



中兵航联

NEEQ: 871295

中兵航联科技股份有限公司

CHINA NORTH INDUSTRIES GROUP HANGLIAN
TECHNOLOGYCO.LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵晗、主管会计工作负责人孙永生及会计机构负责人（会计主管人员）常静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括国家政策、军品型号、军品的供需信息等内容。根据《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）的相关规定，上述涉密信息予以豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省泰兴市文昌西路 88 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中兵航联	指	中兵航联科技股份有限公司
航联有限	指	泰兴市航联电连接器有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
北方导航	指	北方导航控制技术股份有限公司(中兵航联的控股股东)
导航集团	指	北方导航科技集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《中兵航联科技股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	中兵航联科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	中兵航联科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中兵航联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CHINA NORTH INDUSTRIES GROUP HANGLIAN TECHNOLOGYCO.LTD		
法定代表人	赵晗	成立时间	2009 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为（北方导航控制技术股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国兵器工业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-计算机、通信和其他电子设备制造业（c39）-计算机、通信和其他电子设备制造业（c39）-电子元件及组件制造-（c3971）		
主要产品与服务项目	电连接器和线束等连接产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中兵航联	证券代码	871295
挂牌时间	2017 年 4 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶楠	联系地址	江苏省泰兴市文昌西路 88 号
电话	0523-87597088	电子邮箱	Yenan112@163.com
传真	0523-87593388		
公司办公地址	江苏省泰兴市文昌西路 88 号	邮政编码	225400
公司网址	zbhl.norincogroup.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321283690252298C		
注册地址	江苏省泰州市泰兴市文昌西路 88 号		
注册资本（元）	100,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为“C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造”，公司主要从事电连接器、线束等连接系统产品的研发、生产和销售。公司作为军工企业，具有特定的经营模式，目前产品销售方式为直销模式。主要实现方法是公司在全国军工系统的重点城市设办事处，办事处人员常年与军工、科研院所、工厂企业的技术、物资部门负责人和设计人员进行对接，然后客户下单后由公司组织生产。国家对军工行业的科研生产采取的是严格的许可制度，未取得武器装备科研生产许可的企业不得从事武器装备科研生产许可目录所列的武器装备科研生产活动，公司军品和技术属于国家秘密，公司作为军工企业，制定了严格的保密制度，建立了完整的保密管理体系，并取得了国家二级保密资格。作为武器装备承制单位，国防科技工业主管部门对公司的质量保证体系进行考核，考核合格后可承担军工产品的研制、生产任务，军方通过向公司派驻军代表的方式实施对产品质量的实时监督控制。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年通过第四批国家级专精特新“小巨人”企业；2020 年 12 月获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年，2023 年 12 月已重新换证，证书编号：GR202332019593。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	331,836,092.94	351,974,775.53	-5.72%
毛利率%	53.01%	51.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,815,582.21	49,493,253.87	4.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,005,818.85	48,047,372.12	4.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	13.64%	14.05%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	13.16%	13.64%	-
基本每股收益	0.52	0.49	6.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	591,409,195.86	559,222,926.51	5.76%
负债总计	193,230,048.14	194,441,497.37	-0.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	398,179,147.72	364,781,429.14	9.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.65	5.75%
资产负债率% (母公司)	32.67%	34.74%	-
资产负债率% (合并)	32.67%	34.74%	-
流动比率	2.73	2.52	-
利息保障倍数	1,279.00	141.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,926,639.29	68,354,883.75	-86.94%
应收账款周转率	1.29	1.77	-
存货周转率	1.98	1.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.76%	2.34%	-
营业收入增长率%	-5.72%	-3.83%	-
净利润增长率%	4.69%	-1.30%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	84,065,162.47	14.21%	97,035,373.84	17.35%	-13.37%
应收票据	66,494,607.08	11.24%	75,453,720.98	13.49%	-11.87%
应收账款	257,441,174.27	43.53%	205,964,949.10	36.83%	24.99%
存货	69,094,425.87	11.68%	85,703,788.92	15.33%	-19.38%
固定资产	55,710,318.94	9.42%	63,140,728.44	11.29%	-11.77%
在建工程	769,714.95	0.13%	226,088.18	0.04%	240.45%
无形资产	6,105,766.57	1.03%	6,623,960.41	1.18%	-7.82%
应付账款	57,134,224.72	9.66%	92,695,373.45	16.58%	-38.36%
其他应付款	74,926,802.27	12.67%	60,476,785.76	10.81%	23.89%

项目重大变动原因：

- 1、“应收账款”本期金额比去年同期增加 51,476,225.17 元，增幅 24.99%；主要原因为下半年发货金额增加，应收账款账均在约定的回款期内；
- 2、“在建工程”本期金额比去年同期增加 543,626.77 元，增幅 240.45%；主要原因为本期购置的设备尚处于安装调试阶段，未转入固定资产。
- 3、“应付账款”本期金额比去年同期减少 35,561,100 元，降幅 38.36%；主要原因为本期压缩库存及对供应商的欠款减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	331,836,092.94	-	351,974,775.53	-	-5.72%
营业成本	155,936,271.75	46.99%	170,190,095.66	48.35%	-8.38%
毛利率%	53.01%	-	51.65%	-	-
税金及附加	4,265,265.74	1.29%	4,382,015.01	1.24%	-2.66%
销售费用	67,004,001.14	20.19%	73,360,425.13	20.84%	-8.66%
管理费用	22,097,247.41	6.66%	25,842,112.64	7.34%	-14.49%
研发费用	18,568,761.94	5.60%	11,785,142.37	3.35%	57.56%
财务费用	-553,555.63	-0.17%	-395,842.19	-0.11%	-39.84%
信用减值损失	-6,665,568.24	-2.01%	-8,473,853.26	-2.41%	21.34%
其他收益	788,093.34	0.24%	152,432.72	0.04%	417.01%
投资收益		0.00%			
公允价值变动 收益		0.00%			
资产处置收益		0.00%			
营业利润	58,273,051.98	17.56%	58,573,434.50	16.64%	-0.51%
营业外收入	1,636,866.87	0.49%	1,876,591.57	0.53%	-12.77%
营业外支出	258,952.82	0.08%	291,624.38	0.08%	-11.20%
净利润	51,815,582.21	15.61%	49,493,253.87	14.06%	4.69%

项目重大变动原因：

- 1、“研发费用”本期发生金额比去年增加 6,783,619.57 元，增长 57.56%；原因：2023 年度按市场需求加大科研创新投入；
- 2、“财务费用”本期发生金额比去年减少 157,713.44 元，原因：2023 年度利息费用减少；
- 3、“其他收益”本期发生金额比去年增加 635,660.62 元，增长 417.01%；原因：2023 年度国家政策允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额形成的收益。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	331,263,657.97	351,477,793.16	-5.75
其他业务收入	572,434.97	496,982.37	15.18
主营业务成本	155,936,271.75	170,183,142.16	-8.37
其他业务成本	-	6,953.50	-100.00

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电连接器	255,869,214.72	117,955,707.99	53.90%	-7.91%	-11.34%	1.78%
线束	75,394,443.25	37,980,563.76	49.62%	2.39%	2.26%	0.06%

按地区分类分析： gu

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成指标无重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	17,962,356.48	5.41%	否
2	客户六	11,540,979.62	3.48%	是
3	客户二	9,070,574.32	2.73%	是
4	客户四	7,748,771.70	2.34%	否
5	客户七	7,499,427.21	2.26%	否
合计		53,822,109.33	16.22%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商六	8,119,106.38	5.14%	是
2	供应商二	5,176,872.34	3.28%	否
3	供应商七	5,032,440.32	3.18%	否
4	供应商八	4,733,707.11	2.99%	否
5	供应商九	4,389,610.62	2.78%	否
合计		27,451,736.76	17.37%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,926,639.29	68,354,883.75	-86.94%
投资活动产生的现金流量净额	-1,230,088.20	-3,023,728.43	59.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,667,181.25	-39,374,111.11	47.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少 5,942.82 万元，主要是本期缴纳以前缓交税款等 3,575.86 万元和加大对应付账款的支付；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加 179.36 万元，主要是本期资本性支出项目比上期减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加 1,870.69 万元，主要是本期收到股东投资 1,933.28 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为北方导航控制技术股份有限公司。北方导航控制技术股份有限公司持有本公司 51.95%股份，兵器集团为公司的实际控制人。虽然公司已制定了一整套管理制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用其控

