期因城镇整体规划等公共利益进行搬迁导致归属于本公司的资本公积增加 5,035,553.45 元；本公司的三级子公司广东建成机械设备有限公司本期少数股东单方增资导致最终归属于本公司的资本公积增加 5,023,139.14 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

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	4,394,419.73	7,848,243.50	6,206,643.07	6,036,020.16
合计	4,394,419.73	7,848,243.50	6,206,643.07	6,036,020.16

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	84,165,398.62			84,165,398.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,165,398.62			84,165,398.62

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	419,407,329.16	414,233,112.34
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	419,407,329.16	414,233,112.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,282,585.51	42,898,485.61
减：提取法定盈余公积		491,268.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,233,000.00	37,233,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	429,456,914.67	419,407,329.16

61、营业收入和营业成本

√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	1,941,476,778.76	1,432,021,796.12	1,995,791,904.21	1,476,922,978.36
其他业务	14,095,654.52	2,262,350.46	6,939,073.86	1,843,252.32
合计	1,955,572,433.28	1,434,284,146.58	2,002,730,978.07	1,478,766,230.68

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		25,972.32
城市维护建设税	2,290,112.68	2,717,591.38
教育费附加	1,635,795.14	1,943,973.90
资源税		
房产税	7,118,248.91	4,905,390.38
土地使用税	4,441,891.18	3,453,884.05
车船使用税	207,866.16	34,116.29
印花税	303,957.71	252,553.54
综合规费	41,416.46	621,600.89
合计	16,039,288.24	13,955,082.75

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

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	9,051,974.07	7,861,822.05
办公费	304,535.67	181,259.60
折旧费	162,095.15	153,351.61
业务招待及会议费	4,456,314.85	3,045,388.29
装卸及运输费	2,608,543.03	2,748,302.07
差旅及交通费	4,395,925.32	5,162,090.99
业务宣传及广告费	1,176,243.19	1,509,556.75
销售服务费	28,424,160.80	39,038,188.75
展览费	54,862.12	35,498.12
物料消耗	1,043,196.37	2,477,929.36
其他	454,174.20	431,983.51
合计	52,132,024.77	62,645,371.10

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	107,519,714.98	92,669,850.65
折旧及摊销	58,810,155.05	54,644,272.43
差旅费	3,567,434.09	4,011,640.04
修理费	3,872,260.74	1,031,071.18
运输费	3,909,477.67	3,392,161.65
业务招待费	6,501,764.99	6,918,432.31
税金	100,985.42	5,400,435.24
聘请中介机构费用	5,262,404.03	3,765,929.36
研究与开发费	95,233,882.53	92,027,388.64
水电费及办公	4,953,524.61	4,955,420.22
其他	11,699,038.22	14,725,238.13
合计	301,430,642.33	283,541,839.85

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,010,829.66	17,956,876.26
减：利息收入	-2,767,613.88	-3,558,446.09
汇兑损失	29,100.48	21,397.37
减：汇兑收入	-77,943.89	-20,106.46
手续费	119,698.71	541,687.65
其他	2,451,991.94	1,819,195.89
合计	17,766,063.02	16,760,604.62

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,712,168.34	6,760,269.33
二、存货跌价损失	5,367,171.43	2,554,906.80
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	694,336.51	824,242.10
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	11,773,676.28	10,139,418.23

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

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		-95,219.41
处置长期股权投资产生的投资收益		32,598.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	467,005.33	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	467,005.33	-62,620.89

其他说明：

无

69、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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	4,823,175.69	29,387,739.43	4,823,175.69
其他	1,672,552.33	4,485,038.96	1,672,552.33
合计	6,495,728.02	33,872,778.39	6,495,728.02

