

# 中兵航联科技股份有限公司

2021年1-9月

## 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-59



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021BJAG10589

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2021年9月30日的资产负债表，2021年1-9月的利润表、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2021年9月30日的财务状况以及2021年1-9月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2021年1-9月报告中涵盖的信息，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。

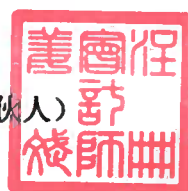
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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: 高明进



二〇二一年十二月十五日



资产负债表

2021年9月30日

编制单位：中兴航联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	66,639,819.23	56,807,163.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	57,312,328.40	101,439,614.22
应收账款	五、3	231,008,470.70	152,248,349.95
应收款项融资	五、4	11,257,986.91	14,023,483.33
预付款项	五、5	2,837,999.34	2,925,243.46
其他应收款	五、6	1,451,749.49	1,354,015.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	97,682,333.85	90,789,696.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	138,988.38	2,475,288.09
<b>流动资产合计</b>		<b>468,329,676.30</b>	<b>422,062,855.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9		925,241.71
固定资产	五、10	65,172,970.28	67,202,374.12
在建工程	五、11	4,024,103.17	1,690,150.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	5,831,252.39	6,520,941.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	187,843.57	164,317.42
递延所得税资产	五、14	2,925,390.42	1,505,818.55
其他非流动资产	五、15	1,304,699.26	2,423,381.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,446,259.09</b>	<b>80,432,225.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>547,775,935.39</b>	<b>502,495,080.98</b>

法定代表人：李俊毅

主管会计工作负责人：李俊毅

会计机构负责人：李俊毅



### 资产负债表 (续)

2021年9月30日

编制单位: 中兵航联科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、16	20,000,000.00	20,426,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款	五、17	101,011,464.56	88,323,752.08
预收款项			
合同负债	五、18	2,003,982.60	2,051,463.14
应付职工薪酬	五、19	8,280,244.47	10,669,743.60
应交税费	五、20	13,713,242.56	7,151,875.05
其他应付款	五、21	56,124,998.70	40,836,650.62
其中: 应付利息	五、21	286,356.16	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	260,517.74	266,690.18
<b>流动负债合计</b>		<b>201,394,450.63</b>	<b>169,727,008.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	192,057.48	195,059.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>192,057.48</b>	<b>195,059.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,586,508.11</b>	<b>169,922,067.86</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、25	147,842,029.72	147,842,029.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	17,443,098.34	17,443,098.34
未分配利润	五、27	80,904,299.22	67,287,885.06
<b>股东权益合计</b>		<b>346,189,427.28</b>	<b>332,573,013.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>547,775,935.39</b>	<b>502,495,080.98</b>

法定代表人:

李俊新  
印

主管会计工作负责人:

2

李俊新  
印

会计机构负责人:

李俊新  
印

利润表  
2021年1-9月

编制单位：中兵航联科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度
一、营业收入			
减：营业成本	五、28	299,792,002.39	317,344,701.00
税金及附加	五、28	138,657,962.48	155,146,091.39
销售费用	五、29	3,264,772.52	3,842,807.55
管理费用	五、30	62,846,557.99	67,919,216.24
研发费用	五、31	18,550,013.12	28,855,374.10
财务费用	五、32	9,597,629.96	13,596,720.59
其中：利息费用	五、33	76,325.44	445,236.83
利息收入	五、33	323,189.50	660,645.83
加：其他收益	五、34	257,133.59	236,556.51
投资收益（损失以“-”号填列）		667,038.19	3,255,507.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-9,462,171.40	-471,023.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36		-158,969.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,003,607.67	50,164,768.58
加：营业外收入	五、37	459,733.91	838,363.87
减：营业外支出	五、38	39,572.95	298,327.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,423,768.63	50,704,804.64
减：所得税费用	五、39	11,807,354.47	7,758,124.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,616,414.16	42,946,680.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,616,414.16	42,946,680.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		46,616,414.16	42,946,680.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			0.43
（二）稀释每股收益（元/股）			0.43

法定代表人

  
印

主管会计工作负责人：

  
印

会计机构负责人：

  
印长

# 现金流量表

2021年1-9月

编制单位：中兵航联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,258,385.19	326,512,032.20
收到的税费返还			3,100,616.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,383,905.69	1,237,204.09
经营活动现金流入小计		298,642,290.88	330,849,852.29
购买商品、接受劳务支付的现金		119,000,479.95	125,008,560.43
支付给职工以及为职工支付的现金		39,983,187.78	42,718,381.03
支付的各项税费		33,855,615.78	41,574,330.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	55,925,026.50	70,978,060.11
经营活动现金流出小计	五、40	248,764,310.01	280,279,331.66
经营活动产生的现金流量净额	五、40	49,877,980.87	50,570,520.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,584,147.52	13,725,231.00
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		6,584,147.52	13,725,231.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,584,147.52	-13,725,231.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,426,833.33	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,036,833.34	28,245,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		53,463,666.67	38,245,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,463,666.67	-18,245,775.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,488.57	-24,685.41
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	9,832,655.25	18,574,829.22
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	56,807,163.98	38,232,334.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	66,639,819.23	56,807,163.98