	制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,影响公司的正常经营或损害未来持有公司股份的中小股东利益,给公司持续健康发展带来风险。
2、豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险。	由于公司主要从事军品业务,部分信息涉及国家秘密,涉密信息主要包括国家政策、军品型号、军品的供需信息等内容。根据《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)的相关规定,上述涉密信息予以豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断,造成投资决策失误的风险。
3、国家秘密泄密风险	根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》,拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位,均须经过保密资格审查认证。公司取得了二级保密资格单位证书,采取各项有效措施保守国家秘密,若放松保密管理,可能导致有关国家秘密泄漏,进而可能对公司生产经营产生不利影响。
4、税收优惠政策变化风险	本公司2011年11月8日通过高新技术企业认定,2023年12月13日通过江苏省高新技术企业复审,继续被认定为高新技术企业,有效期为三年,本年度企业所得税税率仍按15%。根据财政部、国家税务总局2023年9月3日联合发文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税【2023】43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司适用此优惠政策。
5、国内军方审价导致盈利波动的风险	根据国家有关规定,公司部分军品的国内销售价格系由军方审价确定。当出现军品所需原材料、外购件等价格大幅变化等情况,军品生产企业可以向军方提出调整价格的申请,军方有权同意或不同意该等价格调整。如未来军方无法及时同意公司根据市场情况变化提出的调价申请,或者军方主动对公司的产品价格进行调整,则可能导致公司经营业绩的波动。
6、市场竞争风险	公司主要从事电连接器、线束等连接系统产品的研发、生产和销售。经过多年的技术积累及发展,公司具备了较为丰富的行业经验,并形成了一定的竞争优势。但是目前国内连接器行业小规模厂家多,大规模企业少,市场集中度相对较低,同时随着行业的不断发展和国家军品科研、生产行政许可等政策的变化,行业的潜在进入者可能增多,行业竞争可能趋于激烈。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势,不能持续保持并提升产品的技术水平及质量,公司的业务发展将遭受不利影响。
7、下游行业波动及需求发生变化的风险	公司产品主要应用于航空、航天、通信、舰船、兵器、铁路、机床、汽车、医疗器械等行业,因此公司的发展与国家宏观经济形势及军工产业投入等密切相关。近年来,随着国家经济的持续发展,上述行业保持了较快的发展速度,对公司产品的需求也相应持续增加,但如果未来上述行业的发展发生波动或下游行业的需求出现变化甚至下降,可能对公司的业务扩张和持续

	发展产生负面影响。
8、技术变化导致的风险	公司所属行业的技术更新和升级速度较快，同时受下游产业的技术发展及需要的影响。虽然目前行业发展趋势良好，市场需求旺盛，预期在未来一定时间内能够保持良好发展势头，但是如果未来行业发展过程中出现革命性技术、破坏性创新等情形，或者随着新一代信息技术及高端装备制造等下游产业的快速发展，市场需求发生剧烈变化，而公司又未能及时跟上技术变化的趋势，可能会对公司生产经营造成不利影响。
9、人力资源风险	创新是公司保持核心竞争力的基础,人才对公司的发展至关重要。经过多年发展,公司拥有了一批经验丰富的研发、生产、销售及管理等人员，同时公司始终重视后备人才培养，通过多种手段激发其工作热情和创造力，并吸引更多优秀人才加入。但是随着公司业务规模的扩大、行业技术更新及市场需求的升级，如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，或者公司的核心人员和技术骨干出现流失，将对公司的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	70,130,459.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	95,000,000.00	63,065,641.04
贷款	20,000,000.00	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易的发生是公司业务特点和业务发展的需要，关联交易符合相关法律法规及制度的规定，交易行为是在公平原则下合理进行，有利于公司的发展，没有损害本公司及股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	其他（本公司承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。保证本人/本机构关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	资金占用承诺	其他（本公司保证不利用在中兵航联中的地位和影响，违规占用或转移中兵航联的资金、资产及其他资源，或要	已履行完毕

					求公司违规提供担保。)	
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺 (作出规范并减少关联交易)	其他(自本承诺出具之日起,本公司及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与中兵航联之间产生发生关联交易。)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺 (股改涉税事项)	其他(如中兵航联及其子、分公司因申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前违反国家和地方有关税收法律法规的规定,需补缴税款或被追缴税款或被税务部门处以没收违法所得、罚款等行政处罚,本公司将以现金方式预先补偿给中兵航联及其子公司,以供其缴纳上述款项。)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺 (诉讼、仲裁及行政处罚事项)	其他(截至本声明出具之日,本公司不存在重大偿债风险,不存在资产被司法机关或行政机关查封、扣押或冻结的情形,不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺 (关于声明及承诺)	其他(本人/本企业所签署的各项声明、承诺函未	已履行完毕

				真实性、有效性)	有虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。)	
实际控制人或控股股东	2023年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺 (关于所持股份权属情况)	其他(本人/本企业所持有公司的股份权属清晰，不存在任何纠纷或潜在纠纷，不存在以协议、委托、代持、信托或任何其他方式为他人持股或受托代持的情形，亦不存在被质押、被查封或冻结、或其他限制转让的情形。)	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	68,969,718	68.97%	0	68,969,718	68.97%
	其中：控股股东、实际控制人	51,954,544	51.95%	0	51,954,544	51.95%
	董事、监事、高管	10,343,026	10.34%	0	10,343,026	10.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,030,282	31.03%	0	31,030,282	31.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	31,030,282	31.03%	0	31,030,282	31.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北方导航控制技术股份有限公司	51,954,544	0	51,954,544	51.9545%	0	51,954,544	0	0

2	叶学俊	39,944,034	0	39,944,034	39.9440%	29,958,326	9,985,708	0	0
3	泰兴市鼎增投资中心（有限合伙）	3,335,874	0	3,335,874	3.3359%	0	3,335,874	0	0
4	中兴盛世投资有限公司	3,335,874	0	3,335,874	3.3359%	0	3,335,874	0	0
5	苏梅	1,429,274	0	1,429,274	1.4293%	1,071,956	357,318	0	0
6	伍振中	300	0	300	0.0003%	0	300	0	0
7	吴杨忠	100	0	100	0.0001%	0	100	0	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.0000%	31,030,282	68,969,718	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

兵器集团持有导航集团 100% 的股权，截至 2023 年 12 月 31 日，导航集团间接持有北方导航 3.39 亿股股份，占北方导航总股本的 22.65%，为北方导航的实际控制人。北方导航直接持有公司 51,954,544 股股份，占公司总股本的 51.95%。因此，兵器集团通过北方导航间接控制公司 51.95% 的股权，为公司的实际控制人。自然人董事叶学俊先生和苏梅女士为夫妻关系。除上述情况之外，公司股东之间互相不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一）控股股东情况

控股股东：北方导航控制技术股份有限公司

公司负责人：李海涛

成立日期：2000-9-11

统一社会信用代码：911100007226144851

注册资本：149939 万元

经营范围：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、纺织服装自动化成套设备及零配件、电子计算机软硬件及外部设备的技术开发、制造、

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

(二) 实际控制人情况

实际控制人：中国兵器工业集团有限公司
法定代表人：刘石泉
成立日期：1999-6-29
统一社会信用代码：91110000710924910P
注册资本：3830000 万元
经营范围：坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指控设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 8 月 28 日	2024 年 1 月 16 日	6.25	3,093,251	在册股东	-	19,332,818.75	补充流动资金

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2023 年第一次股票 发行	2024 年 1 月 11 日	19,332,818.75	30.00	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

本报告期，公司实际使用募集资金金额 30.00 元，产生利息收入 1,016.95 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 19,333,805.70 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司以总股本 100,000,000 股为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元(含税)，分配总额 4000 万元，本次权益分配不涉及股本变更。

(二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵晗	董事长	男	1968年9月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-
叶学俊	董事、副董事长	男	1962年2月	2022年12月6日	2025年12月6日	39,944,034	1,278,208	41,222,242	39.9854%
周静	董事	女	1974年6月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-
马辉	董事	男	1982年8月	2022年12月6日	2024年1月16日	-	-	-	-
孙永生	董事、财务总监	男	1968年7月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-
苏梅	董事	女	1967年3月	2022年12月6日	2024年1月16日	1,429,274	45,738	1,475,012	1.4308%
邹方平	董事	男	1975年8月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-
李望溪	监事会主席	女	1972年9月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-
于涛	监事	男	1982年1月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-
叶霞	职工代表监事	女	1974年11月	2022年12月6日	2025年12月6日	-	-	-	-

叶楠	总 经 理、董 事 会 秘 书	男	1985 年 10 月	2022 年 12 月 6 日	2025 年 12 月 6 日	-	-	-	-
梁俊	副 总 经 理	男	1979 年 6 月	2022 年 12 月 6 日	2025 年 12 月 6 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事赵晗先生在控股股东北方导航控制技术股份有限公司担任董事、董事会秘书、总法律顾问，董事周静女士在控股股东北方导航控制技术股份有限公司担任董事、财务总监，董事马辉先生在北方导航科技集团有限公司担任资产经营部部长；监事会主席李望溪女士、监事于涛先生在控股股东北方导航控制技术股份有限公司分别担任审计部部长，总经理助理兼战略经营部部长。公司董事叶学俊与公司董事苏梅为夫妻关系，与总经理、董事会秘书叶楠为父子关系。除上述人员外，公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	35	12	17	30
生产人员	349	69	71	347
销售人员	70	4	3	71
技术人员	96	9	6	99
财务人员	15	8	8	15
员工总计	565	102	105	562

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	5
本科	67	80

专科	157	221
专科以下	337	255
员工总计	565	562

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司有薪酬管理制度，编有《2023 年度培训计划》并按计划组织实施。截止 2023 年 12 月份，公司共有 36 名退休人员，不需要公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务，报告期内，召开 2022 年年度股东大会、2023 年临时股东大会 2 次、董事会会议 3 次，监事会会议 3 次。

