

北方光电股份有限公司

600184

2013 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董事长刘海虹、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（特殊普通合伙）审计，2013年度实现归属于母公司所有者的净利润（合并报表数）为-166,334,810.38元，加上年度结转未分配利润391,303,275.75元，2013年末累计可供分配的净利润为224,968,465.37元。2013年度公司实现净利润为-156,391,706.41元（母公司报表数），加上年度结转未分配利润-94,239,729.22元，2013年末可供分配的净利润为-250,631,435.63元。2013年度实现净利润为负数，根据公司《章程》关于利润分配政策的规定，2013年度公司拟不进行利润分配，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 2014 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、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	31
第八节 公司治理	28
第九节 内部控制	35
第十节 财务会计报告	36
第十一节 备查文件目录	54

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，本公司原控股子公司
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
浙江华东公司	指	浙江华东光电仪器有限公司，与公司为同一实际控制人
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
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机构
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（特殊普通合伙）
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	2013 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，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、www.northeo.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（披露日期：2012 年 3 月 1 日，披露网站：www.sse.com.cn）。

(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，公司主营业务增加了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，公司主营业务增加了防务产品的生产、研发及销售；2013 年 3 月，公司转让了天达公司股权，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更为北方光电集团有限公司，实际控制人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(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
	签字会计师姓名	王晓清、杨湘燕

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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,742,910,671.42	1,887,049,369.27	-7.64	1,961,589,451.71
归属于上市公司股东的净利润	-166,334,810.38	3,015,233.50	-5,616.48	23,187,470.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-55,144,961.98	-2,149,541.43	不适用	14,119,667.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,305,382.62	442,974,118.29	-100.29	-13,697,071.93
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	923,724,201.10	1,000,949,004.72	-7.72	961,156,646.89
总资产	2,523,856,258.69	2,990,034,182.08	-15.59	2,896,170,197.08

(二)主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	-0.79	0.01	-8,000.00	0.11
稀释每股收益(元/股)	-0.79	0.01	-8,000.00	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.26	-0.01	不适用	0.07
加权平均净资产收益率(%)	-17.15	0.31	降低 17.46 个百分点	2.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.69	-0.22	降低 5.47 个百分点	1.49

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	2013 年	附注	2012 年	2011 年
非流动资产处置损益	34,648,049.92		-217,863.15	-1,312,007.20

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	8,080,150.00	五（四十）	5,337,200.00	10,319,037.07
债务重组损益			813,369.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	465,866.50		444,698.68	1,421,570.88
对外委托贷款取得的损益	2,817,308.97			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,233,492.73		-358,123.99	108,316.79
少数股东权益影响额	-52,128.45		-225,078.79	-987,520.62
所得税影响额	-915,602.61		-629,427.66	-481,593.73
合计	-111,189,848.40		5,164,774.93	9,067,803.19

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，公司总体经营平稳，但受防务业务产品结构调整和光学材料行业不景气的影响，公司两大业务板块盈利均有所下降。公司全年实现营业收入 17.43 亿元；实现利润总额-17,957 万元，实现归属于母公司所有者的净利润-16,633 万元，实现每股收益-0.79 元。

防务业务板块方面：2013 年，防务公司全年实现营业收入 13.58 亿元，同比增长 5.31%；实现利润总额-8,920 万元，同比减少 193.50%；实现净利润-7,263 万元，同比减少 184.64%，主要原因是计提应收天达公司账款减值准备 12,551 万元影响及产品结构调整影响。2013 年，防务公司不断优化生产组织体系，强化质量过程管理，较好完成了生产履约和服务保障任务。通过公司大型武器系统总装总成任务的顺利完成，进一步巩固和加强防务公司武器总装总成地位。在市场拓展方面，争取到某空军技术预研项目，成功参与了兵器集团重点项目网络化规划控制系统数据记录仪的研制，实现了机载设备向地面领域拓展。在基础管理方面，防务公司在 2012 年精益管理示范区的基础上，全面推进全价值体系化精益管理工作，将精益生产由点到面扩展到五个制造单元；建立了质量过程监督检查和责任追究制度，开展质量专项整顿以及部分重点产品专项检查，启动《军用软件研制能力成熟度模型》二级体系建设工作，取得国家二级保密资格证书，为公司继续发展奠定了基础。

光电材料与器件业务板块：2013 年，因光学材料市场不景气，新华光公司全年实现营业收入 4.1 亿元，同比减少 24.36%；实现利润总额 3,160 万元，同比减少 54.21%；实现净利润 2,736 万元，同比减少 53.86%。2013 年，新华光公司在技术创新、精益研发方面，共完成 34 个项目的研制工作，项目研制达成率在 94% 以上，科研转产能力进一步提高；在管理创新、精益生产方面，不断深化“变更/变化点”过程管理，以 OEM 之 4M 再确认为契机，强调“方法+确认”，重视点检在过程管理中的作用，增强了质量、环境、职业健康安全体系的过程管理能力。

(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	1,742,910,671.42	1,887,049,369.27	-7.64

营业成本	1,479,635,840.03	1,512,939,949.00	-2.20
销售费用	9,281,346.57	19,626,069.61	-52.71
管理费用	174,394,086.78	221,177,725.65	-21.15
财务费用	24,623,259.12	50,923,010.98	-51.65
经营活动产生的现金流量净额	-1,305,382.62	442,974,118.29	-100.29
投资活动产生的现金流量净额	-4,482,889.88	-8,883,237.73	-49.54
筹资活动产生的现金流量净额	138,173,655.78	-260,156,475.22	-153.11
研发支出	81,220,203.52	84,050,865.72	-3.37

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

2013 年度，公司实现主营业务收入 17.19 亿元，同比减少 7.4%，具体情况如下：

单位：万元

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	171,884	-	185,612	-	-13,728	-7.40
其中：防务产品	134,200	78.08	127,521	68.70	6,679	5.24
民品	37,684	21.92	58,091	31.30	-20,407	-35.13
其中：光电材料与器件	36,765	21.39	51,760	27.89	-14,995	-28.97
光伏太阳能电池	108	0.06	5,298	2.85	-5,190	-97.96
其他民品	810	0.47	1,033	0.56	-223	-21.59

防务产品实现主营业务收入 13.42 亿元，同比增长 5.24%，占主营收入的 78.08%，主要原因是防务产品订货保持增长趋势及产品结构、销量变动影响；从产品结构看出，防务产品是公司的重要支撑产品。民品实现主营业务收入 3.77 亿元，同比降低 35.13%，占主营收入的 21.92%，主要是新华光公司的光电材料与器件产品受市场影响，产品销量下降，影响产品销售收入同比减少 28.97%；天达公司自 2013 年 4 月不再纳入合并范围，光伏太阳能电池产品销售收入同比降低 97.96%。

(2)以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年度，公司转让了天达公司股权，目前，公司业务板块为：防务业务和光电材料与器件。其中：防务产品综合产销率 100%，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镱系光学玻璃、环保光学玻璃及普通光学玻璃，报告期内，光电材料与器件受光学市场影响，主营业务收入同比减少 28.97%。

(3)订单分析

2013 年度，公司重点防务产品订货继续保持增长态势，其中精确制导武器系统产品中，用于不同作战领域的精确制导炮弹、导弹、炸弹的弹载导引头形成系列化，实现激光末端制导技术在常规武器装备、多使用平台应用领域的突破，产能瓶颈有所突破，精确制导导引头在军品中的比重和地位进一步增加；大型武器总装总成系统领域方面，接产了某型多用途导弹武器系统的总装产品。2013 年防务公司通过开展科技研发，坚持以军品市场为导向，在保证军品市场地位稳定的基础上，订货有所增长。

(4)主要销售客户的情况

2013 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	59,200	62,875	-3,675	-5.84
兵器集团附属企业	25,275	17,212	8,063	46.85
兵器集团附属企业	18,427	10,165	8,262	81.28
兵器集团附属企业	6,930	4,356	2,574	59.09
军品业务合作方	6,498	6,498		
合计	116,330	101,106	15,224	15.06

2013 年度，公司前五名销售客户形成收入 116,330 万元，同比增长 15.06%。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	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	1,178,940,166.68	80.47	1,043,293,613.89	69.94	13.00
民品	286,194,032.73	19.53	448,431,156.43	30.06	-36.18

