

北方光电股份有限公司

600184

2012 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事 | 姜会林 | 因另有工作安排 | 王兴治 |

三、中勤万信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董事长刘海虹、总经理李克炎，主管会计工作负责人张少峰及会计机构负责人（会计主管人员）袁勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经中勤万信会计师事务所有限公司对公司2012年度财务报告进行审计并出具标准无保留意见的审计报告，2012年度公司实现净利润为-169,700,270.46元（母公司报表口径），加年初未分配利润85,929,561.89元，减2012年度内派发的2011年度普通股股利10,469,020.65元，期末累计未分配利润为-94,239,729.22元。公司2012年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。此方案还需提交公司股东大会审议。

六、本报告涉及的 2013 年度营业收入、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 释义及重大风险提示 | 3 |
| 第二节 公司简介 | 4 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 7 |
| 第五节 重要事项 | 18 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 27 |
| 第八节 公司治理 | 32 |
| 第九节 内部控制 | 34 |
| 第十节 财务会计报告 | 36 |
| 第十一节 备查文件目录 | 55 |

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|-----------------|---|-------------------------------------|
| 光电股份、公司、 本公司 | 指 | 北方光电股份有限公司 |
| 兵器集团 | 指 | 中国兵器工业集团公司，本公司实际控制人 |
| 光电集团 | 指 | 北方光电集团有限公司，本公司控股股东 |
| 华光公司 | 指 | 湖北华光新材料有限公司，本公司第二大股东 |
| 红塔创投 | 指 | 红塔创新投资股份有限公司，本公司第三大股东 |
| 云南工投 | 指 | 云南省工业投资控股集团有限责任公司，本公司股东 |
| 防务公司 | 指 | 西安北方光电科技防务有限公司，本公司全资子公司 |
| 新华光公司 | 指 | 湖北新华光信息材料有限公司，本公司全资子公司 |
| 天达公司 | 指 | 云南天达光伏科技股份有限公司，本公司控股子公司 |
| 物资公司 | 指 | 西安西光物资有限公司，本公司控股子公司 |
| 光学元件公司 | 指 | 西安西光光学元件有限责任公司，本公司控股子公司 |
| 导引公司 | 指 | 西安导引科技有限责任公司，本公司联营公司 |
| 凤凰（上海）公司 | 指 | 凤凰光学（上海）有限公司，本公司参股公司 |
| 华光小原公司 | 指 | 华光小原光学材料（襄阳）有限公司，本公司联营公司 |
| 华能石林公司 | 指 | 华能石林光伏发电有限公司，天达公司参股公司 |
| 天达阳光公司 | 指 | 昆明天达阳光科技有限公司，天达公司全资控股子公司 |
| 特科公司 | 指 | 襄樊华光特科技术有限公司，原控股子公司（已注销） |
| 兵工财务公司 | 指 | 兵工财务有限责任公司，与公司为同一实际控制人的非银行金融 融机构 |
| 小原公司 | 指 | 株式会社小原，华光小原公司另一方股东 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所、交易所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 中勤万信、会计师 | 指 | 中勤万信会计师事务所有限公司 |
| 公司《章程》 | 指 | 北方光电股份有限公司《章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2012 年度 |

二、重大风险提示：

公司有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“董事会报告”中关于“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 公司的中文名称 | 北方光电股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 光电股份 |
| 公司的外文名称 | North Electro-Optic Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | NEO |
| 公司的法定代表人 | 刘海虹 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名 | 孙峰 | 籍俊花 |
| 联系地址 | 陕西省西安市长乐中路 35 号 | 陕西省西安市长乐中路 35 号 |
| 电话 | 029-82537951 | 029-82537951 |
| 传真 | 029-82526666 | 029-82526666 |
| 电子信箱 | newhgzb@163.com | newhgzb@163.com |

三、基本情况简介

| | |
|-------------|-----------------|
| 公司注册地址 | 湖北省襄阳市长虹北路 67 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 441057 |
| 公司办公地址 | 陕西省西安市长乐中路 35 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 710043 |
| 公司网址 | www.sicong.com |
| 电子信箱 | newhgzb@163.com |

四、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 陕西省西安市长乐中路 35 号公司证券管理部 |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 光电股份 | 600184 | 新华光 |

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2003 年 11 月公司上市时主营业务为光学材料的生产、研发和销售；2006 年公司实施了股权分置，自 2006 年 12 月起，公司主营业务增加光伏太阳能电池及组件的生产、研发和销售；2010 年 9 月公司实施了重大资产重组，收购了防务业务，自 2010 年 10 月起，公司主营业务增加防务产品的

生产、研发及销售；截止 2012 年底，公司主营业务为防务产品、光学材料和太阳能光伏电池的生产、研发和销售。2013 年 3 月，公司出售了天达公司股权，退出光伏太阳能电池业务，截止目前，公司主营业务为防务产品和光学材料的生产、研发和销售。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2010 年，公司实施重大资产重组后控股股东由湖北华光新材料有限公司变为北方光电集团有限公司，实际控制人没有变化仍为中国兵器工业集团公司。

七、其他有关资料

| | | |
|-------------------------|------------|----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所名称 (境内) | 名称 | 中勤万信会计师事务所有限公司 |
| | 办公地址 | 北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 |
| | 签字会计师姓名 | 王晓清、杨湘燕 |
| 报告期内履行“业绩承诺”持续督导职责的财务顾问 | 名称 | 广发证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 广东省广州市天河北路 183 号大都会广场 19 楼 |
| | 签字的财务顾问主办人 | 戴思勤 |
| | 持续督导的期间 | 2010 年-2012 年 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2012 年 | 2011 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2010 年 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,887,049,369.27 | 1,961,589,451.71 | -3.80 | 1,809,186,697.86 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,015,233.50 | 23,187,470.45 | -87.00 | 87,863,284.75 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -2,149,541.43 | 14,119,667.26 | -115.22 | 51,686,618.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 442,974,118.29 | -13,697,071.93 | 不适用 | -40,167,638.00 |
| | 2012 年末 | 2011 年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2010 年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,000,949,004.72 | 961,156,646.89 | 4.14 | 933,869,176.44 |
| 总资产 | 2,990,034,182.08 | 2,896,170,197.08 | 3.24 | 2,550,324,722.37 |

(二) 主要财务数据

| 主要财务指标 | 2012 年 | 2011 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2010 年 |
|--------------------------|--------|--------|---------------|--------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | 0.01 | 0.11 | -90.91 | 0.42 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | 0.01 | 0.11 | -90.91 | 0.42 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | -0.01 | 0.07 | -114.29 | 0.37 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 0.31 | 2.45 | 减少 2.14 个百分点 | 10.96 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -0.22 | 1.49 | 减少 1.71 个百分点 | 9.25 |

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2012 年 | 附注 | 2011 年 | 2010 年 |
|--|--------------|--------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -217,863.15 | | -1,312,007.20 | -1,133,466.25 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,337,200.00 | 五（三十九） | 10,319,037.07 | 20,638,436.00 |
| 债务重组损益 | 813,369.84 | | | 97,202.82 |
| 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 | | | | 22,956,408.74 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 444,698.68 | | 1,421,570.88 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -358,123.99 | | 108,316.79 | -732,923.05 |
| 少数股东权益影响额 | -225,078.79 | | -987,520.62 | -3,267,576.51 |
| 所得税影响额 | -629,427.66 | | -481,593.73 | -2,381,415.57 |
| 合计 | 5,164,774.9 | | 9,067,803.19 | 36,176,666.18 |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司三大业务板块中，防务业务稳中有进，光电材料与器件业务大幅攀升，光伏太阳能业务大幅亏损。公司全年实现营业收入 18.87 亿元；实现利润总额 511.72 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 301.52 万元，实现每股收益 0.01 元。

防务业务板块，防务公司通过巩固武器总装总成地位，推进技术研发成果转化，实现业绩稳中有进。面对重点工程和精确制导武器系统等产品技术难度大、配套周期长、订单周期紧等诸多困难，较好完成了生产履约和服务保障任务。同时完成年度科研任务，科研项目完成率 100%。全年实现营业收入 12.89 亿元，同比增长 26.62%；实现净利润 8,582 万元，同比增长 12.84%。公司进一步拓展航电产品在陆航领域的市场空间，实现新一代主战新机种的突破，经受住了承制大型复杂武器系统数量创新高的考验，公司在技术研发制造的核心竞争力得到进一步加强，为公司确保更加繁重的军品履约任务奠定了坚实的基础。质量管理体系有效运行，通过陆航维修装备维修资格认证审查、新时代环境和职安体系的认证审核。

光电材料与器件业务板块，新华光公司按照“精细过程，对标改进；优化手段，重点突破”的总要求，内强管理，外拓市场，克服各种不利因素影响，使企业经济效益继续保持高增长态势，全年实现营业收入 5.32 亿元，同比增长 15.15%；实现净利润 5,795 万元，同比增长 76.68%。新华光公司通过与日本小原公司合作，加强质量控制，提升现场管理水平。进一步拓展与国际品牌公司的业务，企业知名度进一步提升。加大光学元件与特种材料的研发力度，紧跟国际消费电子领域的革命性产品的光学材料需求，业绩大幅攀升。

光伏太阳能业务板块，天达公司虽然通过减员、减薪等各种手段，积极“瘦身”，但由于光伏行业持续低迷，材料价格不断降低，天达公司仍然亏损严重。2012 年全年实现营业收入 6,299 万元，同比减少 86.62%；实现归属于母公司所有者的净利润-1.51 亿元，增加 5,629 万元亏损。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,887,049,369.27 | 1,961,589,451.71 | -3.80 |
| 营业成本 | 1,512,939,949.00 | 1,642,637,223.04 | -7.90 |
| 销售费用 | 19,626,069.61 | 20,449,442.31 | -4.03 |
| 管理费用 | 221,177,725.65 | 197,662,473.39 | 11.90 |
| 财务费用 | 50,923,010.98 | 46,132,184.18 | 10.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 442,974,118.29 | -13,697,071.93 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,883,237.73 | -355,190,400.23 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -260,156,475.22 | 348,307,269.55 | -174.69 |
| 研发支出 | 84,050,865.72 | 78,911,591.34 | 6.51 |

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年度，公司实现主营业务收入 18.56 亿元，同比减少 4.43%，具体情况如下：

单位：元

| 指标名称 | 本期数 | | 上年同期数 | | 变动额 | 变动率 (%) |
|------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|---------|
| | 收入 | 占主营收入比重 (%) | 收入 | 占主营收入比重 (%) | | |
| 主营业务收入 | 1,856,120,403.79 | —— | 1,941,887,949.47 | —— | -85,767,545.68 | -4.42 |
| 其中：防务产品 | 1,275,213,157.28 | 68.70 | 1,008,286,439.09 | 51.92 | 266,926,718.19 | 26.47 |
| 民品 | 580,907,246.51 | 31.30 | 933,601,510.38 | 48.08 | -352,694,263.87 | -37.78 |
| 其中：光电材料与器件 | 517,597,236.04 | 27.89 | 451,448,039.35 | 23.25 | 66,149,196.69 | 14.65 |
| 光伏太阳能电池 | 52,979,263.44 | 2.85 | 467,416,663.48 | 24.07 | -414,437,400.04 | -88.67 |
| 其他民品 | 10,330,747.03 | 0.56 | 14,736,807.55 | 0.76 | -4,406,060.52 | -29.90 |

防务产品实现主营业务收入 12.75 亿元，同比增长 26.47%，占主营收入的 68.7%，主要原因是防务产品订货保持增长态势，订单增加。民品实现主营业务收入 5.81 亿元，同比降低 37.78%，占主营收入的 31.3%，主要是天达公司的太阳能电池产品受市场影响，销量及售价同比均大幅降低，影响产品销售收入同比降低 88.67%；新华光公司的光学玻璃产品受销量增加影响，产品销售收入同比增加 14.65%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司业务板块分为：防务产品、光电材料与器件、光伏太阳能电池。其中：防务产品主要包括精确制导武器系统、地面光电火控、大型武器总装总成、航空光电火控产品，报告期内，上述四类防务产品综合产销率 91.89%，确保了公司收入的稳定。光电材料与器件产品主要包括高端的镧系光学玻璃、环保光学玻璃及普通光学玻璃，报告期内，光电材料与器件的综合产销率达到 81.99%，影响收入同比增长 14.65%。光伏太阳能电池产品受产品销售价格及销量下降影响，收入同比下降 86.67%，导致公司民品业务整体收入同比下降较大。

(3) 订单分析

公司精确制导武器系统、地面光电火控、大型武器总装总成、航空光电火控等防务产品主要依据防务公司与客户或部队签订的关于具体型号、具体数量、交付期的合同，安排年度科研及生产计划，组织完成相关产品订单的设计、生产和交付工作。防务公司通过开展科技研发，提高产品的技术含量，最终提高产品竞争力，2012 年在保证军品市场地位稳定的基础上，订货增加。

(4) 主要销售客户的情况

2012 年度，公司前五名销售客户情况见下表：

单位：万元

| 客户名称 | 本期数 | 上年同期数 | 变动额 | 变动率 (%) |
|-----------|---------|--------|--------|---------|
| 军品业务合作方 | 62,875 | 22,076 | 40,800 | 184.82 |
| 兵器集团系统内单位 | 17,212 | 9,989 | 7,223 | 72.31 |
| 兵器集团系统内单位 | 10,165 | 14,006 | -3,841 | -27.42 |
| 军品业务合作方 | 6,831 | 2,437 | 4,394 | 180.32 |
| 军品业务合作方 | 6,498 | 12,996 | -6,498 | -50.00 |
| 合计 | 103,581 | 59,067 | 44,515 | 75.36 |

2012 年度，公司前五名销售客户形成收入 103,581 万元，同比增长 75.36%。上表反映出：公司前五名销售客户均为防务产品销售客户，防务产品是公司的重要支撑。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | |
|-------|--------|------------------|-------------|----------------|---------------|------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 防务产品 | | 1,043,293,613.89 | 69.94 | 806,598,482.17 | 49.43 | 29.34 |
| 民品 | | 448,431,156.43 | 30.06 | 825,053,017.33 | 50.57 | -45.65 |

单位：元

| 分产品情况 | | | | | | |
|---------|--------|------------------|-------------|----------------|---------------|------------------|
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 防务产品 | | 1,043,293,613.89 | 69.94 | 806,598,482.17 | 49.43 | 29.34 |
| 其中 | 直接材料 | 817,530,295.17 | 78.36 | 580,834,868.98 | 72.01 | 40.75 |
| | 直接人工 | 68,181,721.36 | 6.54 | 71,072,759.82 | 8.81 | -4.07 |
| | 专用费用 | 73,029,284.00 | 7.00 | 73,537,775.27 | 9.12 | -0.69 |
| | 废品损失 | 2,269,922.83 | 0.22 | 2,287,978.16 | 0.28 | -0.79 |
| | 制造费用 | 82,282,390.53 | 7.89 | 78,865,099.94 | 9.78 | 4.33 |
| 光电材料与器件 | | 374,874,289.97 | 25.13 | 347,546,648.85 | 21.30 | 7.86 |
| 其中 | 直接材料 | 288,326,726.16 | 76.91 | 242,413,787.57 | 69.75 | 18.94 |
| | 直接人工 | 31,190,636.8 | 8.32 | 31,939,537.03 | 9.19 | -2.34 |
| | 专用费用 | | | | | |
| | 废品损失 | 21,188,132.45 | 5.65 | 18,871,783.03 | 5.43 | 12.27 |
| | 制造费用 | 34,168,794.56 | 9.11 | 54,321,541.22 | 15.63 | -37.10 |
| 光伏太阳能电池 | | 69,995,503.73 | 4.69 | 469,707,131.05 | 28.79 | -85.10 |
| 其中 | 直接材料 | 57,746,202.77 | 82.50 | 418,316,428.18 | 89.06 | -86.20 |
| | 直接人工 | 2,331,022.55 | 3.33 | 5,900,915.92 | 1.26 | -60.50 |
| | 专用费用 | | | 41,983.94 | 0.01 | -100.00 |
| | 废品损失 | 967,536.25 | 1.38 | 2,449,289.95 | 0.52 | -60.50 |
| | 制造费用 | 8,950,742.16 | 12.79 | 42,998,513.06 | 9.15 | -79.18 |

(2) 主要供应商情况

公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 555,375,584.77 元，占采购总额的比例 45.17%。

单位：元

| 前 5 名供应商 | 采购金额(元) | 占年度采购总额比例(%) | 应付账款余额(元) | 占公司应付账款总额比例(%) |
|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 兵器集团系统内单位 | 149,511,750.00 | 12.16 | 22,762,974.65 | 5.98 |
| 兵器集团系统内单位 | 142,467,600.00 | 11.59 | 70,386,888.76 | 18.50 |
| 军品业务合作方 | 103,024,735.00 | 8.38 | 12,080,959.26 | 3.18 |
| 兵器集团系统内单位 | 89,303,000.00 | 7.26 | 9,604,200.00 | 2.52 |

| | | | | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|
| 军品业务合作方 | 71,068,499.77 | 5.78 | 14,609,499.77 | 3.84 |
| 合计 | 555,375,584.77 | 45.17 | 129,444,522.44 | 34.02 |

4、费用

报告期内，公司各项费用发生情况如下：

单位：元

| 费用项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动额 | 变动率（%） |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 营业税金及附加 | 4,794,282.36 | 1,979,201.30 | 2,815,081.06 | 142.23 |
| 销售费用 | 19,626,069.61 | 20,449,442.31 | -823,372.70 | -4.03 |
| 管理费用 | 221,177,725.65 | 197,662,473.39 | 23,515,252.26 | 11.90 |
| 财务费用 | 50,923,010.98 | 46,132,184.18 | 4,790,826.80 | 10.38 |
| 资产减值损失 | 81,786,863.95 | 43,139,863.94 | 38,647,000.01 | 89.59 |
| 所得税费用 | 20,277,914.33 | 11,945,176.27 | 8,332,738.06 | 69.76 |

2012 年度，公司发生的各项费用中，同比变动幅度超过 30%的原因如下：

营业税金及附加：本年度发生 479 万元，同比增加 142.23%，主要是新华光公司当期销收入同比增加，影响营业税金及附加同比增加 263 万元，增幅 265.66%；防务公司当期对外加工及计量检测劳务收入同比增加，影响营业税金及附加同比增加 23 万元，增幅 95.83%。

资产减值损失：本年度发生资产减值损失 8,179 万元，同比增加 89.59%，主要是天达公司计提存货跌价准备 6,057 万元；计提对华能石林公司的长期股权投资减值准备 652 万元；3 年以上账龄的应收款项计提坏账准备 408 万元影响。

所得税费用：本年度发生所得税费用 2,028 万元，同比增加 69.76%，主要是防务公司和新华光公司当期利润总额同比增加所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

| | |
|-----------------------|---------------|
| 本期费用化研发支出 | 84,050,865.72 |
| 本期资本化研发支出 | 0 |
| 研发支出合计 | 84,050,865.72 |
| 研发支出总额占净资产（股东权益）比例（%） | 8.22 |
| 研发支出总额占营业收入比例（%） | 4.45 |

(2) 情况说明

报告期内，公司科研开发投入 8,405 万元，占营业收入的 4.45%，主要是为加快国防武器装备升级换代，防务公司加大产品研发力度，提高产品技术含量，本年度防务公司科研开发投入同比增加 1,081 万元。

6、现金流

报告期内，公司经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金净流量情况如下：

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动额 | 变动率（%） |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 442,974,118.29 | -13,697,071.93 | 456,671,190.22 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,883,237.73 | -355,190,400.23 | 346,307,162.50 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -260,156,475.22 | 348,307,269.55 | -608,463,744.77 | -174.69 |

报告期内，公司经营活动现金净流入 45,667 万元，同比增幅较大，主要是防务公司受产品回款周期影响，军品货款集中在年末回收，且当年对外采购多采取承兑汇票方式结算，影响经营活动现金净流量同比增加 32,698 万元；天达公司当期经营收、支发生额较少，影响经营活动现金净流量同比增加 13,832 万元。报告期内，公司投资活动现金净流入-888 万元，天达公司项目竣工，投入资金同比减少 97.38%。

7、发展战略和经营计划进展说明

见本节经营情况的讨论与分析

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 工业 | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 19.63 | -4.42 | -8.58 | 增加 3.66 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 防务产品 | 1,275,213,157.28 | 1,043,293,613.89 | 18.19 | 26.47 | 29.34 | 减少 1.82 个百分点 |
| 光电材料与器件 | 517,597,236.04 | 374,874,289.97 | 27.57 | 14.65 | 7.86 | 增加 4.56 个百分点 |
| 光伏太阳能电池 | 52,979,263.44 | 69,995,503.73 | -32.12 | -88.67 | -85.10 | 减少 31.63 个百分点 |
| 其他民品 | 10,330,747.03 | 3,561,362.73 | 65.53 | -29.90 | -54.34 | 增加 18.45 个百分点 |

主营业务分行业情况：公司主营业务均为工业品制造行业，受光伏太阳能电池影响，公司整体主营收入同比降低 4.42%，主营成本同比降低 8.58%；受防务产品销售结构变动，以及光电材料与器件产品毛利增加影响，公司整体毛利率同比增加 3.66 个百分点。

防务产品受销售结构和销量变动，影响主营收入同比增加 26.47%，主营成本同比增加 29.34%，影响防务产品毛利率同比降低 1.82 个百分点。光电材料与器件产品中自产型件销量增加，高端产品环保玻璃和钢化玻璃收入与上年基本持平，毛利率同比增长 4.56 个百分点。

光伏太阳能电池产品受产品市场萎缩影响，主营业务收入及毛利率同比均大幅降低。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|------------------|---------------|
| 国内 | 1,770,722,642.31 | 1.91 |
| 国外 | 85,397,761.48 | -58.23 |