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
先进奖	209,000.00		与收益相关
上市企业奖励	300,000.00		与收益相关
知识产权管理贯标奖	50,000.00		与收益相关
发明专利新授权奖	20,000.00		与收益相关
江苏省知识服务平台网络项目建设补贴	10,000.00		与收益相关
普法先进奖	2,000.00		与收益相关
失业动态监测补贴	2,400.00		与收益相关
省科学技术学会奖	8,000.00		与收益相关
企业社保补贴	53,542.35		与收益相关
科技创新券二批兑付	200,000.00		与收益相关
工业发展专项资金	249,300.00		与收益相关
规上企业奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年市级扶持科技发展资金入小微企业创业创新专项资金	100,000.00		与收益相关
表彰 2016 年度先进单位和先进个人	20,000.00		与收益相关
2016 年度星级工业企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
国防科学技术奖奖金	5,000.00		与收益相关
科技创新等奖励	108,100.00		与收益相关
收湖南省军民融合产业发展专项资金	900,000.00		与收益相关
收市财政局 2017 年度中小企业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
科学技术奖励	100,000.00		与收益相关
型号产品研发资金补贴	2,000,000.00		与收益相关
研制项目	135,833.34		与收益相关
合计	4,823,175.69		/

其他说明：

适用 不适用

70、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	449,800.27	1,827,971.61	449,800.27
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	290,000.00	10,000.00	290,000.00
其他	333,070.19	4,147,133.72	333,070.19
合计	1,072,870.46	5,985,105.33	1,072,870.46

其他说明：

无

71、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	27,292,602.81	29,749,679.26
递延所得税费用	-5,064,234.72	4,723,850.79
合计	22,228,368.09	34,473,530.05

(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	139,762,574.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,964,386.19
子公司适用不同税率的影响	156,364.95
调整以前期间所得税的影响	-796,482.58
非应税收入的影响	-70,050.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,563,316.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-901,436.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,577,589.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-5,265,319.09
所得税费用	22,228,368.09

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款	7,260,000.00	9,140,000.00
银行存款利息收入	2,732,495.33	3,558,446.09
政府补助	13,386,881.57	10,155,270.15
贴息收入	1,660,000.00	2,113,000.00
罚款收入、违约金收入	5,000.00	100,000.00
往来借款		6,222,481.14
其他	3,398,317.49	2,180,701.76
合计	28,442,694.39	33,469,899.14

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现成本	132,501,591.18	113,980,840.74
其他支出	4,640,401.30	20,806,320.44
合计	137,141,992.48	134,787,161.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	42,017,261.61	3,157,000.00
售后回租		30,000,000.00
受限资金收回		550,500.00
其他	35,118.55	
合计	42,052,380.16	33,707,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	40,502,956.49	4,575,762.66
商业承兑汇票贴现息	1,420,267.75	897,622.50
融资租赁所支付的现金	10,881,715.94	5,512,820.51
应收账款保理手续费及其他	288,225.00	1,325,564.69
合计	53,093,165.18	12,311,770.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、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	117,534,206.54	130,578,298.61
加：资产减值准备	11,773,676.28	10,139,418.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,951,424.88	66,537,664.41
无形资产摊销	46,059,060.51	41,923,077.16
长期待摊费用摊销	1,603,069.36	273,940.21
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）	-516,565.43	601,065.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	449,800.27	889,961.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,585,420.10	19,274,498.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-467,005.33	95,219.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,656,599.39	5,142,544.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-407,635.33	-418,693.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,937,799.87	38,971,177.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-493,306,178.28	-905,573,217.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	280,254,587.07	222,340,388.27
其他	762,239.22	
经营活动产生的现金流量净额	56,557,300.34	-369,224,657.00
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	573,664,852.57	524,312,389.04
减：现金的期初余额	524,312,389.04	839,196,347.55
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	49,352,463.53	-314,883,958.51

(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	573,664,852.57	524,312,389.04
其中：库存现金	199,602.70	174,100.08
可随时用于支付的银行存款	573,452,975.80	524,127,966.01
可随时用于支付的其他货币资金	12,274.07	10,322.95
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	573,664,852.57	524,312,389.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、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