(二) 监事会对监督事项的意见

2023 年召开 3 次监事会会议，监事会对所有审议议案均无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人 及其控制的其他企业中兼职或领薪。

2、机构的独立性

公司的注册地和办公地为泰兴市文昌西路 88 号；公司控股股东北方导航的注册地和办公地为北京经济技术开发区科创十五街 2 号；公司实际控制人兵器集团注册地和办公地为北京市西城区三里河路 46 号。公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业未有机构混同的情形。

3、人员的独立性

公司的总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、财务负责人等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其它内部制度的规定。公司与其符合条件的员工均签订了劳动合同，公司对其劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障、住房公积金等均独立管理。

4、业务的独立性

公司主要从事电连接器、线束等连接系统产品的研发、生产和销售。公司自成立以来一直致力于向客户提供连接系统产品的全面解决方案，包括产品的方案设计、制造、测试、实施与售后服务等。公司具有开展业务所需的全部资产、人员、技术和机构，具备独立开展业务的能力。

5、资产独立性

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、机器设备所有权及专利权。

6、自主经营能力

公司已取得开展业务所需的全部资质和许可，公司具有开展业务所需的全部资产、人员、技术和机构，具备独立开展业务的能力。公司与关联方的关联交易金额占比较小，公司大部分的采购和销售方均为公司非关联单位，公司的采购、销售不存在对关联方的依赖。公司掌握所生产产品所需的核心技术，公司拥有软件著作权、非专利技术的单独所有权，公司技术不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024BJAG1B0121			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜斌	刘涛		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元			

审计报告

XYZH/2024BJAG1B0121

中兵航联科技股份有限公司

中兵航联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中兵航联科技股份有限公司（以下简称中兵航联公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中兵航联公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，

我们独立于中兵航联公司，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中兵航联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中兵航联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中兵航联公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中兵航联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中兵航联公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜斌

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘涛

中国 北京

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五 1	84,065,162.47	97,035,373.84

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五 2	66,494,607.08	75,453,720.98
应收账款	五 3	257,441,174.27	205,964,949.10
应收款项融资	五 4	19,149,662.50	16,335,219.90
预付款项	五 6	1,390,977.79	1,098,093.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五 5.3	21,611,308.90	1,252,145.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 7	69,094,425.87	85,703,788.92
合同资产			
持有待售资产			17,200.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 8	332,362.38	931,264.72
流动资产合计		519,579,681.26	483,791,756.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五 9	55,710,318.94	63,140,728.44
在建工程	五 10	769,714.95	226,088.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五 11	2,379,795.80	1,103,268.04
无形资产	五 12	6,105,766.57	6,623,960.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五 13（1）	4,657,359.08	3,542,875.52
其他非流动资产	五 14	2,206,559.26	794,249.26
非流动资产合计		71,829,514.60	75,431,169.85
资产总计		591,409,195.86	559,222,926.51

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五 16	57, 134, 224. 72	92, 695, 373. 45
预收款项			
合同负债	五 18	4, 063, 853. 48	2, 241, 917. 38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五 19	7, 633, 366. 72	9, 398, 005. 69
应交税费	五 20	21, 446, 782. 79	26, 589, 697. 20
其他应付款	五 17. 3	74, 926, 802. 27	60, 476, 785. 76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五 21	959, 711. 48	516, 780. 75
其他流动负债	五 22	23, 852, 813. 13	291, 449. 26
流动负债合计		190, 017, 554. 59	192, 210, 009. 49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五 23	1, 430, 780. 76	589, 036. 34
长期应付款	五 24	1, 183, 945. 78	1, 183, 945. 78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五 13（2）	597, 767. 01	458, 505. 76
其他非流动负债			
非流动负债合计		3, 212, 493. 55	2, 231, 487. 88
负债合计		193, 230, 048. 14	194, 441, 497. 37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 25	103, 093, 251. 00	100, 000, 000. 00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 26	165,282,482.95	148,686,597.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五 27	5,629,411.47	3,736,411.68
盈余公积	五 28	32,587,400.23	27,405,842.01
一般风险准备			
未分配利润	五 29	91,586,602.07	84,952,578.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		398,179,147.72	364,781,429.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		398,179,147.72	364,781,429.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		591,409,195.86	559,222,926.51

法定代表人：赵晗

主管会计工作负责人：孙永生

会计机构负责人：常静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		331,836,092.94	351,974,775.53
其中：营业收入	五 30	331,836,092.94	351,974,775.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		267,317,992.35	285,163,948.62
其中：营业成本	五 30	155,936,271.75	170,190,095.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 31	4,265,265.74	4,382,015.01
销售费用	五 32	67,004,001.14	73,360,425.13
管理费用	五 33	22,097,247.41	25,842,112.64
研发费用	五 34	18,568,761.94	11,785,142.37
财务费用	五 35	-553,555.63	-395,842.19
其中：利息费用		46,638.68	429,430.87

利息收入		611,975.95	837,478.34
加：其他收益	五 36	788,093.34	152,432.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五 37	-6,665,568.24	-8,473,853.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五 38	-367,573.71	84,028.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,273,051.98	58,573,434.50
加：营业外收入	五 39	1,636,866.87	1,876,591.57
减：营业外支出	五 40	258,952.82	291,624.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,650,966.03	60,158,401.69
减：所得税费用	五 41	7,835,383.82	10,665,147.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,815,582.21	49,493,253.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,815,582.21	49,493,253.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,815,582.21	49,493,253.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,815,582.21	49,493,253.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,815,582.21	49,493,253.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.52	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.52	0.49

法定代表人：赵晗

主管会计工作负责人：孙永生

会计机构负责人：常静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		250,117,641.92	248,180,977.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五 42(1)1)	2,400,727.59	3,790,926.06
经营活动现金流入小计		252,518,369.51	251,971,903.17
购买商品、接受劳务支付的现金		57,849,382.58	23,480,114.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,587,725.26	54,156,934.48
支付的各项税费		47,480,554.76	31,990,552.81

支付其他与经营活动有关的现金	五 42(1)2)	81,674,067.62	73,989,417.75
经营活动现金流出小计		243,591,730.22	183,617,019.42
经营活动产生的现金流量净额		8,926,639.29	68,354,883.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,200.00	89,845.13
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		17,200.00	89,845.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,247,288.20	3,113,573.56
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		1,247,288.20	3,113,573.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,230,088.20	-3,023,728.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,332,818.75	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
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		19,332,818.75	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	39,374,111.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	59,374,111.11
筹资活动产生的现金流量净额		-20,667,181.25	-39,374,111.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		418.79	1,114.84
五、现金及现金等价物净增加额		-12,970,211.37	25,958,159.05
加：期初现金及现金等价物余额		97,035,373.84	71,077,214.79
六、期末现金及现金等价物余额		84,065,162.47	97,035,373.84

法定代表人：赵晗

主管会计工作负责人：孙永生

会计机构负责人：常静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	
一、上年期末余 额	100,000,000.00				148,686,597.37			3,736,411.68	27,405,842.01		84,952,578.08	364,781,429.14
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	100,000,000.00				148,686,597.37			3,736,411.68	27,405,842.01		84,952,578.08	364,781,429.14
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)	3,093,251.00				16,595,885.58			1,892,999.79	5,181,558.22		6,634,023.99	33,397,718.58

(一)综合收益总额										51,815,582.21		51,815,582.21
(二)所有者投入和减少资本	3,093,251.00			16,595,885.58								19,689,136.58
1. 股东投入的普通股	3,093,251.00			16,642,873.35								19,736,124.35
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				-46,987.77								-46,987.77
4. 其他												
(三)利润分配								5,181,558.22		-45,181,558.22		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,181,558.22		-5,181,558.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,892,999.79					1,892,999.79
1. 本期提取							2,809,873.88					2,809,873.88
2. 本期使用							916,874.09					916,874.09
（六）其他												
四、本年期末余额	103,093,251.00				165,282,482.95		5,629,411.47	32,587,400.23		91,586,602.07		398,179,147.72

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权	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	专项 储备	盈余 公积	一 般 风		
优		永	其									

		先 股	续 债	他			合 收 益			险 准 备		益	
一、上年期末余额	100,000,000.00				148,236,923.35			1,901,977.81	22,456,516.62		79,408,649.60		352,004,067.38
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	100,000,000.00				148,236,923.35			1,901,977.81	22,456,516.62		79,408,649.60		352,004,067.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					449,674.02			1,834,433.87	4,949,325.39		5,543,928.48		12,777,361.76
(一)综合收益总额											49,493,253.87		49,493,253.87
(二)所有者投入和减少资本					449,674.02								449,674.02
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					449,674.02							449,674.02
4. 其他												
(三)利润分配								4,949,325.39		-43,949,325.39		-39,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,949,325.39		-4,949,325.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-39,000,000.00		-39,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							1,834,433.87					1,834,433.87
1. 本期提取							2,879,999.79					2,879,999.79
2. 本期使用							1,045,565.92					1,045,565.92
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				148,686,597.37		3,736,411.68	27,405,842.01		84,952,578.08		364,781,429.14