公司 2012 年度国内主营业务收入 177,072 万元，同比增加 1.91%；国外主营业务收入 8,539 万元，同比降低 58.23%，主要是光伏太阳能电池产品出口收入同比大幅下降。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数 占总资产的 比例 (%) | 本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%) |
|-----------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 428,861,041.14 | 14.34 | 264,121,856.40 | 9.12 | 62.37 |
| 应收票据 | 77,238,453.33 | 2.58 | 87,592,436.43 | 3.02 | -11.82 |
| 应收账款 | 589,716,567.44 | 19.72 | 693,905,527.37 | 23.96 | -15.01 |
| 预付款项 | 322,790,266.99 | 10.80 | 289,041,377.68 | 9.98 | 11.68 |
| 其他应收款 | 9,521,634.99 | 0.32 | 39,481,782.18 | 1.36 | -75.88 |
| 存货 | 488,146,001.12 | 16.33 | 469,977,401.25 | 16.23 | 3.87 |
| 其他流动资产 | 31,298,596.25 | 1.05 | 70,599,741.62 | 2.44 | -55.67 |
| 长期股权投资 | 161,390,381.68 | 5.40 | 149,008,982.69 | 5.15 | 8.31 |
| 投资性房地产 | 10,272,302.64 | 0.34 | 6,020,729.28 | 0.21 | 70.62 |
| 固定资产 | 637,553,673.83 | 21.32 | 639,069,983.57 | 22.07 | -0.24 |
| 在建工程 | 208,374,841.85 | 6.97 | 159,517,154.32 | 5.51 | 30.63 |
| 短期借款 | 300,000,000.00 | 10.03 | 554,698,275.74 | 19.15 | -45.92 |
| 应付票据 | 317,853,227.20 | 10.63 | 145,120,136.17 | 5.01 | 119.03 |
| 应付账款 | 380,417,314.54 | 12.72 | 422,641,031.47 | 14.59 | -9.99 |
| 预收款项 | 154,563,016.24 | 5.17 | 38,699,098.79 | 1.34 | 299.40 |
| 其他应付款 | 130,048,424.48 | 4.35 | 65,949,926.02 | 2.28 | 97.19 |
| 一年内到期的 非流动负债 | 51,000,000.00 | 1.71 | 20,000,000.00 | 0.69 | 155.00 |
| 长期借款 | 473,414,353.00 | 15.83 | 535,214,433.00 | 18.48 | -11.55 |

货币资金：公司当年收到天达公司业绩承诺补偿款 5,737 万元；防务公司年末集中收到货款，货币资金年末余额大幅增长。

其他应收款：新华光公司支付襄阳高新区财政局土地出让金，本期转入在建工程。

其他流动资产：收到华光小原公司归还委托贷款 4,000 万元。

投资性房地产：天达公司按房屋使用性质重分类，将部分出租房屋由固定资产转入投资性房地产。

在建工程：新华光公司为技术改造项目前期投入的土地使用权购置款转入。

短期借款：公司根据资金状况，减少银行借款。

应付票据：用票据结算所致。

预收款项：防务公司收到军方提前支付的产品预付款。

其他应付款：天达公司增加应付工程款。

一年内到期的非流动负债：公司在 2013 年有到期长期借款 5100 万元；同时，新华光公司归还一年内到期的长期借款 2000 万元。

(四) 核心竞争力分析

防务业务方面，在技术上，公司在大型武器系统总装总成及光电总体方面的主导地位得到持续巩固和加强；精确制导导引系列产品通过技术攻关，产品质量更加稳定，通过创新与接产，新产品不断补充，公司在国内导引头科研生产基地的地位也将得到进一步巩固；光电信息装备方面，在航空座舱平显设备领域的部分产品型号上取得突破性进展，成功进入国内多型主战飞机研制平台，处于国内领先水平，在空军和航空领域的核心竞争力有了较大提高；首个军用技术拓展民用合作项目矿用火焰传感器当年研制当年批产，带动了公司现有军用灭火抑爆技术能力和范围的持续发展和扩大，也为后续军品开发做好技术储备，同时提高和确立了公司军品技术的知名度和话语权。在人才队伍方面，技术、技能、管理三支队伍日臻成熟，解决重大科研、生产、管理问题的能力进一步提高。在信息化方面，形成了以三维虚拟设计为核心，以产品数据管理 PDM 系统为主线的数字化研发能力，建立了以企业资源计划 ERP 系统为主线的核心资源一体化管理模式，加速了企业的技术创新和管理创新。

光电材料与器件业务方面，一是以技术创新能力持续增强，促进了产品结构和市场结构调整。公司中高端光学玻璃牌号有较大扩展，特别是与小原公司共同进行了 H-ZF52N 高透产品工艺实验，通过工艺方案调整及原材料科学选择，具备世界领先水平。在开发新客户的同时，大客户得到进一步巩固和发展，二次型件销售额占总销售总额的比例同比增加 39%。同时大力实施“蓝海战略”，加快特种材料的研发、生产和销售，实现了新突破。其中，硫系玻璃又成功开发几个新牌号，形成了配套齐全、质量可靠、检测手段健全、后续保障充分的硫系生产体系。市场推广也实现重大突破，通过了美、欧、日多家著名企业的产品认证工作，未来市场前景广阔。公司主持编写的《红外光学玻璃地方标准》顺利通过湖北省质监局标准化委员会批准并发布实施。该标准的制定，提升了公司在红外材料产品市场的知名度和话语权。二是不断提升管理能力，降低成本，提升产品竞争力。通过把国际先进企业作为标杆，持续开展精益管理，实施变更变化点控制，开展风险分析与控制，产品质量持续提升，产品成本不断下降。

2012 年公司共申报专利 39 项，获得授权 23 项；获得一项国家科技进步二等奖，4 项兵器集团科技进步奖，公司核心技术能力进一步提高。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

公司 2012 年对外股权投资只包含对外长期股权投资，期末公司联营企业和参股企业的投资净额 16,139 万元，比年初增加 1,238 万元，具体投资企业明细如下表

单位：万元

| 投资企业名称 | 被投资企业所属行业 | 投资成本 | 投资比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期初投资净额 | 期末投资净额 |
|----------|--------------|--------|----------|-----------|--------|--------|
| 凤凰（上海）公司 | 光学玻璃制造 | 550 | 4.40 | 4.40 | 550 | 550 |
| 导引公司 | 工程和技术研究和试验发展 | 900 | 36.00 | 36.00 | 646 | 588 |
| 特科公司 | 光学玻璃制造 | 428 | 55.00 | 55.00 | 45 | 45 |
| 华光小原公司 | 光学玻璃制造 | 10,081 | 51.00 | 50.00 | 10,660 | 10,958 |
| 华能石林公司 | 电力供应 | 4,650 | 30.00 | 30.00 | 3,000 | 3,998 |
| 合计 | | 16,609 | | | 14,901 | 16,139 |

公司 2012 年末长期股权投资 16,139 万元，同比增加 1,238 万元，主要是天达公司以债转股形式追加对华能石林公司股权投资 1,650 万元；华光小原公司当期经营积累增加，影响公司长期股权投资增加 298 万元；导引公司当期经营亏损，影响公司长期股权投资减少 58 万元。

2012 年末，公司对子公司投资情况如下：

| 投资企业名称 | 被投资企业所属行业 | 投资成本 | 投资比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期初投资净额 | 期末投资净额 |
|--------|-----------|--------|----------|-----------|--------|--------|
| 防务公司 | 武器装备制造 | 35,704 | 100.00 | 100.00 | 35,704 | 35,704 |
| 新华光公司 | 光学玻璃制造 | 30,210 | 100.00 | 100.00 | 30,210 | 30,210 |
| 光学元件公司 | 光学玻璃制造 | 511 | 45.00 | 45.00 | 511 | 511 |
| 天达公司 | 电池制造 | 24,752 | 87.925 | 87.925 | 24,752 | 8713 |
| 物资公司 | 物资供应 | 112 | 30.15 | 30.15 | 112 | 112 |
| 合计 | | 91,289 | | | 91,289 | 75250 |

公司 2012 年末纳入合并范围子公司 5 家，期末投资净额 75,250 万元，同比减少 16,039 万元，主要是公司依据天达公司实际经营状况，计提长期股权投资减值准备 16,039 万元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

| 借款方名称 | 委托贷款金额 (万元) | 贷款期限 | 贷款利率 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 关联关系 |
|-------|-------------|------|-------|------|--------|------|-------|
| 天达公司 | 3,000 | 半年 | 5.40 | 否 | 是 | 否 | 控股子公司 |
| 天达公司 | 5,000 | 一年 | 5.535 | 否 | 是 | 否 | 控股子公司 |
| 天达公司 | 1,000 | 一年 | 5.40 | 否 | 是 | 否 | 控股子公司 |

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

| 单位名称 | 主要产品或业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------|---------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| 防务公司 | 武器装备制造 | 1,476,634,061.68 | 550,889,082.06 | 1,289,478,385.73 | 85,818,012.88 |
| 新华光公司 | 光学玻璃制造 | 684,975,918.84 | 387,632,827.79 | 532,066,633.31 | 59,298,065.53 |
| 物资公司 | 材料供应 | 10,874,428.42 | 6,158,129.85 | 14,963,186.06 | 73,050.35 |
| 光学元件公司 | 光学玻璃制造 | 23,175,280.98 | 18,827,812.47 | 25,590,858.78 | 34,202.09 |
| 天达公司 | 电池制造 | 867,469,359.83 | 57,958,319.06 | 62,992,019.15 | -151,103,887.10 |

5、非募集资金项目情况

| 项目名称 | 报告期内投资额 (元) | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 资金来源 |
|--------------------|---------------|---------------|-------|------|
| 高端光学材料及元件生产线技术改造项目 | 53,630,443.41 | 8.83 | 8.83 | 自筹 |
| 天达光伏公司新区建设 | 34,925,422.97 | 96.61 | 96.61 | 借款 |

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

光电防务业务板块：在大型武器系统总装总成及光电总体方面已形成明显优势，主导地位进一步增强；精确制导武器系统通过技术攻关，产品质量更加稳定，通过创新与接产，新产品型号增加，精确制导武器系统科研生产基地已经形成；光电信息装备方面，航空显控信息装备系列产品在部分领域竞争优势的突破和确立，参与国家主战飞机机载信息装备竞争的能力有所增强；地面显控信息装备系列产品为公司成熟产品，行业地位相对稳固。从未来发展趋势来看，宏观方面，“十八大”提出“建设与我国国际地位相称、与国家安全和发展利益相适应的巩固国防和强大军队，是我国现代化建设的战略任务”，国防建设投入必将随经济发展不断加大，这将为军工企业创造一个良好的发展环境；微观方面，随着防务公司整体实力的提升，加之实际控制人和大股东的大力支持，公司的行业地位也将得到进一步巩固和发展。

光电材料与器件业务板块：公司在国内市场一直名列前茅，随着公司与日本小原公司不断深入的合作，公司在国内外市场的声誉逐步提高，地位不断巩固。从未来发展趋势看，光学玻璃及元件方面，由于公司市场占有率较小，仍有一定的发展空间；特种材料方面，除了重要的军事用途外，还广泛应用于消防、电力、医学、安防、交通等众多民用领域，市场发展空间巨大，市场前景广阔。经过多年努力，公司在远红外玻璃与红外晶体的研发与制造方面取得重大突破，远红外玻璃研制生产技术在国内处于领先地位，随着市场不断拓展和产业化的推进，该产品将成为公司新的增长点。因此，公司一方面要做好产品的定位，进一步细分产品市场，丰富产品种类，提升服务水平，以质取胜；另一方面着眼“蓝海战略”，依靠并不断提高公司创新能力，加快新品研发，特别要加速未来市场重点产品和特种材料的开发，避开既有市场的高强度竞争，抢占新的市场资源，寻求新的经济利润增长点，做一个市场认可的、主业鲜明的、专业化的光学材料供应商。

光伏太阳能业务板块：公司已决定退出此板块，详见公司 2012 年 12 月 28 日和 2013 年 3 月 16 日发布的相关公告。

(二) 公司发展战略

光电防务业务发展规划：着力实施防务业务“三三二”战略，提升核心竞争力。围绕三大领域，即精确制导/侦察武器系统、精确制导导引头系列、光电信息装备领域，全面提升核心技术研发、工艺技术研发、产品批生产能力。实现在精确制导武器系统、精确制导导引头系列、光电信息装备三大领域突破。“两大拓展”即进行精确制导导引头系列领域向多种体制制导方式的拓展；光电信息装备领域进行灭火抑爆系统和光电综合系统在相关领域信息化应用平台的拓展。

光电材料与器件业务发展规划：公司战略由扩张性战略方式调整为稳健拓展的方式，以科技发展为先导，持续走专业化、特色化路线，继续强化产业联盟，提高产品性价比，创立名牌产品和名牌企业。随着光电信息产品技术不断提升，光学零件呈小型化、精密化发展趋势，对光学材料提出了新的技术要求，预计“十二五”期间光学玻璃市场总需求不会有大的突破，但具有特殊性能的高端光学材料新品种将会不断面世，比重将会进一步加大。公司将紧紧抓住这一有利发展机遇，进一步扩大具有高附加值的镧系玻璃、低软化点玻璃、高折射率环保玻璃等的生产规模，实现硫系玻璃、氟磷玻璃批量投产，同时扩大二次型件规模，延伸、控制产业链。同时将抓住特种材料需求增长的有利时机，尽快形成新的经济增长点。

(三) 经营计划

2013 年，公司将继续以技术创新、结构调整、精益管理为工作主线，全面完成好科研、生产和经营任务，总体目标是：实现主营业务收入 16.1 亿元，其中军品 11.5 亿（仅含已签订的订单，2013 年内补充订货未预计），民品 4.6 亿；应收账款和存货控制在 5.2 亿元和 3.3 亿元以内。公司将加强生产组织，完成好当期重点生产履约任务；加强市场开拓能力，不断优化产品结构；加强战略执行及运营监控，加强基础管理能力，提升企业发展质量。

(四)可能面对的风险

市场风险：光电材料与器件业务方面，由于经济环境变化、市场变化及竞争对手的变化，可能导致产品订单与市场占有率的变化。防务业务方面，由于政治环境变化，部分产品竞争加剧，存在获取订单的风险。

生产风险：由于防务产品面临生产区域整体搬迁，部分产品基础条件欠缺，存在均衡生产以及按期交付的风险。

财务风险：由于防务产品生产经营特点，货款回收周期影响等原因，可能导致期中财务应收账款和存货占用资金过大，影响公司现金流。

针对上述风险，公司通过强化技术开发和市场运作能力、合理安排生产以及加强货款回收等各种应对措施及时予以化解。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√不适用

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√不适用

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会第 57 号令）和中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）的有关规定，公司于 2012 年 8 月 28 日第四届董事会第十七次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司对《章程》中有关利润分配的有关内容进行了细化修改，明确规定了每年分红不少于当年可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不应少于最近三年的年均可分配利润的 30%；公司利润分配方案应充分考虑投资者利益，注重现金分红方式；公司现金分红的条件、决策程序和制定现金分配方案过程中关注独立董事与中小股东意见的机制以及调整变更分配政策的程序等。

经中勤万信会计师事务所有限公司对公司 2012 年度财务报告进行审计并出具标准无保留意见的审计报告，2012 年度公司实现净利润为-169,700,270.46 元（母公司报表口径），加年初未分配利润 85,929,561.89 元，减 2012 年度内派发的 2011 年度普通股股利 10,469,020.65 元，期末累计

未分配利润为-94,239,729.22 元。公司 2012 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。此方案还需提交公司股东大会审议。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|--------------------|---------------|---------------|------------------------|----------------------------|
| 2012 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,015,233.50 | 0 |
| 2011 年 | 0 | 0.5 | 0 | 10,469,020.65 | 23,187,470.45 | 45.15 |
| 2010 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87,863,284.75 | 0 |

五、积极履行社会责任的工作情况

报告期内，公司在全力组织生产经营的同时，注重履行社会责任。公司制定处置突发环境事件应急预案成立了环境污染突发事件应急处理领导小组，设置了应急处置办公室，配备了应急处理设施和相应的防护用品，并定期对应急预案进行培训和演练，以便能在事故发生时，尽快控制事态的发展，降低事故造成的危害，减少事故造成的损失。通过开展“送温暖”、“春节慰问”等活动，解决贫困职工家属的生活困难；按照规定足额为职工缴纳各类社会保险；保持规范运作，合法经营，足额缴纳各项税费；同时公司一直关注社会公益事业，通过对外捐赠、对口帮扶来尽到公司的一份社会责任。

公司在环境保护方面所做工作详见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上披露的《2012 年度环境报告书》。

六、其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 2012年2月29日召开的第四届董事会第十一次会议和2012年4月27日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于补充确认2011年度日常关联交易及2012年度日常关联交易预计的议案》。 | 2012年3月1日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》披露的《关于补充确认2011年度日常关联交易及2012年度日常关联交易预计的公告》。 |
| 2012年3月9日召开的第四届董事会第十二次会议和2012年4月27日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于新华光公司与华光小原公司日常关联交易的议案》和《关于天达公司2012年度日常关联交易预计的议案》。 | 2012年3月10日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》披露的《关于新华光公司与华光小原公司日常关联交易的公告》和《关于天达公司2012年度日常关联交易的公告》 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

| 关联方 | 关联交易内容 | 2012年度发生额 |
|------------------|--------|----------------|
| 北京北方光电有限公司 | 采购商品 | 5,119,620.22 |
| 同一母公司附属企业合计 | 购外协件 | 52,284,867.34 |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 购外协件 | 605,375,238.31 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 采购商品 | 56,673,108.84 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 接受劳务 | 35,263.95 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 采购商品 | 90,230.77 |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司 | 销产品 | 4,444,444.45 |
| 广州北方新能源技术有限公司 | 销产品 | 15,987,939.65 |
| 北方夜视科技集团有限公司 | 销产品 | 64,111.30 |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 销产品 | 377,278,120.69 |
| 同一母公司附属企业合计 | 提供劳务 | 394,888.36 |
| 西安导引科技有限责任公司 | 销产品 | 750,981.80 |
| 同一母公司附属企业合计 | 销产品 | 8,371,031.89 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 销产品 | 149,914,907.11 |

| | | |
|------------------|------|---------------|
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 提供劳务 | 13,704,082.44 |
| 河南平原光电有限公司 | 销产品 | 129,025.64 |

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|--------|--------|-----------|-------------|--------------|----------|--------|------|
| 光电集团 | 防务公司 | 房屋建筑物 | 2012年1月1日 | 2012年6月30日 | 2,500,000 | 市场价格 | 是 | 控股股东 |
| 光电集团 | 防务公司 | 房屋建筑物 | 2012年7月1日 | 2012年12月31日 | 4,200,000 | 市场价格 | 是 | 控股股东 |
| 华光公司 | 新华光公司 | 房屋建筑物 | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 2,437,747.16 | 市场价格 | 是 | 控股股东 |
| 新华光公司 | 华光小原公司 | 铂金 | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 2,239,327.68 | 市场价格 | 是 | 其他 |
| 新华光公司 | 华光小原公司 | 房屋建筑物 | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 558,904.92 | 市场价格 | 是 | 其他 |

（二）担保情况

单位：元 币种：人民币

| 公司对子公司的担保情况 | |
|------------------------------------|----------------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 80,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 275,000,000.00 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 275,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 27.47 |
| 其中： | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 180,000,000.00 |

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明 | 如未能及时履行应说明 |
|------|------|-----|------|------|--------|----------|------------|------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | 及期限 | 期限 | | 未完成履行的具体原因 | 下一步计划的 |
|--------------|---------|----------------------|---|-----------------|----|--------------|------------|--------|
| 与股改相关的承诺 | 股份限售 | 光电集团 | 其所持的光电股份自获得上市流通权之日起，在 60 个月内不上市交易或者转让。在 72 个月之内出售所持有的光电股份不超过其总股本的 5%，84 个月之内出售所持有的光电股份不超过其总股本的 10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于 13.8 元/股。 | 同左 | 是 | 有效履行，承诺期内未减持 | - | - |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 股份限售 | 光电集团 红塔创投 云南工投 | 自公司本次发行结束之日起 36 个月内，不转让其本次取得的公司股份，之后按中国证监会及交易所有关规定执行。 | 同左 | 是 | 有效履行，承诺期内未减持 | - | - |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 盈利预测及补偿 | 光电集团 红塔创投 云南工投 | 公司购买的达达光伏实现的归属于母公司所有者的净利润在 2012 年不低于 2,900 万元，如实际盈利数未达到上述业绩承诺时，三家股东将在公司公告相关年度《公司年度报告》之日起三十个工作日内，以现金方式将未达差额汇入公司指定的银行账户。 | 2013 年 5 月 21 日 | 是 | 未到履行期 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 盈利预测及补偿 | 光电集团 | 公司购买的防务标的实现的净利润在 2012 年度不低于 4,648 万元。如实际盈利数未达到上述业绩承诺时，光电集团将在公司公告相关年度《公司年度报告》之日起三十个工作日内，以现金方式将未达差额汇入公司指定的银行账户。 | - | - | 未触发履行条款 | - | - |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

关于光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况的说明

公司 2010 年发行股份购买资产工作已完成。按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 53 号）的有关规定，对光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况说明如下：

1、2010 年公司发行股份购买资产情况说明

2008 年 11 月 6 日，公司与光电集团、红塔创投和云南工投分别签署了《发行股份购买资产的框架协议》。同日，公司召开了第三届董事会第十五次会议，审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等与本次重大资产重组相关的议案。

2009 年 5 月 7 日，公司与光电集团、红塔创投和云南工投分别签署了《发行股份购买资产协议》。同日，公司召开了第三届董事会第十九次会议，审议通过了与本次重大资产重组相关的议案。

2009年5月26日，公司召开了2009年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组相关的议案。

2009年12月23日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了关于继续推进公司发行股份购买资产暨关联交易事宜的相关议案。

2010年8月31日，中国证券监督管理委员会出具了证监许可(2010)第1186号《关于核准湖北新华光信息材料股份有限公司向西安北方光电有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司本次发行股份购买资产方案。

2010年9月8日，光电集团、红塔创投和云南工投分别将持有并用于认购公司本次发行股份的天达光伏6.44%、32.21%和8.06%的股权，在云南省工商行政管理部门办理了股权过户手续，股权持有人变更为本公司。

2010年9月14日，公司与光电集团签订了《资产交割确认书》，光电集团将防务资产交付给公司。2010年9月15日，立信大华会计师事务所有限公司出具“立信大华验字[2010]128号”验资报告，确认防务标的已转移至公司。

2010年9月28日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股份购买资产事宜的新增股份登记手续，登记结算公司上海分公司出具了《证券登记确认书》，登记股数为209,380,413股。