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		1,178,940,166.68	80.47	1,043,293,613.89	69.94	13.00
其中	直接材料	929,431,888.96	78.84	817,530,295.17	78.36	13.69
	直接人工	63,805,510.45	5.41	68,181,721.36	6.54	-6.42
	专用费用	94,266,673.84	8.00	73,029,284.00	7.00	29.08
	废品损失	4,051,278.84	0.34	2,269,922.83	0.22	78.48
	制造费用	87,384,814.59	7.41	82,282,390.53	7.89	6.20
光电材料与器件		282,491,734.77	19.28	374,874,289.97	25.13	-24.64
其中	直接材料	195,515,510.24	69.21	288,326,726.16	76.91	-32.19
	直接人工	32,089,835.73	11.36	31,190,636.80	8.32	2.88
	专用费用					
	废品损失	11,094,743.93	3.93	21,188,132.45	5.65	-47.64
	制造费用	43,791,644.87	15.50	34,168,794.56	9.11	28.16

(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 528,859,960.14 元，占采购总额的比例 50.92%。

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）	占公司应付账款总余额比例(%)
兵器集团附属企业	166,496,514.10	16.03	51,212,420.00	14.61
兵器集团附属企业	133,409,511.24	12.84	47,833,600.00	13.65

兵器集团附属企业	97,760,000.00	9.41	22,880,000.00	6.53
兵器集团附属企业	75,986,800.00	7.32	8,815,400.00	2.52
兵器集团附属企业	55,207,134.80	5.32	7,656,574.80	2.18
合计	528,859,960.14	50.92	138,397,994.80	39.49

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	3,071,319.03	4,794,282.36	-1,722,963.33	-35.94
销售费用	9,281,346.57	19,626,069.61	-10,344,723.04	-52.71
管理费用	174,394,086.78	221,177,725.65	-46,783,638.87	-21.15
财务费用	24,623,259.12	50,923,010.98	-26,299,751.86	-51.65
资产减值损失	130,939,450.40	81,786,863.95	49,152,586.45	60.10
所得税费用	-12,173,052.72	20,277,914.33	-32,450,967.05	-160.03

2013 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 307 万元，同比降低 35.94%，主要是新华光公司当期收入同比减少，影响营业税金及附加同比减少 173 万元，降幅 47.79%。

销售费用：本年度发生 928 万元，同比降低 52.71%，主要是公司当年不再合并天达公司影响。

财务费用：本年度发生 2,462 万元，同比降低 51.65%，主要是公司当年不再合并天达公司，及新华光公司归还流动资金借款，利息支出同比降低 33.30%；当期增加利息收入 198 万元，同比增长 158.8%。

资产减值损失：本年度发生资产减值损失 13,094 万元，同比增加 60.1%，主要是公司当年计提应收天达公司款项的坏账准备影响。

所得税费用：本年度发生所得税费用-1,217 万元，同比降低 160.03%，主要是公司计提应收天达公司款项坏账准备并确认递延资产，影响当期所得税费用减少。

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	81,220,203.52
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	81,220,203.52
研发支出总额占净资产（股东权益）比例（%）	8.65
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.66

(2)情况说明

报告期内，公司科研开发投入 8,122 万元，占营业收入的 4.66%，主要是为适应我国国防武器装备升级换代，公司传统军品订货有所下降，防务公司加大产品研发力度，不断提高产品技术含量，增加产品的市场竞争力。同时，新华光公司为应对光学市场下滑带来的影响，研发支出用于开发高端产品以适应市场变化。

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	-1,305,382.62	442,974,118.29	-444,279,500.91	-100.29
投资活动产生的现金流量净额	-4,482,889.88	-8,883,237.73	4,400,347.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	138,173,655.78	-260,156,475.22	398,330,131.00	不适用

报告期内，公司经营活动现金净流出 131 万元，同比降幅较大，主要是防务公司受产品回款周期影响，同时支付外购、外协件采购款同比增加，影响经营活动现金净流量同比减少 31,802 万元。公司投资活动现金净流出 448 万元，主要是公司收到处置天达公司股权款，及防务公司产业园建设资金支出影响。公司筹资活动现金净流入 13,817 万元，主要是防务公司为确保生产经营正常运转及产业园建设所需资金，增加流动资金借款，以及公司收到业绩承诺款所致。

7、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2013 年度，公司利润总额变动情况如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动额	变动率(%)
利润总额	-179,571,339.24	5,117,186.99	-184,688,526.23	-3,609.18
其中：军品利润	-89,201,740.49	95,397,933.09	-184,599,673.58	-193.50
民品利润	-90,369,598.75	-90,280,746.10	-88,852.65	不适用

报告期内，公司实现利润总额-17,957 万元，同比降幅加大，扣除计提应收天达公司款项坏账准备及确认预计负债影响，公司实现利润总额 10,038 万元，其中军品实现利润总额 3,632 万元，同比减少 5,908 万元，主要是产品结构及销量变动影响产品毛利同比下降。民品实现利润总额 6,406 万元，同比增加 15,434 万元，主要原因是公司自 2013 年 4 月不再合并天达公司（天达公司 2012 年大额亏损）及处置天达公司股权形成收益 3,526 万元。

(2) 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

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	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41	14.76	-7.40	-1.78	减少 4.87 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	1,342,002,221.36	1,178,940,166.68	12.15	5.24	13.00	减少 6.04 个百分点
光电材料与器件	367,650,548.07	282,491,734.77	23.16	-28.97	-24.64	减少 4.41 个百分点
其他民品	9,185,349.28	3,702,297.96	59.69	-85.49	-94.97	增加 75.88

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

2013 年度，公司主营业务收入同比降低 7.4%，主营成本同比降低 1.78%，主要是受光学材料市场影响，光电材料与器件产品销量同比降低幅度较大，以及公司当年不再合并天达公司影响。公司整体毛利率同比降低 4.87 个百分点，主要是光电材料与器件产品受市场影响，产品销量和售价均有所下降，影响产品毛利率出现同比下降；防务产品受产品结构和销量变动影响，产品毛利率有所下降。

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减（%）
国内	1,675,969,183.06	-5.35
国外	42,868,935.65	-49.80

公司 2013 年度国内主营业务收入 167,597 万元，同比减少 5.35%；国外主营业务收入 4,287 万元，同比降低 49.80%，主要是光电材料与器件产品受市场影响，国内、外销售收入均有所下降，同时也受不再合并天达公司影响。

(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	566,733,461.39	22.46	428,861,041.14	14.34	32.15
应收票据	110,909,772.94	4.39	77,238,453.33	2.58	43.59
应收账款	474,886,837.38	18.82	589,716,567.44	19.72	-19.47
预付款项	50,912,167.73	2.02	322,790,266.99	10.80	-84.23
其他应收款	199,611,205.12	7.91	9,521,634.99	0.32	1,996.40
存货	348,131,533.96	13.79	488,146,001.12	16.33	-28.68
其他流动资产	4,048,015.53	0.16	31,298,596.25	1.05	-87.07
长期股权投资	125,387,763.08	4.97	161,390,381.68	5.40	-22.31
固定资产净额	488,204,865.90	19.34	637,553,673.83	21.32	-23.43
在建工程	69,990,030.63	2.77	208,374,841.85	6.97	-66.41
无形资产	53,094,399.81	2.10	13,200,748.76	0.44	302.21
递延所得税资产	30,952,427.52	1.23	11,678,672.06	0.39	165.03
短期借款	242,000,000.00	9.59	300,000,000.00	10.03	-19.33
应付票据	345,868,260.00	13.70	317,853,227.20	10.63	8.81
应付账款	371,857,516.50	14.73	380,417,314.54	12.72	-2.25
预收款项	94,683,378.54	3.75	154,563,016.24	5.17	-38.74
应交税费	2,804,947.90	0.11	27,653,061.28	0.92	-89.86
应付利息	3,419,293.62	0.14	14,164,453.34	0.47	-75.86
其他应付款	36,555,159.19	1.45	130,048,424.48	4.35	-71.89
一年内到期的非 流动负债	96,000,000.00	3.80	51,000,000.00	1.71	88.24
长期借款	125,601,537.00	4.98	473,414,353.00	15.83	-73.47
预计负债	152,000,000.00	6.02	0	0	不适用
实收资本（股本）	209,380,413.00	8.30	209,380,413.00	7.00	0

资本公积	443,121,591.17	17.56	353,841,642.60	11.83	25.23
未分配利润	224,968,465.37	8.91	391,303,275.75	13.09	-42.51