法定代表人：赵晗

主管会计工作负责人：孙永生

会计机构负责人：常静

财务报表附注

一、公司的基本情况

中兵航联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身泰兴市航联电连接器有限公司，于 2009 年 5 月 25 日取得泰兴市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：32183000109159。注册资本 1,000.00 万元，其中：泰兴市航联电连接器厂出资比例为 90%，苏梅出资比例为 10%。2010 年根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司于 2010 年增加注册资本 4,918.00 万元，变更后的注册资本为 5,918.00 万元，其中：北方导航控制技术股份有限公司（原中兵光电科技股份有限以下简称“北方导航股份公司”）增加出资 3,018.00 万元，出资比例为 51.00%，泰兴市航联电连接器厂将其出资额 2,115.00 万元转让给叶学俊，同时叶学俊又追加投资 685.00 万元，从而叶学俊的出资达到 2,800.00 万元，占出资比例为 47.31%，增加注册资本后苏梅的出资比例为 1.69%。2011 年根据北方导航股份公司与本公司及其股东苏梅于 2009 年签订的合作协议书，按公司现有股权比例增资合计 2,500.00 万元。2011 年 12 月北方导航股份公司出资 1,275.00 万元，叶学俊和苏梅出资 1,225.00 万元，增资后本公司的注册资本为 8,418.00 万元。2015 年 12 月根据中兵投资管理有限责任公司、泰兴市鼎增投资中心、中兴盛世投资有限公司与北方导航股份公司、叶学俊、苏梅签订的《关于泰兴市航联电连接器有限公司之增资协议》，中兵投资管理有限责任公司、泰兴市鼎增投资中心、中兴盛世投资有限公司对本公司增资 7,000.00 万元，其中，1,552.10 万元计入注册资本，5,447.90 万元计入资本公积；增资方具体投资情况为：中兵投资管理有限责任公司投资 4,000.00 万元，其中，886.92 万元计入注册资本，3,113.08 万元计入资本公积；泰兴市鼎增投资中心投资 1,500.00 万元，其中，332.59 万元计入注册资本，1,167.41 万元计入资本公积；中兴盛世投资有限公司投资 1,500.00 万元，其中，332.59 万元计入注册资本，1,167.41 万元计入资本公积。本次增资完成后本公司的注册资本为 9,970.10 万元，其中北方导航股份公司出资 4,293.00 万元，持股比例为 43.06%；叶学俊出资 3,982.50 万元，持股比例 39.94%；苏梅出资 142.50 万元，持股比例 1.43%；中兵投资管理有限责任公司出资 886.92 万元；持股比例 8.89%；泰兴市鼎增投资中心出资 332.59 万元，持股比例 3.34%；中兴盛世投资有限公司出资 332.59 万元，持股比例 3.34%。本公司于 2015 年 12 月 30 日在泰州市工商行政管理局办理了变更登记，变更后的注册资本为 9,970.10 万元，变更后的营业执照统一社会信用代码为 91321283690252298C。

根据泰兴市航联电连接器有限公司 2016 年 11 月 6 日股东会决议及公司章程和中兵航联科技股份有限公司发起人协议，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将泰兴市航联电连接器有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 10,000.00 万元。原泰兴市航联电连接器有限公司的全体股东即为中兵航联科技股份有限公司的全体股东。各股东以其所拥有的截止 2015 年 12 月 31 日泰兴市航联电连接器有限公司的净资产 237,245,229.36 元，按原出资比例认购公司股份，净资产超过股本部分 137,245,229.36 元折合为资本公积。本公司于 2016 年 11 月 22 日在泰州市工商行政管理局办理了变更

登记，并领取了换发的营业执照。本公司的注册资本变更为 10,000.00 万元，公司名称变更为“中兵航联科技股份有限公司”。

本次变更后公司于 2016 年 11 月 22 日取得泰州市工商行政管理局颁发的《营业执照》，变更后的营业执照统一社会信用代码仍为 91321283690252298C；公司名称：中兵航联科技股份有限公司；公司类型：股份有限公司（非上市）；住所：泰兴市经济开发区城区工业园大生园区；法定代表人：赵晗；注册资本：10,000.00 万元整；营业期限：2009 年 5 月 25 日至*****。

根据本公司 2023 年第二次临时股东大会决议的规定，本公司申请增加注册资本人民币 3,093,251.00 元，向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》相关规定的投资者发行 3,093,251.00 股，变更后的注册资本为人民币 103,093,251.00 元，股份总数为 103,093,251.00 股。新增注册资本由北方导航控制技术股份有限公司、自然人叶学俊、中兴盛世投资有限公司、自然人苏梅、自然人伍振中、自然人吴杨忠认缴。北方导航控制技术股份有限公司认购股份 1,662,544.00 股，认缴人民币 10,390,900.00 元，其中，1,662,544.00 元计入注册资本，8,728,356.00 元计入资本公积；自然人叶学俊认购股份 1,278,208.00 股，认缴人民币 7,988,800.00 元，其中，1,278,208.00 元计入注册资本，6,710,592.00 元计入资本公积；中兴盛世投资有限公司认购股份 106,749.00 股，认缴人民币 667,181.25 元，其中，106,749.00 元计入注册资本，560,432.25 元计入资本公积；自然人苏梅认购股份 45,738.00 股，认缴人民币 285,862.50 元，其中，45,738.00 元计入注册资本，240,124.50 元计入资本公积；自然人伍振中认购股份 9.00 股，认缴人民币 56.25 元，其中，9.00 元计入注册资本，47.25 元计入资本公积；自然人吴杨忠认购股份 3.00 股，认缴人民币 18.75 元，其中，3.00 元计入注册资本，15.75 元计入资本公积。

公司经营范围：电连接器、仪器仪表、五金配套件、线束、电线、电缆、光缆及电工器材、屏蔽玻璃、机载设备研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；汽车零部件及配件制造；信息系统集成服务；高性能纤维及复合材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至本年年末，本公司的股本及股权结构情况如下：

投资者名称	股本（元）	持股比例（%）
北方导航控制技术股份有限公司	53,617,088.00	52.0083
叶学俊	41,222,242.00	39.9854
泰兴市鼎增投资中心（有限合伙）	3,335,874.00	3.2358

中兴盛世投资有限公司	3,442,623.00	3.3393
苏梅	1,475,012.00	1.4308
伍振中	309.00	0.0003
吴杨忠	103.00	0.0001
合计	103,093,251.00	100.0000

本公司的母公司为北方导航控制技术股份有限公司，最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

本公司属电子器件制造行业，主要从事电连接器生产和销售。主要产品为电连接器。

本财务报表于2024年4月16日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项		单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万元
应收款项(合同资产)本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销		单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款		单项金额占该项总额的比重 5%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款		单项金额占该项总额的比重 5%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程项目	五、10、10.1、(2)	工程预算项目大于 500 万元
重要的投资活动		单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或

		流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元（定期存款除外）
重要或有事项/日后事项/其他重要事项		金额超过净利润的 5%的或涉及重组、并购等性质重要的事项
不涉及当期现金收支的重大活动		不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的 10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 10%的活动

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

1) 应收款项的减值测试方法

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

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

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据、损失准备的计提方法

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款（与合同资产）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款（与合

	同资产)组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
其他组合	母公司合并报表范围内主体之间的应收账款(与合同资产)、军品业务形成的应收账款(与合同资产)

不同组合计量损失准备的计提方法:

组合类别	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款(与合同资产)账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
其他组合	母公司合并报表范围内主体之间的应收账款(与合同资产):一般不计提坏账准备,特殊情况下个别认定计提; 军品业务形成的应收账款(与合同资产):参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据、损失准备的计提方法

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据、损失准备的计提方法

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

组合类别	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备

其他组合	母公司合并报表范围内主体之间的其他应收款、与政府机构形成的应收款项等
------	------------------------------------

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8. 存货

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

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

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

本公司原材料、库存商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

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

10. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够

取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

11. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
2	机器设备	3-10	5	31.67-9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	其他设备	3-10	5	31.67-9.50

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

12. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

13. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段

支出于发生时计入当期损益。

15. 长期资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

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

17. 预计负债

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

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

18. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的销售商品收入均属于某一时点履行的履约义务。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

22. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40,000 元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

23. 持有待售

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

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

24. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对

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

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

25. 安全生产费用

本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（1）营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2%提取；（2）营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 1.5%提取；（3）营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.5%提取；（4）营业收入超过 10.00 亿元至 100.00 亿元的部分，按照 0.2%提取；（5）营业收入超过 100.00 亿元的部分，按照 0.1%提取。