2、2012年度业绩承诺情况

光电集团对本次交易中的防务标的作出特别承诺：如本次发行股份购买资产在2010年度内实施完毕，公司购买的光电集团防务标的实现的净利润在2010年度不低于4,667万元、在2011年度不低于4,470万元、在2012年度不低于4,648万元。如本次发行股份购买的光电集团防务标的实际盈利数未达到上述业绩承诺时，光电集团将在公司公告相关年度《公司年度报告》之日起三十个工作日内，以现金方式将未达差额汇入公司指定的银行账户。

光电集团、红塔创投、云南工投对本次交易标的之一的天达公司作出特别承诺，承诺如公司本次发行股份购买资产在2010年度内实施完毕，天达公司实现的归属于母公司所有者的净利润在2010年不低于1,800万元、在2011年不低于2,800万元、在2012年不低于2,900万元，若天达公司2010年实现的归属于母公司所有者的净利润低于1,800万元、2011年实现的归属于母公司所有者的净利润低于2,800万元、2012年实现的归属于母公司所有者的净利润低于2,900万元，光电集团、红塔创投、云南工投将按所持天达公司股权比例以现金补偿未达上述归属于母公司所有者的净利润的46.71%的差额给上市公司。

3、2012年度业绩承诺实现情况

2012年度业绩承诺实现情况

单位：元

| 2012年度 | 防务标的 | 天达公司 |
|--------|---------------|-----------------|
| 承诺净利润 | 46,480,000.00 | 29,000,000.00 |
| 实现数 | 85,855,428.50 | -151,103,887.10 |
| 差异数 | 39,375,428.50 | -180,103,887.10 |
| 实现率 | 184.71% | -521.05% |

公司董事会确认，光电集团注入本公司的防务标的2012年度实际盈利数达到了承诺数。光电集团、红塔创投、云南工投注入本公司资产天达公司2012年度实际盈利数未达到承诺业绩。

针对天达公司未能实现承诺业绩的情况，公司董事长刘海虹先生、总经理李克炎先生深表遗憾，并向广大投资者真诚道歉。

北方光电股份有限公司股东注入资产业绩承诺实现情况的专项审核

勤信专字[2013]第145号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北方光电股份有限公司（以下简称“光电股份公司”）编制的《关于光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况的说明》。按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的有关规定，编制《关于光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是光电股份公司董事会的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况的说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《关于光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，光电股份公司2012年度的《关于光电集团、红塔创投、云南工投注入资产业绩承诺实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的规定编制，在所有重大方面公允反映光电股份公司利润预测的实际盈利数与利润预测数的差异情况。

本审核报告仅供光电股份公司2012年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他用途。

中勤万信会计师事务所有限公司
中国 北京

中国注册会计师：王晓清
中国注册会计师：杨湘燕

二〇一三年三月三十一日

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 中勤万信会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 50 万元 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 9 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|----------------|-------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中勤万信会计师事务所有限公司 | 18 万元 |

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | 116,680,413 | 55.73 | | | | -5,250,000 | -5,250,000 | 111,430,413 | 53.22 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 116,680,413 | 55.73 | | | | -5,250,000 | -5,250,000 | 111,430,413 | 53.22 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 92,700,000 | 44.27 | | | | 5,250,000 | 5,250,000 | 97,950,000 | 46.78 |
| 1、人民币普通股 | 92,700,000 | 44.27 | | | | 5,250,000 | 5,250,000 | 97,950,000 | 46.78 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 209,380,413 | 100 | | | | 0 | 0 | 209,380,413 | 100 |

2、股份变动情况说明

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|-----------|----------|------------|------|-------------|
| 光电集团 | 96,979,278 | 5,250,000 | 0 | 7,050,000 | 股改承诺 | 2013年11月30日 |
| | | | | 84,679,278 | 定向增发 | 2013年9月28日 |

| | | | | | | |
|----|------------|-----------|---|------------|------|---|
| | | | | | 限售承诺 | |
| 合计 | 96,979,278 | 5,250,000 | 0 | 91,729,278 | / | / |

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期 | 发行价格(或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 |
|-------------|-----------------|-----------|-------------|-----------------|-------------|
| 股票类 | | | | | |
| A 股 | 2010 年 9 月 28 日 | 6.28 | 104,380,413 | 2010 年 9 月 28 日 | 104,380,413 |

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期股东总数 | 13,081 | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | 9508 | | | |
|---------------------------------|--------------|-----------------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 北方光电集团有限公司 | 国有法人 | 48.82 | 102,229,278 | 0 | 91,729,278 | 无 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 国有法人 | 15.05 | 31,501,875 | 0 | 31,501,875 | 无 |
| 红塔创新投资股份有限公司 | 国有法人 | 7.53 | 15,757,973 | 0 | 15,757,973 | 无 |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | 其他 | 2.34 | 4,906,317 | 4,906,317 | 0 | 未知 |
| 云南省工业投资控股集团有限责任公司 | 国有法人 | 1.88 | 3,943,162 | 0 | 3,943,162 | 无 |
| 中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司 | 其他 | 1.01 | 2,114,681 | 2,114,681 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金 | 其他 | 0.87 | 1,819,463 | 1,819,463 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金 | 其他 | 0.36 | 745,102 | 745,102 | 0 | 未知 |
| 招商证券—交行—招商证券智远内需集合资产管理计划 | 其他 | 0.35 | 731,767 | 731,767 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安新动力灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0.34 | 713,995 | 713,995 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 | | | | |
| 湖北华光新材料有限公司 | 31,501,875 | 人民币普通股 | | | | |
| 北方光电集团有限公司 | 10,500,000 | 人民币普通股 | | | | |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | 4,906,317 | 人民币普通股 | | | | |
| 中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司 | 2,114,681 | 人民币普通股 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金 | 1,819,463 | 人民币普通股 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金 | 745,102 | 人民币普通股 | | | | |
| 招商证券—交行—招商证券智远内需集合资产管理计划 | 731,767 | 人民币普通股 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—诺安新动力灵活配置混合型证券投资基金 | 713,995 | 人民币普通股 | | | | |
| 中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF) | 599,873 | 人民币普通股 | | | | |

| | | |
|-------------------|---|--------|
| 中融国际信托有限公司—融裕 6 号 | 585,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司同为兵器集团的全资子公司、控股子公司，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述两股东为一致行动人。红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司间以及与北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司无关联关系。其他股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-------------------|--------------|------------------|-------------|--|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 北方光电集团有限公司 | 91,729,278 | 2013 年 11 月 23 日 | 7,050,000 | 其所持的本公司股份自获得上市流通权之日起，在 60 个月内不上市交易或者转让。在 72 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 5%，84 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于 13.8 元/股。 |
| | | | 2013 年 9 月 28 日 | 84,679,278 | |
| 2 | 红塔创新投资股份有限公司 | 15,757,973 | 2013 年 9 月 28 日 | 15,757,973 | 根据红塔创投出具的承诺函，自公司本次发行结束之日起 36 个月内，红塔创投不转让其本次取得的公司股份，之后按中国证监会及交易所有关规定执行。 |
| 3 | 云南省工业投资控股集团有限责任公司 | 3,943,162 | 2013 年 9 月 28 日 | 3,943,162 | 根据云南工投出具的承诺函，自公司本次发行结束之日起 36 个月内，云南工投不转让其本次取得的公司股份，之后按中国证监会及交易所有关规定执行。 |

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

单位：元 币种：人民币

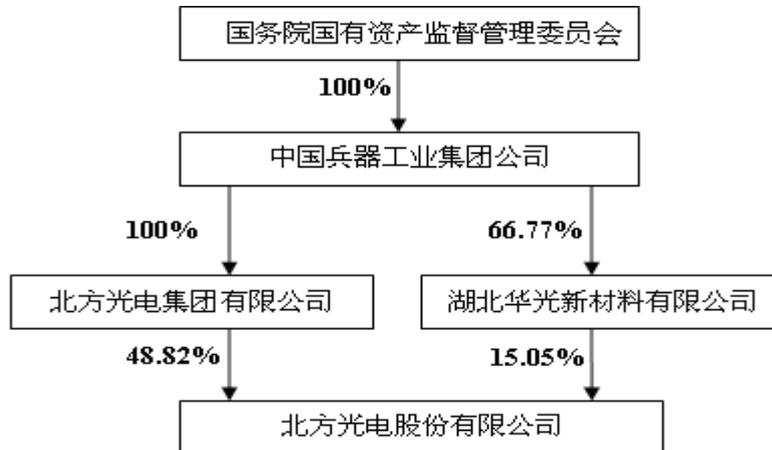
| | |
|-------------|--|
| 名称 | 北方光电集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 刘海虹 |
| 成立日期 | 2000 年 12 月 26 日 |
| 组织机构代码 | 22052574-9 |
| 注册资本 | 280,000,000 |
| 主要经营业务 | 光电系统集成、光电信息产品、制导产品、稳瞄稳像产品、夜视产品、机电产品、光学计量产品、信息及通讯产品、导弹发射车、光电对抗系统、遥控武器站光电系统、超近防空反导光电系统、灭火仰爆系统、光电导引头、高强度光纤光缆及光纤器件、光电器件、太阳能光伏组件及电站系统、LED 及照明产品、光学材料及器件、红外仪器及温度仪表产品、望远镜系列和照相器材系列产品、汽车零部件、医疗仪器（专控除外）、教学仪器、全息产品、化工产品（危险、易制毒化工产品除外）、船舶、舟桥的研制、生产、销售；自产产品的出口贸易及所需原辅材料、设备的进口；计量理化检测、设备维修；上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询与服务；进料加工；房地产开发、物业管理；酒店管理、餐饮管理；房屋租赁。（上述经营范围中，属国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。 |
| 经营成果 | 2012 年全年实现营业总收入 32 亿元。 |

| | |
|----------------------------|--|
| 财务状况 | 截止 2012 年 12 月 31 日，总资产 57 亿元左右、净资产 20 亿元左右。 |
| 现金流和未来发展策略 | 良好。以光电信息需求为牵引，力争建设成为客户信赖、员工自豪、行业领先、国际知名的高科技光电产业集团。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况：无 | |

(二) 实际控制人情况

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------------|---|
| 名称 | 中国兵器工业集团公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 张国清 |
| 成立日期 | 1999 年 6 月 29 日 |
| 组织机构代码 | 71092491-0 |
| 注册资本 | 25,359,910,000 |
| 主要经营业务 | 国有资产投资及经营管理等。 |
| 经营成果 | 2012 年主营业务收入 3,510 亿元，同比增长 14.5%，实现利润 102.7 亿元，同比增长 18.7%。 |
| 财务状况 | 良好 |
| 现金流和未来发展策略 | 良好。陆军武器装备研制发展主体和三军毁伤与信息化装备研制发展的骨干力量，以服务国家国防安全 and 国家经济发展为使命，以提升自主创新能力、提高发展质量、履行社会责任为三大任务，坚持技术地位决定市场地位、市场地位决定企业地位，在建设高科技国际化兵器工业，打造有抱负、负责任、受尊重国家战略团队，建设国际一流防务集团和国家重型装备、特种化工、光电信息重要产业基地的实践中，努力建设与我国国际地位相适应的兵器工业。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况(略) | |

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

(二)

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) |
|-----|------------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|
| 王小鹏 | 董事长 | 男 | 51 | 2010年11月16日 | 2013年3月31日 | | | | | |
| 刘兴功 | 董事 | 男 | 53 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | |
| 李克炎 | 董事、总经理 | 男 | 50 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 59.65 |
| 熊熙然 | 董事 | 男 | 54 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | |
| 水波 | 董事 | 男 | 57 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | |
| 岳建水 | 董事 | 男 | 50 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | |
| 刘贤钊 | 董事 | 男 | 47 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | |
| 王兴治 | 独立董事 | 男 | 78 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 5 |
| 姜会林 | 独立董事 | 男 | 68 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 5 |
| 范滇元 | 独立董事 | 男 | 74 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 5 |
| 陈雪松 | 独立董事 | 男 | 45 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 5 |
| 栗红斌 | 监事会主席 | 男 | 51 | 2011年8月25日 | 2013年11月15日 | | | | | |
| 刘世林 | 监事 | 男 | 49 | 2010年11月26日 | 2013年11月15日 | | | | | 30.89 |
| 雷建宁 | 职工监事 | 男 | 50 | 2011年3月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 28.9 |
| 朱惠民 | 职工监事 | 男 | 57 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 25.89 |
| 孔晓华 | 职工监事 | 男 | 41 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 16.71 |
| 陈良 | 党委书记、副总经理 | 男 | 44 | 2012年7月25日 | 2013年11月15日 | | | | | 24.85 |
| 张百锋 | 副总经理 | 男 | 42 | 2011年3月28日 | 2013年11月15日 | | | | | 51.95 |
| 张少峰 | 财务总监 | 男 | 43 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 47.72 |
| 刘向东 | 副总经理 | 男 | 50 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 44.73 |
| 张卫 | 副总经理 | 男 | 43 | 2010年11月16日 | 2013年11月15日 | | | | | 44.49 |
| 周立勇 | 副总经理 | 男 | 45 | 2011年3月28日 | 2013年11月15日 | | | | | 44.6 |
| 孙峰 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 42 | 2012年9月27日 | 2013年11月15日 | | | | | 11.18 |
| 合 计 | | | | | | | | | | 451.56 |

附：经 2013 年 3 月 31 日召开的董事会，选举刘海虹先生为公司董事长。

王小鹏：曾任北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司、云南天达光伏科技股份有限公司、华光小原光学材料（襄阳）有限公司、本公司董事长；西安北方光电科技防务有限公司、湖北新华光信息材料有限公司执行董事。

刘兴功：曾任西安北方光电有限公司董事长、总经理，湖北华光新材料有限公司、云南天达光伏科技股份有限公司、本公司董事长。现任北方光电集团有限公司董事、总经理，本公司董事。

李克炎：现任北方光电集团有限公司公司、湖北华光新材料有限公司、云南天达光伏科技股份有限公司、华光小原光学材料（襄阳）有限公司董事，西安北方光电科技防务有限公司、湖北新华光信息材料有限公司总经理，本公司董事、总经理。

熊熙然：现任浙江华东光电仪器公司总经理、董事，本公司董事。

水波：现任北方光电集团有限公司董事长助理、本公司董事。

岳建水：曾任河南平原光电有限公司副总经理。现任上海大晨光电科技有限公司副总经理、董事、本公司董事。

刘贤钊：曾任职于首都钢铁总公司、中国化学工业部，现任红塔创新投资股份有限公司投资部总经理、江苏宏宝股份有限公司董事、烟台冰轮股份有限公司监事、本公司董事。

王兴治：曾任西安现代控制技术研究所名誉所长，现任本公司独立董事。

姜会林：曾任长春理工大学校长。现任长春理工大学学术委员会主任，本公司独立董事。

范滇元：曾任中国科学院上海光机所研究员、技术委员会主任；中国光学学会激光专业委员会主任、顾问；上海市光电子行业协会理事长、名誉理事长。现任本公司独立董事。

陈雪松：曾任北京科技大学经济管理学院工商管理系副主任、党支部书记、院长助理、院党委副书记。现任北京科技大学副教授、本公司独立董事。

栗红斌：曾任兵器集团西北兵工局副局长、兵器集团派驻西北地区监事会（党组巡视组）副主席（副组长），西安北方庆华机电有限公司董事、董事长，现任北方光电集团有限公司有限公司、本公司监事会主席，西安北方光电科技防务有限公司、湖北新华光信息材料有限公司执行监事。

雷建宁：曾任浙江华东光学仪器有限公司党委书记、西安北方光电有限公司总经理助理、党委工作部部长；现任本公司、防务公司总经理助理、本公司监事。

刘世林：曾任北方高科创业投资有限公司总会计师、西安北方光电有限公司、河南平原光电有限公司专职监事。现任本公司监事。

朱惠民：历任云南半导体器件厂副厂长、常务副厂长、党委副书记、党委书记、厂长，现任云南天达光伏科技股份有限公司董事、总经理，本公司职工监事。

孔晓华：曾任本公司审计部法律干事、监事、审计监察部副部长、部长；现任新华光公司审计监察部部长、本公司职工监事。

陈良：曾任西安北方光电有限公司总经理助理、副总经理、北方光电集团有限公司副总经理。现任本公司党委书记、副总经理。

张百锋：曾任西安北方光电有限公司团委书记、纪监处处长、组织处处长、党群工作部部长、监事会秘书，北方光电集团有限公司副总经理，本公司监事会主席、党委书记，现任防务公司、本公司副总经理。

张少峰：曾任河南平原光电有限公司董事、总会计师，现任西安西光光学元件有限公司董事、西安西光物资有限公司监事，华光小原光学材料（襄阳）有限公司董事，西安北方光电科技防务有限公司、湖北新华光信息材料有限公司、本公司财务总监。

刘向东：现任西安北方光电科技防务有限公司、本公司副总经理。

张卫：曾任湖北新华光信息材料有限公司党委书记、常务副总经理，华光小原光学材料（襄阳）有限公司董事，现任本公司副总经理。

周立勇：曾任西安北方光电有限公司副总经理、董事，导引公司总经理，北方光电集团有限公司职工监事。现任防务公司、本公司副总经理。

孙峰：曾任北方光电集团有限公司总经理助理兼资产运营部部长。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|-----------|----------|
| 王小鹏 | 北方光电集团有限公司 | 董事长（报告期内） | 是 |
| | 湖北华光新材料有限公司 | | 否 |
| 刘兴功 | 北方光电集团有限公司 | 董事 | 是 |
| 李克炎 | 北方光电集团有限公司 | 董事 | 否 |
| | 湖北华光新材料有限公司 | | 否 |
| 水波 | 北方光电集团有限公司 | 董事长助理 | 是 |
| 刘贤钊 | 红塔创新投资股份有限公司 | 投资部总经理 | 是 |
| 栗红斌 | 北方光电集团有限公司 | 监事会主席 | 是 |

(二) 在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|----------------|---------|----------|
| 王小鹏 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 董事长 | 否 |
| 李克炎 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 董事 | 否 |
| 刘向东 | 凤凰光学上海有限公司 | 监事 | 否 |
| 朱惠民 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 董事、总经理 | 是 |
| 孔晓华 | 湖北新华光信息材料有限公司 | 审计监察部部长 | 是 |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬，实行年薪制，公司高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会、董事会考核实施；独立董事薪酬由董事会制定股东大会审议确定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的考核评价与收入分配坚持：即期激励与中长期激励相结合、收入唯一的原则。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | 详见本节（一）。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 451.56 万元 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|------------|------|------|
| 李永忠 | 副总经理 | 离任 | 辞职 |
| 陈良 | 副总经理 | 聘任 | 工作变动 |
| 孙峰 | 副总经理、董事会秘书 | 聘任 | 工作变动 |

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

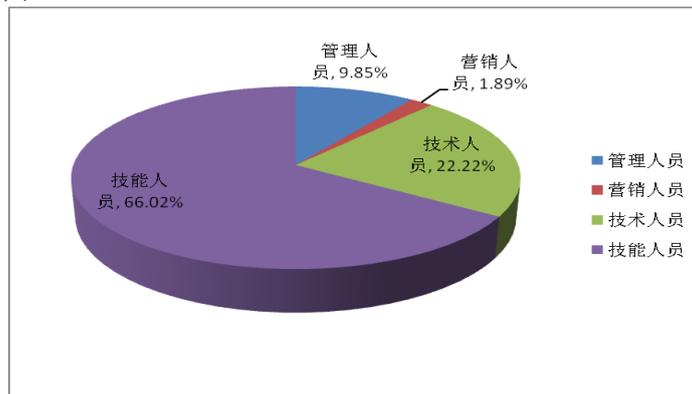
(一)（合并报表范围口径）

| | |
|-----------------|--------|
| 母公司在职员工数量 | 0 |
| 主要子公司在职员工数量 | 3379 |
| 在职员工总数 | 3379 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 567 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 管理人员 | 333 |
| 营销人员 | 64 |
| 技术人员 | 751 |
| 技能人员 | 2231 |
| 合计 | 3379 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 研究生及以上 | 80 |
| 大本以上 | 1006 |
| 大专 | 845 |
| 大专以下 | 1448 |
| 合计 | 3379 |

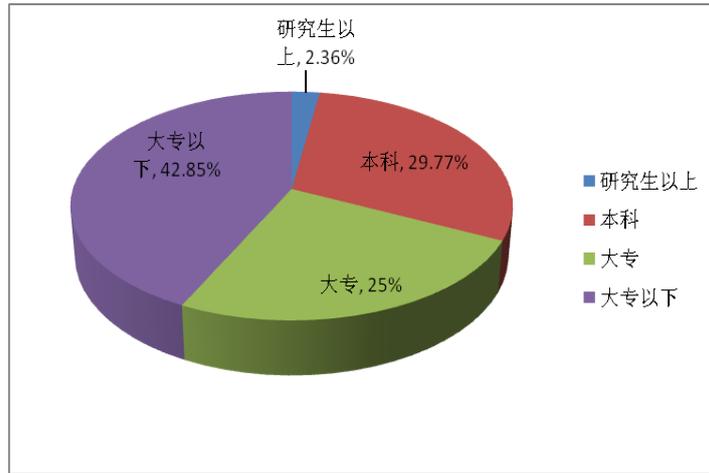
(二) 培训计划

| 序号 | 培训内容 | 培训时间 | 培训学时 | 参训人数 |
|----|-----------------|-------|------|------|
| 1 | 中层经营管理人员培训班 | 三、四季度 | 20 | 50 |
| 2 | 班组长长培训班 | 三、四季度 | 20 | 80 |
| 3 | 内部控制体系知识培训 | 三、四季度 | 按要求 | 100 |
| 4 | 产品“六性”培训 | 三、四季度 | 48 | 80 |
| 5 | 重点产品工艺执行和装配技巧培训 | 全年 | 40 | 240 |
| 6 | 技能大赛竞赛工种培训 | 二、三季度 | 360 | 180 |
| 7 | 特种作业人员复审培训 | 全年 | 按要求 | 61 |
| 8 | 精益类培训 | 全年 | 按要求 | 全员 |
| 9 | 首批内部培训师培训 | 三、四季度 | 24 | 30 |
| 10 | 兵器工程师大学继续教育培训 | 三、四季度 | 按要求 | 200 |
| 11 | 质量管理体系和环境体系 | 全年 | 12 | 全员 |
| 12 | 安全生产教育 | 全年 | 按要求 | 全员 |