货币资金：年末收到产品销售回款

应收票据：收到以票据结算的货款

预付款项：天达公司不再纳入合并范围影响

其他应收款：天达公司不再纳入合并范围，期末往来款不再抵销，影响应收天达公司款项同比增加 10,200 万元；应收科研款项同比增加 5,240 万元

其他流动资产：天达公司不再纳入合并范围影响

在建工程：天达公司不再纳入合并范围影响

无形资产：新华光购入土地影响

递延所得税资产：计提应收天达公司款项坏账准备确认递延所得税资产影响

预收款项：天达公司不再纳入合并范围影响

应交税费：当年经营影响及当年清缴上年所得税影响

应付利息：天达公司不再纳入合并范围及支付借款利息影响

其他应付款：归还往来款及支付产品技术转让费

一年内到期的非流动负债：一年内到期长期借款转入

长期借款：天达公司不再纳入合并范围，及一年内到期长期借款转出影响

预计负债：确认承担天达公司借款连带责任及 2014 年一季度利息的预计负债

未分配利润：计提天达公司应收款项坏账准备及确认为其担保借款连带责任的预计负债影响

(四)核心竞争力分析

防务业务方面，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进一步巩固和加强；精确制导导引系列产品通过产能瓶颈问题突破专项工程的实施，产量继续创历史新高，产品质量也更加稳定，同时通过系列科研、合作研发与接产项目的实施，新产品不断补充，公司国内导引头科研生产基地的地位得到了进一步巩固；光电信息装备领域，在市场开拓方面有所突破，争取到空军某技术预研项目，成功参与了兵器集团重点项目网络化规划控制系统数据记录仪的研制，实现了机载设备向地面领域的成功拓展。在人才队伍方面，建立了科技、技能、管理核心员工及后备队伍人才库，初步构建了包含三个维度、三个层次，覆盖 55 个技术领域的科技人才树，为提升技术创新能力、落实科技发展路线图奠定了基础，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。公司光电防务业务完成了 17 项专利申报，其中国防专利 4 项、国家专利 13 项；办理专利授权手续 7 项，其中国防专利 3 项、实用新型 4 项。

光电材料与器件业务方面，在光学市场需求整体持续走低，产能过剩、稀土价格深幅下调的不利环境下，按照“立足数据、聚焦市场、突出创新、注重效率”的总体要求，理清思路、积极动员，致力化危为机，改变不利形势。整体经营的基本面保持良好，产品市场占有率同比实现增长，市场拓展能力稳步提高，初步打开 CCTV（监控系统）市场的大门；单反单电材料、特种材料、低熔点和新牌号玻璃等新品市场推广共实现销售收入 4,138 万元。在技术创新方面，紧跟市场需求，2013 年进行了 34 个项目的研制工作，有力支援了市场营销；红外玻璃事业稳步推进，已初步实现批量生产销售。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

公司 2013 年末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 12,539 万元，比年初减少 3,600 万元，具体投资企业明细见下表：

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	588	644
特科公司	光学玻璃制造	428	55.00	55.00	45	-
华光小原公司	光学玻璃制造	10,081	51.00	50.00	10,959	11,345
华能石林公司	电力供应	4,650	30.00	30.00	3,998	-
合计		16,609			16,139	12,539

公司 2013 年末长期股权投资 12,539 万元，同比减少 3,600 万元，主要是公司当年处置天达公司股权影响，减少天达公司成本法核算的投资企业华能石林公司的投资 3,998 万元；原子公司特科公司 2013 年完成工商及税务的注销手续，公司核销对其投资，减少长期股权投资 45 万元；公司权益法核算的华光小原公司和导引公司当期经营盈利，影响公司长期股权投资同比增加 443 万元。

2013 年末，公司对子公司投资情况如下：

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
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	8,710	
物资公司	物资供应	112	30.15	30.15	112	112
合计		91,289			75,247	66,537

公司 2013 年末纳入合并范围子公司 4 家，同比减少 1 家，期末投资净额 66,537 万元，同比减少 8,710 万元，主要是公司当年处置天达公司股权所致。

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

公司通过兵工财务有限公司提供给天达公司的委托贷款 9,000 万元逾期，天达公司由于无力偿还，公司将委托贷款转入对天达公司的“其他应收款”核算。详见公司于 2013 年 10 月 25 日披露的临 2013-032 号《关于委托贷款逾期的公告》和 2013 年 11 月 23 日披露的临 2013-036 号《关于委托贷款逾期的公告》。

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	1,662,148,606.58	479,790,145.50	1,357,902,871.84	-72,634,605.12
新华光公司	光学玻璃制造	682,838,443.64	415,156,261.94	407,551,842.20	27,359,244.52
光学元件公司	光学玻璃制造	23,461,008.91	19,240,738.63	22,154,202.72	103,826.16
物资公司	材料供应	15,463,812.95	6,223,557.55	16,513,673.28	65,427.70

2013 年度公司纳入合并范围子公司 4 家，比上年同期减少 1 家，主要是因 2013 年 4 月转让天达公司股权给光电集团，调整了公司业务板块。2013 年度，防务公司依据天达公司现状，对应收其款项计提坏账准备及确认预计负债，影响防务公司当期出现亏损。其他 3 家子公司均为盈利状态。

5、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额（元）	工程进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	607,600,000.00	9.26	2,631,141.87	56,261,585.28	
光电科技产业园项目	940,670,000.00	5.22	47,770,957.00	49,064,746.59	
合计	1,548,270,000.00	/	50,402,098.87	105,326,331.87	/

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，主导地位持续增强；精确制导导引头系列在生产能力上已居于国内甚至世界前列，巩固了公司国内导引头科研生产基地的地位，但公司面临着国内外以及兵器集团内外的激烈竞争；光电信息装备方面，航空光电信息装备领域，在市场开拓方面有所突破，争取到空军某技术预研项目，参与了兵器集团重点项目网络化规划控制系统数据记录仪的研制，实现了机载设备向地面领域的拓展，但总体来说公司在该领域相对竞争对手来说弱势地位未能根本改变；地面显控信息装备系列产品为公司成熟产品，行业内地位相对稳固，但部分品种面临系统内外的激烈竞争，市场占有率逐渐下滑。从未来发展趋势来看，宏观方面，随着国家国防建设投入的持续增加，为军工企业创造了良好的发展环境；微观方面，随着防务公司整体实力的提升，公司的行业地位将得到持续巩固和发展。

光电材料与器件业务板块：2013 年，受宏观经济环境及光电行业发展形势的影响，光学玻璃材料行业总体发展呈现持续低迷的状态，国内外各主要光学材料生产企业均呈现产销大幅度下滑。2014 年，预计总体低迷的市场形势仍将持续，公司经营压力仍然较大。从不利形势看，一是光学材料市场依然不明朗，国内竞争对手不断增多，新兴光学材料生产企业不断出现，行业竞争更加激烈。二是型件市场继续震荡调整，公司型件市场主要集中在数码相机（卡片机）、望远镜、枪瞄、投影机、安防监控仪器方面，而数码相机市场受到智能手机的冲击，消费级卡片式数码相机市场出现大幅萎缩；传统望远镜和枪瞄市场在光电市场整体低迷的形势下，各主要光学玻璃材料企业开始加大关注

力度，使竞争日趋激烈，销售价格大幅下降；安防监控仪器市场由于低端产品进入门槛较低，竞争十分激烈。从有利形势来看，一是随着光电信息技术发展，投影技术日新月异，投影机行业发展到了一个新的阶段，传统体积庞大的投影机日趋精巧化、便携化、娱乐化和实用化，广泛应用于办公、娱乐、家庭等各种领域，市场前景广阔，带动了其对光学材料的旺盛需求。二是政府牵头实施的“平安城市”建设持续扩大，已由之前的一、二线城市向三、四线城市延伸，同时民用安防快速升温，视频监控的作用已深入人心，应用范围不断扩大；国际上知名的大公司开始重视中高端安防监控领域，对整个市场、技术提升将起到很大的推动作用，中高端产品的发展空间较大；三是随着汽车配置的不不断提升，车载镜头将成为汽车的标配，未来发展前景看好，峰值需求量将超过手机镜片，面临爆发增长前夜，市场进驻企业逐渐增多，行业标准尚未统一，还没有出现占据绝对优势的企业，经过多年努力，公司远红外玻璃研制生产技术在国内处于领先地位，特别是 2013 年红外玻璃已初步实现批量生产销售，随着市场不断拓展和产业化的推进，公司产品有望获得突破。