本公司提取的安全生产费用的使用标准为：（1）改造、完善和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括研究室、车间、库房、储罐区、外场试验区等作业场所的监控、监测、防触电、防坠落、防爆、泄压、防火、灭火、通风、防晒、调温、防毒、防雷、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；（2）配备、维护、保养应急救援、应急处置、特种个人防护器材、设备、设施支出和应急演练支出；（3）开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；（4）高新技术和特种专用设备安全鉴定评估、安全性能检验检测及操作人员上岗培训支出；（5）安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设的支出；（6）安全生产宣传、教育、培训支出；（7）军工核设施（含核废物）防泄漏、防辐射的设施设备支出；（8）工危险化学品、放射性物品及武器装备科研、试验、生产、储运、销毁、维修保障过程中的安全技术措施改造费和安全防护（不包括工作服）费用支出；（9）大型复杂武器装备制造、安装、调试的特殊工种和特种作业人员培训支出；（10）武器装备大型试验安全专项论证与安全防护费用支出；（11）特殊军工电子元器件制造过程中有毒有害物质监测及特种防护支出；（12）安全生产适用新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；（13）其他与武器装备安全生产事项直接相关的支出。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

2022 年 11 月 30 日,财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。要求自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定,对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初至解释第 16 号施行日之间发生的适用解释第 16 号的单项交易,企业应当按照解释第 16 号的规定进行调整。对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。 本次会计政策变更前,本公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则解释公告以及其他相关规定。本次会计政策变更后本公司将按照财政部发布的解释第 16 号相关规定执行。其他未变更部分,仍按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。 关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策变更,本公司按照解释第 16 号的规定自 2023 年 1 月 1 日起开始执行,并对期初数进行追溯调整。	2023 年 8 月 8 日 第 三 届 董 事 会 第 三 次 会 议 审 议 通过
--	--

受重要影响的报表项目名称和金额如下:

会计名称	2022 年 12 月 31 日 (调整前)	2023 年 1 月 1 日 (调整后)	调整数
递延所得税资产	3,266,421.24	3,542,875.52	276,454.28
递延所得税负债	182,688.75	458,505.76	275,817.01
盈余公积	27,405,778.28	27,405,842.01	63.73
未分配利润	84,952,004.54	84,952,578.08	573.54

(2) 重要会计估计变更

本公司 2023 年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	3.5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	1.5%、3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
中兵航联科技股份有限公司本部	15.00
中兵航联科技股份有限公司四川分公司	25.00
中兵航联科技股份有限公司天津分公司	25.00

2. 税收优惠

本公司 2011 年 11 月 8 日通过高新技术企业认定，2023 年 12 月 13 日通过江苏省高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，本年度企业所得税税率仍按 15%。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日联合发文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司适用此优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		18,361.17
银行存款	20,999,521.43	10,931,866.64
其他货币资金		
存放财务公司存款	63,065,641.04	86,085,146.03
合计	84,065,162.47	97,035,373.84
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	66,494,607.08	75,453,720.98
合计	66,494,607.08	75,453,720.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,435,016.54	100.00	5,940,409.46	8.20	66,494,607.08
其中：母公司合并范围内应收票据	641,200.00	0.89			641,200.00
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	71,793,816.54	99.11	5,940,409.46	8.27	65,853,407.08
合计	72,435,016.54	100.00	5,940,409.46	8.20	66,494,607.08

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,389,434.71	100.00	4,935,713.73	6.14	75,453,720.98
其中：母公司合并范围内应收票据	656,299.00	0.82			656,299.00
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	79,733,135.71	99.18	4,935,713.73	6.19	74,797,421.98
合计	80,389,434.71	100.00	4,935,713.73	6.14	75,453,720.98

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
母公司合并范围内应收票据	641,200.00		
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	71,793,816.54	5,940,409.46	8.27
合计	72,435,016.54	5,940,409.46	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	4,935,713.73	1,004,695.73				5,940,409.46
合计	4,935,713.73	1,004,695.73				5,940,409.46

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		22,806,542.88
合计		22,806,542.88

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,545,960.36	180,085,954.58
1-2 年	45,176,611.41	34,112,671.39
2-3 年	10,119,421.75	3,699,884.45
3 年以上	2,619,072.00	1,844,167.36
其中：3-4 年	1,575,794.70	573,218.17
4-5 年	334,692.57	323,318.78
5 年以上	708,584.73	947,630.41
合计	275,461,065.52	219,742,677.78

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	150,480.79	0.05	150,480.79	100.00	
按组合计提坏账准备	275,310,584.73	99.95	17,869,410.46	6.49	257,441,174.27
其中：军品业务形成的应收账款	2,414,977.60	0.88	163,799.47	6.78	2,251,178.13
其中：军方监管					
军方不监管	2,414,977.60	0.88	163,799.47	6.78	2,251,178.13
母公司合并范围内应收账款	9,072,078.19	3.29			9,072,078.19

账龄分析法计提坏账准备的应收账款	263,823,528.94	95.78	17,705,610.99	6.71	246,117,917.95
合计	275,461,065.52	100.00	18,019,891.25	6.54	257,441,174.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	482,265.92	0.22	482,265.92	100.00	
按组合计提坏账准备	219,260,411.86	99.78	13,295,462.76	6.06	205,964,949.10
其中:军品业务形成的应收账款	3,015,118.56	1.37	168,381.05	5.58	2,846,737.51
其中:军方监管					
军方不监管	3,015,118.56	1.37	168,381.05	5.58	2,846,737.51
母公司合并范围内应收账款	10,882,578.78	4.95			10,882,578.78
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	205,362,714.52	93.46	13,127,081.71	6.39	192,235,632.81
合计	219,742,677.78	100.00	13,777,728.68	6.27	205,964,949.10

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
军品业务形成的应收账款	2,414,977.60	163,799.47	6.78
母公司合并范围内应收账款	9,072,078.19		
账龄组合计提坏账准备的应收账款	263,823,528.94	17,705,610.99	6.71
合计	275,310,584.73	17,869,410.46	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

应 收 账款	13,777,728.68	4,623,591.89		381,429.32		18,019,891.25
合计	13,777,728.68	4,623,591.89		381,429.32		18,019,891.25

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	381,429.32

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户三	38,547,252.40	13.99	2,238,401.74
客户一	29,613,356.09	10.75	2,315,504.49
客户八	19,090,235.00	6.93	954,511.75
客户四	8,516,901.47	3.09	608,242.07
客户九	6,909,188.80	2.51	345,459.44
合计	102,676,933.76	37.27	6,462,119.49

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	19,149,662.50	16,335,219.90
合计	19,149,662.50	16,335,219.90

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,149,662.50	100.00			19,149,662.50
其中：银行承兑汇票	19,149,662.50	100.00			19,149,662.50
合计	19,149,662.50	100.00			19,149,662.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,335,219.90	100.00			16,335,219.90
其中：银行承兑汇票	16,335,219.90	100.00			16,335,219.90
合计	16,335,219.90	100.00			16,335,219.90

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,176,536.42	
合计	5,176,536.42	

其他应收款

5.1 应收利息

无。

5.2 应收股利

无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	222,239.50	352,539.50
代扣代垫款项	20,955,489.04	47,525.12
备用金	1,641,525.09	1,022,745.39
合计	22,819,253.63	1,422,810.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,487,009.62	904,525.30
1-2 年	41,060.16	139,677.37
2-3 年	47,400.00	357,062.99
3 年以上	243,783.85	21,544.35
其中：3-4 年	222,239.50	21,544.35
4-5 年	21,544.35	
5 年以上		
合计	22,819,253.63	1,422,810.01

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,300.00	0.16	37,300.00	100.00	
按组合计提坏账	22,781,953.63	99.84	1,170,644.73	5.14	21,611,308.90

准备					
其中：账龄组合					
计提坏账准备的	22,781,953.63	99.84	1,170,644.73	5.14	21,611,308.90
其他应收款					
母公司合并范围					
内其他应收款					
合计	22,819,253.63	100.00	1,207,944.73	5.29	21,611,308.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,300.00	2.62	37,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,385,510.01	97.38	133,364.11	9.63	1,252,145.90
其中：账龄组合计提坏账	1,385,510.01	97.38	133,364.11	9.63	1,252,145.90
准备的其他应收款					
母公司合并范围内其他					
应收款					
合计	1,422,810.01	100.00	170,664.11	11.99	1,252,145.90

其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,013,709.92	1,617,667.55	5.22
母公司合并范围内			

合计	31,013,709.92	1,617,667.55	—
----	---------------	--------------	---

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	133,364.11		37,300.00	170,664.11
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,037,280.62			1,037,280.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,170,644.73		37,300.00	1,207,944.73

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或	转销或	其	

			转回	核销	他	
其他应收款 坏账准备	170,664.11	1,037,280.62				1,207,944.73
合计	170,664.11	1,037,280.62				1,207,944.73

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
员工 1	代缴个税	3,378,673.93	1 年以内	14.81	168,933.70
员工 2	代缴个税	2,189,178.70	1 年以内	9.59	109,458.94
员工 3	代缴个税	1,948,612.03	1 年以内	8.54	97,430.60
员工 4	代缴个税	1,820,335.02	1 年以内	7.98	91,016.75
员工 5	代缴个税	1,048,160.14	1 年以内	4.59	52,408.01
合计	—	10,384,959.82	—	45.51	519,248.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,390,977.79	100.00	1,098,093.30	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	1,390,977.79	100.00	1,098,093.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合 计数的比例 (%)
供应商十五	466,053.08	1 年以内	33.51
供应商十六	262,190.00	1 年以内	18.85