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,428,877.23	银行票据保证金及法院冻结
应收票据	16,707,010.00	商业承兑汇票贴现及质押开具票据
存货		
固定资产	144,067,193.50	融资租赁、借款抵押
无形资产	79,823,666.06	借款抵押
合计	244,026,746.79	/

其他说明：

无

77、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			804,105.88
其中: 美元	2,637.64	6.5342	17,234.87
欧元	100,851.16	7.8023	786,871.01
应收账款			87,930.14
其中: 美元	13,456.91	6.5342	87,930.14
欧元			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
应付账款			29,882.65
美元			
欧元	3,829.98	7.8023	29,882.65

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

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	1,660,000.00	冲减成本费用	1,660,000.00
军品退税	3,751,488.72	其他收益	3,751,488.72
失业保险稳岗补贴	699,539.22	其他收益	699,539.22
先进奖	209,000.00	营业外收入	209,000.00
上市企业奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
知识产权管理贯标奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
发明专利新授权奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
江苏省知识服务平台网络项目建设补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
普法先进奖	2,000.00	营业外收入	2,000.00
失业动态监测补贴	2,400.00	营业外收入	2,400.00
省科学技术学会奖	8,000.00	营业外收入	8,000.00

企业社保补贴	53,542.35	营业外收入	53,542.35
科技创新券二批兑付	200,000.00	营业外收入	200,000.00
工业发展专项资金	249,300.00	营业外收入	249,300.00
规上企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017 年市级扶持科技发展资金入小微企业创业创新专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
表彰 2016 年度先进单位和先进个人	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2016 年度星级工业企业奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
国防科学技术奖奖金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
科技创新等奖励	108,100.00	营业外收入	108,100.00
收湖南省军民融合产业发展专项资金	900,000.00	营业外收入	900,000.00
收市财政局 2017 年度中小企业发展专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
科学技术奖励	100,000.00	营业外收入	
中兵通信装备研究院建设专项资金	10,000,000.00	递延收益	10,000,000.00
		其他收益	2,000,000.00
拆迁补偿款	7,075,231.21	冲减资产账面价值	4,594,287.45
		冲减成本费用	2,480,943.76

本年尚未实际收到的拆迁补偿款 22,006,800.00 元已分别于 2018 年 2 月 11 日、2018 年 3 月 6 日收到，详见附注“其他应收款”。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中兵通信科技股份有限公司	新乡	新乡	通信及电子设备生产和销售	50.86		非同一控制下企业合并
中兵航联科技股份有限公司	泰兴	泰兴	电连接器生产和销售	43.06		非同一控制下企业合并
衡阳北方光电信息技术有限公司	衡阳	衡阳	光机电一体化产品等制造、销售	90.69		投资
哈尔滨建成北方专用车有限公司	哈尔滨	哈尔滨	液化气体和低温液体运输车以及风力发电及配套设备制造	83.86	16.14	同一控制下企业合并
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	北京	北京	研究、开发智能机器人技术等	45.00		同一控制下企业合并
广东建成机械设备有限公司	开平	开平	设计、制造汽车罐车、罐式集装箱		51.00	投资
中兵宇丰通信科技(北京)有限公司	北京	北京	通信及电子设备研究开发		100.00	投资

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:

中兵航联科技股份有限公司的投资比例虽未达到 50% 以上, 但中国兵器工业集团公司系统内中兵投资管理有限责任公司持股比例为 8.90%, 同时该公司董事会成员为 7 人, 本公司提名 4 人, 该公司的董事长及财务总监由本公司提名并当选, 因此本公司实际对该公司具有控制权, 故将其纳入本公司的合并范围。

北京驰意无人数字感知技术有限公司的投资比例虽未达到 50% 以上, 但中国兵器工业集团公司系统内兵器工业系统总体部持股比例为 20%, 同时该公司董事会成员为 7 个, 本公司派出 3 人, 兵器集团系统内兵器工业系统总体部派出 2 人, 该公司的董事长由本公司提名并当选, 公司总经理由董事长提名并当选, 因此本公司实际对该公司具有控制权, 故将其纳入本公司的合并范围。