(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“三三三”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，以光学玻璃（压型）保生存；以红外材料（模压）促发展。激烈竞争的市场将对整个光学行业进行整合过滤，公司将始终保持强烈的市场意识和创新精神，在光学材料研发生产领域，积极谋求树立公司在新形势下的市场优势地位。公司将深入研究市场，准确定位客户，谋划市场布局，创新营销模式，提升客服质量，稳定市场份额；提高自主创新能力，加大新品开发力度，加快产品转型升级，促进企业持续发展；抓好企业精益管理，谋求高质量、低成本的产品目标，提高市场对接速度和执行效率，提高劳动生产效率，控制各项经营风险，努力打造有一个有竞争力的专业化光学材料供应基地。

(三)经营计划

2014 年，公司将持续推进全价值链体系化精益管理、全面预算管理等工作，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 21 亿元，其中军品 16.85 亿元，民品 4.2 亿。公司将确保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

公司已将天达公司股权转让给光电集团，但因天达公司已停止经营，无力支付到期债务，公司应收天达公司款项存在不能全额收回的风险。另外，由于防务产品结构和销量变动，毛利较高的产品市场逐步减少；主营收入占比较大的总装产品毛利不高，造成收入与毛利差距较大，受以上多方因素影响导致公司盈利下降。公司将通过加大对军民品技术投入，提高产品技术含量，利用高端产品开辟潜在市场，在确保原有市场份额基础上，扩大市场占有，应对公司盈利能力降低风险。

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，明确规定了公司利润分配政策、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（特殊普通合伙）审计，2013 年度公司实现净利润为-156,391,706.41 元，累计未分配利润为-250,631,435.63 元（母公司报表口径）。公司 2013 年度拟不进行利润分配，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（%）
2013 年	0	0	0	0	-166,334,810.38	0
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

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。一是高度重视企业社会责任，积极开展责任管理，树立责任理念，完善责任管理体系，创新责任管理机制，努力提升责任管理能力和水平；二是公司坚持企业与员工的共同成长，公司注重保护员工的权益，尊重员工的权利，注重保障员工的健康和安全；三是持续关注社会公益事业，通过对外捐赠、对口帮扶履行公司的一份社会责任，近几年来，公司向地震灾区、雪灾地区、缺水地区、贫困学校捐款捐物累计达 150 余万元。

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《2013 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

(一)诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2014年1月22日,公司全资子公司防务公司对天达公司向云南省高级人民法院提起民事诉讼。2014年1月24日,云南省高级人民法院正式受理上述案件。	2014年1月25日披露的临2014-03号《关于全资子公司涉及诉讼公告》
防务公司收到云南省高级人民法院民事裁定书,对被告天达公司价值人民币107,779,858.04元的财产进行查封、扣押或冻结。	2014年3月7日披露的临2014-08号《关于全资子公司收到民事裁定书的公告》

(二)临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司	天达公司	-	民事诉讼	公司为天达公司的3,000万元借款提供担保,该担保于2013年12月24日到期,天达公司逾期未还款,公司履行了担保责任。经多次追偿,天达公司仍未履行偿还义务,公司向法院提起诉讼。	3,000万元及利息	-	已判决	2014年3月,公司收到襄阳法院民事判决书,天达公司于判决生效之日起五日内向原告光电股份偿还本金3,000万元及利息。	尚未执行
新华光公司	天达公司	-	民事诉讼	截止2013年12月31日,天达公司欠付新华光公司共计8,712,000元,双方就欠款事实进行了确认,公司多次催付,天达公司仍未偿还债务,公司向法院提起诉讼。	871.2万元及利息	-	已判决	2014年3月,公司收到襄阳法院民事判决书,被告天达公司于判决生效之日起十日内向原告新华光偿还本金871.2万元及利息。	尚未执行

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位:元 币种:人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额	报告期内	报告期内已清欠情况

期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间	发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
0	269,243,078.13	269,243,078.13	资产置换等方式	2014 年 9 月底前	0	0			0
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序、形成原因		<p>根据中勤万会计师事务所出具的勤信专字[2014]第 03076 号《北方光电股份有限公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，2013 年底，公司应收天达公司往来款及逾期委贷本金、利息及代付担保借款利息合计为 229,243,078.13 元，应收浙江华东公司 4,000 万元，两项占用合计 269,243,078.13 元。</p> <p>1、天达公司资金占用形成原因：2013 年 4 月，公司将天达公司股权转让给光电集团，公司应收天达公司款项及利息形成大股东关联方非经营性资金占用。</p> <p>2、应收浙江华东公司形成原因：2009 年，天达公司拟与浙江华东公司合资成立新公司在嘉兴建设太阳能电池生产及研发基地，内容详见公司于 2009 年 2 月 27 日披露的临 2009-05《关于子公司签订太阳能电池项目协议的公告》，当时为抓住市场机遇，光电集团借款给浙江华东公司 4,000 万元拟用于项目建设，2010 年公司重大资产重组时，将应收浙江华东公司 4,000 万元计入了公司。公司于 2010 年上半年从浙江华东公司借款 4,000 万元（2010 年 4 月 22 日召开三届二十五次董事会审议通过），公司两笔往来款在合并层面相互抵销，2013 年 12 月，公司归还浙江华东公司 4,000 万元，往来款不再抵消，在合并层面形成资金占用。浙江华东公司与公司为同一实际控制人，为控股股东下属企业。</p>							
报告期末尚未完成清欠工作的原因		<p>1、天达公司资金占用尚未完成清欠工作的原因：天达公司已停止经营，无力支付到期债务，控股股东拟对天达公司进行清理处置，内容详见公司于 2013 年 12 月 4 日发布的临 2013-037 号公告及 2014 年 3 月 1 日发布的临 2014-06 号公告。公司 2013 年度对应收天达公司款项计提了减值准备，对天达公司的担保确认了预计负债，内容见公司于 2014 年 4 月 22 日披露的临 2014-14 号《关于 2013 年度计提减值准备及确认预计负债的公告》。</p> <p>2、浙江华东公司资金占用未完成清欠的原因：公司正与光电集团协商用资产置换等方式解决应收浙江华东公司款项问题。</p>							
已采取的清欠措施		<p>1、光电集团正积极督促天达公司用存货、设备等资产解决一部分天达公司对本公司的欠款。公司已对天达公司提起起诉，并对天达公司的设备等资产申请了财产保全。</p> <p>2、浙江华东公司资金占用已采取的清欠措施：公司正与光电集团协商用资产置换等方式解决应收浙江华东公司款项问题。</p>							
预计完成清欠的时间		2014 年 9 月 30 日前							

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

公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 3 月 14 日，公司与控股股东光电集团签订《关于云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议》，将持有的天达公司 87.92%股	详见公司 2013 年 3 月 16 日发布的临 2013-003 号《第四届董事会第二十二次会议决议公告》和临 2013-004 号《关于签署〈云南天达光伏科技股份有

权全部转让予光电集团。此事项已经公司第四届董事会第二十一、第二十二次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过。	限公司之股权转让协议》暨关联交易的公告》、2013 年 4 月 1 日发布的临 2013-008 号《2013 年第一次临时股东大会决议公告》
--	---

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 3 月 31 日召开的第四届董事会第二十三次会议和 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度防务公司日常关联交易预计的议案》和《关于确认新华光公司与华光小原公司 2012 年度日常关联交易以及预计 2013 年度日常关联交易的议案》。	2013 年 4 月 1 日披露的临 2013-11 号公告《日常关联交易公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2013 年度发生额
同一母公司附属企业合计	购外协件	203,981,474.33
中国兵器工业集团公司附属企业合计	购外协件	528,924,056.05
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	采购商品	47,982,730.31
湖北华光新材料有限公司	接受劳务	3,051,747.02
中国兵器工业集团公司附属企业合计	销产品	564,493,827.26
中国兵器工业集团公司附属企业合计	提供劳务	2,427,310.00
同一母公司附属企业合计	提供劳务	3,128,809.11
同一母公司附属企业合计	销产品	3,165,565.30
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销产品	53,365,011.06
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	12,680,956.61