供应商十七	193,352.00	1 年以内	13.90
供应商十八	162,642.00	1 年以内	11.69
供应商十九	66,800.00	1 年以内	4.80
合计	1,151,037.08		82.75

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,538,770.59		1,538,770.59
在产品 & 自制半成品	54,380,479.07	1,475,088.23	52,879,709.79
库存商品	5,654,810.52		5,654,810.52
周转材料	3,073,243.25		3,073,243.25
委托加工物资	2,010,546.85		2,010,546.85
发出商品	3,911,663.82		3,911,663.82
合计	70,569,514.10	1,475,088.23	69,094,425.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,040,948.98		2,040,948.98
在产品 & 自制半成品	62,379,504.19	1,107,514.52	61,271,989.67
库存商品	17,081,892.95		17,081,892.95
周转材料	3,379,667.00		3,379,667.00
委托加工物资	1,067,904.55		1,067,904.55
发出商品	861,385.77		861,385.77
合计	86,811,303.44	1,107,514.52	85,703,788.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品 及 自制半成品	1,107,514.52	367,573.71				1,475,088.23
库存商品						
周转材料						
委托加工物资						
发出商品						
合计	1,107,514.52	367,573.71				1,475,088.23

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		228.65
暂估进项税	332,362.38	931,036.07
合计	332,362.38	931,264.72

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	55,710,318.94	63,140,728.44
固定资产清理		
合计	55,710,318.94	63,140,728.44

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	59,748,832.81	47,230,454.77	1,353,071.76	7,674,231.44	116,006,590.78
2. 本年增加金额		1,291,727.54		275,584.74	1,567,312.28
(1) 购置		1,291,727.54		275,584.74	1,567,312.28
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本年减少金额		316,186.20	407,985.00	172,423.73	896,594.93
(1) 处置或报废		316,186.20	407,985.00	172,423.73	896,594.93
(2) 转入投资性房地产					
4. 年末余额	59,748,832.81	48,205,996.11	945,086.76	7,777,392.45	116,677,308.13
二、累计折旧					
1. 年初余额	25,575,589.83	19,178,061.96	1,099,015.31	7,013,195.24	52,865,862.34
2. 本年增加金额	4,097,697.33	4,125,407.63	65,046.45	594,934.78	8,883,086.19
(1) 计提	4,097,697.33	4,125,407.63	65,046.45	594,934.78	8,883,086.19
(2) 投资性房地产转入					
3. 本年减少金额		230,571.06	387,585.75	163,802.53	781,959.34
(1) 处置或报废		230,571.06	387,585.75	163,802.53	781,959.34
(2) 转入投资性房地产					
4. 年末余额	29,673,287.16	23,072,898.53	776,476.01	7,444,327.49	60,966,989.19
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	30,075,545.65	25,133,097.58	168,610.75	333,064.96	55,710,318.94
2. 年初账面价值	34,173,242.98	28,052,392.81	254,056.45	661,036.20	63,140,728.44

9.2 固定资产清理

无。

在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	769,714.95	226,088.18
工程物资		
合计	769,714.95	226,088.18

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	468,138.48		468,138.48			
电镀项目（厂房改造）	27,722.77		27,722.77			
质量管理体系	273,853.70		273,853.70	153,465.35		153,465.35
PLM. SES集成				39,603.96		39,603.96
多端产品展示				33,018.87		33,018.87
合计	769,714.95		769,714.95	226,088.18		226,088.18

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
电镀项目		27,722.77			27,722.77
合计		27,722.77			27,722.77

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本年利	本年利息资本	资金来源
------	-----	----------	------	--------	--------	--------	------

		算比例 (%)		计金额	息资本 化金额	化率(%)	
电 镀 项 目	18,000,000.00		0.15%				自 筹 资金
合计	18,000,000.00	—	—				—

10.2 工程物资

无。

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,710,839.56	1,710,839.56
2. 本年增加金额	1,927,282.19	1,927,282.19
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,638,121.75	3,638,121.75
二、累计摊销		
1. 年初余额	607,571.52	607,571.52
2. 本年增加金额	650,754.43	650,754.43
（1）计提	650,754.43	650,754.43
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,258,325.95	1,258,325.95
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		

四、账面价值		
1. 年末账面价值	2, 379, 795. 80	2, 379, 795. 80
2. 年初账面价值	1, 103, 268. 04	1, 103, 268. 04

12. 无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	6, 363, 669. 07	5, 308, 177. 25	11, 671, 846. 32
2. 本年增加金额		793, 424. 04	793, 424. 04
(1) 购置		793, 424. 04	793, 424. 04
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	6, 363, 669. 07	6, 101, 601. 29	12, 465, 270. 36
二、累计摊销			
1. 年初余额	1, 856, 215. 97	3, 191, 669. 94	5, 047, 885. 91
2. 本年增加金额	140, 978. 40	1, 170, 639. 48	1, 311, 617. 88
(1) 计提	140, 978. 40	1, 170, 639. 48	1, 311, 617. 88
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	1, 997, 194. 37	4, 362, 309. 42	6, 359, 503. 79
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			

(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,366,474.70	1,739,291.87	6,105,766.57
2. 年初账面价值	4,507,453.10	2,116,507.31	6,623,960.41

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	26,606,082.21	4,022,787.32	19,995,245.14	3,016,828.94
内部交易未实现 利润			318,619.65	47,792.95
股权激励费用	1,351,207.47	202,681.12	1,345,329.00	201,799.35
租赁负债	2,390,492.24	431,890.64	1,105,817.09	276,454.28
合计	30,347,781.92	4,657,359.08	22,765,010.88	3,542,875.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
2022 年 4 季度新购 置设备一次性金额 扣除	1,101,866.70	165,280.00	1,217,925.00	182,688.75
使用权资产	2,379,795.80	432,487.01	1,103,268.04	275,817.01
合计	3,481,662.50	597,767.01	2,321,193.04	458,505.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,400,209.56	
合计	1,400,209.56	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027	1,400,209.56		
合计	1,400,209.56		—

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,206,559.26		2,206,559.26	794,249.26		794,249.26
合计	2,206,559.26		2,206,559.26	794,249.26		794,249.26

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	22,806,542.88	21,144,653.85		已背书未到期的商业承兑汇票
合计	22,806,542.88	21,144,653.85	—	—

(续)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
应收票据	37,534,562.68	35,175,985.03		已背书未到期的商业承兑汇票
合计	37,534,562.68	35,175,985.03	—	—

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
供应商二	3,810,606.25	5,880,548.89
供应商一	3,572,285.25	14,582,504.66
供应商十	2,584,138.14	2,988,708.49
供应商七	2,092,476.04	962,768.31
供应商三	1,542,254.93	3,835,921.84
供应商五	1,511,868.79	3,428,842.80
供应商十一	1,450,602.39	1,147,885.50
供应商十二	1,360,303.86	1,231,621.68
供应商十三	1,359,916.61	1,949,884.95
供应商十四	1,240,908.91	1,550,683.05
其他	36,608,863.55	55,136,003.28
合计	57,134,224.72	92,695,373.45

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,926,802.27	60,476,785.76

合计	74,926,802.27	60,476,785.76
----	---------------	---------------

17.1 应付利息

无。

17.2 应付股利

无。

17.3 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
销售服务费	74,801,861.51	59,929,615.63
代扣代缴款项	54,810.05	104,983.10
待支付报销款	41,795.20	
其他	28,335.51	442,187.03
合计	74,926,802.27	60,476,785.76

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
客户十	1,361,980.80	
客户十一	469,480.00	
客户十二	343,354.00	
客户十三	282,418.56	5,995.40
客户十四	142,600.00	
客户十五	122,067.86	
客户十六	117,576.00	
客户十七	113,632.00	154,451.00
客户十八	100,000.00	

客户十九	97,952.77	89,597.01
其他	1,959,061.74	2,283,323.23
减：计入其他流动负债（附注五、22）	1,046,270.25	291,449.26
合计	4,063,853.48	2,241,917.38

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,397,329.90	49,521,017.34	51,294,050.51	7,624,296.73
离职后福利-设定提存计划	675.79	4,995,269.80	4,986,875.60	9,069.99
辞退福利		15,000.00	15,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	9,398,005.69	54,531,287.14	56,295,926.11	7,633,366.72

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,567,128.19	42,519,085.69	44,805,730.30	4,280,483.58
职工福利费		1,146,303.91	1,146,303.91	
社会保险费	345.02	2,636,249.92	2,636,594.94	
其中：医疗保险费	337.90	2,515,290.21	2,515,628.11	
工伤保险费	7.12	112,784.30	112,791.42	
生育保险费		8,175.41	8,175.41	
住房公积金	105.00	1,758,626.00	1,758,626.00	105.00
工会经费和职工教育经费	2,829,751.69	1,460,145.98	946,189.52	3,343,708.15