法定代表人：

  
印

主管会计工作负责人：

  
印

会计机构负责人：

  
印



股东权益变动表  
2021年1-9月

单位：人民币元

项目	2021年1-9月											
	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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	147,842,029.72	-	-	-	17,443,098.34	67,287,885.06	-	332,573,013.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	147,842,029.72	-	-	-	17,443,098.34	67,287,885.06	-	332,573,013.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-											
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-33,000,000.00		-33,000,000.00
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	147,842,029.72	-	-	-	17,443,098.34	80,904,299.22	-	346,189,427.28



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

股东权益变动表 (续)

2021年1-9月

单位: 人民币元

	2020年度											
	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	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	147,842,029.72	-	-	-	13,148,430.32	56,635,872.91	-	317,626,332.95
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	147,842,029.72	-	-	-	13,148,430.32	56,635,872.91	-	317,626,332.95
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									4,294,668.02	-32,294,668.02	-	-28,000,000.00
2. 对股东的分配									4,294,668.02	-4,294,668.02	-	-28,000,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	147,842,029.72	-	-	-	17,443,098.34	67,287,885.06	-	332,573,013.12



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

# 中兵航联科技股份有限公司 2021年1-9月财务报表附注 (除特别说明外,金额单位为人民币元)

## 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日取得泰兴市泰兴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公司)(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。

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：李俊巍；注册资本：10,000.00万元整；营业期限：2009年5月25日至\*\*\*\*\*。

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2021年9月30日，本公司的股本及股权结构情况如下：

投资者名称	出资额（元）	持股比例（%）
北方导航控制技术股份有限公司	43,058,746.00	43.06
叶学俊	39,944,434.00	39.93
中兵投资管理有限责任公司	8,895,798.00	8.90
泰兴市鼎增投资中心（有限合伙）	3,335,874.00	3.34
中兴盛世投资有限公司	3,335,874.00	3.34
苏梅	1,429,274.00	1.43
合计	100,000,000.00	100.00

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。

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本财务报表业经本公司董事会于2021年12月15日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项；以持续经营为基础编制财务报表合理。

### 三、 重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

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

### 6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价



## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 应收票据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

### 8. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的金融工具的外部

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;  
④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利的影响。

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

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

### (2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 其他应收款

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

### 10. 应收款项融资

本公司应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况,应收票据的持有意图,将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资,以公允价值计量。

### 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

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

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

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法:

除了单项评估信用风险的合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

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

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

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

## 13. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括为赚取租金而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

## 15. 固定资产

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 16. 在建工程

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

### 17. 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。

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

本公司的主要研究开发项目分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 18. 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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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



## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 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。

### 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 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。

### 23. 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电连接器收入等。

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

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

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

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

(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。

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (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。

### 24. 政府补助

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

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

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

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

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

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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 26. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方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。

本公司作为经营租赁出租方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。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司本报告年度无会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本报告年度无会计估计变更。

## 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	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

本公司2011年11月8日通过高新技术企业认定，2020年12月16日通过江苏省高新技术企业复审公示，本期度企业所得税税率仍按15%。

## 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，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年9月30日，“本期”系指2021年1月1日至9月30日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,982.79	7,946.70
银行存款	66,635,836.44	56,799,217.28
其他货币资金		
合计	66,639,819.23	56,807,163.98
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 应收票据

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	57,312,328.40	101,439,614.22
合计	57,312,328.40	101,439,614.22

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,037,326.82	
商业承兑汇票		41,508,191.78
合计	14,037,326.82	41,508,191.78

注: 年末未终止确认金额全部为已背书未到期的商业承兑汇票。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	60,903,664.92	100.00	3,591,336.52	5.90	57,312,328.40
其中: 母公司合并范围内应收票据	152,780.50	0.25			152,780.50
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	60,750,884.42	99.75	3,591,336.52	5.91	57,159,547.90
合计	60,903,664.92	100.00	3,591,336.52	5.90	57,312,328.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	103,946,335.55	100.00	2,506,721.33	2.41	101,439,614.22
其中: 母公司合并范围内应收票据	191,998.00	0.18			191,998.00
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	103,754,337.55	99.82	2,506,721.33	2.42	101,247,616.22
<b>合计</b>	<b>103,946,335.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,506,721.33</b>	<b>2.41</b>	<b>101,439,614.22</b>

按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收票据	152,780.50		
账龄分析法计提坏账准备的应收票据	60,750,884.42	3,591,336.52	5.91
<b>合计</b>	<b>60,903,664.92</b>	<b>3,591,336.52</b>	<b>—</b>