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%	1,785,941.52		12,286,665.98
中兵航联科技股份有限公司	56.94%	13,814,386.41	17,993,436.27	164,521,756.38
中兵通信科技股份有限公司	49.14%	60,476,961.71	35,969,070.40	377,231,195.83

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	124,717,286.16	129,706,344.21	254,423,630.37	114,643,180.96	7,589,785.63	122,232,966.59	91,835,270.76	133,307,092.20	225,142,362.96	104,115,250.51	8,986,786.95	113,102,037.46
中兵航联科技股份有限公司	287,938,936.38	55,785,948.61	343,724,884.99	54,789,553.63		54,789,553.63	308,139,906.45	46,487,179.42	354,627,085.87	70,047,136.46		70,047,136.46
中兵通信科技股份有限公司	862,409,242.10	312,796,405.00	1,175,205,647.10	386,289,407.05	21,219,886.52	407,509,293.57	779,943,733.57	326,125,055.41	1,106,068,788.98	368,898,091.79	19,349,906.85	388,247,998.64

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	82,032,624.39	19,181,011.93	19,181,011.93	14,223,444.72	70,134,936.55	12,975,812.28	12,975,812.28	-9,076,589.48
中兵航联科技股份有限公司	164,732,627.81	24,260,769.55	24,260,769.55	29,393,228.02	200,688,625.54	43,305,319.93	43,305,319.93	28,170,150.17
中兵通信科技股份有限公司	440,901,941.20	123,075,563.19	123,075,563.19	-15,009,269.63	633,366,573.15	145,246,046.80	145,246,046.80	-42,894,082.80

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

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、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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） 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司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，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本

公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	804,105.88	551,350.34
应收账款	87,930.14	
预付账款	8,637.45	9,004.23
应付账款	29,882.65	109,538.14
预收账款	44,608.52	32,325.23

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。但外币业务只占本公司销售、采购业务很少一部分，本公司主要业务仍然以人民币计价结算，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以账面成本计量，因此，本公司不存在证券市场变动的风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

由于本公司的相当一部分客户为军方客户，对这些客户的应收款项有充分的信用保证，1年以上长账龄的应收款项仅占本公司应收款余额的10.61%（其中军品应收款占6.05%），总体来讲信用风险维持在低水平。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“应收账款”和附注“其他应收款”的披露。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在银行的信誉

良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 181,632,725.22 元（上年度：人民币 105,000,000.00 元），取得现金对价人民币 180,017,457.47 元（上年度：人民币 104,102,377.50 元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2017 年 12 月 31 日，已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币 5,773,465.00 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 33,000,000.00 元），相关质押借款的余额为人民币 5,773,465.00 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 33,000,000.00 元）（参见附注“应收票据”）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北方导航科技集团有限公司	北京	集团管理	6,846.60	33.79	33.79

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

其他说明：

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

本公司的子公司情况详见附注“在子公司中的权益”。

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

无

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团系统内单位	其他
中兵投资管理有限责任公司	参股股东
中兵融资租赁有限责任公司	其他
泰兴市航联电器制造有限公司	其他
江苏晟楠电子科技股份有限公司	其他
上海航联电子科技有限公司	其他

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	上期发生额
中国兵器工业集团系统内单位	采购原材料	361,369,748.29	239,749,271.69
中国兵器工业集团系统内单位	接受劳务	1,246,781.14	1,500.00
中国兵器工业集团系统内单位	采购设备	3,207,820.00	

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	1,026,916,098.98	856,122,766.59
中国兵器工业集团系统内单位	提供劳务	2,210,933.73	683,018.87
泰兴市航联电器制造有限公司	销售商品	232,674.68	
江苏晟楠电子科技股份有限公司	销售商品	207,604.55	
上海航联电子科技有限公司	销售商品	537,200.85	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