(三) 专业构成统计图



(四) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司董事勤勉尽责，高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内，公司按照证监会和上海交易所的要求，制定了公司《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，进一步明确和规范了公司利润分配政策，有效提高了分红政策的透明度和可操作性，充分听取了中小投资者的意见和建议，切实维护了股东特别是中小股东的利益。

报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记备案制度》的要求，对公司定期报告和非公开发行 A 股等重要事项进行了内幕信息知情人的登记备案。

报告期内，公司法人治理的实际情况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和证监会相关规定的要求，不存在差异。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|--|------|----------------|-----------------|
| 2012 年第一次临时股东大会 | 2012 年 4 月 16 日 | 1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案；2、关于公司非公开发行股票方案的议案；3、关于《关于公司非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告（修订）》的议案；4、关于《非公开发行 A 股股票元（修订）》的议案；5、关于《关于前次募集资金使用情况的报告》的议案；6、关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票的相关事项的议案 | 全部通过 | | 2012 年 4 月 17 日 |
| 2011 年年度股东大会 | 2012 年 4 月 27 日 | 1、《2011 年年度报告及摘要》；2、《2011 年度董事会工作报告》；3、《2011 年度监事会工作报告》；4、《2011 年度财务决算报告》；5、《2011 年度利润分配方案》；6、《2011 年度独立董事述职报告》；7、关于聘任会计师事务所的议案；8、关于计提资产减值准备的议案；9、关于修订公司《董事会议事规则》的议案；10、关于修订公司《关联交易决策制度》的议案；11、关于修订公司《监事会议事规则》的议案；12、公司《募集资金专项存储及使用管理办法》；13、关于补充确认 2011 年度日常关联交易及 2012 年度日常关联交易预计的议案；14、关于 2012 年度银行借款计划及为子公司提供担保的议案；15、关于新华光公司与华光小原公司日常关联交易的议案；16、关于天达公司 2012 年度日常关联交易预计的议案 | 全部通过 | www.sse.com.cn | 2012 年 4 月 28 日 |
| 2012 年第二次临时股东大会 | 2012 年 9 月 20 日 | 1、《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》；2、关于修订公司《章程》的议案；3、关于修订公司《董事会议事规则》的议案；4、关于修订公司《股东大会议事规则》的议案 | 全部通过 | | 2012 年 9 月 21 日 |

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 王小鹏 | 否 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 刘兴功 | 否 | 11 | 3 | 7 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 李克炎 | 否 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 熊熙然 | 否 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 水波 | 否 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 岳建水 | 否 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 刘贤钊 | 否 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王兴治 | 是 | 11 | 2 | 7 | 2 | 0 | 否 | 3 |
| 姜会林 | 是 | 11 | 2 | 7 | 2 | 0 | 否 | 2 |
| 范滇元 | 是 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈雪松 | 是 | 11 | 4 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事陈雪松先生在公司第四届董事会第二十次会议上对《关于天达公司参与对石林光伏公司增资扩股及天达公司为石林光伏公司项目贷款提供担保的议案》投了弃权票，弃权的理由是：控股子公司天达公司自身经营困难，资金短缺；对华能石林光伏发电有限公司未来的盈利前景不乐观或者说不确定，理由是结算电价过低。

四、董事会下设委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设委员会积极开展工作，认真履行职责。公司审计委员会与年审会计师就 2012 年年报审计事项进行了沟通，相互配合。相关专业委员会对公司年报编制、对外担保情况、提取资产减值准备、聘任财务审计机构、聘任公司高管等发表独立意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会成员在 2012 年度召开的现场董事会上对天达公司的经营风险向董事会进行了提示。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制自我评价报告详见附件

1、 董事会声明：

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2、 公司内部控制的目的是：

合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

3、 建立财务报告内部控制的依据：

- (1) 《中华人民共和国会计法》；
- (2) 《企业会计准则》；
- (3) 《企业内部控制基本规范》；
- (4) 《企业内部控制应用指引》；
- (5) 《企业内部控制评价指引》；
- (6) 《上海证券交易所上市公司内部控制指引》

4、 内部控制制度建设情况：

公司在长期的生产经营过程中，始终较为重视内控制度的建设工作，强调“以制度规范管理，以流程控制风险”，初步建立了较完善的基本管理制度，主要包括：

(1) 公司通过制定公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，明确股东大会、董事会、监事会、经营层的职责分工。

(2) 董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和风险管理委员会，其中，提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会中独立董事占多数，并担任召集人，审计委员会至少一名独立董事是专业会计人员。

(3) 公司分别制定《战略委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》和《风险管理委员会实施细则》，对董事会下设各专业委员会的人员组成、决策程序、议事细则进行规范约定。

(4) 公司通过公司《章程》明确公司董事任职资格和选聘程序，并通过《独立董事制度》进一步明确独立董事的任职条件，以及提名、选举和更换的程序。

(5) 公司通过制定《贯彻落实“三重一大”决策制度实施办法》，明确了公司董事会、总经理办公会、党委会或党政联席会议讨论决策的重大决策、重要人事任免、重大项目安排和大额资金运作事项，不允许个人或少数人决定“三重一大”事项。

(6) 公司 2012 年先后修改完善包括《纪检监察查办案件工作实施办法》、《纪检监察信访工作实施办法》、《全面预算管理办法》、《重大财务事项管理办法（试行）》、《核心员工及其后备队伍选拔培养管理办法（试行）》、《人力资源信息化建设及信息统计管理办法》、《精益生产项目考核评价实施细则（试行）》等上市公司内部管理规范制度。

(7) 根据财政部等五部委文件要求，2012 年起，上市公司需全面执行《企业内部控制基本规范》及企业内部控制配套指引，并要求对内部控制的有效性进行自我评价，披露年度自我评价报告。2012 年 7 月份公司召开内控建设项目启动会，在北京正为远达管理顾问有限公司的协助下，10 月份完成了《公司内部控制手册》及《公司内部控制评价手册》， “两手册”经过公司董事会审议并已实施。

(8) 2013 年 3 月 31 日公司董事会审议通过了公司内部控制自我评价报告，认为公司对纳入评价范围的业务与事项均建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了中勤万信会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计，会计师事务所出具了无保留意见的内部控制审计报告。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中勤万信会计师事务所有限公司注册会计师王晓清、杨湘燕审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

勤信审字[2013]第 183 号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方光电股份有限公司（以下简称光电股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，光电股份公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：王晓清

中国注册会计师：杨湘燕

二〇一三年三月三十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:北方光电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 428,861,041.14 | 264,121,856.40 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五(二) | 77,238,453.33 | 87,592,436.43 |
| 应收账款 | 五(三) | 589,716,567.44 | 693,905,527.37 |
| 预付款项 | 五(五) | 322,790,266.99 | 289,041,377.68 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五(四) | 9,521,634.99 | 39,481,782.18 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(六) | 488,146,001.12 | 469,977,401.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五(七) | 31,298,596.25 | 70,599,741.62 |
| 流动资产合计 | | 1,947,572,561.26 | 1,914,720,122.93 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五(八) | 161,390,381.68 | 149,008,982.69 |
| 投资性房地产 | 五(九) | 10,272,302.64 | 6,020,729.28 |
| 固定资产 | 五(十) | 637,553,673.83 | 639,069,983.57 |
| 在建工程 | 五(十一) | 208,374,841.85 | 159,517,154.32 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五(十三) | 13,200,748.76 | 14,748,181.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五(十二) | 11,678,672.06 | 13,085,042.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,042,470,620.82 | 981,450,074.15 |
| 资产总计 | | 2,990,043,182.08 | 2,896,170,197.08 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五(十五) | 300,000,000.00 | 554,698,275.74 |

| | | | |
|----------------------|--------|------------------|------------------|
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五(十六) | 317,853,227.20 | 145,120,136.17 |
| 应付账款 | 五(十七) | 380,417,314.54 | 422,641,031.47 |
| 预收款项 | 五(十八) | 154,563,016.24 | 38,699,098.79 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五(十九) | 77,901,636.76 | 66,137,880.46 |
| 应交税费 | 五(二十) | 27,653,061.28 | 27,691,237.58 |
| 应付利息 | 五(二十一) | 14,164,453.34 | 16,706,363.63 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五(二十二) | 130,048,424.48 | 65,949,926.02 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(二十三) | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,453,601,133.84 | 1,357,643,949.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五(二十四) | 473,414,353.00 | 535,214,433.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | 五(二十五) | 2,118,515.25 | 2,435,081.10 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 五(二十六) | 38,296,863.80 | |
| 非流动负债合计 | | 513,829,732.05 | 537,649,514.10 |
| 负债合计 | | 1,967,430,865.89 | 1,895,293,463.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五(二十七) | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 资本公积 | 五(二十九) | 353,841,642.60 | 307,017,781.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 五(二十八) | 422,284.22 | |
| 盈余公积 | 五(三十) | 46,001,389.15 | 46,001,389.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(三十一) | 391,303,275.75 | 398,757,062.90 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,000,949,004.72 | 961,156,646.89 |
| 少数股东权益 | | 21,663,311.47 | 39,720,086.23 |
| 所有者权益合计 | | 1,022,612,316.19 | 1,000,876,733.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,990,043,182.08 | 2,896,170,197.08 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:北方光电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|----------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 55,207,972.22 | 5,729,991.29 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 11,910,192.35 |
| 其他应收款 | 十二(一) | | 2,044,143.65 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 55,207,972.22 | 19,684,327.29 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二(二) | 873,530,228.33 | 1,031,891,244.99 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 873,530,228.33 | 1,031,891,244.99 |
| 资产总计 | | 928,738,200.55 | 1,051,575,572.28 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 11,340,198.80 | -77,763.22 |
| 应付利息 | | 1,737,500.01 | 1,818,583.34 |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| 其他应付款 | | 52,193.85 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 51,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 64,129,892.66 | 1,740,820.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 111,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 111,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 负债合计 | | 175,129,892.66 | 163,740,820.12 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 资本公积 | | 621,268,003.98 | 575,325,157.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 17,199,620.13 | 17,199,620.13 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -94,239,729.22 | 85,929,561.89 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 753,608,307.89 | 887,834,752.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 928,738,200.55 | 1,051,575,572.28 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

合并利润表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,887,049,369.27 | 1,961,589,451.71 |
| 其中：营业收入 | 五(三十二) | 1,887,049,369.27 | 1,961,589,451.71 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,891,247,901.55 | 1,952,000,388.16 |
| 其中：营业成本 | 五(三十二) | 1,512,939,949.00 | 1,642,637,223.04 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 五(三十三) | 4,794,282.36 | 1,979,201.30 |
| 销售费用 | 五(三十四) | 19,626,069.61 | 20,449,442.31 |
| 管理费用 | 五(三十五) | 221,177,725.65 | 197,662,473.39 |
| 财务费用 | 五(三十六) | 50,923,010.98 | 46,132,184.18 |
| 资产减值损失 | 五(三十八) | 81,786,863.95 | 43,139,863.94 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五(三十七) | 3,741,136.57 | 4,856,466.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,406,736.57 | 4,731,066.83 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -457,395.71 | 14,445,530.38 |
| 加：营业外收入 | 五(三十九) | 6,260,435.01 | 10,901,230.71 |
| 减：营业外支出 | 五(四十) | 685,852.31 | 1,785,884.05 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 270,692.06 | 1,679,882.93 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 5,117,186.99 | 23,560,877.04 |
| 减：所得税费用 | 五(四十一) | 20,277,914.33 | 11,945,176.27 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -15,160,727.34 | 11,615,700.77 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 3,015,233.50 | 23,187,470.45 |
| 少数股东损益 | | -18,175,960.84 | -11,571,769.68 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.01 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.01 | 0.11 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | -15,160,727.34 | 11,615,700.77 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,015,233.50 | 23,187,470.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -18,175,960.84 | -11,571,769.68 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司利润表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------|-----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二(三) | | 6,637,386.56 |
| 减：营业成本 | 十二(三) | | 5,280,214.65 |
| 营业税金及附加 | | | 50,535.95 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,875,838.96 | 809,668.92 |
| 财务费用 | | 9,545,285.69 | 6,530,990.41 |
| 资产减值损失 | | 160,467,928.52 | 3,834,741.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十二(四) | 2,393,482.71 | 28,635,364.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 4,731,066.83 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -169,495,570.46 | 18,766,599.76 |
| 加：营业外收入 | | 40,000.00 | |
| 减：营业外支出 | | 244,700.00 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -169,700,270.46 | 18,766,599.76 |
| 减：所得税费用 | | | 815,902.14 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -169,700,270.46 | 17,950,697.62 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -169,700,270.46 | 17,950,697.62 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

合并现金流量表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,753,788,710.86 | 1,801,546,285.82 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 14,813,233.50 | 57,311,298.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(四十四).1 | 51,728,798.75 | 49,378,631.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,820,330,743.11 | 1,908,236,215.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 913,504,157.60 | 1,522,048,227.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 310,704,177.62 | 269,043,754.38 |
| 支付的各项税费 | | 71,124,272.52 | 21,816,794.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(四十四).2 | 82,024,017.08 | 109,024,511.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,377,356,624.82 | 1,921,933,287.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 442,974,118.29 | -13,697,071.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 40,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的 | | 334,400.00 | 1,059,445.00 |

| | | | |
|---------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 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 | | 90,601.00 | 756,312.06 |
| 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 | | 40,425,001.00 | 1,815,757.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 49,308,238.73 | 202,854,186.20 |
| 投资支付的现金 | | | 140,812,732.75 |
| 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 | | | 13,339,238.34 |
| 投资活动现金流出小计 | | 49,308,238.73 | 357,006,157.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,883,237.73 | -355,190,400.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 280,000,000.00 | 777,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(四十四).3 | 95,662,782.66 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 375,662,782.66 | 777,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 565,070,565.74 | 366,318,465.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 70,748,692.14 | 57,934,747.94 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,411,478.34 | 3,986,871.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,439,517.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 635,819,257.88 | 428,692,730.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -260,156,475.22 | 348,307,269.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 53,414.34 | -781,000.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 173,987,819.68 | -21,361,203.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 250,581,865.68 | 271,943,069.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 424,569,685.36 | 250,581,865.68 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司现金流量表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 17,103,563.72 |
| 收到的税费返还 | | | 395,412.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 39,737,565.81 | 22,913,311.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,737,565.81 | 40,412,288.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 5,717,938.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | |
| 支付的各项税费 | | 249,825.00 | 1,266,829.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 38,209,290.80 | 29,003,639.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,459,115.80 | 35,988,407.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,278,450.01 | 4,423,880.58 |
| 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 | | 12,244,592.35 | 8,108,164.29 |
| 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 | | 12,244,592.35 | 8,108,164.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | 102,152,732.75 |
| 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 | | | 43,637,072.89 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 145,789,805.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 12,244,592.35 | -137,681,641.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 102,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 57,365,918.86 | |

| | | | |
|--------------------------------|--|---------------|----------------|
| 有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入 小计 | | 57,365,918.86 | 102,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿 付利息支付的现金 | | 21,410,980.29 | 6,649,320.83 |
| 支付其他与筹资活动 有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出 小计 | | 21,410,980.29 | 6,649,320.83 |
| 筹资活动产生的 现金流量净额 | | 35,954,938.57 | 95,350,679.17 |
| 四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净 增加额 | | 49,477,980.93 | -37,907,081.60 |
| 加：期初现金及现金 等价物余额 | | 5,729,991.29 | 43,637,072.89 |
| 六、期末现金及现金等价 物余额 | | 55,207,972.22 | 5,729,991.29 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

合并所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 209,380,413.00 | 307,017,781.84 | | | 46,001,389.15 | | 398,757,062.90 | | 39,720,086.23 | 1,000,876,733.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 209,380,413.00 | 307,017,781.84 | | | 46,001,389.15 | | 398,757,062.90 | | 39,720,086.23 | 1,000,876,733.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 46,823,860.76 | | 422,284.22 | | | -7,453,787.15 | | -18,056,774.76 | 21,735,583.07 |
| （一）净利润 | | | | | | | 3,015,233.50 | | -18,175,960.84 | -15,160,727.34 |
| （二）其他综合 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述 (一) 和 (二) 小计 | | | | | | | 3,015,233.50 | | -18,175,960.84 | -15,160,727.34 |
| (三) 所有者 投入和 减少资 本 | | 45,942,846.84 | | | | | | | | 45,942,846.84 |
| 1. 所 有者投 入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其 他 | | 45,942,846.84 | | | | | | | | 45,942,846.84 |
| (四) 利润分 配 | | | | | | | -10,469,020.65 | | | -10,469,020.65 |
| 1. 提 取盈余 公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提 取一般 风险准 备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对 所有者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | -10,469,020.65 | | | -10,469,020.65 |
| 4. 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资 本公积 转增资 本(或 股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公积 弥补亏 损 | | | | | | | | | |
| 4. 其 他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储 备 | | | | 422,284.22 | | | | | 422,284.22 |
| 1. 本 期提取 | | | | 6,066,572.88 | | | | | 6,066,572.88 |
| 2. 本 期使用 | | | | 5,644,288.66 | | | | | 5,644,288.66 |
| (七) 其他 | | 881,013.92 | | | | | | 119,186.08 | 1,000,200.00 |
| 四、本 期期末 余额 | 209,380,413.00 | 353,841,642.60 | | 422,284.22 | 46,001,389.15 | | 391,303,275.75 | 21,663,311.47 | 1,022,612,316.19 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减： 库存股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末 余额 | 209,380,413.00 | 302,917,781.84 | | | 44,206,319.39 | | 377,364,662.21 | | 54,438,036.97 | 988,307,213.41 |
| 加： 会计政策变 更 | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年 初余额 | 209,380,413.00 | 302,917,781.84 | | | 44,206,319.39 | | 377,364,662.21 | | 54,438,036.97 | 988,307,213.41 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以“-” 号填列) | | 4,100,000.00 | | | 1,795,069.76 | | 21,392,400.69 | | -14,717,950.74 | 12,569,519.71 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 23,187,470.45 | | -11,571,769.68 | 11,615,700.77 |
| (二) 其他综 合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和 (二)小计 | | | | | | | 23,187,470.45 | | -11,571,769.68 | 11,615,700.77 |
| (三)所有者 投入和减少资 本 | | 4,100,000.00 | | | | | | | -363,484.22 | 3,736,515.78 |
| 1.所有者投入 资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计 入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | 4,100,000.00 | | | | | | | -363,484.22 | 3,736,515.78 |
| (四)利润分 | | | | | 1,795,069.76 | | -1,795,069.76 | | -2,782,696.84 | -2,782,696.84 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | 1,795,069.76 | | -1,795,069.76 | | |
| 2. 提取一般风 险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者（或股 东）的 分配 | | | | | | | | -2,782,696.84 | -2,782,696.84 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）所有者 权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 增资本（或股 本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 增资本（或股 本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （六）专项储 备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 209,380,413.00 | 307,017,781.84 | | | 46,001,389.15 | | 398,757,062.90 | 39,720,086.23 | 1,000,876,733.12 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|-----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 209,380,413.00 | 575,325,157.14 | | | 17,199,620.13 | | 85,929,561.89 | 887,834,752.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 209,380,413.00 | 575,325,157.14 | | | 17,199,620.13 | | 85,929,561.89 | 887,834,752.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 45,942,846.84 | | | | | -180,169,291.11 | -134,226,444.27 |
| （一）净利润 | | | | | | | -169,700,270.46 | -169,700,270.46 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -169,700,270.46 | -169,700,270.46 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 45,942,846.84 | | | | | | 45,942,846.84 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 45,942,846.84 | | | | | | 45,942,846.84 |
| （四）利润分配 | | | | | | | -10,469,020.65 | -10,469,020.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -10,469,020.65 | -10,469,020.65 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 209,380,413.00 | 621,268,003.98 | | | 17,199,620.13 | | -94,239,729.22 | 753,608,307.89 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 209,380,413.00 | 577,025,157.14 | | | 15,404,550.37 | | 69,773,934.03 | 871,584,054.54 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 209,380,413.00 | 577,025,157.14 | | | 15,404,550.37 | | 69,773,934.03 | 871,584,054.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -1,700,000.00 | | | 1,795,069.76 | | 16,155,627.86 | 16,250,697.62 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 17,950,697.62 | 17,950,697.62 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 17,950,697.62 | 17,950,697.62 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | -1,700,000.00 | | | | | | -1,700,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -1,700,000.00 | | | | | | -1,700,000.00 |
| (四) 利润分配 | | | | | 1,795,069.76 | | -1,795,069.76 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 1,795,069.76 | | -1,795,069.76 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 209,380,413.00 | 575,325,157.14 | | | 17,199,620.13 | | 85,929,561.89 | 887,834,752.16 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘海虹

2013 年 3 月 31 日

北方光电股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

北方光电股份有限公司（原名湖北新华光信息材料股份有限公司（以下简称“公司”）是依据湖北省体改委鄂体改[2000]42号文《关于设立湖北新华光信息材料股份有限公司的批复》和原国家经贸委国经贸企改[2000]1099号文批准，由湖北华光器材厂（2000年10月18日整体改制为“湖北华光新材料有限公司”）联合襄樊华天元件有限公司、南阳市卧龙光学有限公司、深圳市同仁和实业有限公司和北方光电工贸有限公司等四家发起人，以发起方式设立的股份有限公司。公司于2000年8月31日在湖北省工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照。2003年10月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]122号”文核准，公司于2003年10月22日采用全部向二级市场投资者配售方式首次公开发行A股股票3000万股，并于2003年11月6日在上海证券交易所上市交易。证券代码“600184”。

2007年5月16日，经公司2006年度股东大会决议，公司实施以资本公积每10股转增5股的方案，转增股本3500万元，转增后公司注册资本变更为人民币10500万元。

2008年11月6日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等相关的议案。议案内容：公司拟向北方光电集团有限公司、云南红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司发行人民币普通股（A股），北方光电集团有限公司以其拥有的防务性资产和负债及持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达光伏”）6.44%的股权、云南红塔创新投资股份有限公司及云南省工业投资控股集团有限责任公司分别以所持天达光伏32.21%及8.06%的股权认购股份。

该议案经公司2009年第一次临时股东大会批准。2010年8月31日，中国证监会“证监许可(2010)第1186号”文《关于核准湖北新华光信息材料股份有限公司向北方光电集团有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司本次发行股份购买资产方案。