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

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
2013 年 3 月 14 日，公司与控股股东光电集团签订《关于云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议》，将持有的天达公司 87.92% 股权全部转让予光电集团。此事项已经公司第四届董事会第二十一、第二十二次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过。	详见公司 2013 年 3 月 16 日发布的临 2013-003 号《第四届董事会第二十二次会议决议公告》和临 2013-004 号《关于签署〈云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议〉暨关联交易的公告》、2013 年 4 月 1 日发布的临 2013-008 号《2013 年第一次临时股东大会决议公告》

(三) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 3 月 14 日，公司与控股股东光电集团签订《关于云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议》，将持有的天达公司 87.92% 股权全部转让予光电集团。此事项已经公司第四	详见公司 2013 年 3 月 16 日发布的临 2013-003 号《第四届董事会第二十二次会议决议公告》和临 2013-004 号《关于签署〈云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议〉暨关联交易的公告》、2013

届董事会第二十一、第二十二次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过。	年 4 月 1 日发布的临 2013-008 号《2013 年第一次临时股东大会决议公告》
因天达公司已停止经营，公司存在应收天达公司款项不能全额收回的可能。	公司 2013 年 12 月 4 日发布的临 2013-037 号《风险提示公告》和 2014 年 3 月 1 日发布的临 2014-06 号《关于天达公司现状及应收天达公司款项的公告》

2、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
云南天达光伏科技股份有限公司	股东的子公司	0	229,243,078.13	229,243,078.13	0	0	0
浙江华东光电仪器有限公司	控股股东的子公司	0	40,000,000	40,000,000	0	0	0
合计		0	269,243,078.13	269,243,078.13	0	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）					269,243,078.13		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					269,243,078.13		
关联债权债务形成原因	<p>1、天达公司资金占用形成原因：2013 年 4 月，公司将天达公司股权转让给光电集团，公司应收天达公司款项及利息形成大股东关联方非经营性资金占用。</p> <p>2、应收浙江华东公司形成原因：2009 年，天达公司拟与浙江华东公司合资成立新公司在嘉兴建设太阳能电池生产及研发基地，内容详见公司于 2009 年 2 月 27 日披露的临 2009-05《关于子公司签订太阳能电池项目协议的公告》，当时为抓住市场机遇，光电集团借款给浙江华东公司 4,000 万元拟用于项目建设，2010 年公司重大资产重组时，将应收浙江华东公司 4,000 万元计入了公司。公司于 2010 年上半年从浙江华东公司借款 4,000 万元（2010 年 4 月 22 日召开三届二十五次董事会审议通过），公司两笔往来款在合并层面相互抵销，2013 年 12 月，公司归还浙江华东公司 4,000 万元，往来款不再抵消，在合并层面形成资金占用。</p>						
关联债权债务清偿情况	<p>1、光电集团正积极督促天达公司用存货、设备等资产解决一部分天达公司对本公司的欠款。公司已对天达公司提起起诉，并对天达公司的设备等资产申请了财产保全。</p> <p>2、浙江华东公司资金占用已采取的清欠措施：公司正与光电集团协商用资产置换等方式解决应收浙江华东公司款项问题。</p>						
与关联债权债务有关的承诺	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（2015 年 4 月 18 日前），妥善解决本公司对天达公司的委托贷款、担保以及天达公司应付本公司的全部往来款问题。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	对公司的业绩有负面影响。						

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	土地及建筑物	2013年1月1日	2013年12月31日	8,400,000.00	市场价格	是	控股股东
华光公司	新华光公司	土地及建筑物	2013年1月1日	2013年12月31日	2,437,747.16	市场价格	是	集团兄弟公司
华光公司	新华光公司	办公楼	2013年1月1日	2014年12月31日	614,000.00	市场价格	是	集团兄弟公司
新华光公司	华光小原公司	铂金	2011年3月23日	2014年4月23日	1,904,019.14	以铂金的现金价值和中国人民银行公布的金融机构三年期贷款基准利率为计算依据	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	厂房	2011年3月1日	2021年2月28日	434,016.00	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	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	生产线	2012年5月15日	2013年5月31日	335,177.71	租金按照55吨/月的基本产量进行折算，1.2元/kg，当订单重量没有达到双方约定的生产量时，按照月度实际采购的重量计算租金	是	合营公司

(二) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
光电股份	原控股子公司	天达公司	150,000,000.00	2010年12月24日	2010年12月24日	2014年12月24日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										150,000,000.00			
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										79,929,700.00			

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	124,929,700.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	274,929,700.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	29.76
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	150,000,000.00
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)	150,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	150,000,000.00

注：“上述三项担保金额合计”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“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”和“担保总额超过净资产 50% 部分的金额”三项的加总。1.5 亿担保事项同时出现上述两项情形，在合计中只计算一次。

(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

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	承诺时间及期限	是否有履行期限
与重大资产重组相关承诺	五分开承诺	光电集团	保证上市公司在人员、资产、财务、业务和机构方面的独立。	承诺时间： 2010 年 10 月； 承诺期限：永久	严格按承诺要求履行
	避免同业竞争的承诺		在作为控股股东期间，光电集团及其控制的其他企业均不直接或间接地与上市公司构成同业竞争的业务，也不投资与上市公司存在直接或间接竞争的企业或项目。		
	规范关联交易的承诺		在作为控股股东期间，光电集团及其控股的其他企业在与上市公司进行关联交易时将依法签订协议，依照有关法律、法规、规范性文件等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。		
与利润分配相关的承诺	利润分配的承诺	本公司	公司原则上每年度进行一次现金分红，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%；公司且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；公司实施现金分红满足条件详见公司《章程》。	承诺时间： 2012 年 9 月； 承诺期限：永久	严格按承诺要求履行
股权转让时相关的承诺	其他	北方光电集团有限公司	自光电集团经工商登记成为天达公司股东之日起二年内，妥善解决本公司对天达公司的委托贷款、担保以及天达公司应付本公司的全部往来款问题。	承诺时间： 2013 年 3 月 承诺期限： 2015 年 4 月 18 日前	未到承诺期限

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（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	45 万元
境内会计师事务所审计年限	10

	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（特殊普通合伙）	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	111,430,413.00	53.22				-19,701,135.00	-19,701,135.00	91,729,278.00	43.81
1、国家持股									
2、国有法人持股	111,430,413.00	53.22				-19,701,135.00	-19,701,135.00	91,729,278.00	43.81
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	97,950,000.00	46.78				19,701,135.00	19,701,135.00	117,651,135.00	56.19
1、人民币普通股	97,950,000.00	46.78				19,701,135.00	19,701,135.00	117,651,135.00	56.19
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	209,380,413.00	100			0	0	209,380,413.00	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：无

(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	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
红塔创新投资股份有限公司	15,757,973	15,757,973	0	定向增发限售承诺	2013年10月28日
云南省工业投资控股集团有限责任公司	3,943,162	3,943,162	0	定向增发限售承诺	2013年10月28日
合计	19,701,135	19,701,135	0	/	/

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	2013年10月28日	19,701,135

(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	11,674	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	11,076			
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	0	无
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	7.53	15,757,973	0	0	无
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	2.02	4,220,727	4,220,727	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		无
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	1.44	3,005,442	-1,900,875	0	未知
开源证券有限责任公司	其他	0.61	1,277,807	1,277,807	0	未知

中国工商银行股份有限公司一诺安中小盘精选股票型证券投资基金	其他	0.60	1,260,342	-559,121	0	未知
查根楼	其他	0.48	1,000,000	1,000,000	0	未知
山西太钢投资有限公司	其他	0.42	877,849	877,849	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		
红塔创新投资股份有限公司			15,757,973	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		
中国工商银行一宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金			4,220,727	人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司			3,943,162	人民币普通股		
中国工商银行一诺安股票证券投资基金			3,005,442	人民币普通股		
开源证券有限责任公司			1,277,807	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司一诺安中小盘精选股票型证券投资基金			1,260,342	人民币普通股		
查根楼			1,000,000	人民币普通股		
山西太钢投资有限公司			877,849	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12月30日	84,679,278	根据北方光电集团有限公司出具的承诺函，自公司本次发行结束之日起36个月内，北方光电集团有限公司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。