无

(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

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备	10,000,000.00	5,000,000.00
北方导航科技集团有限公司	房屋建筑物	110,520.00	459,478.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

2016年4月29日本公司的子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司(以下简称“北方专用车”)

与中兵融资租赁有限责任公司（以下简称“中兵融资”）签订《融资租赁合同》，北方专用车以售后租回方式向中兵融资出售所拥有的设备做为租赁物，该设备的账面价值为 32,100,081.83 元，中兵融资以 30,000,000.00 元购买上述设备，再出租给北方专用车，租期 36 个月，租赁本金 30,000,000.00 元，起租日 2016 年 5 月 30 日，租赁利率按照中国人民银行公布的人民币 3 年期贷款基准利率下浮 5% 计算（4.5125%），概算租金总额 32,402,279.51 元，租金支付期间：每 3 个月支付一次利息，每 6 个月支付一次等额本金 5,000,000.00 元；租赁手续费 600,000.00 元；租赁期满，北方专用车付清所有应付款项后，有权以 100.00 元的名义价格留购租赁物。2017 年度应付租赁费 10,000,000.00 元、应付租赁利息 1,028,473.96 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨建成北方专用车有限公司	20,000,000.00	2016 年 2 月 2 日	2017 年 1 月 27 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	22,000,000.00	2016 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 6 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	8,000,000.00	2016 年 7 月 5 日	2017 年 7 月 4 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2016 年 6 月 15 日	2017 年 6 月 15 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2016 年 7 月 21 日	2017 年 7 月 21 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2016 年 7 月 31 日	2017 年 7 月 31 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	20,000,000.00	2016 年 5 月 27 日	2017 年 5 月 27 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2016 年 8 月 25 日	2017 年 8 月 25 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	4,195,898.40	2016 年 9 月 13 日	2017 年 3 月 13 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	25,000,000.00	2016 年 5 月 30 日	2019 年 5 月 30 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 23 日	2018 年 3 月 23 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2017 年 7 月 28 日	2018 年 7 月 28 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2017 年 9 月 1 日	2018 年 9 月 1 日	否
哈尔滨建成北方专用车有限公司	10,000,000.00	2017 年 9 月 18 日	2018 年 3 月 18 日	是
哈尔滨建成北方专用车有限公司	50,000,000.00	2017 年 3 月 7 日	2018 年 1 月 23 日	是
合计	229,195,898.40			

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	544.76	332.51

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①关联方应收账款保理

2016年12月，本公司与中兵融资租赁有限责任公司签订《国内保理业务协议》，本公司向中兵融资租赁有限责任公司保理融资应收账款84,000,000.00元，取得现金对价人民币84,000,000.00元，支付保理手续费420,000.00元。保理期间为不超过保理合同签订之日起6个月；该保理融资借款的融资费率为1年期基准利率下浮10%，计费从融资款发放到本公司账户之日起至逐笔应收账款保理期间届满日止。本公司已于2016年12月20日收到上述保理款和支付上述保理手续费。本公司已于2017年6月19日归还上述借款。2017年度，本公司应付中兵融资租赁有限责任公司利息1,501,811.05元。

②关联方存贷款情况

截至2017年12月31日，本公司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21,057.42万元（上年末9,826.84万元），向兵工财务公司借款余额为22,577.35万元（上年末26,300.00万元），本年度支付兵工财务公司借款利息计828.57万元（上年874.54万元）、支付贴现息147.24万元（上年89.76万元），本年度从兵工财务公司收到利息59.07万元（上年91.39万元）。

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	中国兵器工业集团系统内单位	494,740,147.12	28,041,823.85	344,683,790.12	516,771.04
	泰兴市航联电器制造有限公司	272,229.38	81,668.81	272,229.38	54,445.88
	江苏晟楠电子科技股份有限公司	242,897.32	12,482.92	901,074.74	77,445.83
	上海航联电子科技有限公司	1,162,747.56	124,667.42	1,134,222.56	172,739.50
	合计	496,418,021.38	28,260,643.00	346,991,316.80	821,402.25
应收票据：	中国兵器工业集团系统内单位	712,006,321.95		677,817,476.39	
	合计	712,006,321.95		677,817,476.39	
预付款项：	中国兵器工业集团系统内单位	20,918,448.40		20,704,098.31	
	合计	20,918,448.40		20,704,098.31	