2010年9月，公司完成了本次非公开发行股份购买资产的工作，公司第二大股东北方光电集团有限公司（以下简称“光电集团”）以其拥有的防务标的净资产及其持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达光伏”）6.44%的股权，认购公司非公开发行的股份84,679,278股；公司控股子公司天达光伏股东红塔创新投资股份有限公司（以下简称“红塔创投”）持有的天达光伏32.21%的股权，认购公司非公开发行的股份15,757,973股；公司控股子公司天达光伏股东云南省工业投资控股集团有限责任公司（以下简称“云南工投”）持有的天达光伏8.06%的股权，认购公司非公开发行的股份3,943,162股；非公开发行股份发行价格为定价基准日前20个交易日新华光股票交易的均价，即每股6.28元。立信大华会计师事务所有限公司出具了立信大华验字[2010]128号验

资报告。公司原注册资本为人民币105,000,000.00元，本次非公开发行股份增加注册资本人民币104,380,413.00元，变更后的累计注册资本人民币209,380,413.00元。

2010年10月，公司第三届董事会第三十次会议审议通过将公司名称“湖北新华光信息材料股份有限公司”变更为“北方光电股份有限公司”，股票简称：“光电股份”。

公司主营军用光电装备的开发、设计、加工制造及销售；光电仪器产品、信息技术产品的开发、设计、加工制造及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询与服务；普通货物运输；其他法律许可的范围。

公司企业法人营业执照注册号：420000000041596

公司注册资本：人民币209,380,413.00元

公司法定代表人：王小鹏

公司法定地址：湖北省襄阳市长虹北路67号

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定，基于以下所述主要会计政策、会计估计编制。

（二）遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处理的子公司,处理日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处理的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

对于外币经济业务,采用业务发生的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间

可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债

(1)金融资产在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2)金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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和指定为以公允价值计量。

②其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。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，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产的减值准备

(1)可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2)持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额在400万以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项,其他作为单项金额非重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

| 确定组合类别 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|--------|---------------------|--|
| 组合 1: | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 | 采用账龄分析法 |
| 组合 2: | 公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项 | 对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大及三年以上未收回的部分,应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。 |

组合中 1, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

| 账龄分析法 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 账龄 | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 0 | 0 |
| 1—2 年 | 5%—20% | 5%—20% |
| 2—3 年 | 10%—50% | 10%—50% |
| 3—4 年 | 30%—100% | 30%—100% |
| 4—5 年 | 50%—100% | 50%—100% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

组合 2, 为兵器集团公司企业之间形成的应收款项及与解缴部队产品发生的应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备。

与兵器集团公司总部之间, 以及与本企业的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备;

与兵器集团公司成员单位之间发生的应收款项原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大, 应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。如果兵器集团公司成员单位的子公司已列入破产计划, 应全额计提坏账准备。

因解缴部队产品发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。但对三年以上未收回的部分，应按其预计不可收回的金额计提坏账。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例 |

(十一) 存货

1、存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货取得和发出的计价方法：本公司取得的原材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法核算；产成品发出时采用加权平均法核算。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义

务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、（六）、2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----|---------|--------|---------|
|-----|---------|--------|---------|

| | | | |
|-------|-------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 15—40 | 3—5 | 6.47—2.425 |
|-------|-------|-----|------------|

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量

- (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法，实行分类折旧，分类折旧率及残值率如下：

| 固定资产类别 | 残值率% | 使用年限 | 年折旧率% |
|--------|------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 3—5 | 15—40 | 6.47—2.425 |
| 机械设备 | 3—5 | 6—14 | 16.17—6.93 |
| 运输设备 | 3—5 | 6 | 16.17 |
| 铂金制品 | 0 | 50 | 2.00 |
| 其他 | 3—5 | 4—14 | 24.25—6.93 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期，届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1、本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

2、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

3、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1)资产支出已经发生；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- (1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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。

2、无形资产的计量

(1)本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2)无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

②本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十八) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号—资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

2、提供劳务收入

(1)本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

(2)本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(二十) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，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，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司（以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

(1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2)资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十二) 专项储备

(1) 根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企财企〔2012〕16号）有关规定，本公司安全生产费的提取标准：

武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

飞船、卫星、军用飞机、坦克车辆、火炮、轻武器、大型天线等产品的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业：

1. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
2. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
3. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
4. 营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；
5. 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

(二十三) 本年度主要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项

2、会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项

3、会计差错更正事项

本公司在报告期内无会计差错更正事项

三、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|-------|------------|----------|--------|
| 增值税 | 销售额或组成计税价格 | 17% | 防务产品免税 |
| 城建税 | 应交流转税的 7% | 7% | |
| 营业税 | 应税收入 | 5% | |
| 教育费附加 | 应交流转税的 3% | 3% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得 | 15%， 25% | |

(二) 优惠税负及批文

(1) 根据湖北省高新技术企业认定管理委员会《关于公布湖北省 2011 年第二、三批湖北省高新技术企业认定结果的通知》（鄂认定办[2011]26 号）批示，新华光公司被认定为高新技术企业，2012 年所得税税率按 15%的比例征收。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于云南省 2010 年第二批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2010]252 号），及与云南省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局《关于印发云南省 2010 年认定高新技术企业名单的通知》（云科高发[2011]4 号）文件规定，天达公司被认定为高新技术企业，所得税税率按 15%的比例征收。

(3) 根据陕西省国家税务局《陕西省税务局关于西安北方光电科技防务有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2012]201 号）批复，2012 年所得税税率暂按 15%的比例计算。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|----------------|-------|-----------------|--------|-------|--|-----------|
| 襄樊华光特技术有限公司 | 控股子公司 | 湖北省襄樊市长虹北路 67 号 | 磁盘玻璃基板 | 778 | 生产、销售磁盘玻璃基板，研究、开发新型信息材料及相关技术咨询服务 | 44.43 |
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 全资子公司 | 西安 | 光电产品 | 20000 | 光电设备、光电仪器产品、信息技术产品的开发、设计、加工、制造、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商品及技术的进出口业务 | 35704.12 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 全资子公司 | 襄阳 | 光学玻璃 | 10000 | 光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、太阳能电池及太阳能发电系统、光学玻璃、光电材料与元器件、磁盘微晶玻璃基板的科技开发、设计、加工制造及销售；铂、铑贵金属提纯、加工；陶瓷耐火材料生产、销售；计量理化检测、设备维修；经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外） | 30209.823 |

续表

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| | 55% | 55% | 否 | 36.35 | | |
| | 100% | 100% | 是 | | | |
| | 100% | 100% | 是 | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|----------------|------------|--------------------------|-------|-------|---|---------|
| 西安西光光学元件有限公司 | 控股子公司 | 西安 | 光学元件 | 1136 | 光学元件开发、设计、加工销售及技术服务；光学仪器开发、研制、生产销售；光学原材料开发、生产、销售；眼镜、树脂镜片的生产销售。货物的进出口经营。 | 511.19 |
| 西安西光物资有限公司 | 控股子公司 | 西安 | 物资采购 | 370 | 金属材料（除专控）、化工产品及其原料（除专控及易燃易爆危险品）、机械设备（除专控）、光学玻璃、电子元器件、标准件、电线电缆、机电产品（除小汽车劳保用品、仪器仪表、五金工具的销售；仓储服务（除危险化学品储存）；机械加工及配件加工（国家法律法规规定的前置审批项目除外）。提供主要劳务内容为：代理采购业务及销售金属材料。 | 111.57 |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 控股子公司 | 昆明市国家经济技术开发区红外路2号 | 太阳能电池 | 20700 | 太阳能电池及相关产品的研发、生产、销售及技术咨询 | 8709.15 |
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 控股子公司全资子公司 | 昆明市高新技术产业开发区电子标准厂房B幢4层南翼 | 太阳能发电 | 217 | 太阳能发电系统产品的设计、开发、生产、销售及系统集成；组件工程安装及技术服务；计算机软件开发及系统集成；仪器仪表的批发零售、代购代销 | 217 |

续表

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|----------|-----------|--------|---------|----------------------|---|
| | 45% | 45% | 是 | 1035.66 | | |
| | 30.15% | 30.15% | 是 | 430.13 | | |
| | 87.92% | 87.92% | 是 | 700.54 | | |
| | 100% | 100% | 是 | | | |

注：公司持有西光光学元件有限公司、西安西光物资有限公司半数以下表决权但纳入合并范围的原因：光电股份公司在这两家公司的董事会中占有半数以上表决权，公司总经理由光电股份公司委派，能够控制这两家公司的财务和经营政策。

2、合并报表范围发生变更的说明：

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司情况如下：

无

(2) 报告期不再纳入合并范围的子公司情况如下：

| 公司名称 | 不再纳入合并范围的原因 | 持股比例 | 资产总额 | 负债总额 | 净资产 | 净利润 |
|--------------|----------------------|------|--------------|------------|------------|-----|
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 工商、地税已注销，国税 2013 年注销 | 55% | 1,256,581.34 | 448,838.63 | 807,742.71 | 0 |

五、合并财务报表项目附注

(以下披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2011 年 12 月 31 日，“期末”指 2012 年 12 月 31 日，“上期”指 2011 年度，“本期”指 2012 年度，金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 132,783.62 | | | 104,543.20 |
| 人民币 | 116,148.42 | 1.00 | 116,148.42 | 88,218.20 | 1.00 | 88,218.20 |
| 美元 | | | | | | |
| 欧元 | 2,000.00 | 8.3176 | 16,635.20 | 2,000.00 | 8.16 | 16,325.00 |
| 银行存款： | | | 426,022,464.94 | | | 249,823,076.28 |
| 人民币 | 425,665,512.53 | 1.00 | 425,665,512.53 | 247,983,833.63 | 1.00 | 247,983,833.63 |
| 美元 | 21,980.21 | 6.2855 | 138,156.61 | 105,164.14 | 6.3009 | 662,628.73 |
| 欧元 | 26,305.16 | 8.3176 | 218,795.80 | 144,148.72 | 8.1625 | 1,176,613.92 |
| 其他货币资金： | | | 2,705,792.58 | | | 14,194,236.92 |
| 人民币 | 2,502,959.46 | 1.00 | 2,502,959.46 | 13,995,144.74 | 1.00 | 13,995,144.74 |
| 美元 | 755.40 | 6.2855 | 4,748.06 | 746.10 | 6.3009 | 4,701.10 |
| 欧元 | 23,815.17 | 8.3176 | 198,085.06 | 23,815.14 | 8.1625 | 194,391.08 |
| 合计 | | | 428,861,041.14 | | | 264,121,856.40 |

注：1、无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金中：承兑汇票保证金 1,879,492.57 元、利息 209.69 元、进口设备信用证保证金 28,117.80 元、保函保证金 594,929.69 元、外汇待核查户 203,042.83 元。

3、本期货币资金中有 2,420,010.00 元为被冻结的款项，其中银行存款 1,585,772.89 元、其他货币资金 834,237.11 元。

(二) 应收票据

1、明细情况

| 票据种类 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,274,873.33 | 65,334,966.33 |
| 商业承兑汇票 | 44,963,580.00 | 22,257,470.10 |
| 合计 | 77,238,453.33 | 87,592,436.43 |

2、期末公司已质押的应收票据情况：

期末公司无质押的应收票据。

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------|----|
| 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 | | | | |
| 无 | | | | |
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 军品业务合作方 | 2012. 12. 28 | 2013. 06. 28 | 40,000,000.00 | |
| 中国兵器工业集团公司附属企业 | 2012. 12. 26 | 2013. 06. 26 | 35,000,000.00 | |
| 军品业务合作方 | 2012. 12. 28 | 2013. 06. 27 | 24,000,000.00 | |
| 军品业务合作方 | 2012. 11. 26 | 2013. 02. 25 | 15,762,000.00 | |
| 军品业务合作方 | 2012. 08. 03 | 2013. 01. 31 | 12,345,000.00 | |
| 合计 | | | 127,107,000.00 | -- |

4、已贴现或质押的商业承兑票据。

无

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

| 种类 | 期末金额 | | | | 期初金额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 7,821,338.81 | 1.26 | 7,821,338.81 | 100 | 7,821,338.81 | 1.08 | 7,821,338.81 | 100 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 156,471,318.52 | 25.18 | 19,236,048.44 | 12.29 | 191,958,340.67 | 26.60 | 15,208,477.79 | 7.92 |
| 组合 2 | 450,147,141.49 | 72.42 | | | 513,643,102.62 | 71.17 | | |
| 组合小计 | 606,618,460.01 | 97.6 | 19,236,048.44 | 3.17 | 705,601,443.29 | 97.77 | 15,208,477.79 | 2.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,111,682.50 | 1.14 | 4,777,526.63 | 67.18 | 8,270,158.10 | 1.15 | 4,757,596.23 | 57.53 |
| 合计 | 621,551,481.32 | 100.00 | 31,834,913.88 | 5.12 | 721,692,940.20 | 100.00 | 27,787,412.83 | 3.85 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 80,024,355.57 | 51.14 | | 119,689,287.62 | 62.35 | |
| 1 至 2 年 | 35,735,466.39 | 22.84 | 1,792,723.57 | 45,950,136.99 | 23.94 | 2,377,517.05 |
| 2 至 3 年 | 14,443,161.15 | 9.23 | 1,567,803.25 | 12,807,841.32 | 6.67 | 1,421,912.47 |
| 3 至 4 年 | 13,151,032.84 | 8.40 | 4,168,222.32 | 5,152,390.17 | 2.68 | 3,214,580.70 |
| 4 至 5 年 | 4,943,413.12 | 3.16 | 3,533,409.85 | 950,469.48 | 0.50 | 786,252.48 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 5 年以上 | 8,173,889.45 | 5.23 | 8,173,889.45 | 7,408,215.09 | 3.86 | 7,408,215.09 |
| 合计 | 156,471,318.52 | 100.00 | 19,236,048.44 | 191,958,340.67 | 100.00 | 15,208,477.79 |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比 | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 军品业务合作方 | 1,272,761.59 | 1,272,761.59 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 军品业务合作方 | 496,348.70 | 496,348.70 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 军品业务合作方 | 220,160.00 | 220,160.00 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 军品业务合作方 | 196,032.60 | 196,032.60 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 军品业务合作方 | 18,011.10 | 18,011.10 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 军品业务合作方 | 7,259.40 | 7,259.40 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 上海静华光电元件厂 | 373,558.00 | 373,558.00 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 昆明凯翔光学有限责任公司 | 624,006.95 | 624,006.95 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 利达光电股份有限公司 | 2,794,570.54 | 610,230.33 | 21.84% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 兰州北方机电有限公司 | 165,663.26 | 15,847.60 | 9.57% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 西安启东工贸公司 | 453.10 | 453.10 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 徐州市宝明光学眼镜厂 | 942,857.26 | 942,857.26 | 100.00% | 挂账期限较长,收回可能性小 |
| 合计 | 7,111,682.50 | 4,777,526.63 | | 挂账期限较长,收回可能性小 |

2、本期转回或收回情况

无

3、本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|--------|-----------|------|-----------|
| 天津市光学仪器厂等 | 货款 | 65,142.18 | 无法收回 | 否 |

4、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

5、应收账款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 |
|------|---------|----------------|------------|------------|
| 第一名 | 同一最终控制 | 123,301,682.00 | 1 年以内 | 19.84 % |
| 第二名 | 同一最终控制 | 56,875,000.00 | 1 年以内 | 9.15% |
| 第三名 | 客户 | 52,896,692.47 | 1 年内\1-2 年 | 8.51% |
| 第四名 | 军品业务合作方 | 52,639,231.40 | 1 年以内 | 8.47% |
| 第五名 | 军品业务合作方 | 34,009,294.10 | 1 年以内 | 5.47% |
| 合计 | | 319,721,899.97 | | 51.44% |

6、应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|--------|----------------|------------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 同一最终控制 | 214,617,346.16 | 34.53% |
| 中国兵器工业第205研究所 | 同一最终控制 | 2,900,000.00 | 0.47% |

| | | | |
|--------------|--------|-----------------|--------|
| 广州北方新能源有限公司 | 同一最终控制 | 2,509,347.21 | 0.40% |
| 同一母公司附属企业合计 | 同一母公司 | 1,832,162.77 | 0.29% |
| 河南平原光电有限公司 | 同一最终控制 | 74,880.00 | 0.01% |
| 北方夜视科技集团有限公司 | 同一最终控制 | 128.49 | 0% |
| 合计 | | 220,103,534.792 | 35.70% |

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末金额 | | | | 期初金额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 4,656,452.47 | 38.54 | 1,272,969.80 | 27.34 | 26,948,007.57 | 62.55 | 1,253,016.41 | 4.64 |
| 组合 2 | 6,138,152.32 | 50.80 | | | 13,786,791.02 | 32.01 | | |
| 组合小计 | 10,794,604.79 | 89.34 | 1,272,969.80 | 11.79 | 40,734,798.59 | 94.56 | 1,253,016.41 | 3.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,287,263.14 | 10.65 | 1,287,263.14 | 100 | 2,344,852.02 | 5.44 | 2,344,852.02 | 100.00 |
| 合计 | 12,081,867.93 | 100 | 2,560,232.94 | 21.19 | 43,079,650.61 | 100 | 3,597,868.43 | 8.35 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|---------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 3,092,895.36 | 66.42 | | 25,264,762.89 | 93.75 | |
| 1 至 2 年 | 182,657.14 | 3.92 | 22,500.34 | 394,272.07 | 1.46 | 22,207.98 |
| 2 至 3 年 | 114,755.25 | 2.46 | 12,465.85 | 16,633.02 | 0.06 | 4,674.27 |
| 3 至 4 年 | 11,736.02 | 0.26 | 5,800.45 | 52,099.42 | 0.19 | 18,911.67 |
| 4 至 5 年 | 45,411.07 | 0.98 | 23,205.53 | 1,092,588.15 | 4.05 | 1,079,570.47 |
| 5 年以上 | 1,208,997.63 | 25.96 | 1,208,997.63 | 127,652.02 | 0.47 | 127,652.02 |
| 合计 | 4,656,452.47 | 100.00 | 1,272,969.80 | 26,948,007.57 | 99.98 | 1,253,016.41 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|------------|------------|---------|---------------|
| 军品业务合作方 | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方 | 260,000.00 | 260,000.00 | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |

| | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|----------------|
| 军品业务合作方等 34 家单位 | 529,433.99 | 529,433.99 | 100.00% | 挂账期限较长, 收回可能性小 |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 47,829.15 | 47,829.15 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 合计 | 1,287,263.14 | 1,287,263.14 | | |

2、本期转回或收回情况

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------------|---------|------------|-------------------|------------|
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 已抵账 | 收回可能性小 | 444,698.68 | 444,698.68 |
| 企划部 | 收到欠款 | 收回可能性小 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 西安西光精细化工有限公司 | 收到欠款 | 收回可能性小 | 11,530.89 | 11,530.89 |
| 合计 | | | 457,229.57 | 457,229.57 |

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 其他应收款性 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|------------|------|-----------|
| 襄樊华明光学有限公司 | 往来款 | 660,719.35 | 公司注销 | 是 |

4、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

5、其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|--------------|------|-------------|
| 备用金 | 往来单位 | 1,650,457.40 | 1 年内 | 13.66% |
| 云南北方驰宏光电有限公司 | 往来单位 | 585,353.00 | 1 年内 | 4.84% |
| 应收退税款 | 往来单位 | 474,929.56 | 1 年内 | 3.93% |
| 中国电信股份有限公司襄樊分公司 | 往来单位 | 174,520.41 | 1 年内 | 1.44% |
| 莱特巴斯光学仪器(上海)有限公司 | 往来单位 | 168,437.92 | 1 年内 | 1.39% |
| 合计 | | 3,053,698.29 | | 25.26% |

6、应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|--------------|-------------|
| 中国兵器工业集团公司 | 最终控制人 | 538,620.00 | 4.46% |
| 西安导引科技有限责任公司 | 联营公司 | 750,981.80 | 6.22% |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 同一最终控制 | 970,036.90 | 8.03% |
| 同一母公司附属企业合计 | 同一母公司 | 1,089,811.26 | 9.02% |
| 合计 | | 3,349,449.96 | 27.73% |

(五) 预付账款

1、预付账款帐龄

| 账龄 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 61,543,726.29 | 19.07 | 144,514,330.94 | 50.00 |
| 1 至 2 年 | 123,643,850.21 | 38.30 | 54,139,713.81 | 18.73 |
| 2 至 3 年 | 47,751,807.17 | 14.79 | 524,590.89 | 0.18 |
| 3 年以上 | 89,850,883.32 | 27.84 | 89,862,742.04 | 31.09 |
| 合计 | 322,790,266.99 | 100.00 | 289,041,377.68 | 100.00 |

超过 1 年的重要预付账款未结算原因说明:业务尚未完结, 款项未结算。

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------------|--------|----------------|-----------|----------------|
| Deutsche Solar AG | 供应商 | 211,066,932.95 | 1年/2-5年 | 长期供货单位, 业务尚未完结 |
| 上海交大泰阳绿色能源有限公司 | 供应商 | 25,120,000.00 | 2-3年/3年以上 | 长期供货单位, 业务尚未完结 |
| 中国兵器工业集团公司附属企业 | 同一最终控制 | 21,364,024.74 | 1-3年 | 长期供货单位, 业务尚未完结 |
| 锦州阳光能源有限公司 | 供应商 | 10,930,672.17 | 1年/1-3年 | 长期供货单位, 业务尚未完结 |
| 西安导引科技有限责任公司 | 联营公司 | 5,370,000.00 | 1年以内 | 长期供货单位, 业务尚未完结 |
| 合计 | | 273,851,629.86 | | |

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(六) 存货

1、存货分类明细

| 项目 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 141,405,195.21 | 43,119,013.44 | 98,286,181.77 | 151,835,855.87 | 23,950,063.31 | 127,885,792.56 |
| 低值易耗品 | 140,998.44 | 0.00 | 140,998.44 | 353,218.76 | | 353,218.76 |
| 委托加工物资 | 538.16 | 0.00 | 538.16 | 41,646.82 | | 41,646.82 |
| 库存商品 | 281,799,309.21 | 52,405,824.30 | 229,393,484.91 | 208,679,897.97 | 9,604,863.73 | 199,075,034.24 |
| 在产品 | 161,842,502.91 | 1,565,501.79 | 160,277,001.12 | 142,571,805.81 | | 142,571,805.81 |
| 周转材料 | 47,796.72 | 0.00 | 47,796.72 | 49,903.06 | | 49,903.06 |
| 合计 | 585,236,340.65 | 97,090,339.53 | 488,146,001.12 | 503,532,328.29 | 33,554,927.04 | 469,977,401.25 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末金额 |
|------|---------------|---------------|--------|--------|---------------|
| | | | 价值回升转回 | 其它原因转出 | |
| 原材料 | 23,950,063.31 | 19,168,950.13 | | | 43,119,013.44 |
| 库存商品 | 9,604,863.73 | 42,800,960.57 | | | 52,405,824.30 |
| 在产品 | | 1,565,501.79 | | | 1,565,501.79 |
| 合计 | 33,554,927.04 | 63,535,412.49 | | | 97,090,339.53 |