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,506,721.33	1,084,615.19			3,591,336.52
<b>合计</b>	<b>2,506,721.33</b>	<b>1,084,615.19</b>			<b>3,591,336.52</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	245,829,023.17	100.00	14,820,552.47	6.03	231,008,470.70
其中：母公司合并范围内应收账款	10,965,217.64	4.46			10,965,217.64
军方业务形成的应收账款	4,198,740.76	1.71			4,198,740.76
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	230,665,064.77	93.83	14,820,552.47	6.43	215,844,512.30
合计	245,829,023.17	100.00	14,820,552.47	6.03	231,008,470.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	158,677,530.38	100.00	6,429,180.43	4.05	152,248,349.95
其中：母公司合并范围内应收账款	2,062,650.88	1.30			2,062,650.88
军方业务形成的应收账款	5,597,970.10	3.53			5,597,970.10
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	151,016,909.40	95.17	6,429,180.43	4.26	144,587,728.97
合计	158,677,530.38	100.00	6,429,180.43	4.05	152,248,349.95

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
母公司合并范围内应收账款	10,965,217.64		
军方业务形成的应收账款	4,198,740.76		
账龄组合计提坏账准备的应收账款	230,665,064.77	14,820,552.47	6.43
合计	245,829,023.17	14,820,552.47	-



中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	196,826,068.76
1-2年	45,384,602.18
2-3年	1,961,451.35
3-4年	531,628.30
4-5年	191,366.15
5年以上	933,906.43
<b>合计</b>	<b>245,829,023.17</b>

注:年末按账龄组合计提坏账准备的应收账款中无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,429,180.43	8,391,372.04			14,820,552.47
<b>合计</b>	<b>6,429,180.43</b>	<b>8,391,372.04</b>			<b>14,820,552.47</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海微波技术研究所(中国电子科技集团公司第五十研究所)	41,928,075.55	1年以内,1-2年	17.08	3,023,006.84
北方导航控制技术股份有限公司	9,415,176.46	1年以内	3.84	
江西昌河航空工业有限公司	6,609,948.00	1年以内	2.69	330,497.40
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司(哈尔滨建成集团)	5,036,265.40	1年以内	2.05	251,813.27
中国长峰机电技术研究设计院	4,556,768.92	1年以内	1.86	227,838.45
<b>合计</b>	<b>67,546,234.33</b>		<b>27.52</b>	<b>3,833,155.96</b>

4. 应收款项融资

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	期初余额
应收银行票据	11,257,986.91	14,023,483.33
<b>合计</b>	<b>11,257,986.91</b>	<b>14,023,483.33</b>

注:本公司应收款项融投资为期末持有获取应收票据本金及拟用于背书、贴现等双重目的的银行承兑汇票。

### 5. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,837,999.34	100.00	2,814,127.92	96.20
1-2年			44,700.01	1.53
2-3年			66,415.53	2.27
3年以上				
<b>合计</b>	<b>2,837,999.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,925,243.46</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川智模光电科技有限公司	411,121.00	1年以内	14.49
泰兴市万泰劳务服务有限公司	388,975.70	1年以内	13.71
天津西子联合有限公司	174,398.79	1年以内	6.15
江苏晟楠电子科技股份有限公司	157,446.68	1年以内	5.55
泰兴市景皓数控机械配件制造厂	149,000.00	1年以内	5.25
<b>合计</b>	<b>1,280,942.17</b>	—	<b>45.14</b>

### 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,451,749.49	1,354,015.68
<b>合计</b>	<b>1,451,749.49</b>	<b>1,354,015.68</b>

#### 6.1 应收利息

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

6.2 应收股利

无。

6.3 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	544,479.00
代扣代垫款项	33,507.56	23,782.06
备用金	1,292,378.81	895,946.83
合计	1,548,125.87	1,464,207.89

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	110,192.21			110,192.21
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13,815.83			13,815.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	96,376.38			96,376.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,302,307.74
1-2年	220,061.75
2-3年	22,716.52

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
3-4年	
4-5年	3,000.00
5年以上	39.86
合计	1,548,125.87

注:年末其他应收款中无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	110,192.21		13,815.83		96,376.38
合计	110,192.21		13,815.83		96,376.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
叶兵	备用金	239,621.68	1-3年	15.48	20,676.60
成都浩朗科技有限公司	保证金	222,239.50	1年以内	14.36	11,111.98
雷宇	备用金	130,000.00	1年以内	8.40	6,500.00
吴伟	备用金	125,241.18	1年以内	8.09	6,262.06
赵峰	备用金	90,644.11	1年以内	5.86	4,532.21
合计		807,746.47	—	52.18	49,082.84

注1:1年以内70,000.00元;1-2年168,549.51元;2-3年1,072.17元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,975,782.13		1,975,782.13
在产品	78,192,511.92	929,118.88	77,263,393.04
库存商品	10,768,268.71		10,768,268.71
周转材料	4,575,763.60		4,575,763.60
委托加工物资	1,947,339.54		1,947,339.54