(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	443,611,030.72	261,074,277.65
	合计	443,611,030.72	261,074,277.65
应付票据:	中国兵器工业集团系统内单位	126,789,443.00	54,877,255.00
	合计	126,789,443.00	54,877,255.00
预收款项:	中国兵器工业集团系统内单位	335,137.58	260,961.40
	合计	335,137.58	260,961.40
其他应付款:	中国兵器工业集团系统内单位	24,799,694.27	24,800,976.10
	北方导航科技集团有限公司	874,122.92	868,640.96
	中兵融资租赁有限责任公司		84,000,000.00
	合计	25,673,817.19	109,669,617.06
应付利息:	中国兵器工业集团系统内单位	247,950.00	383,432.50
	合计	247,950.00	383,432.50
长期应付款:	中兵融资租赁有限责任公司	4,919,327.35	14,746,513.84
	合计	4,919,327.35	14,746,513.84
一年内到期的非流动负债:	中兵融资租赁有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

融资租赁承诺

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

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁付款额：		
2017年2月28日		282,031.25
2017年5月30日		5,285,164.93
2017年8月30日		230,638.89
2017年11月30日		5,230,638.89
2018年2月28日	169,218.75	169,218.75
2018年5月30日	5,171,098.96	5,171,098.96
2018年8月30日	115,319.44	115,319.44
2018年11月30日	5,115,319.44	5,115,319.44
2019年2月28日	56,406.25	56,406.25
2019年5月30日	5,057,032.99	5,057,032.99
合 计	15,684,395.83	26,712,869.79

详见附注“关联方交易情况”。

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

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

②其他或有负债及其财务影响

本公司本年累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 181,632,725.22 元，根据贴现协议，银行未放弃对本公司的追索权，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 5,773,465.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	本公司原持有中兵通信科技股份有限公司(以下简称“中兵通信”)50.86%的股权,2017年10月根据中兵投资管理有限责任公司、中兴盛世投资有限公司、中信证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、中山证券有限责任公司、国泰君安证券股份有限公司、国都证券股份有限公司、华西证券股份有限公司与中兵通信签订的《关于中兵通信科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统发行股票之认购协议》,增资8,235.00万元,中兵通信已于2017年11月收到增资款。根据中兵通信2018年1月20日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于修改公司章程的议案》,将“公司实收股本总额为18,300.00万股,公司的注册资本为人民币18,300.00万元”修改为“公司实收股本总额为19,215.00万股,公司的注册资本为人民币19,215.00万元”。本次增资完成后本公司持有中兵通信的股权比例变更为48.44%,增资完成后本公司对中兵通信的持股比例虽未达到50%以上,但中兵通信的董事会成员7人全部由本公司提名,且中兵通信的董事长及财务总监亦由本公司提名并当选,因此本公司对中兵通信的控制权未变。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
其他	根据2017年11月2日泰兴市人民政府泰政复(2017)113号《市政府关于同意恢复文昌路西延“和平家纺有限公司”等5家企业动迁的批复》的规定,本公司于2017年11月19日与泰兴市人民政府济川街道办事处签订《动迁补偿协议书》,并于2017年12月30日完成动迁。根据《动迁补偿协议书》规定在2018年2月28日前签订征收补偿协议并腾空交房的,可获取政府动迁补偿款2,200.68万元。本公司已分别于2018年2月11日、2018年3月6日收到上述拆迁补偿款2,200.68万元。		