育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		605.84	605.84	
合计	9,397,329.90	49,521,017.34	51,294,050.51	7,624,296.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	651.36	4,841,590.86	4,833,575.76	8,666.46
失业保险费	24.43	153,678.94	153,299.84	403.53
企业年金缴费				
合计	675.79	4,995,269.80	4,986,875.60	9,069.99

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,448,582.72	11,576,545.23
企业所得税	7,826,551.09	10,600,744.08
个人所得税	1,943,447.99	1,951,022.11
城市维护建设税	673,097.91	813,437.17
教育费附加	292,338.25	348,510.33
土地使用税	32,422.89	32,422.87
房产税	113,463.81	111,319.84
地方教育费附加	192,296.53	232,370.31
建农基金	51,084.38	51,084.38
印花税	78,176.26	75,420.28

综合规费	787,972.80	787,972.80
其他税费	7,348.16	8,847.80
合计	21,446,782.79	26,589,697.20

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、23）	959,711.48	516,780.75
合计	959,711.48	516,780.75

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,046,270.25	291,449.26
背书未到期票据还原	22,806,542.88	
合计	23,852,813.13	291,449.26

23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,580,126.25	1,155,475.11
未确认融资费用	-189,634.01	-49,658.02
减：一年内到期的非流动负债（附注五、21）	959,711.48	516,780.75
合计	1,430,780.76	589,036.34

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	1,183,945.78	1,183,945.78

合计	1, 183, 945. 78	1, 183, 945. 78
----	-----------------	-----------------

24.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
高密度小圆形电连接器生产线	183, 945. 78			183, 945. 78	科研项目技术协议书
2022 年***平台专项资金	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00	2022 年***平台专项资金
合计	1, 183, 945. 78			1, 183, 945. 78	—

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100, 000, 000. 00	3, 093, 251. 00					103, 093, 251. 00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	137, 245, 229. 36	16, 642, 873. 35		153, 888, 102. 71
其他资本公积	11, 441, 368. 01	404, 855. 20	451, 842. 97	11, 394, 380. 24
合计	148, 686, 597. 37	17, 047, 728. 55	451, 842. 97	165, 282, 482. 95

注：资本溢价本期增加 16, 642, 873. 35 元，其中：1）根据本公司股票定向发行认购公告及 2023 年第二次临时股东大会决议的规定，申请新增的注册资本为人民币 3, 093, 251. 00 元，向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》相关规定的投资者发行 3, 093, 251. 00 股。股东认缴金额超过新增注册资本部分 16, 239, 567. 75 元计入贵公司资本公积；2）北方导航公司本年按股权激励计划行权原分配摊销的计入其他资本公积的股权激励摊销金额转入资本公积-股本溢价 403, 305. 60 元。

其他资本公积增加系本公司的母公司北方导航控制技术股份有限公司（以下简称“北方导航公司”）2021 年实施股权激励，以其自身股票授予本公司的职工；本公司按北方导航公司的股权激励计划分配本年摊销金额 346,988.50 元、相应增加资本公积 346,988.50 元；同时该股权激励计划形成递延所得税资产确认资本公积 57,866.70 元。其他资本公积减少系北方导航公司本年按股权激励计划行权原分配摊销的计入其他资本公积的股权激励摊销金额转入资本公积-股本溢价 403,305.60 元、冲回原分摊摊销计入其他资本公积的股权激励对应确认递延所得税资产计入资本公积部分的金额 48,537.37 元。

27. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,736,411.68	2,809,873.88	916,874.09	5,629,411.47
合计	3,736,411.68	2,809,873.88	916,874.09	5,629,411.47

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,405,778.28	5,181,558.22		32,587,400.23
合计	27,405,778.28	5,181,558.22		32,587,400.23

29. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	84,952,578.08	79,408,649.60
调整年初未分配利润合计数		
其中：《企业会计准则》及相关新规 定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	84,952,578.08	79,408,649.60
加：净利润	51,815,582.21	49,493,253.87

减：提取法定盈余公积	5,181,558.22	4,949,325.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000,000.00	39,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	91,586,602.07	84,952,578.08

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,263,657.97	155,936,271.75	351,477,793.16	170,183,142.16
其他业务	572,434.97		496,982.37	6,953.50
合计	331,836,092.94	155,936,271.75	351,974,775.53	170,190,095.66

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：电连接器	331,263,657.97	155,936,271.75
其他	572,434.97	
合计	331,836,092.94	155,936,271.75
按商品转让的时间分类		
其中：		
某一时点确认收入	331,836,092.94	155,936,271.75
某一时段确认收入		
合计	331,836,092.94	155,936,271.75

(3) 与履约义务相关的信息

公司根据合同的约定，履约义务属于在某一时点履行。对于在某一时点履行的履约义务，在产品交付相关单位/研制完成后确认收入，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	129,691.50	129,691.48
房产税	442,669.17	445,859.17
城市维护建设税	2,043,512.59	2,117,484.37
教育费附加	879,790.48	907,493.69
地方教育费附加	583,860.79	604,995.48
印花税	146,917.18	137,813.04
车船使用税	4,380.00	2,700.00
环境保护税	34,444.03	35,977.78
合计	4,265,265.74	4,382,015.01

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,855,388.50	3,600,449.15
办公费	587,310.89	103,773.08
折旧费	705,276.42	644,127.95
业务招待及会议费	3,004,294.43	5,151,141.49
装卸及运输费	1,577,838.01	1,648,851.84
差旅及交通费	1,405,426.65	607,779.06
销售服务费	48,603,281.54	58,494,887.07
展览费	41,660.36	
其他	223,524.34	3,109,415.49
合计	67,004,001.14	73,360,425.13

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,045,030.47	12,901,096.24
折旧及摊销	3,175,225.63	3,583,011.29
差旅费	1,009,298.96	866,202.71
修理费	974,248.93	596,938.53
物料消耗		57,136.70
业务招待费	2,075,495.01	2,049,819.39
聘请中介机构费用	1,190,559.91	1,332,146.61
水电费及办公费	1,907,374.89	768,546.27
其他	3,720,013.61	3,687,214.90
合计	22,097,247.41	25,842,112.64

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,636,298.11	2,652,374.80
人工费	10,672,957.72	6,864,246.34
折旧及摊销	2,194,600.23	506,473.70
设计费	1,459,326.52	1,741,597.75
外协费	188,000.00	
试验费	690,668.54	
燃料动力费	32,978.72	
其他	693,932.10	20,449.78
合计	18,568,761.94	11,785,142.37

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息费用	46,638.68	429,430.87
减：利息收入	611,975.95	837,478.34
加：汇兑损失	-24.52	-4,371.46
手续费	11,806.16	12,897.49
其他		3,679.25
合计	-553,555.63	-395,842.19

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	23,950.86	15,525.41
代征代扣手续费返还	138,304.79	136,907.31
先进制造业进项税加计抵减 5%	625,837.69	
合计	788,093.34	152,432.72

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,004,695.73	-4,507,971.30
应收账款坏账损失	-4,623,591.89	-3,896,592.43
其他应收款坏账损失	-1,037,280.62	-69,289.53
合计	-6,665,568.24	-8,473,853.26

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-367,573.71	87,652.23
持有待售资产减值损失		-3,624.10

合计	-367,573.71	84,028.13
----	-------------	-----------

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助	1,559,932.00	1,801,015.00	1,559,932.00
盘盈利得			
其他	76,934.87	75,576.57	76,934.87
合计	1,636,866.87	1,876,591.57	1,636,866.87

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2022 年度工业企业考核奖	中共泰兴市委济川街道工作委员会、中共泰兴市委城区工业园区工作委员会、泰兴市人民政府济川街道办事处、泰兴市城区工业园区管理委员会	表彰 2022 年度先进单位	奖励	是	否	548,000.00		与收益相关
企业新型学徒培训补贴	泰兴市人力资源和社会保障局	企业新型学徒培训预支补贴	补贴	是	否	310,000.00		与收益相关
*岗位技能提升培训补贴	泰兴市人力资源和社会保障局	岗位技能提升培训职业补贴	补贴	是	否	385,450.00		与收益相关
高校毕业生见习补贴	中共泰兴市委济川街道工作委员会	高校毕业生见习补贴	补贴	是	否	18,588.00		与收益相关
2022 年度高质量发展措施奖	泰兴市科学技术局	高质量发展若干政策措施奖补	奖励	是	否	288,600.00		与收益相关
收就业补贴	泰兴市公共就业服务中心	青年（含高校毕业生）就业补贴	补贴	是	否	9,294.00		与收益相关
2021 年度工业考核奖	中共泰兴市委济川街道工作委员会、中共泰兴市委城区工业园区工作委员会、泰兴市人民政府济川街道办事处、泰兴市城区工业园区管理委员会	工业考核奖	奖励	是	否		723,000.00	与收益相关
收 21 年度高质量发展措施奖补资金	泰兴市科学技术局	高质量发展措施奖补资金	奖励	是	否		608,515.00	与收益相关
2022 年度技改券兑付	泰兴市工业和信息化局	技改券兑付	奖励	是	否		400,000.00	与收益相关