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1151786.83		1,151,786.83
合计	98,611,452.73	929,118.88	97,682,333.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,291,998.86		3,291,998.86
在产品	57,461,877.37	929,118.88	56,532,758.49
库存商品	20,484,150.62		20,484,150.62
周转材料	4,665,999.33		4,665,999.33
委托加工物资	2,519,436.89		2,519,436.89
发出商品	3,295,352.53		3,295,352.53
合计	91,718,815.60	929,118.88	90,789,696.72

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	929,118.88					929,118.88
库存商品						
周转材料						
委托加工物资						
发出商品						
合计	929,118.88					929,118.88

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	138,988.38	2,048,723.20
暂估进项税		426,564.89
合计	138,988.38	2,475,288.09

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,284,231.38	1,284,231.38
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	1,284,231.38	1,284,231.38
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,284,231.38	1,284,231.38
4. 期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	358,989.67	358,989.67
2. 本期增加金额	45,662.29	45,662.29
(1) 计提或摊销	45,662.29	45,662.29
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	404,651.96	404,651.96
(1) 处置		
(2) 其他转出	404,651.96	404,651.96
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	925,241.71	925,241.71

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	65,172,970.28	67,202,374.12
固定资产清理		
合计	65,172,970.28	67,202,374.12

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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.期初余额	54,924,280.27	41,871,105.57	1,497,084.73	6,774,484.61	105,066,954.58
2.本期增加金额	1,804,869.29	3,064,849.93		351,691.42	5,221,410.64
(1) 购置		3,064,849.93		351,691.42	3,416,541.35
(2) 在建工程转入	520,637.91				520,637.91
(3) 投资性房地产转入	1,284,231.38				1,284,231.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	56,729,149.56	44,935,955.50	1,497,084.73	7,126,176.03	110,288,365.22
二、累计折旧					
1.期初余额	17,720,030.11	13,101,982.52	1,269,058.88	5,773,509.55	37,864,581.06
2.本期增加金额	3,324,748.26	3,155,817.56	75,324.03	694,924.63	7,250,814.48
(1) 计提	3,324,748.26	2,751,165.61	75,324.03	694,924.63	6,846,162.53
(2) 投资性房地产转入		404,651.95			404,651.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	21,044,778.37	16,257,800.08	1,344,382.91	6,468,434.18	45,115,395.54
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	35,684,371.19	28,678,155.42	152,701.82	657,741.85	65,172,970.28
2. 年初账面价值	37,204,250.16	28,769,123.05	228,025.85	1,000,975.06	67,202,374.12

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,024,103.17	1,690,150.64
工程物资		
合计	4,024,103.17	1,690,150.64

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

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
ERP项目	992,992.36		992,992.36	992,992.36		992,992.36
分支组网系统	250,693.07		250,693.07	250,693.07		250,693.07
电梯改造				370,642.20		370,642.20
DNC/MDC软件	75,823.01		75,823.01	75,823.01		75,823.01
南厂区装修	1,445,057.53		1,445,057.53			
*零部件标准化软件及维护	156,637.17		156,637.17			
购机械设备未验收	1,070,325.77		1,070,325.77			
打印管理软件	32,574.26		32,574.26			
合计	4,024,103.17		4,024,103.17	1,690,150.64		1,690,150.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其它减少	
ERP项目	992,992.36				992,992.36
分支组网系统	250,693.07				250,693.07
电梯改造	370,642.20		370,642.20		
DNC/MDC软件	75,823.01				75,823.01
南厂区装修		1,445,057.53			1,445,057.53
*零部件标准化软件及维护		156,637.17			156,637.17
购机械设备未验收		1,070,325.77			1,070,325.77
打印管理软件		32,574.26			32,574.26
合计	1,690,150.64	2,704,594.73	370,642.20		4,024,103.17

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
ERP项目	1,000,000.00	99.30	未完工				自筹



中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
分支组网系统	308,000.00	81.39	未完工				自筹
电梯改造	380,000.00	100.00	完工				自筹
DNC/MDC 软件	95,200.00	79.65	未完工				自筹
南厂区装修	1,791,859.00	80.65	未完工				自筹
*零部件标准化软件及维护	472,000.00	33.19	未完工				自筹
购机械设备未验收	1,070,325.77	100.00	未完工				自筹
打印管理软件	65,148.52	50.00	未完工				自筹
合计	5,182,533.29	—	—	—	—	—	—

12. 无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,363,669.07	3,321,391.50	9,685,060.57
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,363,669.07	3,321,391.50	9,685,060.57
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,574,259.17	1,589,859.54	3,164,118.71
2. 本期增加金额	105,733.80	583,955.67	689,689.47
(1) 计提	105,733.80	583,955.67	689,689.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,679,992.97	2,173,815.21	3,853,808.18
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			

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	其他	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,683,676.10	1,147,576.39	5,831,252.39
2. 年初账面价值	4,789,409.90	1,731,532.06	6,520,941.86