3、存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 成本高于可变现净值 | | |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值 | | |
| 在产品 | 成本高于可变现净值 | | |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣的税额 | 31,298,596.25 | 30,599,741.62 |
| 委托贷款 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | 31,298,596.25 | 70,599,741.62 |

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | 56,279,000.00 | 39,779,000.00 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 115,467,384.18 | 113,064,724.20 |
| 长期股权投资合计 | 171,746,384.18 | 152,843,724.20 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 10,356,002.50 | 3,834,741.51 |
| 长期股权投资价值 | 161,390,381.68 | 149,008,982.69 |

2、对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------------|-------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 51% | 50% | 256,775,056.47 | 39,252,319.04 | 217,522,737.43 | 191,553,197.31 | 8,502,117.29 |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 西安导引科技有限责任公司 | 36% | 36% | 47,419,063.20 | 31,090,057.76 | 16,329,005.44 | 55,431,000.00 | 1,627,127.71 |

3、按成本法、权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 华能石林光伏发电有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 9,978,739.01 | 39,978,739.01 |
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 成本法 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 成本法 | 4,279,000.00 | 444,258.49 | | 444,258.49 |
| 西安导引科技有限责任公司 | 权益法 | 9,000,000.00 | 6,464,207.93 | -585,765.98 | 5,878,441.95 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 权益法 | 100,812,732.75 | 106,600,516.27 | 2,988,425.96 | 109,588,942.23 |
| 合计 | — | 149,591,732.75 | 149,008,982.69 | 12,381,398.99 | 161,390,381.68 |

续表

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------|--------------|------------|
| 华能石林光伏发电有限公司 | 30 | 30 | | 6,521,260.99 | 6,521,260.99 | |
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 4.4 | 4.4 | | | | 334,400.00 |

| | | | | | | |
|------------------|----|----|--|---------------|--------------|------------|
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 55 | 55 | | 3,834,741.51 | | |
| 西安导引科技有限责任公司 | 36 | 36 | | | | |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 51 | 50 | | | | |
| 合计 | -- | -- | | 10,356,002.50 | 6,521,260.99 | 334,400.00 |

(九) 投资性房地产

| 项目 | 期初金额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末金额 |
|----------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计: | 9,510,610.73 | 12,364,570.81 | | 21,875,181.54 |
| 房屋及建筑物 | 9,510,610.73 | 12,364,570.81 | | 21,875,181.54 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计: | 3,489,881.45 | 8,112,997.45 | | 11,602,878.90 |
| 房屋及建筑物 | 3,489,881.45 | 8,112,997.45 | | 11,602,878.90 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 6,020,729.28 | 4,251,573.36 | | 10,272,302.64 |
| 房屋及建筑物 | 6,020,729.28 | 4,251,573.36 | | 10,272,302.64 |
| 四、投资性房地产减值准备累计 | | | | |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值 | 6,020,729.28 | 4,251,573.36 | | 10,272,302.64 |
| 房屋及建筑物 | 6,020,729.28 | 4,251,573.36 | | 10,272,302.64 |

本期折旧和摊销额 463,909.92 元。

投资性房地产抵押明细:

| 抵押物名称 | 抵押物数量 | 账面价值 | 抵押物价值 | 被担保的主债权人 | 担保金额 | 抵押期限 |
|--------|-------------|-----------|-----------|------------|---------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 1845.11 平方米 | 138.05 万元 | 857.98 万元 | 兵工财务有限责任公司 | 3000 万元 | 2012.12.24-2013.12.24 |
| 土地 | 457.51 平方米 | | | | | |

(十) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|------------------|------|----------------|---------------|------------------|
| 一、原价: | | | | | |
| 其中:房屋及建筑物 | 110,452,096.84 | | 38,000,557.35 | 12,364,570.81 | 136,088,083.38 |
| 机器设备 | 671,401,611.87 | | 29,122,857.86 | 4,734,552.91 | 695,789,916.82 |
| 运输设备 | 15,819,347.39 | | 2,174,693.96 | 578,305.90 | 17,415,735.45 |
| 铂金制品 | 332,390,451.87 | | | | 332,390,451.87 |
| 其他 | 2,238,250.85 | | 1,252,248.14 | 136,352.00 | 3,354,146.99 |
| 合计 | 1,132,301,758.82 | | 70,550,357.31 | 17,813,781.62 | 1,185,038,334.51 |
| 二、累计折旧: | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 其中:房屋及建筑物 | 30,522,915.47 | | 3,656,176.65 | 7,649,087.53 | 26,530,004.59 |
| 机器设备 | 420,604,512.37 | | 47,169,617.43 | 4,503,053.06 | 463,271,076.74 |
| 运输设备 | 11,756,823.24 | | 1,335,038.75 | 543,136.67 | 12,548,725.32 |
| 铂金制品 | 23,569,172.86 | | 6,647,521.41 | | 30,216,694.27 |
| 其他 | 1,557,900.69 | | 365,914.77 | 132,261.44 | 1,791,554.02 |
| 合计 | 488,011,324.63 | | 59,174,269.01 | 12,827,538.70 | 534,358,054.94 |
| 三、固定资产净值: | | | | | |
| 其中:房屋及建筑物 | 79,929,181.37 | | 34,344,380.70 | 4,715,483.28 | 109,558,078.79 |
| 机器设备 | 250,797,099.50 | | -18,046,759.57 | 231,499.85 | 232,518,840.08 |
| 运输设备 | 4,062,524.15 | | 839,655.21 | 35,169.23 | 4,867,010.13 |
| 铂金制品 | 308,821,279.01 | | -6,647,521.41 | | 302,173,757.60 |
| 其他 | 680,350.16 | | 886,333.37 | 4,090.56 | 1,562,592.97 |
| 合计 | 644,290,434.19 | | 11,376,088.30 | 4,986,242.92 | 650,680,279.57 |
| 四、减值准备: | | | | | |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 5,220,450.62 | 7,994,463.38 | 88,308.26 | 13,126,605.74 |
| 运输设备 | | | | |
| 铂金制品 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 5,220,450.62 | 7,994,463.38 | 88,308.26 | 13,126,605.74 |
| 五、固定资产净额： | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | 79,929,181.37 | 34,344,380.70 | 4,715,483.28 | 109,558,078.79 |
| 机器设备 | 245,576,648.88 | -26,041,222.95 | 143,191.59 | 219,392,234.34 |
| 运输设备 | 4,062,524.15 | 839,655.21 | 35,169.23 | 4,867,010.13 |
| 铂金制品 | 308,821,279.01 | -6,647,521.41 | | 302,173,757.60 |
| 其他 | 680,350.16 | 886,333.37 | 4,090.56 | 1,562,592.97 |
| 合计 | 639,069,983.57 | 3,381,624.92 | 4,897,934.66 | 637,553,673.83 |

本期折旧额 59,174,269.01 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 59,046,094.86 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | |
| 机器设备 | 5,388,392.01 |
| 铂金 | 25,209,766.98 |
| 合计 | 30,598,158.99 |

5、期末持有待售的固定资产情况

无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

天达光伏新厂区中 107 厂房完工转固，尚未办理产权证书。

新华光公司 2011 年从北方光电股份有限公司剥离，相关的房屋建筑物的产权证书未办理变更。

7、固定资产抵押情况

| 抵押物名称 | 抵押物数量 | 抵押物价值 | 被担保的主债权人 | 担保金额 | 抵押期限 |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------|
| 铂金坩锅 | 511.3KG | 23000 万元 | 国家开发银行 | 575 万美元 | 2008.7.15-2016.07.14 |
| 房屋及建筑物 | 11346.79 平方 | 789 万元 | 国家开发银行 | | |
| 房屋及建筑物 | 8758.75 平方米 | 18752.94 万元 | 农业银行昆明官渡区支行 | 9000 万元 | 2012.2-2015.2 |
| 土地 | 9883.70 平方米 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 6766 平方米 | | | | |
| 土地 | 64095 平方米 | | | | |

(十一) 在建工程

1、在建工程明细情况

| 项目 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 在建工程 | 208,374,841.85 | | 208,374,841.85 | 159,517,154.32 | | 159,517,154.32 |

2、在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初金额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 工程 1 | 19,020,000.00 | 7,773,837.28 | 7,147,813.52 | 632,070.00 | 15,000.00 | 14,274,580.80 |
| 高端光学材料及元件生产线技术改造项目 | 607,600,000.00 | | 53,630,443.41 | | | 53,630,443.41 |
| 天达光伏公司新区建设 | 238,900,000.00 | 144,640,319.70 | 34,925,422.97 | 40,829,953.52 | 24,906.30 | 138,710,882.85 |
| 其他项目 | 118,960,000.00 | 7,102,997.34 | 12,240,008.79 | 17,584,071.34 | | 1,758,934.79 |
| 合计 | 984,480,000.00 | 159,517,154.32 | 107,943,688.69 | 59,046,094.86 | 39,906.30 | 208,374,841.85 |

续表

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|--------------------|--------------|-------|---------------|--------------|-------------|------|
| 工程 1 | 75 | 75 | | | | 自筹 |
| 高端光学材料及元件生产线技术改造项目 | 8.83 | 8.83 | | | | 自筹 |
| 天达光伏公司新区建设 | 96.61 | 96.61 | 17,849,169.42 | 9,266,090.79 | | 借款 |
| 其他项目 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | | 17,849,169.42 | 9,266,090.79 | | |

3、在建工程减值准备：本期在建工程经测试无减值迹象。

(十二) 无形资产

1、无形资产明细情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 20,544,375.12 | | | 20,544,375.12 |
| 土地使用权 | 12,673,105.61 | | | 12,673,105.61 |
| 专有技术 | 2,460,526.28 | | | 2,460,526.28 |
| 软件 | 5,410,743.23 | | | 5,410,743.23 |
| 二、累计摊销合计 | 5,796,193.75 | 1,547,432.61 | | 7,343,626.36 |
| 土地使用权 | 1,763,053.50 | 253,462.20 | | 2,016,515.70 |
| 专有技术 | 969,976.11 | 340,567.52 | | 1,310,543.63 |
| 软件 | 3,063,164.14 | 953,402.89 | | 4,016,567.03 |
| 三、无形资产净值合计 | 14,748,181.37 | -1,547,432.61 | | 13,200,748.76 |
| 土地使用权 | 10,910,052.11 | -253,462.20 | | 10,656,589.91 |
| 专有技术 | 1,490,550.17 | -340,567.52 | | 1,149,982.65 |
| 软件 | 2,347,579.09 | -953,402.89 | | 1,394,176.20 |
| 四、减值准备合计 | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|--|---------------|
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 无形资产净额合计 | 14,748,181.37 | -1,547,432.61 | | 13,200,748.76 |

注：1、本期摊销额 1,547,432.61 元

2、无形资产抵押

| 抵押物名称 | 抵押物数量 | 账面价值 | 抵押物价值 | 被担保的主债权人 | 担保金额 | 抵押期限 |
|--------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|---------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 8758.75 平方米 | | 18752.94 万 元 | 农业银行昆明官渡 区支行 | 9000 万元 | 2012.2-2015.2 |
| 土地 | 9883.70 平方米 | 5,333,613.36 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 6766 平方米 | | | | | |
| 土地 | 64095 平方米 | 5,322,976.55 | | | | |
| 合计 | | 5,322,976.55 | | | | |

(十三) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 5,934,142.49 | 5,335,702.20 |
| 应付职工薪酬 | | 7,749,340.72 |
| 递延收益 | 5,744,529.57 | |
| 小计 | 11,678,672.06 | 13,085,042.92 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | |
| 小计 | | |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 111,851,925.38 | 34,727,813.39 |
| 合计 | 111,851,925.38 | 34,727,813.39 |

注：未确认递延所得税资产明细中可抵扣暂时性差异主要是亏损子公司计提的坏账准备、存货跌价准备、长期股权投资减值准备

3、应纳税差异和可抵扣差异明细

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应纳税差异项目 | | |
| 无 | | |
| 小计 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 应付职工薪酬 | | 51,662,271.44 |
| 存货跌价准备 | 12,515,944.69 | 11,127,370.27 |
| 坏账准备 | 13,638,877.27 | 19,085,024.64 |
| 固定资产减值准备 | 13,126,605.74 | 5,220,450.62 |
| 递延收益 | 38,296,863.80 | |
| 小计 | 77,578,291.50 | 87,095,116.97 |

(十四) 资产减值准备明细

| 项目 | 年初账面 余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | | 期末账面 余额 |
|----|------------|-------|-------|----|----------|------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他 减少 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|------------|------------|--|----------------|
| 一、坏账准备 | 31,385,281.26 | 4,192,956.66 | 457,229.57 | 725,861.53 | | 34,395,146.82 |
| 二、存货跌价准备 | 33,554,927.04 | 63,535,412.49 | | | | 97,090,339.53 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 3,834,741.51 | 6,521,260.99 | | | | 10,356,002.50 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 5,220,450.62 | 7,994,463.38 | | 88,308.26 | | 13,126,605.74 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | | |
| 合计 | 73,995,400.43 | 82,244,093.52 | 457,229.57 | 814,169.79 | | 154,968,094.59 |

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 50,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 120,000,000.00 | 73,000,000.00 |
| 保证借款 | | 132,000,000.00 |
| 信用借款 | 130,000,000.00 | 349,698,275.74 |
| 合计 | 300,000,000.00 | 554,698,275.74 |

短期借款分类的说明：

(1) 抵押物清单详见附注五（九）、（十）/7。

(2) 关联方担保详见附注六（五）/4。

(3) 质押借款5000万由北方光电集团有限公司提供担保同时质押云南天达公司在华能石林光伏发电有限公司30%的股权。

2、已到期未偿还的短期借款情况：

无

(十六) 应付票据

(1) 应付票据明细情况

| 种类 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 314,683,071.80 | 122,469,952.47 |
| 银行承兑汇票 | 3,170,155.40 | 22,650,183.70 |
| 合计 | 317,853,227.20 | 145,120,136.17 |

下一会计期间将到期的金额 317,853,227.20 元。

2、应付票据中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(十七) 应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 350,006,261.36 | 281,475,165.14 |
| 1 年以上 | 30,411,053.18 | 141,165,866.33 |
| 合计 | 380,417,314.54 | 422,641,031.47 |

2、应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项或关联方的款项。

| 单位名称 | 期末金额 | 期初金额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 123,926,736.81 | 127,656,046.75 |
| 同一母公司附属企业合计 | 44,979,223.74 | 76,632,659.99 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 3,362,765.52 | |
| 合计 | 172,268,726.07 | 204,288,706.74 |

3、账龄超过 1 年的应付账款情况说明：系尚未与债权人结算的应付款

(十八) 预收账款

(1) 预收账款明细情况

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 116,687,001.28 | 23,081,033.66 |
| 1 年以上 | 37,876,014.96 | 15,618,065.13 |
| 合计 | 154,563,016.24 | 38,699,098.79 |

2、预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

| 单位名称 | 期末金额 | 期初金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 广州北方新能源技术有限公司 | | 4,927,680.00 |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 8,080,000.00 | 3,080,000.00 |
| 北京北方光电有限公司 | 2,192,970.18 | |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 18,472,388.53 | 2,131,078.58 |
| 合计 | 28,745,358.71 | 10,138,758.58 |

3、账龄超过 1 年的预收账款，主要是合同未完全履行，尚未转销。

(十九) 应付职工薪酬

| 项目 | 期初金额 | 本期增加数 | 本期支付数 | 期末金额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 53,653,426.60 | 236,593,485.98 | 229,211,364.66 | 61,035,547.92 |
| 二、职工福利费 | | 7,962,029.10 | 7,962,029.10 | |
| 三、社会保险费 | | 52,337,682.94 | 52,337,682.94 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 13,055,224.99 | 13,055,224.99 | |
| 2. 基本养老保险费 | | 33,537,822.31 | 33,537,822.31 | |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | | 3,139,882.85 | 3,139,882.85 | |
| 5. 工伤保险费 | | 1,637,813.49 | 1,637,813.49 | |
| 6. 生育保险费 | | 966,939.30 | 966,939.30 | |
| 四、住房公积金 | | 22,033,945.92 | 22,033,945.92 | |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | 12,484,453.86 | 8,583,210.59 | 4,201,575.61 | 16,866,088.84 |
| 其中：工会经费 | 6,934,237.75 | 4,665,780.16 | 2,835,745.12 | 8,764,272.79 |
| 职工教育经费 | 5,550,216.11 | 3,917,430.43 | 1,365,830.49 | 8,101,816.05 |
| 合计 | 66,137,880.46 | 327,510,354.53 | 315,746,598.23 | 77,901,636.76 |

注：本公司应付职工薪酬年末余额主要为职工2012年度年终奖和对经营者考核的奖金。

（二十）应交税费

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 | 计缴标准 |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 增值税 | 1,062,469.98 | 3,284,325.73 | 销售额或组成计税价格 |
| 营业税 | 291,417.01 | 240,199.94 | |
| 所得税 | 24,829,504.69 | 21,948,693.90 | |
| 个人所得税 | 262,913.54 | 743,671.13 | |
| 城建税 | 228,898.93 | 337,553.93 | 应交流转税的7% |
| 教育费附加 | 101,955.21 | 145,618.64 | |
| 房产税 | 572,966.50 | 453,335.27 | |
| 印花税 | 22,229.02 | 170,416.50 | |
| 其他 | 280,706.40 | 367,422.54 | |
| 合计 | 27,653,061.28 | 27,691,237.58 | |

（二十一）应付利息

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 11,479,914.38 | 15,953,820.63 |
| 短期借款应付利息 | 2,684,538.96 | 752,543.00 |
| 合计 | 14,164,453.34 | 16,706,363.63 |

（二十二）其他应付款

（1）其他应付款明细情况

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 87,110,583.93 | 22,730,375.78 |
| 1年以上 | 42,937,840.55 | 43,219,550.24 |
| 合计 | 130,048,424.48 | 65,949,926.02 |

2、本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

| 单位名称 | 期末金额 | 期初金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 湖北华光新材料有限公司 | 2,649,948.91 | 3,606,201.87 |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 43,589,360.80 | 30,743,124.19 |
| 北方光电集团有限公司 | 10,546,483.79 | 743,129.66 |
| 同一母公司附属企业合计 | 2,811,602.87 | 4,340,013.84 |
| 合计 | 59,597,396.37 | 39,432,469.56 |

3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明：主要是技术转让费及往来款

4、期末金额较大的其他应付款：

| 单位名称 | 金额 | 性质/内容 | 备注 |
|-------------------------------------|---------------|-------|----------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业 | 37,328,625.19 | 技术转让费 | 1年内/1-2年 |
| 北方光电集团有限公司 | 10,546,483.79 | 往来款 | 1年以内 |
| 中国电子系统工程第二建设有限公司云南分公司 | 10,155,109.00 | 设备款 | 1年以内 |
| Orchid Machingery Hong Kong Limited | 9,392,775.00 | 设备款 | 1年以内 |
| 昆明二建建设（集团）有限公司 | 5,719,212.79 | 工程款 | 1年以内 |

（二十三）一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 51,000,000.00 | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注：保证借款由北方光电集团有限公司提供担保

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末金额 | | 期初金额 | |
|----------|------------|------------|-----|-----------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | | | | 外币金 额 | 本币金 额 | 外币金 额 | 本币金 额 |
| 中信银行襄樊分行 | 2010.01.14 | 2012.01.13 | 人民币 | 5.85% | | | | 20,000,000.00 |
| 兵工财务有限公司 | 2011.12.23 | 2013.12.23 | 人民币 | 6.65 | | 51,000,000.00 | | |
| 合计 | -- | | | -- | -- | 51,000,000.00 | | 20,000,000.00 |

(3) 1年内到期的长期借款中的逾期借款
无

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 242,272,728.00 | 242,272,728.00 |
| 抵押借款 | 36,141,625.00 | 46,941,705.00 |
| 保证借款 | 195,000,000.00 | 246,000,000.00 |
| 合计 | 473,414,353.00 | 535,214,433.00 |

(1) 抵押物清单详见附注五(九)、(十)/7。

(2) 保证借款：担保详见附注六(五)/4。

2、长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末金额 | | 期初金额 | |
|----------------|----------------|----------------|-----|------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | | | 外币金 额 | 本币金 额 | 外币金 额 | 本币金 额 |
| 襄樊市财政局 | 2003-3-3 | 2017-2-28 | 人民币 | 3.8 | | 1,272,728.00 | | 1,272,728.00 |
| 北方光电集团 有限公司 | 2007-5- 30 | 2017-5-20 | 人民币 | 5.8 | | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 |
| 北方光电集团 有限公司 | 2008-8-1 | 2015-8-1 | 人民币 | 6.95 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 国家开发银行 | 2008-7-3 | 2016-7-2 | 美元 | 6个月 LIBOR+45 0BP | 5,750,000.00 | 36,141,625.00 | 7,450,000.00 | 46,941,705.00 |
| 兵工财务有限 责任公司 | 2010-12- 24 | 2014-12- 24 | 人民币 | 6.21 | | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|------------|------------|------------|-----|------|--|----------------|--|----------------|
| 兵工财务有限责任公司 | 2011.03.16 | 2014.03.15 | 人民币 | 5.54 | | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 |
| 兵工财务有限责任公司 | 2011.4.1 | 2014.4.1 | 人民币 | 6.10 | | 51,000,000.00 | | 51,000,000.00 |
| 兵工财务有限责任公司 | 2011.12.23 | 2013.12.23 | 人民币 | 6.65 | | 0 | | 51,000,000.00 |
| 合计 | -- | | | -- | | 473,414,353.00 | | 535,214,433.00 |