备注：截止目前，光电集团持有的限售股尚未流通上市。

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

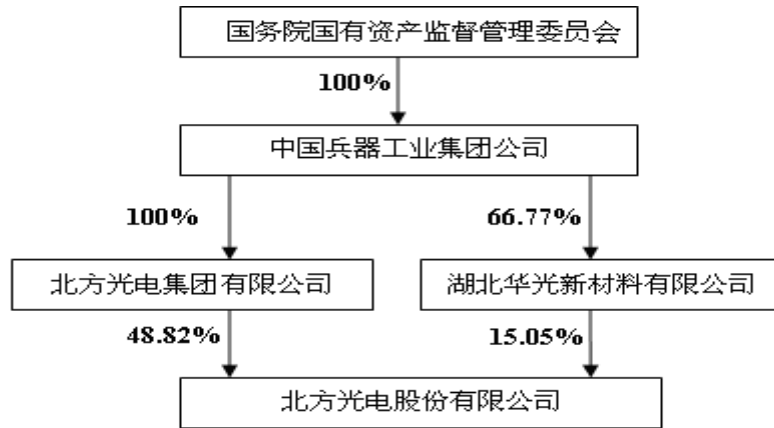
名称	北方光电集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘海虹
成立日期	2000 年 12 月 26 日
组织机构代码	22052574-9
注册资本	280,000,000
主要经营业务	光电系统集成、光电信息产品、制导产品、稳瞄稳像产品、夜视产品、机电产品、光学计量产品、信息及通讯产品、导弹发射车、光电对抗系统、遥控武器站光电系统、超近防空反导光电系统、灭火仰爆系统、光电导引头、高强光纤光缆及光纤器件、光电器件、太阳能光伏组件及电站系统、LED 及照明产品、光学材料及器件、红外仪器及温度仪表产品、望远镜系列和照相器材系列产品、汽车零部件、医疗仪器（专控除外）、教学仪器、全息产品、化工产品（危险、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	2013 年全年实现营业总收入 41 亿元。
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，总资产 83 亿元、净资产 32 亿元。
现金流和未来发展战略	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	尹家绪
成立日期	1999 年 7 月 1 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	2013 年主营业务收入 3,812 亿元，实现利润 100.5 亿元（未经审计）。
财务状况	截止 2013 年底，资产总额近 2,993.31 亿元（未经审计）。
现金流和未来发展战略	良好。建设与我国国际地位相适应的兵器工业，打造有抱负、负责任、受尊重国家战略团队，把集团公司建设成为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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属公司实际控制了其余 10 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：辽通化工、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、江南红箭、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。

(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

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
湖北华光新材料有限公司	刘兴功	2000年10月18日	17939795-9	431,919,100	光学玻璃、眼镜、望远镜、普通机械、电气机械及器材的制造和销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；开展本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁。

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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期 (见注)	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)
刘海虹	董事长	男	58	2013年3月31日	-					
刘兴功	董事	男	53	2010年11月16日	-					
李克炎	董事、总经理	男	51	2010年11月16日	-					55.2
熊熙然	董事	男	55	2010年11月16日	-					
水波	董事	男	58	2010年11月16日	-					
岳建水	董事	男	52	2010年11月16日	-					
刘贤钊	董事	男	48	2010年11月16日	-					
王兴治	独立董事	男	79	2010年11月16日	-					5
姜会林	独立董事	男	69	2010年11月16日	-					5
范滇元	独立董事	男	77	2010年11月16日	-					5
陈雪松	独立董事	男	46	2010年11月16日	-					5
栗红斌	监事会主席	男	52	2011年8月25日	-					
刘世林	监事	男	50	2010年11月16日	-					37.5

雷建宁	职工监事	男	51	2011年3月16日	-					17.9
朱惠民	职工监事	男	58	2010年11月16日	-					
孔晓华	职工监事	男	42	2010年11月16日	-					2.6
陈良	党委书记、 副总经理	男	45	2012年7月25日	-					44
张百锋	副总经理	男	43	2011年3月28日	-					49.6
张少峰	财务总监	男	44	2010年11月16日	-					44.1
刘向东	副总经理	男	51	2010年11月16日	-					43.6
张卫	副总经理	男	44	2010年11月16日	-					43
周立勇	副总经理	男	46	2011年3月28日	-					43
孙峰	副总经理、 董事会秘书	男	43	2012年9月27日	-					31.3
合 计										431.8

注：公司第四届董事会和监事会于 2013 年 11 月 16 日到期，尚未进行换届选举。

刘海虹：曾任西安现代控制技术研究所副所长、党委书记。现任西安导引科技有限责任公司董事、西安北方光电科技防务有限公司执行董事，北方光电集团有限公司董事长、党委书记，本公司董事长。

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董事长、云南天达光伏科技股份有限公司董事长，曾任本公司董事长。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：曾任湖北华光器材厂劳动服务公司副经理、湖北华光器材厂销售公司总经理、西安北方光电有限公司董事。现任北方光电集团有限公司公司董事、湖北华光新材料有限公司董事、华光小原光学材料（襄阳）有限公司董事长、西安北方光电科技防务有限公司总经理，本公司董事、总经理。

熊熙然：曾任浙江华东光电仪器厂副厂长、湖北新华光信息材料股份有限公司总经理。现任浙江华东光电仪器公司总经理、董事，本公司董事。

水波：曾任西安应用光学研究所生产处处长、所长助理兼科研处处长、云南北方光电仪器有限公司副总经理、西安应用光学研究所副所长。现任本公司董事。

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；现任北方光电集团有限公司西安光电（分）公司总经理、党委副书记，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；现任北方光电集团有限公司审计监察部副部长（交流任职）、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。现任北方光电集团有限公司党委副书记、西安北方光电科技防务有限公司副总经理、本公司党委书记、副总经理。

张百锋：曾任本公司监事会主席、党委书记、纪委书记，北方光电集团有限公司副总经理。现任西安导引科技有限责任公司董事、湖北新华光信息材料有限公司执行董事、西安北方光电科技防务有限公司、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：现任西安西光物资有限公司董事长、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，现任西安西光光学元件有限公司董事长、西安北方光电科技防务有限公司、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，西安导引科技有限责任公司总经理、北方光电科技集团有限公司职工监事。现任西安北方光电科技防务有限公司、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、资产运营部部长。现任西安北方光电科技防务有限公司副总经理、本公司副总经理、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
刘海虹	北方光电集团有限公司	董事长	是
刘兴功	北方光电集团有限公司	董事、总经理	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
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

陈良	北方光电集团有限公司	党委副书记	否
----	------------	-------	---

(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
刘海虹	西安北方光电科技防务有限公司	执行董事	否
	西安导引科技有限责任公司	董事	
李克炎	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	董事长	否
	湖北华光新材料有限公司	董事	
	西安北方光电科技防务有限公司	总经理	是
陈良	西安北方光电科技防务有限公司	副总经理	是
栗红斌	西安北方光电科技防务有限公司	执行监事	否
熊熙然	浙江华东光电仪器公司	总经理、董事	是
刘向东	西安西光物资有限公司	董事长	否
	凤凰光学上海有限公司	监事	
	西安北方光电科技防务有限公司	副总经理	是
朱惠民	云南天达光伏科技股份有限公司	董事、总经理	是
张百锋	湖北新华光信息材料有限公司	执行董事	否
	西安导引科技有限责任公司	董事	
	西安北方光电科技防务有限公司	副总经理	是
张少峰	西安西光光学元件有限公司	董事	否
	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	
	湖北新华光信息材料有限公司	财务总监	
	西安北方光电科技防务有限公司	财务总监	是
张卫	西安北方光电科技防务有限公司	副总经理	是
	西安西光光学元件有限公司	董事长	否
周立勇	西安北方光电科技防务有限公司	副总经理	是
孙峰	西安北方光电科技防务有限公司	副总经理兼董事会秘书	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	431.8 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
王小鹏	董事长	离任	工作变动
刘海虹	董事长	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