大师工作室建设补助	泰兴市工业和信息化局	大师工作室建设补助	奖励	是	否		10,000.00	与收益相关
2022 年第一批省中小企业服务专项款	泰兴市工业和信息化局	中小企业服务专项款	奖励	是	否		59,500.00	与收益相关
合计						1,559,932.00	1,801,015.00	

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	114,635.59	142,325.49	114,635.59
其他	94,317.23	99,298.89	94,317.23
合计	258,952.82	291,624.38	258,952.82

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,801,276.80	11,855,162.30
递延所得税费用	-965,892.98	-1,190,014.48
合计	7,835,383.82	10,665,147.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	59,650,966.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,947,644.90
分公司适用不同税率的影响	56,801.12
调整以前期间所得税的影响	-125,527.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,950,283.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	350,052.39
研发费用加计扣除	-3,343,870.36
所得税费用	7,835,383.82

42. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
专项拨款		1,000,000.00
银行存款利息收入	611,975.95	837,478.34
政府补助	1,583,882.86	1,816,540.41
其他	204,868.78	136,907.31
合计	2,400,727.59	3,790,926.06

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费及物料消耗	42,077,592.58	58,493,132.07
业务招待费	5,086,712.44	7,200,960.88
差旅费	2,428,081.22	1,473,981.77
交通费	1,581,439.65	1,902,667.50
水电费及办公费	2,528,164.50	828,714.04
维修费	955,148.93	596,938.53
残疾人保障金	416,010.56	392,999.74
银行手续费	11,806.16	11,526.39
补缴个税	20,789,805.18	
其他	5,799,306.40	3,088,496.83
合计	81,674,067.62	73,989,417.75

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	51,815,582.21	49,493,253.87
加：资产减值准备	367,573.71	-84,028.13
信用减值损失	6,665,568.24	8,473,853.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,883,086.19	9,372,610.08
使用权资产折旧	650,754.43	518,071.51
无形资产摊销	1,311,617.88	968,670.96
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	114,635.59	142,325.49
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	46,638.68	429,430.87
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,114,483.56	-1,479,861.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	139,261.25	218,272.49
存货的减少（增加以“-”填列）	16,241,789.34	13,624,641.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-178,078,445.08	-144,526,079.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	99,633,742.79	128,919,615.36
其他	2,249,317.62	2,284,107.89
经营活动产生的现金流量净额	8,926,639.29	68,354,883.75
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：		
现金的年末余额	84,065,162.47	97,035,373.84
减：现金的年初余额	97,035,373.84	71,077,214.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,970,211.37	25,958,159.05

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	84,065,162.47	97,035,373.84
其中：库存现金		18,361.17
可随时用于支付的银行存款	84,065,162.47	97,017,012.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

年末现金和现金等价物余额	84,065,162.47	97,035,373.84
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		

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	15,992.76
其中：美元	1,720.22	7.0827	12,183.80
欧元	484.65	7.8592	3,808.96
应付账款	—	—	7,029.27
其中：欧元	894.40	7.8592	7,029.27

45. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	46,638.68	55,319.76
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	696,645.26	675,944.76
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,636,298.11	2,652,374.80
人工费	10,672,957.72	6,864,246.34
折旧及摊销	2,194,600.23	506,473.70
设计费	1,459,326.52	1,741,597.75
外协费	188,000.00	
试验费	690,668.54	

燃料动力费	32,978.72	
其他	693,932.10	20,449.78
合计	18,568,761.94	11,785,142.37
其中：费用化研发支出	18,568,761.94	11,785,142.37
资本化研发支出		

七、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	23,950.86	15,525.41
营业外收入	1,559,932.00	1,801,015.00

八、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	1,720.22	1,720.79

货币资金-欧元	484.65	484.65
预付款项-美元	1,648.82	1,648.82
应付账款-欧元	894.40	894.40

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

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) 价格风险

无。

(2) 信用风险

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：102,676,933.76元，占本公司应收账款及合同资产总额的37.27%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

（3）流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	84,065,162.47				84,065,162.47
应收票据	66,494,607.08				66,494,607.08
应收账款	257,441,174.27				257,441,174.27
应收款项融资	19,149,662.50				19,149,662.50
其他应收款	21,611,308.90				21,611,308.90
金融负债					
应付账款	57,134,224.72				57,134,224.72
其他应付款	74,926,802.27				74,926,802.27
应付职工薪酬	7,633,366.72				7,633,366.72
一年内到期的非流动负债	959,711.48				959,711.48
租赁负债		447,100.99	983,679.77		1,430,780.76
长期应付款			1,183,945.78		1,183,945.78

2. 敏感性分析

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

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	877.44	877.44	868.12	868.12
所有外币	对人民币贬值 5%	-877.45	-877.45	-868.13	-868.13

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	22,806,542.88	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	5,176,536.42	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		27,983,079.30		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	5,176,536.42	
合计		5,176,536.42	

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北方导航控制技术股份	北京	精密光机电一体化产品开发、制造、销售、	1,499,388,869	52.01	52.01

有限公司		技术服务等<			
------	--	--------	--	--	--

本公司最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
中国兵器工业集团公司系统内单位	同受最终控制方控制的企业
兵工财务有限责任公司	同受最终控制方控制的企业
江苏晟楠电子科技股份有限公司	本公司股东及副董事长实际控制的企业
上海航联电子科技有限公司	本公司股东及副董事长实际控制的企业
江苏武专科技有限公司	本公司股东及副董事长实际控制的企业
叶学俊	本公司股东及副董事长
苏梅	本公司股东

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团公司系统内单位	接受劳务	22,243.38	37,814.15
合计		22,243.38	37,814.15

（2）销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团公司系统内单位	销售商品	70,130,459.07	82,493,293.16
合计		70,130,459.07	82,493,293.16

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,005,963.60	1,899,318.32

（4）其他关联交易

截至2023年12月31日，本公司在兵工财务有限责任公司存款余额为63,065,641.04元（上年末86,085,146.03元）；2023年度从兵工财务有限责任公司收到利息594,303.34元（上年789,853.27元）。

2023年度向兵工财务有限责任公司支付利息0.00元（上年374,111.11元）。

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国兵器工业公司系统内单位	15,617,533.14	827,138.36	11,056,661.50	560,253.13
应收账款	中国兵器工业公司系统内单位	55,295,141.20	2,457,592.85	49,185,399.38	1,958,012.08
应收账款	江苏晟楠电子科技有限公司	201,015.28	40,203.06	201,015.28	20,101.53
预付款项	中国兵器工业公司系统内单位	66,800.00			

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	中国兵器工业公司系统内单位		19,238.00
其他流动负债	中国兵器工业公司系统内单位		2,500.95
应付账款	江苏晟楠电子科技有限公司	201,015.28	201,015.28

4. 关联方承诺

本公司 2023 年不存在关联方承诺。

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

经国务院国资委批准（《关于北方导航控制技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分〔2020〕663号）），于2020年12月30日，本公司的母公司北方导航控制技术股份有限公司2020年第四次临时股东大会批准了《北方导航控制技术股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）》，向本公司8名符合条件的高级管理人员授予股份期权，约定在可行权日内，若达到《北方导航控制技术股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）》规定的行权条件，自授予之日起满24个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权，即有权以8.59元/股（由于利润分配的影响2022年12月末行权价格调整为8.54元/股、2023年6月末行权价格调整为8.50元/股）的行权价格在为期3年的行权有效期内购买股份。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			234,480	1,998,389.00				
合计			234,480	1,998,389.00				

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	8.50 元/股	2 年		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日选择 Black-Scholes 模型计算确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价 8.77 元（授予日收盘价为 8.77 元/股），行权价 8.59 元，有效期 3.4 年，历史波动率：19.2730%（采用上证综合指数最近三年的波动率），无风险利率：2.8505%（采用国债三年期到期收益率），股息率：0%
可行权权益工具数量的确定依据	依据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出作价估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,249,422.85

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	346,988.50	
合计	346,988.50	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》相关规定的投资者发行的 3,093,251.00 股于 2024 年 1 月 19 日完成工商变更登记。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	41,237,300.40

于 2024 年 4 月 16 日，本公司第三届董事会召开第六次会议，批准 2023 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 41,237,300.40 元，本年度不进行公积金转增股本。该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

3. 销售退回

本公司无重要的资产负债表日后销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

财务报表补充资料

本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-114,635.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,583,882.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,382.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	764,142.48	
小计	2,166,007.39	
减：所得税影响额	356,244.03	
合计	1,809,763.36	—

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.64	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.16	0.50	0.50

中兵航联科技股份有限公司

二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,266,421.24	3,542,875.52		
递延所得税负债	182,688.75	458,505.76		
盈余公积	27,405,778.28	27,405,842.01		
未分配利润	84,952,004.54	84,952,578.08		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。要求自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初至解释第 16 号施行日之间发生的适用解释第 16 号的单项交易，企业应当按照解释第 16 号的规定进行调整。对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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

关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策变更，本公司按照解释第 16 号的规定自 2023 年 1 月 1 日起开始执行，并对期初数进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-114,635.59
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有，对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,583,882.86

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,382.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	764,142.48
非经常性损益合计	2,166,007.39
减：所得税影响数	356,244.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,809,763.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用