(二十五) 专项应付款

| 项目 | 期初金额 | 本期增加数 | 本期结转数 | 期末金额 | 备注说明 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 独立光伏电站技术开发应用及科技示范项目 | 181,340.00 | | 25,235.00 | 156,105.00 | |
| 红外单晶材料硒化锌技术引进 | 1,863,273.30 | | 36,007.05 | 1,827,266.25 | |
| 防务项目 | 255,323.80 | 8,100,000.00 | 8,355,323.80 | | |
| 其他 | 135,144.00 | | | 135,144.00 | |
| 合计 | 2,435,081.10 | 8,100,000.00 | 8,416,565.85 | 2,118,515.25 | |

(二十六) 其他非流动负债

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|---------------|------|
| 政府补助 | 38,296,863.80 | |
| 合计 | 38,296,863.80 | |

注：本期取得的与资产相关政府补助 38,296,863.80 元为襄阳高新区管委会为支持新华光入园项目建设，拨付的企业发展专项资金。

(二十七) 股本

| 项目 | 期初金额 | 本次变动增减(+,-) | | | | | 期末金额 |
|--------------------|----------------|-------------|----|----|---------------|---------------|----------------|
| | | 配股 | 转增 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件流通股份 | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 116,680,413.00 | | | | -5,250,000.00 | -5,250,000.00 | 111,430,413.00 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 有限售条件流通股份合计 | 116,680,413.00 | | | | -5,250,000.00 | -5,250,000.00 | 111,430,413.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 92,700,000.00 | | | | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 | 97,950,000.00 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|--|--|--------------|--------------|----------------|
| 4、其他 | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 92,700,000.00 | | | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 | 97,950,000.00 |
| 三、股份总数 | 209,380,413.00 | | | | | 209,380,413.00 |

注：本期股本变化主要是北方光电集团有限公司持有的有限售条件的流通股上市，上市数量为 5,250,000.00 元，上市流通日为 2012 年 11 月 30 日。

（二十八）专项储备

| 项目 | 期初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末金额 |
|-------|------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | | 6,066,572.88 | 5,644,288.66 | 422,284.22 |
| 合计 | | 6,066,572.88 | 5,644,288.66 | 422,284.22 |

注：根据 2012 年 2 月财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉通知》（财企【2012】16 号），防务子公司本年开开始计提并使用安全生产费用。

（二十九）资本公积

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 249,465,481.97 | 45,942,846.84 | | 295,408,328.81 |
| 其他资本公积 | 57,552,299.87 | 881,013.92 | | 58,433,313.79 |
| 合计 | 307,017,781.84 | 46,823,860.76 | | 353,841,642.60 |

注：1、本期收到股东业绩承诺款计入资本公积。

2、本期收到财政拨付税收返还款 881,013.92 元，根据《西安市财政局关于 2011 年度装备制造业税收列支返还的通知》（市财发【2012】964 号）要求计入资本公积。

（三十）盈余公积

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 46,001,389.15 | | | 46,001,389.15 |
| 合计 | 46,001,389.15 | | | 46,001,389.15 |

（三十一）未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 398,757,062.90 | -- |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 其中：前期差错更正 | | -- |
| 调整后 年初未分配利润 | 398,757,062.90 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,015,233.50 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 10,469,020.65 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 391,303,275.75 | |

注：根据 2012 年 2 月 29 日公司第四届董事会第十一次会议决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 209,380,413 为基数，每 10 股派发现金 0.5 元（含税），共计派发现金 10,469,020.65 元。

（三十二）营业收入

1、营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,856,120,403.79 | 1,941,887,949.47 |

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 其他业务收入 | 30,928,965.48 | 19,701,502.24 |
| 营业成本 | 1,512,939,949.00 | 1,642,637,223.04 |

2、主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业 | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |
| 商业 | | | | |
| 合计 | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |

3、主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 防务产品 | 1,275,213,157.28 | 1,043,293,613.89 | 1,008,286,439.09 | 806,598,482.17 |
| 太阳能电池 | 52,979,263.44 | 69,995,503.73 | 467,416,663.48 | 469,707,131.05 |
| 光学玻璃 | 517,597,236.04 | 374,874,289.97 | 451,448,039.35 | 347,546,648.85 |
| 其他 | 10,330,747.03 | 3,561,362.73 | 14,736,807.55 | 7,799,237.43 |
| 合计 | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |

4、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 1,770,722,642.31 | 1,416,819,210.07 | 1,737,455,318.72 | 1,450,212,093.75 |
| 国外 | 85,397,761.48 | 74,905,560.25 | 204,432,630.75 | 181,439,405.75 |
| 合计 | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |

5、公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 销售收入总额 | 占公司全部销售收入的比例 |
|------|------------------|--------------|
| 第一名 | 628,752,000.00 | 41.34 |
| 第二名 | 172,119,450.00 | 11.32 |
| 第三名 | 101,650,005.00 | 6.68 |
| 第四名 | 68,313,336.00 | 4.49 |
| 第五名 | 64,980,000.00 | 4.27 |
| 合计 | 1,035,814,791.00 | 68.10 |

（三十三）营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------|--------------|--------------|----------|
| 营业税 | 982,441.13 | 445,501.72 | |
| 城建税 | 2,613,189.84 | 976,645.65 | 应交流转税的7% |
| 教育费附加 | 1,121,388.98 | 473,493.34 | 应交流转税的3% |
| 地方教育附加 | 75,138.37 | 83,560.59 | |
| 其他 | 2,124.04 | | |
| 合计 | 4,794,282.36 | 1,979,201.30 | -- |

（三十四）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,554,867.85 | 4,712,324.48 |
| 折旧费 | 154,819.39 | 154,541.77 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 720,022.39 | 689,814.74 |
| 运输费 | 6,740,037.80 | 7,209,966.95 |
| 差旅费 | 2,018,993.12 | 1,457,921.68 |
| 销售服务费 | 165,450.15 | 282,390.40 |
| 保险费 | 26,541.72 | 891,902.92 |
| 展览费 | 457,310.71 | 407,708.43 |
| 其他 | 4,788,026.48 | 4,642,870.94 |
| 合计 | 19,626,069.61 | 20,449,442.31 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 74,882,933.93 | 65,808,629.67 |
| 折旧费 | 7,955,990.76 | 3,669,980.01 |
| 办公费 | 2,974,885.85 | 3,241,407.82 |
| 运输费 | 1,740,864.08 | 1,943,199.60 |
| 差旅费 | 2,969,600.13 | 3,450,139.99 |
| 修理费 | 7,711,826.94 | 7,470,786.93 |
| 业务招待费 | 4,533,403.64 | 4,529,997.50 |
| 税金 | 2,492,226.56 | 1,914,023.71 |
| 租赁费 | 7,384,409.58 | 3,596,458.95 |
| 聘请中介机构费用 | 1,371,434.29 | 2,204,885.30 |
| 研究与开发费 | 84,050,865.72 | 78,911,591.34 |
| 水电费 | 4,675,390.23 | 3,534,632.60 |
| 咨询服务费 | 1,577,525.23 | 1,480,410.89 |
| 会议费 | 1,233,876.76 | 2,154,566.14 |
| 绿化费 | 604,181.48 | 546,306.41 |
| 停工损失 | 4,056,680.40 | |
| 其他 | 10,961,630.07 | 13,205,456.53 |
| 合计 | 221,177,725.65 | 197,662,473.39 |

(三十六) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1. 利息支出 | 52,109,782.93 | 44,919,832.41 |
| 减:利息收入 | 1,782,079.28 | 1,474,415.92 |
| 2. 手续费 | 617,011.19 | 1,952,519.81 |
| 3. 汇兑损益 | -21,703.86 | 734,247.88 |
| 4. 其他 | | |
| 合 计 | 50,923,010.98 | 46,132,184.18 |

(三十七) 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 334,400.00 | 125,400.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,406,736.57 | 4,731,066.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 3,741,136.57 | 4,856,466.83 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 334,400.00 | 125,400.00 | 分红 |
| 合计 | 334,400.00 | 125,400.00 | — |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 西安导引科技有限责任公司 | -585,765.98 | -1,056,716.69 | 损益变动 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 3,992,502.55 | 5,787,783.52 | 损益变动 |
| 合计 | 3,406,736.57 | 4,731,066.83 | |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 3,735,727.09 | 14,418,664.51 |
| 二、存货跌价损失 | 63,535,412.49 | 23,788,445.12 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | 6,521,260.99 | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | 7,994,463.38 | 4,932,754.31 |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 81,786,863.95 | 43,139,863.94 |

(三十九) 营业外收入

(1) 收入项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 52,828.91 | 367,875.73 | 52,828.91 |
| 其中: 固定资产处置利得 | 52,828.91 | 367,875.73 | 52,828.91 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 5,337,200.00 | 10,319,037.07 | 5,337,200.00 |
| 债务重组收益 | 813,369.84 | | 813,369.84 |

| | | | |
|----|--------------|---------------|--------------|
| 其他 | 57,036.26 | 214,317.91 | 57,036.26 |
| 合计 | 6,260,435.01 | 10,901,230.71 | 6,260,435.01 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---------------------|--------------|---------------|--|
| 国防科技工业目标责任奖励款 | 40,000.00 | | 湖北省财政局 |
| 高新工程人才津贴 | 680,000.00 | | 财政拨款 |
| 创新型试点企业补助 | 2,023,900.00 | 1,400,000.00 | 高新技术产业开发区管理委员会 |
| 专利资助款 | 16,500.00 | | 襄高知[2007]1号 |
| 引智补贴收入 | 80,000.00 | 190,000.00 | 湖北省外国专家局 |
| 科技三项经费 | 110,000.00 | | 襄高科字[2012]2号襄樊高新区2011年重点科技计划项目及经费分配指标的通知 |
| 发展专项基金 | 300,000.00 | | 鄂财企发[2012]99号、省财政厅2012年省高新技术产业发展专项资金项目资金 |
| 科发专项基金 | 400,000.00 | | 襄科计[2012]4号、关于下达2012年襄阳市科技型小巨人培育计划项目和经费分配指标的通知 |
| 安全生产先进企业奖 | 1,000.00 | | 昆明经济技术开发区管委会安全生产先进企业奖 |
| 开拓国际市场出口奖励 | 724,000.00 | | 经济技术开发区管委会拨2010年开拓国际市场出口奖励 |
| 云南名牌产品和昆明名牌称号奖励 | 100,000.00 | | 经济技术开发区管委会拨2011年云南名牌产品和昆明名牌称号奖励 |
| 固定资产投资及开竣工招商引资用地类项目 | 10,000.00 | | 财政局经济技术开发区财政分局拨2011年固定资产投资及开竣工招商引资用地类项目 |
| 企业开拓国际市场出口奖励 | 500,000.00 | | 昆明市财政局经济技术开发区财政分局拨2010年企业开拓国际市场出口奖励 |
| 云南省科技保险保费补助 | 11,800.00 | | 云南省科学技术厅2012年云南省科技保险保费补助 |
| 薄膜电池项目补助 | 150,000.00 | | 昆明市科技局薄膜电池项目补助 |
| 进口物流补助 | 190,000.00 | | 经开区财政局进口物流补助 |
| 国际科技合作专项款 | | 2,230,000.00 | 中国财政部拨付国际科技合作专项款 |
| 其他 | | 326,900.00 | |
| 工业产品配套奖励 | | 370,000.00 | 西安市工信发[2011]158号 |
| 高效太阳能电池项目贴息款 | | 2,384,337.07 | 高效太阳能电池项目贴息款 |
| 选择性发射极太阳能电池技术项目拨款 | | 600,000.00 | 云南省科技厅2010年选择性发射极太阳能电池技术项目拨款 |
| 高新技术企业奖励 | | 300,000.00 | 云南省科技厅拨高新技术企业奖励 |
| 外贸发展资金 | | 581,200.00 | 2010年昆明市省级外贸发展资金 |
| 扶持资金 | | 400,000.00 | 2010年扶持资金 |
| 科学技术费 | | 110,200.00 | 收云南省科学技术厅款 |
| 资金补助 | | 100,000.00 | 太阳能电池节能改造资金补助 |
| 信息化项目拨款 | | 100,000.00 | 收昆明市科技局信息化项目拨款 |
| 应用技术研究及开发款 | | 500,000.00 | 中国兵器工业集团公司应用技术研究及开发款 |
| 工业企业技术改造财政补贴 | | 200,000.00 | 工业企业技术改造财政补贴 |
| 军贸贴息 | | 526,400.00 | 军贸贴息 |
| 合计 | 5,337,200.00 | 10,319,037.07 | |

(四十) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 270,692.06 | 1,679,882.93 | 270,692.06 |

| | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 270,692.06 | 1,679,882.93 | 270,692.06 |
| 债务重组损失 | | | |
| 捐赠支出 | 80,000.00 | 74,542.00 | 80,000.00 |
| 其他 | 335,160.25 | 31,459.12 | 335,160.25 |
| 合计 | 685,852.31 | 1,785,884.05 | 685,852.31 |

(四十一) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 当期所得税 | 18,871,543.47 | 7,020,403.23 |
| 递延所得税 | 1,406,370.86 | 4,924,773.04 |
| 合计 | 20,277,914.33 | 11,945,176.27 |

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本年数 | 上年数 |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 3,015,233.50 | 23,187,470.45 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 5,164,774.93 | 9,067,803.19 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | -2,149,541.43 | 14,119,667.26 |
| 年初股份总数 | 4 | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | | |
| 报告期月份数 | 10 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 11=4+5+6×7÷10-8×9÷10 | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 基本每股收益 (I) | 12=1÷(4+6) | 0.01 | 0.11 |
| 基本每股收益 (II) | 13=3÷11 | -0.01 | 0.07 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 14 | | |
| 所得税率 | 15 | | |
| 转换费用 | 16 | | |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 17 | | |
| 稀释每股收益 (I) | 18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17) | 0.01 | 0.11 |
| 稀释每股收益 (II) | 19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17) | -0.01 | 0.07 |

(四十三) 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

(四十四) 现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 往来款 | 17,607,231.17 |
| 财政补贴收入 | 5,337,200.00 |
| 项目资金 | 8,100,000.00 |
| 处置废旧材料及其他收入 | 215,988.50 |

| | |
|----------|---------------|
| 收退回投标保证金 | 7,036,702.56 |
| 租金收入 | 3,582,747.44 |
| 银行利息收入 | 2,818,692.41 |
| 代收代付 | 1,402,984.51 |
| 其他 | 5,627,252.16 |
| 合计 | 51,728,798.75 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 项目支出 | 9,472,097.64 |
| 销售运费及业务费 | 8,135,363.63 |
| 职工差旅费支出 | 5,588,782.04 |
| 中介机构费 | 1,188,027.29 |
| 办公费支出 | 2,489,443.36 |
| 业务招待费支出 | 4,664,915.35 |
| 会议费 | 757,398.26 |
| 咨询费 | 779,405.60 |
| 保险费 | 366,372.72 |
| 信息披露费 | 453,767.00 |
| 董事会费 | 362,914.40 |
| 展览费 | 457,310.71 |
| 修理费 | 5,703,794.25 |
| 租赁费 | 8,700,000.00 |
| 冻结存款 | 2,420,010.00 |
| 保证金 | 6,363,190.69 |
| 其他 | 24,121,224.14 |
| 合计 | 82,024,017.08 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|-------------------|---------------|
| 大股东业绩承诺款 | 57,365,918.86 |
| 收到高新区财政局拨付的企业发展基金 | 38,296,863.80 |
| 合计 | 95,662,782.66 |

4、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 一、补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -15,160,727.34 | 11,615,700.77 |
| 加：资产减值准备 | 81,786,863.95 | 43,139,863.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 59,638,178.93 | 57,093,991.98 |
| 无形资产摊销 | 1,547,432.61 | 1,627,934.09 |
| 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“-”号填列） | 217,863.15 | 1,317,436.09 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 52,109,782.93 | 45,131,594.02 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,741,136.57 | -4,856,466.83 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,406,370.86 | 4,924,773.04 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -81,704,012.36 | -17,119,669.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 180,915,447.53 | -81,301,827.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 165,958,054.60 | -75,270,402.15 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 265,169,489.77 | -173,691,899.03 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 424,569,685.36 | 250,581,865.68 |
| 减：现金的期初余额 | 250,581,865.68 | 271,943,069.28 |
| 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 | 173,987,819.68 | -21,361,203.60 |

5、现金和现金等价物

| 现金和现金等价物 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 1、现金 | 424,569,685.36 | 250,581,865.68 |
| 其中：库存现金 | 132,783.62 | 104,543.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 424,436,692.05 | 249,823,076.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 209.69 | 654,246.20 |
| 2、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3、期末现金及现金等价物余额 | 424,569,685.36 | 250,581,865.68 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 4,291,355.79 | 13,539,990.72 |

（四十五）所有者权益变动表项目注释

无

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|------|------|-----|------|--|---------|-----------------|------------------|------------|-----------|
| 北方光电集团有限公司 | 母公司 | 国有独资 | 西安 | 王小鹏 | 光机电产品、信息技术产品、测量仪器及工具、汽车零部件、金属和非金属材料及制品、化工产品、医疗仪器、军用产品的开发、设计、加工制造及销售；进出口贸易；计量理化检测、设备维修。 | 28000万元 | 48.82% | 48.82% | 中国兵器工业集团公司 | 220525749 |

（二）本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|----------------|-------------|--------|------------------------------|------|--|---------|----------|-----------|-----------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 西安 | 王小鹏 | 光电设备、光电仪器产品、信息技术产品的开发、设计、加工、制造、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商品及技术的进出口业务 | 20000 万 | 100% | 100% | 561486362 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 湖北襄阳 | 王小鹏 | 光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、太阳能电池及太阳能发电系统、光学玻璃、光电材料与元器件、磁盘微晶玻璃基板的科技开发、设计、加工制造及销售；铂、铑贵金属提纯、加工；陶瓷耐火材料生产、销售；计量理化检测、设备维修；经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外） | 10000 万 | 100% | 100% | 565479477 |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 控股子公司 | 外商 | 云南昆明国家经济技术开发区红外路 2 号 | 王小鹏 | 太阳能电池及相关产品的研发、生产、销售及咨询服务 | 20700 万 | 87.92 | 87.92 | 770467125 |
| 西安西光光学元件有限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 西安 | 王小鹏 | 光学元件生产销售 | 1136 万 | 45 | 45 | 72629890X |
| 西安西光物资有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 西安 | 王小鹏 | 原材料销售 | 370 万 | 30.15 | 30.15 | 750244143 |
| 襄樊华光特光技术有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 湖北省襄樊市长虹北路 | 詹祖盛 | 生产、销售磁盘玻璃基板，研究、开发新型信息材料及相关技术咨询服务 | 778 万 | 55 | 55 | 728312445 |
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 控股子公司的全资子公司 | 有限责任公司 | 昆明市高新技术产业开发区电子标准厂房 B 幢 4 层南翼 | 朱惠民 | 太阳能发电 | 217 万 | 100 | 100 | 738093573 |

（三）本企业的合营和联营企业的情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|------------------|--------|------|------|---|-----------|-------------|--------------------|------|------------|
| 西安导引科技有限责任公司 | 有限责任公司 | 西安 | 肖先国 | 科技研发 | 2500 万元 | 36% | 36% | 联营 | 75783123-6 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 有限责任公司 | 湖北襄阳 | 王小鹏 | 光学玻璃、光学材料的科技开发、生产、加工机销售；货物及技术进出口（不含国家限制或禁止的货物和技术） | 19760.2 万 | 51% | 50% | 合营 | 571510055 |

（四）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| | |

| | |
|------------------|--------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业 | 同一最终控制 |
| 兵工财务有限责任公司 | 同一最终控制 |
| 西安西光朝阳实业有限公司 | 同一母公司 |
| 西安创美电器有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光创威光电有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光表面精饰有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光机械有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光精细化工有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光模具制造有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光铸塑有限公司 | 同一母公司 |
| 西安沃尔仪器有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光精密仪器有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西光威信光电有限公司 | 同一母公司 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 同一母公司 |
| 浙江华东光电仪器有限公司 | 同一母公司 |
| 襄樊华明光学有限公司 | 同一母公司 |
| 西安北方捷瑞光电科技有限公司 | 同一最终控制 |
| 北京中兵北方节能科技有限公司 | 同一最终控制 |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司 | 同一最终控制 |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 同一最终控制 |
| 北京北方光电有限公司 | 同一最终控制 |
| 北方激光科技集团有限公司 | 同一最终控制 |
| 云南北方光电仪器有限公司 | 同一最终控制 |
| 江苏南京北方信息产业集团有限公司 | 同一最终控制 |
| 广州北方新能源技术有限公司 | 同一最终控制 |
| 北方夜视科技集团有限公司 | 同一最终控制 |
| 兰州北方机电有限公司 | 同一最终控制 |
| 河南平原光电有限公司 | 同一最终控制 |

(五) 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 北京中兵北方节能科技有限公司 | 采购商品 | 市场价 | | | 136,563,981.20 | 24.01 % |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司 | 采购商品 | 市场价 | | | 11,324,500.00 | 1.99 % |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 828,000.00 | 1.90% | 54,512,442.75 | 9.58 % |
| 北京北方光电有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 5,119,620.22 | 20.12% | 25,839,994.39 | 4.54% |
| 北方激光科技集团有限公司 | 采购商品 | 市场价 | | | 4,594,000.00 | 0.81% |
| 同一母公司附属企业合计 | 购外协件 | 市场价 | 52,284,867.34 | 5.75% | 65,067,547.40 | 18.55% |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 购外协件 | 见下表注释 | 605,375,238.31 | 66.51% | 285,652,711.00 | 81.45% |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 56,673,108.84 | 23.99% | 940,438.46 | 24.30% |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 35,263.95 | 100.00% | | |
| 湖北华光新材料有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 90,230.77 | 0.04% | | |
| 湖北华光新材料有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 2,437,747.16 | 100.00% | 2,120,456.04 | 100% |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 云南北方光电仪器有限公司 | 销产品 | 市场价 | | | 94,122,194.70 | 4.85% |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司 | 销产品 | 市场价 | 4,444,444.45 | 7.47% | 14,579,487.18 | 0.75% |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 销产品 | 市场价 | | | 16,890,549.19 | 0.87% |
| 广州北方新能源技术有限公司 | 销产品 | 市场价 | 15,987,939.65 | 26.87% | 32,094,543.59 | 1.65% |
| 北方夜视科技集团有限公司 | 销产品 | 市场价 | 64,111.30 | 0.01% | 284,000.17 | 0.01% |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 销产品 | 见表下注释 | 377,278,120.69 | 29.59% | 387,847,399.55 | 19.97% |
| 同一母公司附属企业合计 | 提供劳务 | 见表下注释 | 394,888.36 | 7.20% | 105,000.00 | 0.65% |
| 西安导引科技有限责任公司 | 销产品 | 市场价 | 750,981.80 | 13.24% | 870,000.00 | 0.04% |
| 同一母公司附属企业合计 | 销产品 | 市场价 | 8,371,031.89 | 0.66% | | |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 销产品 | 市场价 | 149,914,907.11 | 28.59% | 78,888,702.37 | 4.06% |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 提供劳务 | 市场价 | 13,704,082.44 | 94.71% | 8,512,973.66 | 43.21% |
| 河南平原光电有限公司 | 出售商品 | 市场价 | 129,025.64 | 0.02% | 63,773.85 | 0.01% |