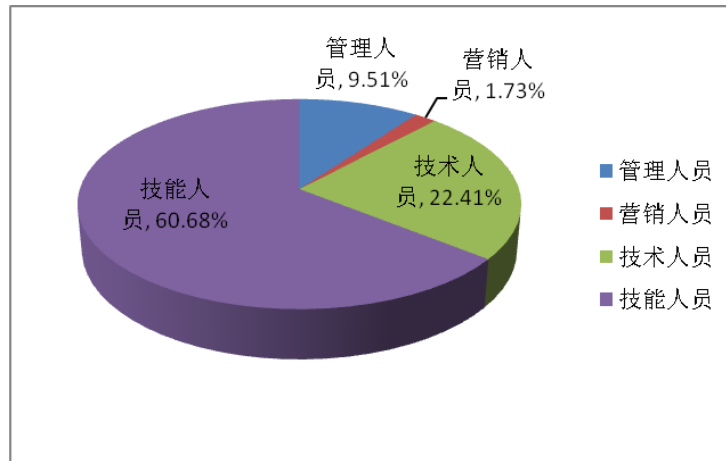
(一) 员工情况

母公司在职员工数量	0
主要子公司在职员工数量	2924
在职员工总数	2924
从业人员数量	2896
公司需承担费用的离退休职工人数	439
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	291
营销人员	53
技术人员	689
技能人员	1863
合计	2896
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	54
大本以上	926
大专	828
大专以下	1088
合计	2896

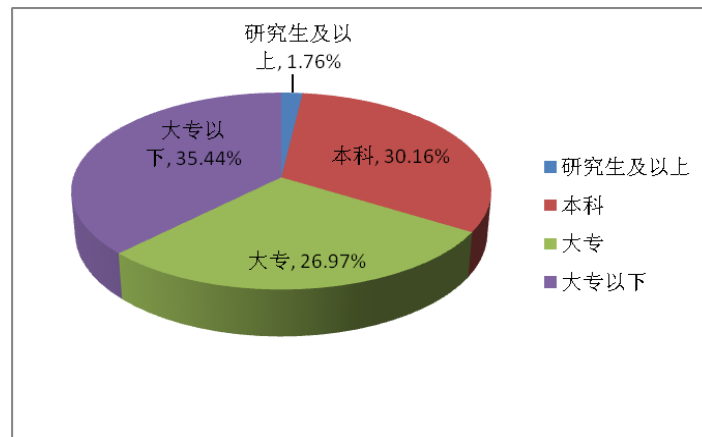
(二) 培训计划

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	三季度	24	56
2	班组长培训班	二、三季度	54	60
3	核心管理人员培训班	二季度	24	24
4	产品“六性”知识培训班	二季度	24	50
5	重点产品技术工艺难点突破培训班	二季度	12	50
6	核心技术人员培训班	二季度	24	20
7	技能鉴定工种培训班	二、三季度	144	85
8	带头人培训班	三季度	18	24
9	新员工导入培训	三季度	80	60
10	教练员计划	二、三、四季度	按要求	全员
11	首期内部培训师	二季度	18	50
12	兵器工程师大学继续教育培训	三、四季度	12	120

(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。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和公司《信息披露事务管理制度》等规定及时、完整和准确的披露公司相关信息，充分履行上市公司信息披露义务，自觉维护投资者合法权益。

报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记备案制度》的要求，积极做好内幕信息知情人登记工作，对公司定期报告和转让天达公司股权等重要事项进行了包括内幕信息知情人的姓名、职务、知悉的内幕信息、信息获取方式、知悉的时间等内容的备案，保证内幕信息知情人档案的真实、准确和完整。

报告期内，公司认真通过邮件、电话、股东大会等方式与投资者交流，全年接待个人、机构投资者来访 10 余次；通过上海证券交易所 e 互动平台，回答投资者的咨询，并在公司网站设立了投资者关系问答栏目，供投资者沟通和交流；参加了武汉上市公司董事会秘书协会举办的“湖北上市公司投资者网上集体接待日暨湖北地区上市公司投资者关系互动平台开通仪式”，与投资者进行了“一

对多”形式的沟通。

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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 3 月 31 日	1、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； 2、关于变更董事的议案	全部通过		2013 年 4 月 1 日
2012 年年度股东大会	2013 年 4 月 23 日	1、2012 年年度报告； 2、2012 年度董事会工作报告； 3、2012 年度监事会工作报告； 4、2012 年度财务决算报告； 5、2012 年度利润分配预案； 6、2012 年度独立董事述职报告； 7、关于 2012 年度公司董事、监事薪酬兑现的议案； 8、关于 2012 年度计提资产减值的议案； 9、关于 2013 年度防务公司日常关联交易预计的议案； 10、关于确认新华光公司与华光小原公司 2012 年度日常关联交易以及预计 2013 年度日常关联交易的议案； 11、关于 2013 年度公司向兵工财务公司借款的议案； 12、关于聘任 2013 年度审计机构的议案	全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 23 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	其中：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	
刘海虹	否	6	6	4	0	0	否	2
刘兴功	否	6	5	3	1	0	否	2
李克炎	否	6	6	4	0	0	否	2
熊熙然	否	6	6	4	0	0	否	2
水波	否	6	6	4	0	0	否	2
岳建水	否	6	6	4	0	0	否	2
刘贤钊	否	6	6	4	0	0	否	2
王兴治	是	6	6	4	0	0	否	2
姜会林	是	6	5	4	1	0	否	1
范滇元	是	6	6	4	0	0	否	2
陈雪松	是	6	6	4	0	0	否	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议。

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 年年报审计安排、内部控制审计安排进行了沟通，并及时跟进会计师事务所审计情况进展，提出了意见和建议，对公司发布业绩预告、对外担保情况、提取资产减值准备、聘任财务审计机构等发表了意见。董事会薪酬与考核委员会对公司 2012 年度董事及高管人员薪酬情况进行了审查。经审查，董事及高管人员薪酬情况符合薪酬体系规定。

五、监事会发现公司存在风险的说明

无

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《上市公司治理准则》、公司《章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，对高管人员的业绩和绩效进行综合考评，2013 年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬均严格按照相关制度规定的绩效评价标准和程序进行。

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

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:

2013 年年初,光电股份将分散在多个部门的固定资产管理业务整合,设立了资产运营部;将纳入运营管理部的防务生产组织管理的职责调出,在防务公司层面设立了生产管理部。依据上述变化,修订了“投资”、“固定资产”核心流程控和风险制矩阵,在防务公司内控手册中增加了“生产管理”与“安全管理”核心流程,其中“生产管理”主流程中包含了“生产计划制定、物料出库、产品质量、成品入库与废品处置”子流程;“安全管理”主流程中包含了“危险源辨识评价、安全生产事故处理、安全应急管理”子流程。结合物资采购业务的实际状况,重新梳理修订了“采购”核心流程中的“采购申请、采购计划制定、供方选择、比质比价、验收”四项子流程和风险控制矩阵及权限指引。

借助内控体系建设进一步梳理清晰了公司与投资企业管理定位。作为母公司的光电股份,定位为定战略、定目标、定预算、定顶层管理制度并对战略与目标的执行进行跟踪检查与评价;作为投资企业的防务公司与新华光公司,依照公司的目标和管理要求,细化分解目标和管理要求,形成操作层面的若干管理程序,做到高效运行和有效发展。据此,在内控手册的修订过程中,将相关业务的管理与实施进行了分层。如,取消了防务公司“资金管理”中的“资金集中与运作”;将原公司手册“固定资产”管理中的“固定资产安装调试验收”下沉防务公司,在光电股份层面则体现为“投资计划制定、投资后评价、投资对账管理”,将此前的“投资项目过程管理”融入到投资企业的项目实施操作层面;将原公司手册“研发”核心流程调整为“科研项目管理”,将其中“制定研发计划、研发立项、结项验收、研发成果管理”的子流程调整为“科研项目计划管理、科研项目执行评估、研发成果管理(科技成果申报、专利成果申报)”,并将原更多体现防务科研的子流程保留于防务公司。

结合当前内控体系建设对上市公司财务报告真实性、资金安全更为强调与关注的客观实际,在内控手册修订过程中,重点对“财务报告”“资金管理”“预算”“融资”四大核心流程中涉及到的 22 项子流程与风险控制矩阵进行了全面梳理与修订,同时对权限指引描述、制度索引也进行了细致的核对与修改。

内部控制自我评价报告详见上交所网站 www.sse.com.cn。

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(特殊普通合伙)对公司内部控制有效性进行审计,中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了标准无保留的勤信审字(2014)03090 号《北方光电股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告》,认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上交所网站 www.sse.com.cn。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据中国证监会、上海证券交易所、湖北证监局的要求,制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,该制度对应当追究责任人责任的情形、追究责任的形式及种类等进行了详细规定。

公司将严格执行该制度，杜绝年报信息披露出现重大差错，确保年报信息的真实、准确和完整。报告期内，公司没有年报信息披露重大差错情况发生。

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（特殊普通合伙）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[2014]第 03084 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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，光电股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：王晓清