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司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公司确定了 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。本公司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	1,626,848,330.92	315,199,420.31	570,972.47	1,941,476,778.76
主营业务成本	1,168,450,166.78	264,142,601.81	570,972.47	1,432,021,796.12
资产总额	4,379,048,974.95	899,890,146.08	353,290,067.94	4,925,649,053.09
负债总额	1,729,630,698.11	535,373,916.18	10,002,081.25	2,255,002,533.04

(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

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公司合并财务报表范围。但已转让给哈尔滨建成集团有限公司的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。

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	447,606,001.14	99.85	516,180.15	0.12	447,089,820.99	379,675,433.71	99.83	254,784.10	0.07	379,420,649.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	650,000.00	0.15	650,000.00	100.00		650,000.00	0.17	650,000.00	100.00	
合计	448,256,001.14	/	1,166,180.15	/	447,089,820.99	380,325,433.71	/	904,784.10	/	379,420,649.61

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中:1 年以内分项			
1 年以内小计	523,602.92	26,180.15	5.00

1 至 2 年	4,900,000.00	490,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,423,602.92	516,180.15	9.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	441,382,398.22		
合并范围内应收账款	800,000.00		
合计	442,182,398.22		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 261,396.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 402,744,986.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例 89.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,680,411.03	99.83	5,588,742.83	6.10	86,091,668.20	91,011,776.26	99.83	3,576,347.74	3.93	87,435,428.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	153,058.00	0.17	153,058.00	100.00		153,058.00	0.17	153,058.00	100.00	
合计	91,833,469.03	/	5,741,800.83	/	86,091,668.20	91,164,834.26	/	3,729,405.74	/	87,435,428.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	1,943,484.28	97,174.21	5.00
1 至 2 年	10,094.00	1,009.40	10.00
2 至 3 年	5,478.00	1,095.60	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	300,050.33	90,015.10	30.00
4 至 5 年	328,260.00	164,130.00	50.00
5 年以上	6,544,148.15	5,235,318.52	80.00
合计	9,131,514.76	5,588,742.83	61.20

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的其他应收款			
合并范围内其他应收款	82,548,896.27		
合计	82,548,896.27		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,012,395.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	89,507,444.97	88,040,444.97
代扣代垫款项	200.00	360,185.21
保证金	624,464.73	1,450,200.00
备用金	419,503.50	153,538.08
其他	1,281,855.83	1,160,466.00
合计	91,833,469.03	91,164,834.26

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
衡阳北方光电信息技术有限公司	往来借款	81,000,000.00	4-5 年	88.20	
西安中兵空间技术有限公司	往来借款	5,800,000.00	5 年以上	6.32	4,640,000.00
北京驰意无人数字感知技术有限责任公司	往来借款	1,240,444.97	4-5 年 95,000.00 元， 5 年以上 1,145,444.97 元	1.35	
军品业务合作方 24	待收款	1,467,000.00	1 年以内	1.60	73,350.00
中兵航联科技股份有限公司	代垫款	308,451.30	1 年以内 168,298.74 元， 1-2 年 140,152.56 元	0.34	
合计	/	89,815,896.27	/	97.81	4,713,350.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

无

4、营业收入和营业成本：

√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	972,617,889.18	852,468,440.34	869,489,306.24	791,034,246.29
其他业务	20,215.77		1,536,291.06	
合计	972,638,104.95	852,468,440.34	871,025,597.30	791,034,246.29

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	50,837,493.33	30,715,516.92
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	50,837,493.33	30,715,516.92

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	66,765.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,991,882.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,049,482.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,475,359.17	
少数股东权益影响额	-5,343,768.04	
合计	8,319,002.98	

注：①非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

②本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.03	0.03

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

如本附注“重要会计政策、会计估计的变更”所述，本公司于2017年度变更了与资产处置收益、政府补助等事项相关的会计政策，并对比较财务报表就资产处置收益事项进行了追溯调整，该调整对资产负债表无影响；对政府补助不进行追溯调整。

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2017年度会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2017年度审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：苏立航

董事会批准报送日期：2018年3月23日

修订信息

□适用 √不适用