注：根据目前军品采购模式，本公司与中国兵器工业集团系统内单位的购销业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定并严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照市场公允价格进行结算

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 |
|---------------|------------------|--------|-----------|-----------|--|--------------|
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 铂金 | 2011-3-23 | 2014-3-23 | 铂金的租赁费以铂金的现金价值和中国人民银行公布的金融机构基准三年期贷款利率为计算依据 | 2,239,327.68 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 厂房 | 2011.3.1 | 2021.2.28 | 租金第1年至第2年每月12元/M ² ，第3年至第5年每年租金将在上年的基础上递增15%；第6年起的租金，将以届时同等位置房屋的租金水平为依据 | 558,904.92 |

公司承租情况表：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费 |
|-------------|---------------|--------|-------|--------------|---------|--------------|
| 北方光电集团有限公司 | 北方光电股份有限公司 | 土地及建筑物 | | 由承租方根据生产需要确定 | 市场价 | 6,700,000.00 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 湖北新华光信息材料有限公司 | 土地使用权 | | 由承租方根据生产需要确定 | 市场价 | 2,437,747.16 |

关联租赁情况说明

1、公司与北方光电集团有限公司于2009年签订的《土地及建筑物租赁合同》中约定，公司拥有位于陕西省长乐中路35号地块厂房及所属土地的优先购买权及租赁期限决定权，全部租赁物的租金为每年500万元。

2012年9月27日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于修订与光电集团签订的〈土地及建筑物租赁合同〉的议案》。

修订内容为：增加租赁面积为33,280.68平方米，租赁面积增加至106,560平方米。将建筑物租赁单价由68.23元/年/平方米提高至78.98元/年/平方米，对所涉及的相关土地使用权及建筑物的年租金由原来的500万元提高至840万元。

2、根据公司第四届董事会第六次会议审议通过的《关于修订与华光公司签订的〈土地使用权租赁协议〉的议案》，自2011年7月1日起，对坐落于新华光公司住址所在地的面积为108,642.4平方米的国有土地使用权的年租金由原来的1,803,165.04元调整为2,437,747.04元，由新华光公司支付给华光公司。

(4) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经 |
|-----|------|------|-------|-------|--------|
| | | | | | |

| | | | | | 履行完毕 |
|------------|-----------------|----------------|------------|------------|------|
| 北方光电集团有限公司 | 北方光电股份有限公司 | 51,000,000.00 | 2011.12.23 | 2013.12.23 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2010.12.24 | 2014.12.24 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 湖北新华光信息材料股份有限公司 | 45,000,000.00 | 2011.3.16 | 2014.3.16 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2012.12.24 | 2013.12.24 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 湖北新华光信息材料股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2012.12.31 | 2014.12.31 | 否 |
| 北方光电集团有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2012.12.24 | 2013.12.24 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 兵工财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2012.01.21 | 2013.01.21 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2012.12.24 | 2013.12.24 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2012.12.24 | 2013.12.24 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2012.9.21 | 2013.9.21 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2012.11.9 | 2013.11.9 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 150,000,000.00 | 2010.12.24 | 2014.12.24 | |
| 北方光电集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2007.5.30 | 2017.5.20 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 45,000,000.00 | 2011.03.16 | 2014.03.16 | |
| 北方光电集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2008.08.01 | 2015.07.22 | |
| 北方光电集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2008.08.01 | 2015.07.22 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 51,000,000.00 | 2011.4.1 | 2014.4.1 | |
| 兵工财务有限责任公司 | 51,000,000.00 | 2011.12.23 | 2013.12.23 | |
| 拆出 | | | | |
| 无 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 52,387,500.00 | | 27,742,820.00 | |
| 应收账款 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | | | 1,955,815.40 | |
| 应收账款 | 中国兵器工业第205研究所 | 2,900,000.00 | | 2,900,000.00 | |
| 应收账款 | 广州北方新能源有限公司 | 2,509,347.21 | | | |
| 应收账款 | 北方夜视科技集团有限公司 | 128.49 | | 10,134.49 | |
| 应收账款 | 河南平原光电有限公司 | 74,880.00 | | | |
| 应收账款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 214,617,346.16 | 496,348.70 | 250,763,258.37 | 496,348.70 |
| 应收账款 | 同一母公司附属企业合计 | 1,832,162.77 | | 862,407.33 | |
| 预付账款 | 同一母公司附属企业合计 | 951,069.00 | | 785,560.00 | |
| 预付账款 | 北京中兵北方节能科技有限公司 | 2,973,306.66 | | 2,973,306.66 | |
| 预付账款 | 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | | | 604,410.10 | |
| 预付账款 | 北京北方光电有限公司 | | | 3,174,790.04 | |
| 预付账款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 28,772,065.74 | | 14,468,152.74 | |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 预付账款 | 西安导引科技有限责任公司 | 5,370,000.00 | | 870,000.00 | |
| 其他应收款 | 中国兵器工业集团 | 538,620.00 | | | |
| 其他应收款 | 西安导引科技有限责任公司 | 750,981.80 | | | |
| 其他应收款 | 湖北襄樊华光特技术有限公司 | 47,829.15 | 47,829.15 | 444,698.68 | 444,698.68 |
| 其他应收款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 970,036.90 | 953,236.90 | 6,745,595.91 | |
| 其他应收款 | 同一母公司附属企业合计 | 1,089,811.26 | | 1,792,359.01 | |

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|------------------|----------------|------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应付账款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 123,926,736.81 | | 127,656,046.75 | |
| 应付账款 | 同一母公司附属企业合计 | 44,979,223.74 | | 76,632,659.99 | |
| 应付账款 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 3,362,765.52 | | | |
| 预收账款 | 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 8,080,000.00 | | 3,080,000.00 | |
| 预收账款 | 北京北方光电有限公司 | 2,192,970.18 | | | |
| 预收账款 | 广州北方新能源技术有限公司 | | | 4,927,680.00 | |
| 预收账款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 18,472,388.53 | | 2,131,078.58 | |
| 应付票据 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 208,691,016.80 | | 42,678,782.85 | |
| 应付票据 | 同一母公司附属企业合计 | 11,600,000.00 | | 9,418,663.11 | |
| 其他应付款 | 北方光电集团有限公司 | 10,546,483.79 | | 743,129.66 | |
| 其他应付款 | 同一母公司附属企业合计 | 2,811,602.87 | | 4,340,013.84 | |
| 其他应付款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 43,589,360.80 | | 30,743,124.19 | |
| 其他应付款 | 湖北华光新材料有限公司 | 2,649,948.91 | | 3,606,201.87 | |
| 应付利息 | 北方光电集团有限公司 | 1,737,500.01 | | 1,818,583.34 | |

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

七、股份支付：无

八、或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012 年 1-4 月，公司控股子公司云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达公司”）向中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行申请贷款共计 9,000 万元，截止目前，有 7,000 万元逾期未还。2013 年 3 月 13 日，接到云南省昆明市中级人民法院民事裁定书（（2013）昆立保字第 0011、0012、0013 号），中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行向云南省昆明市中级人民法院提出申请，要求对天达公司的财产诉前保全。

2013 年 3 月 26 日云南省昆明市中级人民法院查封天达公司资产清单如下：

查封申请人中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行提供的担保财产：位于昆明市建设路和经济技术开发区红外路的两处土地使用权，轮候查封位于昆明市建设路和昆明市经济技术开发区红外路共三处房产。

除上述查封资产外，天达公司已发生 12 笔诉讼，均为债权人要求公司偿还欠款，已判决或仲裁金额 779,314.80 元，未决诉讼或仲裁金额 1388.72 万元，公司部分资产已被冻结。明细如下：

| 序号 | 名称 | 催款单位 | 律师事务所或法院 | 催款金额 | 账面金额 | 诉前保全日期/判决日 | 备注 |
|----|----|------|----------|------|------|------------|----|
|----|----|------|----------|------|------|------------|----|

| | | | | | | 期 | |
|----|-------|------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--|
| 1 | 民事裁定书 | 山东圣阳电源股份有限公司 | 曲阜市人民法院 | 1,613,818.20 | 1,613,818.20 | 2012.12.14 | 冻结银行账户半年至 2013.6.10 |
| 2 | 民事裁定书 | 山东圣阳电源股份有限公司 | 曲阜市人民法院 | 1,557,443.20 | 1,557,443.20 | 2012.12.14 | 查封建设路房产一层, 面积 886.79 平方米, 时间二年 |
| 3 | 民事判决书 | 上海思恩电子技术有限公司 | 昆明市官渡区人民法院 | 76,000.00 | 76,000.00 | 2012.11.19 | |
| 4 | 民事裁定书 | 中国电子系统工程第二建设有限公司 | 昆明市中级人民法院 | 7,782,715.39 | 7,782,715.39 | 2013.1.4 | 查封财产 7,782,715.39 元 |
| 5 | 民事裁定书 | 浙江人和光伏公司 | 浙江慈溪市人民法院 | 898,360.00 | 898,360.00 | 2012.12.27 | 冻结银行账户, 查封经开区房屋 |
| 6 | 民事判决书 | 宁波人和光伏科技有限公司 | 浙江省慈溪市人民法院 | 143,715.00 | 143,715.00 | 2013.2.27 | |
| 7 | 仲裁申请书 | 广州珠江电信设备制造有限公司 | | 678,470.66 | 321,205.20 | 2012.11.22 | 欠款 321205.2 元, 违约金 337265.46, 本案一切费 20000。 |
| 8 | 民事裁定书 | 江阴市万事兴光伏科技有限公司 | 江苏省江阴市人民法院 | 755,500.00 | 755,500.00 | 2013.1.11 | 冻结公司存款 |
| 9 | 民事判决书 | 江阴中晶新能源科技有限公司 | 江苏省江阴市人民法院 | 559,599.80 | 559,599.80 | 2013.2.4 | |
| 10 | 民事裁定书 | 青海省鼎科机电设备制造有限公司 | 青海省西宁市城中区人民法院 | 106,000.00 | 106,000.00 | 2013.1.11 | 对公司价值 109470 元财产采取查封、扣押、冻结 |
| 11 | 民事裁定书 | 南洋电缆集团有限公司 | 上海市徐汇区人民法院 | 482,000.72 | 482,000.72 | 2013.1.8 | 冻结公司存款 |
| 12 | 民事起诉状 | 嘉里大通物流有限公司云南分公司 | 昆明市官渡区人民法院 | 12,900.00 | 12,900.00 | 2013.2.26 | |

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

参股公司石林光伏公司因资金需求, 拟向国家开发银行云南分行申请 1.2 亿元项目贷款, 石林光伏公司的另一方股东华能澜沧江水电有限公司 (以下简称“澜沧江公司”) 对上述 1.2 亿元项目贷款提供担保。云南天达公司向澜沧江公司出具担保函, 按 30% 股权比例承担连带保证责任的信用担保。

该担保事项经 2012 年 11 月 16 日光电股份第四届董事会第二十次会议决议通过并对外公告。

九、承诺事项：无

十、资产负债表日后事项：

根据 2013 年 3 月 31 日公司第四届董事会第二十三次会议通过的 2012 年度利润分配预案, 2012 年度公司实现净利润为 -169,700,270.46 元 (母公司报表口径), 加年初未分配利润 85,929,561.89

元，减 2012 年度内派发的 2011 年度普通股股利 10,469,020.65 元，期末累计未分配利润为-94,239,729.22 元。公司 2012 年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

十一、其他重要事项：

1、2012 年 9 月 27 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于修订与光电集团签订的〈土地及建筑物租赁合同〉的议案》，修订的主要内容是增加租赁面积，提高租赁单价，所涉及的相关土地使用权及建筑物的年租金由原来的 500 万元/年提高到 840 万元/年。

2、公司与北方光电集团有限公司就本次拟购买的防务标的重新签订了《业绩补偿协议（二）》，北方光电集团有限公司就防务标的作出承诺，承诺北方光电集团有限公司拟出售给本公司的防务标的实现的净利润在 2010 年不低于 4,667 万元、在 2011 年不低于 4,470 万元、在 2012 年不低于 4,648 万元。如北方光电集团有限公司防务标的实际盈利数未达到上述业绩承诺时，北方光电集团有限公司将在本公司公告相关年度《公司年度报告》之日起三十个工作日内，以现金方式将未达差额汇入本公司指定的银行账户。经审计 2012 年防务标的实现的净利润为 85,818,012.88 元。

3、光电集团、红塔创投、云南工投对本次交易标的之一的天达光伏作出特别承诺，承诺天达光伏实现的归属于母公司所有者的净利润 2010 年不低于 1,800 万元、2011 年不低于 2,800 万元、2012 年不低于 2,900 万元，如未达到上述业绩承诺时，光电集团、红塔创投、云南工投将按所持天达光伏股权比例以现金补偿未达上述归属于母公司所有者的净利润 46.71%的差额给上市公司。2012 年 4 月收云南工投公司业绩承诺补偿款 9,898,722.03 元，收红塔创投公司业绩承诺补偿款 39,558,044.24 元，收北方光电集团公司业绩承诺补偿款 7,909,152.59 元。经审计 2012 年天达光伏实现的归属于母公司所有者的净利润为-151,103,887.10 元。

4、2013年3月14日，公司与控股股东北方光电集团有限公司（以下简称“光电集团”）签订《关于云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议》，公司将其所持云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达公司”）87.92%股权全部转让予光电集团，本次股权转让的交易价格以北京天健兴业资产评估有限公司出具的并经中国兵器工业集团公司备案的《北方光电股份有限公司拟转让云南天达光伏科技股份有限公司股权项目资产评估报告书》确认的净资产评估价值为基准确定，至评估基准日2012年12月31日天达公司净资产评估价值为99,061,800元人民币。天达公司87.92%股权转让价格为87,095,134.56元人民币。光电集团承诺，自光电集团经工商登记成为天达公司股东之日起二年内，妥善解决公司对天达公司的委托贷款、担保以及天达公司应付公司的全部往来款问题。

2013年3月14日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于转让天达公司87.92%股权予光电集团暨关联交易的议案》。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|--------|--------------|--------|------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | |
| 组合 2 | | | | | 2,044,143.65 | 100.00 | | |
| 组合小计 | | | | | 2,044,143.65 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 47,829.15 | 100.00 | 47,829.15 | 100.00 | | | | |
| 合计 | 47,829.15 | 100.00 | 47,829.15 | 100.00 | 2,044,143.65 | 100.00 | | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|---------|------|--------|------|---------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | 11,079,041.74 | 99.17 | |
| 1 至 2 年 | | | | 15,700.00 | 0.14 | 3,140.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 6,718.35 | 0.06 | 3,359.18 |
| 3 至 4 年 | | | | 26,214.00 | 0.23 | 26,214.00 |
| 4 至 5 年 | | | | 14,100.00 | 0.13 | 14,100.00 |
| 5 年以上 | | | | 29,869.98 | 0.27 | |
| 合计 | | | | 11,171,644.07 | 100.00 | 46,813.18 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 襄樊华光特技术有限公司 | 47,829.15 | 47,829.15 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 合计 | 47,829.15 | 47,829.15 | | |

2、本期转回或收回情况

无

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

4、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项 目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | 922,317,685.03 | 922,661,262.30 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 115,467,384.18 | 113,064,724.20 |
| 长期股权投资合计 | 1,037,785,069.21 | 1,035,725,986.50 |

| 项 目 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------------|----------------|------------------|
| 减：长期股权投资减值准备 | 164,254,840.88 | 3,834,741.51 |
| 长期股权投资价值 | 873,530,228.33 | 1,031,891,244.99 |

2、按成本法、权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|------------------|------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 成本法 | 357,041,154.24 | 357,041,154.24 | | 357,041,154.24 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 成本法 | 302,098,210.13 | 302,098,210.13 | | 302,098,210.13 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 权益法 | 100,812,732.75 | 106,600,516.27 | 2,644,848.69 | 109,245,364.96 |
| 西安导引科技有限责任公司 | 权益法 | 7,520,924.62 | 6,464,207.93 | -585,765.98 | 5,878,441.95 |
| 西安西光光学元件有限公司 | 成本法 | 5,111,939.00 | 5,111,939.00 | | 5,111,939.00 |
| 西安西光物资有限公司 | 成本法 | 1,115,725.00 | 1,115,725.00 | | 1,115,725.00 |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 成本法 | 4,279,000.00 | 4,279,000.00 | | 4,279,000.00 |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 成本法 | 247,515,233.93 | 247,515,233.93 | | 247,515,233.93 |
| 凤凰光学（上海）有限公司 | 成本法 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 合计 | | 1,030,994,919.67 | 1,035,725,986.50 | 2,059,082.71 | 1,037,785,069.21 |

续表

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 100 | 100 | | | | |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 100 | 100 | | | | |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 51 | 50 | | | | |
| 西安导引科技有限责任公司 | 36 | 36 | | | | |
| 西安西光光学元件有限公司 | 45 | 45 | | | | |
| 西安西光物资有限公司 | 30.15 | 30.15 | | | | |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 55 | 55 | | 3,834,741.51 | | |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 87.93 | 87.925 | | 160,420,099.37 | 160,420,099.37 | |
| 凤凰光学（上海）有限公司 | 4.4 | 4.4 | | | | 334,400.00 |
| 合计 | | | -- | 164,254,840.88 | 160,420,099.37 | 334,400.00 |

（三）营业收入

1、 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 主营业务收入 | | 6,637,386.56 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业成本 | | 5,280,214.65 |

2、 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业 | | | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |
| 商业 | | | | |
| 合计 | | | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |

3、 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------|------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 投影数码类光学玻璃 | | | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |
| 合计 | | | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |

4、 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | | | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |
| 国外 | | | | |
| 合计 | | | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |

（四）投资收益

（1）投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 334,400.00 | 23,904,297.81 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,059,082.71 | 4,731,066.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 2,393,482.71 | 28,635,364.64 |

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|------------|---------------|--------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | | 15,211,054.32 | 分红 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | | 6,559,138.03 | 分红 |
| 西安西光光学元件有限公司 | | 1,709,285.99 | 分红 |
| 西安西光物资有限公司 | | 299,419.47 | 分红 |
| 凤凰光学（上海）有限公司 | 334,400.00 | 125,400.00 | 分红 |
| 合计 | 334,400.00 | 23,904,297.81 | |

（3）按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 西安导引科技有限责任公司 | -585,765.98 | -1,056,716.69 | 损益 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 2,644,848.69 | 5,787,783.52 | 损益 |

| | | | |
|----|--------------|--------------|--|
| 合计 | 2,059,082.71 | 4,731,066.83 | |
|----|--------------|--------------|--|

(六) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 169,700,270.46 | 17,950,697.62 |
| 加: 资产减值准备 | 160,467,928.52 | 3,834,741.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | |
| 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“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 9,545,285.69 | 6,561,404.17 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -2,393,482.71 | -28,635,364.64 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | 1,487,568.32 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | | 85,600,413.76 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 3,264,098.97 | 60,888,566.08 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 94,890.00 | -143,264,146.24 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,278,450.01 | 4,423,880.58 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 55,207,972.22 | 5,729,991.29 |
| 减: 现金的期初余额 | 5,729,991.29 | 43,637,072.89 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 49,477,980.93 | -37,907,081.60 |

现金和现金等价物

| 现金和现金等价物 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1、现金 | | |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 55,207,972.22 | 5,728,918.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 1,072.74 |
| 2、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3、期末现金及现金等价物余额 | 55,207,972.22 | 5,729,991.29 |
| 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 | | |

十三、补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定,本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -217,863.15 | -1,312,007.20 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,337,200.00 | 10,319,037.07 |
| 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 | 813,369.84 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 444,698.68 | 1,421,570.88 |
| 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 | -358,123.99 | 108,316.79 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 可无限量添加行 | | |
| 所得税影响额 | -629,427.66 | -481,593.73 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -225,078.79 | -987,520.62 |
| 合计 | 5,164,774.93 | 9,067,803.19 |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的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 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 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 | 0.31 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.22 | -0.01 | -0.01 |

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与上期增减百分比 | 变动原因 |
|---------|----------------|----------------|----------|--|
| 资产负债表项目 | | | | |
| 货币资金 | 428,861,041.14 | 264,121,856.40 | 62.37% | 收到股东业绩承诺补偿款、年末集中收到贷款及大量采用票据结算，受结算周期影响，使货币资金余额大幅增长。 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|---------|-----------------------------|
| 在建工程 | 208,374,841.85 | 159,517,154.32 | 30.63% | 新华光公司为技术改造项目前期投入的土地使用权购置款转入 |
| 短期借款 | 300,000,000.00 | 554,698,275.74 | -45.92% | 公司根据资金状况,归还银行借款所致 |
| 应付票据 | 317,853,227.20 | 145,120,136.17 | 119.03% | 防务公司大量采用票据结算货款 |
| 预收款项 | 154,563,016.24 | 38,699,098.79 | 299.40% | 防务公司收到军方提前支付的总装总成产品货款 |
| 其他应付款 | 130,048,424.48 | 65,949,926.02 | 97.19% | 天达公司增加应付工程款 |
| 损益表项目 | | | | |
| 资产减值损失 | 81,739,034.80 | 43,139,863.94 | 89.47% | 主要是天达公司计提减值较大 |
| 营业外收入 | 6,260,435.01 | 10,901,230.71 | -42.57% | 当期收到的补贴收入较上年减少 |
| 所得税费用 | 20,277,914.33 | 11,945,176.27 | 69.76% | 主要是防务公司和新华光公司当期利润总额同比增加所致。 |

十四、财务报告批准

本财务报告于 2013 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

北方光电股份有限公司

二〇一三年三月三十一日