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
四川办公室装修	164,317.42		164,317.42		
监测房		117,431.19	29,358.26		88,072.93
乳化油库房		133,027.52	33,256.88		99,770.64
合计	164,317.42	250,458.71	226,932.56		187,843.57

14. 递延所得税资产

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	19,437,384.25	2,925,390.42	9,974,237.91	1,505,818.55
合计	19,437,384.25	2,925,390.42	9,974,237.91	1,505,818.55

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	1,132,099.26	2,423,381.25
预付工程款	172,600.00	
合计	1,304,699.26	2,423,381.25

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	20,426,833.33
合计	20,000,000.00	20,426,833.33

17. 应付账款

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
遵义市飞宇电子有限公司	5,635,714.42	5,142,031.42
新乡市恒鑫电子科技有限公司	5,248,077.23	4,382,630.51
芜湖航天特种电缆厂股份有限公司	5,220,008.52	5,006,308.90
泰兴市宁源精密机械有限公司	3,774,921.85	2,555,026.06
杭州萧山精益接插件厂	3,662,925.46	5,610,305.32
泰兴市和泰金属材料有限公司	3,473,613.30	1,695,484.00
泰兴市吉明电子元件有限公司	3,446,111.50	1,543,729.38
珠海市新泰机电有限公司	3,078,251.71	3,606,861.95
上海天威电气有限公司	2,710,712.62	2,218,240.87
扬州华宇电缆有限公司	2,426,464.65	3,450,476.60
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,892,191.63	1,710,986.01
其他	60,442,471.67	51,401,671.06
<b>合计</b>	<b>101,011,464.56</b>	<b>88,323,752.08</b>

### 18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
超载科技股份有限公司	135,912.76	
西安捷高电子科技有限公司	135,693.52	
中国科学院理化技术研究所先进激光研究院(济南)	111,600.00	
长沙英倍迪电子科技有限公司	109,874.90	
中电科技(南京)电子信息发展有限公司14所(雨花分公司)赵沈佳	104,733.40	
苏州市科虹电气有限公司	99,012.48	208,875.17
北京东远润兴科技有限公司	98,100.00	
山西新华防化装备研究院有限公司(山西新华化工)	70,720.00	
北京瀚海科技有限公司	66,962.00	
天津华派集装箱制造有限公司	59,619.00	
其他	1,272,272.28	2,109,278.15
减: 计入其他流动负债(附注五、22)	260,517.74	266,690.18
<b>合计</b>	<b>2,003,982.60</b>	<b>2,051,463.14</b>

### 19. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,669,743.60	34,881,360.20	37,270,859.33	8,280,244.47
离职后福利-设定提存计划		2,994,705.74	2,994,705.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	10,669,743.60	37,876,065.94	40,265,565.07	8,280,244.47

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,924,472.40	28,758,618.08	32,105,410.16	5,577,680.32
职工福利费		484,635.59	484,635.59	
社会保险费		1,725,547.79	1,725,547.79	
其中: 医疗保险费		1,627,685.73	1,627,685.73	
工伤保险费		82,285.76	82,285.76	
生育保险费		15,576.30	15,576.30	
住房公积金		1,231,144.00	1,228,118.00	3,026.00
工会经费和职工教育经费	1,745,271.20	955,866.95	1,600.00	2,699,538.15
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	10,669,743.60	34,881,360.20	37,270,859.33	8,280,244.47

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,902,593.80	2,902,593.80	
失业保险费		92,111.94	92,111.94	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		2,994,705.74	2,994,705.74	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,431,943.83	2,244,435.89
企业所得税	7,611,745.98	2,292,164.07
个人所得税	1,630,235.55	1,347,858.26

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	230,491.05	156,942.51
教育费附加	98,675.66	67,154.79
土地使用税	32,422.88	32,422.88
房产税	100,221.82	107,418.89
地方教育费附加	65,715.03	44,800.41
建农基金		51,084.38
印花税	6,450.40	10,464.17
综合规费	445,096.74	787,972.80
其他税费	60,243.62	9,156.00
<b>合计</b>	<b>13,713,242.56</b>	<b>7,151,875.05</b>

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	286,356.16	
应付股利		
其他应付款	55,838,642.54	40,836,650.62
<b>合计</b>	<b>56,124,998.70</b>	<b>40,836,650.62</b>

21.1 应付利息

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	286,356.16	
<b>合计</b>	<b>286,356.16</b>	

21.2 应付股利

无。

21.3 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
销售服务费	55,771,596.57	40,263,931.45
代扣代缴款项		281,596.61
其他	67,045.97	291,122.56
<b>合计</b>	<b>55,838,642.54</b>	<b>40,836,650.62</b>

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	260,517.74	266,690.18
<b>合计</b>	<b>260,517.74</b>	<b>266,690.18</b>

### 23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	192,057.48	195,059.86
<b>合计</b>	<b>192,057.48</b>	<b>195,059.86</b>

#### 23.1 长期应付款按款项性质分类

无。

#### 23.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高密度小圆形电连接器生产线	195,059.86		3,002.38	192,057.48	科研项目技术协议书
<b>合计</b>	<b>195,059.86</b>		<b>3,002.38</b>	<b>192,057.48</b>	—

### 24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

### 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	137,245,229.36			137,245,229.36
其他资本公积	10,596,800.36			10,596,800.36
<b>合计</b>	<b>147,842,029.72</b>			<b>147,842,029.72</b>

### 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,443,098.34			17,443,098.34
<b>合计</b>	<b>17,443,098.34</b>			<b>17,443,098.34</b>

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 27. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	67,287,885.06	56,635,872.91
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	67,287,885.06	56,635,872.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,616,414.16	42,946,680.17
减：提取法定盈余公积		4,294,668.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,000,000.00	28,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	80,904,299.22	67,287,885.06

### 28. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,542,488.64	138,612,300.19	316,617,361.03	154,695,551.66
其他业务	249,513.75	45,662.29	727,339.97	450,539.73
合计	299,792,002.39	138,657,962.48	317,344,701.00	155,146,091.39

#### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：电连接器	299,542,488.64
其他	249,513.75
合计	299,792,002.39

### 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
土地使用税	97,268.64	129,691.52

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
房产税	294,947.53	395,013.93
城市维护建设税	1,624,055.89	1,866,002.35
教育费附加	696,024.03	799,715.30
地方教育费附加	463,916.68	533,143.54
印花税	60,062.03	77,576.91
车船使用税	1,020.00	5,040.00
环境保护税	27,477.72	36,624.00
<b>合计</b>	<b>3,264,772.52</b>	<b>3,842,807.55</b>

### 30. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,553,980.87	2,802,087.31
办公费	56,672.15	183,372.61
折旧费	17,252.92	23,317.88
业务招待及会议费	4,563,783.70	5,936,085.16
装卸及运输费	1,345,602.23	1,518,203.76
差旅及交通费	1,088,774.63	1,986,326.60
业务宣传及广告费	142,074.01	
销售服务费	52,982,694.36	55,410,882.87
展览费	21,726.42	37,862.17
其他	73,996.70	21,077.88
<b>合计</b>	<b>62,846,557.99</b>	<b>67,919,216.24</b>

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	8,332,326.47	11,743,931.25
折旧及摊销	3,611,818.32	5,025,587.33
差旅费	481,412.92	702,856.48
修理费	123,400.45	428,251.28
物料消耗		10,714.17
业务招待费	903,654.22	1,700,173.87
聘请中介机构费用	509,433.81	3,079,815.49
水电费及办公	1,238,584.60	1,055,919.77
其他	3,349,382.33	5,108,124.46
<b>合计</b>	<b>18,550,013.12</b>	<b>28,855,374.10</b>

### 32. 研发费用



中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
材料费	2,917,511.19	1,554,281.33
人工费	5,657,466.99	5,669,830.77
折旧及摊销	30,586.11	66,237.50
专项费用及工装模具费		3,099,675.93
设计费	960,970.06	3,205,490.72
其他	31,095.61	1,204.34
<b>合计</b>	<b>9,597,629.96</b>	<b>13,596,720.59</b>

33. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	323,189.50	660,645.83
减：利息收入	257,133.59	236,556.51
加：汇兑损失	-2,488.57	13,812.05
手续费	12,758.10	7,335.46
<b>合计</b>	<b>76,325.44</b>	<b>445,236.83</b>

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
稳岗补贴	61,966.21	91,787.15
军品退税		3,100,616.00
代征代扣手续费返还	118,531.98	63,104.41
其他政府补贴	486,540.00	
<b>合计</b>	<b>667,038.19</b>	<b>3,255,507.56</b>

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,084,615.19	2,506,721.33
应收账款坏账损失	8,391,372.04	-2,080,578.86
其他应收款坏账损失	-13,815.83	44,881.27
<b>合计</b>	<b>9,462,171.40</b>	<b>471,023.74</b>

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		158,969.54
<b>合计</b>		<b>158,969.54</b>

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助	456,000.00	671,860.00	
盘盈利得			
违约金			
其他	3,733.91	166,503.87	
<b>合计</b>	<b>459,733.91</b>	<b>838,363.87</b>	

#### (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
20年度工业企业考核奖	泰兴市政府	2020年度先进单位		是	否	456,000.00		与收益相关
19年考核奖	泰兴市人民政府济川街道办事处	十强企业奖励	奖励	是	否		120,000.00	与收益相关
收19年先导区政策奖励及兑科技券	泰兴市科学技术局	技术改造投入先进单位	奖励	是	否		270,000.00	与收益相关
乡土人才大师工作室建补	泰兴市人社局	乡土人才大师工作室建补	奖励	是	否		10,000.00	与收益相关
创新券19年第一批兑现	泰兴市科学技术局	43家年科技创新券第一批兑现资金补贴	奖励	是	否		170,000.00	与收益相关
环境保费补贴	泰兴市泰兴生态环境局	环境污染责任保险保费补贴	奖励	是	否		7,400.00	与收益相关
以工代训补贴	泰州市人力资源和社会	落实以工代训补贴	奖励	是	否		81,500.00	与收益相关

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
	保障局、泰州市财政局							
20年度人才开发奖励	泰兴市财政局、泰兴市人力资源和社会保障局	人才开发奖励资助资金	奖励	是	否		12,000.00	与收益相关
失业动态调查费			奖励	是	否		960.00	与收益相关
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	456,000.00	671,860.00	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
20年度工业企业考核奖	456,000.00		《关于表彰2010年度先进单位的决定》	与收益相关
19年考核奖		120,000.00	《关于表彰2019年度先进单位的决定》	与收益相关
收19年先导区政策奖励及兑科技券		270,000.00	《关于2019年度建设创新发展先导区工作先进单位和先进个人的通报》	与收益相关
乡土人才大师工作室建补		10,000.00		与收益相关
创新券19年第一批兑现		170,000.00	《关于下达2019年度科技创新券第一批兑现资金的通知》	与收益相关
环境保费补贴		7,400.00	《申报2020年度江苏省绿色金融奖补资金的通知》	与收益相关
以工代训补贴		81,500.00	《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》	与收益相关
20年度人才开发奖励		12,000.00	《关于下达2020年度泰兴市人才开发奖励资助资金的通知》	与收益相关
失业动态调查费		960.00		与收益相关
<b>合计</b>	456,000.00	671,860.00		

38. 营业外支出

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出			
罚款、罚金、滞纳金支出	36,589.00		36,589.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		4,592.53	
其他	2,983.95	293,735.28	2,983.95
<b>合计</b>	<b>39,572.95</b>	<b>298,327.81</b>	<b>39,572.95</b>

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	13,226,926.34	7,781,328.15
递延所得税费用	-1,419,571.87	-23,203.68
<b>合计</b>	<b>11,807,354.47</b>	<b>7,758,124.47</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	58,423,768.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,763,565.29
子公司适用不同税率的影响	-246.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,044,035.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>11,807,354.47</b>

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
银行存款利息收入	257,133.59	236,556.51
政府补助	1,126,772.10	671,860.00
稳岗补贴		91,787.15
其他		237,000.43
<b>合计</b>	<b>1,383,905.69</b>	<b>1,237,204.09</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
销售服务费及物料消耗	38,064,620.42	55,725,778.81
业务招待费	5,467,437.92	7,602,959.03
差旅费以及交通费	1,570,187.55	4,640,712.28
水电费及办公费	1,238,584.60	1,239,292.38
其他	9,571,437.91	1,761,982.15
银行手续费	12,758.10	7,335.46
<b>合计</b>	<b>55,925,026.50</b>	<b>70,978,060.11</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	46,616,414.16	42,946,680.17
加: 资产减值准备	9,462,171.40	158,969.54
信用减值损失		471,023.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,891,824.82	10,942,372.19
无形资产摊销	689,689.47	659,924.71
长期待摊费用摊销	226,932.56	219,091.61
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)		4,592.53
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	320,700.93	660,645.83
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,419,571.87	-23,203.68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,892,637.13	-7,010,546.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,003,699.89	-28,122,943.02

中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	32,986,156.42	29,663,913.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,877,980.87	50,570,520.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	66,639,819.23	56,807,163.98
减: 现金的期初余额	56,807,163.98	38,232,334.76
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	9,832,655.25	18,574,829.22

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	66,639,819.23	56,807,163.98
其中: 库存现金	3,982.79	7,946.70
可随时用于支付的银行存款	66,635,836.44	56,799,217.28
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	66,639,819.23	56,807,163.98
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	41,508,191.78	已背书未到期的商业承兑汇票
合计	41,508,191.78	—

42. 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
----	--------	------	-----------

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	—	—	
其中:美元	516.87	7.5247	3,889.28
欧元	0.09	6.4854	0.56
应付账款	—	—	
其中:美元			
欧元	1,106.73	6.4854	7,177.56

### 43. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
20年度工业企业考核奖	456,000.00	营业外收入	456,000.00
20年度高质量发展措施奖	76,480.00	其他收益	76,480.00
市长质量提名奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
技改券兑付	160,000.00	其他收益	160,000.00
科技创新券兑付	180,000.00	其他收益	180,000.00
*稳岗补贴	61,966.21	其他收益	61,966.21
个税手续费返还	118,531.98	其他收益	118,531.98
20年度失业动态监测调查费	960.00	其他收益	960.00
合计	1,103,938.19		1,103,938.19

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五、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。

### 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

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本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	2021年9月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	3,889.28	0.08
货币资金-欧元	0.56	484.65
应收账款-美元		
应付账款-欧元		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。

#### (3) 流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年9月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	66,639,819.23				66,639,819.23
应收票据	57,312,328.40				57,312,328.40



## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	231,008,470.70				231,008,470.70
应收款项融资	11,257,986.91				11,257,986.91
其它应收款	1,451,749.49				1,451,749.49
<b>金融负债</b>					
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付票据					
应付账款	101,011,464.56				101,011,464.56
其它应付款	56,124,998.70				56,124,998.70
应付职工薪酬	8,280,244.47				8,280,244.47
长期应付款					

### 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	2021年1-9月		2020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%	194.48	194.48	11,008.07	11,008.07
所有外币	对人民币贬值 5%	-194.48	-194.48	-11,008.07	-11,008.07

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北方导航控制技术股份有限公司	北京	精密光机电一体化产品开发、制造、销售、技术服务等	148,932.00	43.06	43.06

注: 本公司的最终控制方为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	与本公司关系
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	本公司副董事长及股东实际控制的企业
上海航联电子科技有限公司	本公司副董事长及股东实际控制的企业
江苏武专科技有限公司	本公司副董事长及股东实际控制的企业
叶学俊	本公司股东及副董事长
苏梅	本公司股东

#### (二) 关联交易

##### 1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
江苏晟楠电子科技股份有限公司	采购商品	125,940.81	2,052,366.38
江苏武专科技有限公司	采购商品		666,814.16
江苏晟楠电子科技股份有限公司	接受劳务		504,663.90
合计		125,940.81	3,223,844.44

##### 2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中国兵器工业集团公司系统内单位	销售商品	31,276,624.25	57,240,711.08
江苏晟楠电子科技股份有限公司	销售商品		174,255.26

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
上海航联电子科技有限公司	销售商品		317,822.99
合计		31,276,624.25	57,732,789.33

### 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计		1,784,804.94

### 4. 其他关联交易

截至2021年9月30日,本公司在兵工财务有限责任公司存款余额为50,500,546.33元(上年末36,165,818.10元);2020年度从兵工财务有限责任公司收到利息199,045.09元(上年182,316.98元)。

截至2021年9月30日,本公司向北方导航控制技术股份有限公司借款余额为20,000,000.00元,应计利息余额为286,356.16元;2021年1-9月向兵工财务有限责任公司支付利息36,833.34元。

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国兵器工业公司系统内单位	6,987,907.25	360,156.61	5,149,756.80	
应收票据	上海航联电子科技有限公司	987,514.90	114,099.72	40,000.00	
应收账款	中国兵器工业公司系统内单位	27,479,940.70	863,863.41	22,625,916.83	1,048,717.51
应收账款	上海航联电子科技有限公司			1,097,503.88	152,619.00
预付款项	江苏晟楠电子科技股份有限公司	157,446.68			

### 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		132,768.85
其他流动负债	中国兵器工业公司系统内单位		17,259.95

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		132,768.85
其他流动负债	中国兵器工业公司系统内单位		17,259.95
应付账款	江苏晟楠电子科技股份有限公司		598,607.98
应付利息	兵工财务有限责任公司	286,356.16	132,768.85

### (四) 关联方承诺

本公司2021年1-9月不存在关联方承诺。

### 八、 股份支付

本公司2021年1-9月不存在股份支付。

### 九、 或有事项

截至2021年9月30日,本公司年末未终止确认已背书未到期的应收票据41,508,191.78元。

### 十、 承诺事项

截至2021年9月30日,本公司无需要披露的重大承诺。

### 十一、 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

无。

#### 2. 销售退回

无。

#### 3. 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。

### 十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易、事项以及报告分部。

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十三、 财务报告批准

本财务报告于2021年12月15日由本公司董事会批准报出。

## 中兵航联科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,103,938.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,839.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,068,099.15	
减：所得税影响额	165,703.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	902,395.93	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.10	0.4662	0.4662
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12.85	0.4571	0.4571





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 张克, 叶韶勋, 魏仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定范围内的经营活动。

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日



证书序号: 0014624



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会





姓名: 姜斌

性别: 男

出生日期: 1970年6月8日

工作单位: 华夏会计师事务所

身份证号码: 110105700608003




注册编号: 10000003005

中国注册会计师协会  
The Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日



**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2000年7月29日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2000年7月29日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2001年12月10日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to


转入单位盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs


2001年12月10日

NOTES

- When proceeding, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名: 潘明坤  
 Full name: PAN MINKUN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1978-09-03  
 Date of birth: 1978-09-03  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: (特) 黑龙江分所  
 身份证号码: 232128107809033834  
 Identity card No: 232128107809033834

此证书有效一年，到期前换发。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 320100010018  
 Registration No: 320100010018

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working Unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 注册日期: 2007-09-07  
 Date of Issuance: 2007-09-07



姓名: 潘明坤  
 Name: PAN MINKUN  
 注册号: 320100010018  
 Registration No: 320100010018

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，到期前换发。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月18日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit of CPAs

同意换发  
Agree to Issue the Renewal Certificate

2016年9月27日

2016年3月18日