中国注册会计师：杨湘燕

二〇一四年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表
2013 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)	566,733,461.39	428,861,041.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五(二)	110,909,772.94	77,238,453.33
应收账款	五(三)	474,886,837.38	589,716,567.44
预付款项	五(五)	50,912,167.73	322,790,266.99
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)	199,611,205.12	9,521,634.99
买入返售金融资产			
存货	五(六)	348,131,533.96	488,146,001.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	4,048,015.53	31,298,596.25
流动资产合计		1,755,232,994.05	1,947,572,561.26
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)	125,387,763.08	161,390,381.68
投资性房地产	五(九)	993,777.70	10,272,302.64
固定资产	五(十)	488,204,865.90	637,553,673.83
在建工程	五(十一)	69,990,030.63	208,374,841.85
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(十二)	53,094,399.81	13,200,748.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	30,952,427.52	11,678,672.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		768,623,264.64	1,042,470,620.82
资产总计		2,523,856,258.69	2,990,043,182.08
流动负债:			

短期借款	五(十五)	242,000,000.00	300,000,000.00
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)	345,868,260.00	317,853,227.20
应付账款	五(十七)	371,857,516.50	380,417,314.54
预收款项	五(十八)	94,683,378.54	154,563,016.24
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)	74,288,826.71	77,901,636.76
应交税费	五(二十)	2,804,947.90	27,653,061.28
应付利息	五(二十一)	3,419,293.62	14,164,453.34
应付股利			
其他应付款	五(二十二)	36,555,159.19	130,048,424.48
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)	96,000,000.00	51,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,267,477,382.46	1,453,601,133.84
非流动负债：			
长期借款	五(二十四)	125,601,537.00	473,414,353.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五(二十五)	1,825,593.25	2,118,515.25
预计负债	五(二十六)	152,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(二十七)	38,296,863.80	38,296,863.80
非流动负债合计		317,723,994.05	513,829,732.05
负债合计		1,585,201,376.51	1,967,430,865.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五(二十八)	209,380,413.00	209,380,413.00
资本公积	五(二十九)	443,121,591.17	353,841,642.60
减：库存股			
专项储备	五(三十)	252,342.41	422,284.22
盈余公积	五(三十一)	46,001,389.15	46,001,389.15
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	224,968,465.37	391,303,275.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		923,724,201.10	1,000,949,004.72
少数股东权益		14,930,681.08	21,663,311.47
所有者权益合计		938,654,882.18	1,022,612,316.19
负债和所有者权益总计		2,523,856,258.69	2,990,043,182.08

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
2013 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		4,374,598.81	55,207,972.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		840,000.00	
应收股利			
其他应收款	十二(一)	182,832,500.00	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,944.82	
流动资产合计		188,065,043.63	55,207,972.22
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)	790,318,413.30	873,530,228.33
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		790,318,413.30	873,530,228.33
资产总计		978,383,456.93	928,738,200.55
流动负债:			
短期借款		30,000,000.00	
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
应付利息		1,772,250.00	1,737,500.01
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	51,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		82,772,250.00	64,129,892.66
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	111,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		152,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,000,000.00	111,000,000.00
负债合计		294,772,250.00	175,129,892.66
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		707,662,609.43	621,268,003.98
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		-250,631,435.63	-94,239,729.22
所有者权益(或股东权益)合计		683,611,206.93	753,608,307.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计		978,383,456.93	928,738,200.55

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

2013 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			
其中：营业收入	五(三十三)	1,742,910,671.42	1,887,049,369.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,821,945,301.93	1,891,247,901.55
其中：营业成本	五(三十三)	1,479,635,840.03	1,512,939,949.00
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(三十四)	3,071,319.03	4,794,282.36
销售费用	五(三十五)	9,281,346.57	19,626,069.61
管理费用	五(三十六)	174,394,086.78	221,177,725.65

财务费用	五(三十七)	24,623,259.12	50,923,010.98
资产减值损失	五(三十九)	130,939,450.40	81,786,863.95
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(三十八)	47,790,134.05	3,741,136.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,476,236.39	3,406,736.57
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,244,496.46	-457,395.71
加：营业外收入	五(四十)	8,411,816.47	6,260,435.01
减：营业外支出	五(四十一)	156,738,659.25	685,852.31
其中：非流动资产处置损失		275,895.10	270,692.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-179,571,339.24	5,117,186.99
减：所得税费用	五(四十二)	-12,173,052.72	20,277,914.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-167,398,286.52	-15,160,727.34
归属于母公司所有者的净利润		-166,334,810.38	3,015,233.50
少数股东损益		-1,063,476.14	-18,175,960.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五(四十三)	-0.79	0.01
（二）稀释每股收益	五(四十三)	-0.79	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-167,398,286.52	-15,160,727.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-166,334,810.38	3,015,233.50
归属于少数股东的综合收益总额		-1,063,476.14	-18,175,960.84

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
2013 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			
减：营业成本			
营业税金及附加		293,664.00	
销售费用			
管理费用		1,588,896.92	1,875,838.96
财务费用		3,992,467.65	9,545,285.69
资产减值损失		2,440,000.00	160,467,928.52
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(三)	3,883,322.16	2,393,482.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,327,578.02	2,059,082.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,431,706.41	-169,495,570.46
加：营业外收入		40,000.00	40,000.00
减：营业外支出		152,000,000.00	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		-156,391,706.41	-169,700,270.46

填列)			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-156,391,706.41	-169,700,270.46
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		-156,391,706.41	-169,700,270.46

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

2013 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		1,309,169,427.27	1,753,788,710.86
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		2,578,411.99	14,813,233.50
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五).1	40,999,215.36	51,728,798.75
经营活动现金流入小计		1,352,747,054.62	1,820,330,743.11
购买商品、接受劳务支付的现金		915,350,270.83	913,504,157.60
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		287,112,681.51	310,704,177.62

工支付的现金			
支付的各项税费		56,632,733.99	71,124,272.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五).2	94,956,750.91	82,024,017.08
经营活动现金流出小计		1,354,052,437.24	1,377,356,624.82
经营活动产生的现金流量净额		-1,305,382.62	442,974,118.29
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现金			334,400.00
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,522,566.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,522,566.31	40,425,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,005,456.19	49,308,238.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,005,456.19	49,308,238.73
投资活动产生的现金流量净额		-4,482,889.88	-8,883,237.73
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		262,000,000.00	280,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五).3	84,126,525.66	95,662,782.66
筹资活动现金流入小计		346,126,525.66	375,662,782.66
偿还债务支付的现金		181,860,201.00	565,070,565.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,092,668.88	70,748,692.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,411,478.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		207,952,869.88	635,819,257.88
筹资活动产生的		138,173,655.78	-260,156,475.22

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			53,414.34
五、现金及现金等价物净增加额		132,385,383.28	173,987,819.68
加：期初现金及现金等价物余额		424,569,685.36	250,581,865.68
六、期末现金及现金等价物余额		556,955,068.64	424,569,685.36

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

2013 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,880,245.31	39,737,565.81
经营活动现金流入小计		5,880,245.31	39,737,565.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		9,408,671.23	249,825.00
支付其他与经营活动有关的现金		156,921,141.04	38,209,290.80
经营活动现金流出小计		166,329,812.27	38,459,115.80
经营活动产生的现金流量净额		-160,449,566.96	1,278,450.01
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
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		87,095,134.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,095,134.56	12,244,592.35
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		87,095,134.56	12,244,592.35
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,126,525.66	57,365,918.86
筹资活动现金流入小计		84,126,525.66	57,365,918.86
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,605,466.67	21,410,980.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,605,466.67	21,410,980.29
筹资活动产生的现金流量净额		22,521,058.99	35,954,938.57
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		-50,833,373.41	49,477,980.93
加：期初现金及现金等价物余额		55,207,972.22	5,729,991.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,374,598.81	55,207,972.22

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
2013 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	353,841,642.60		422,284.22	46,001,389.15		391,303,275.75		21,663,311.47	1,022,612,316.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		89,279,948.57		-169,941.81			-166,334,810.38		-6,732,630.39	-83,957,434.01
(一) 净利润							-166,334,810.38		-1,063,476.14	-167,398,286.52
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-166,334,810.38		-1,063,476.14	-167,398,286.52
(三) 所有者投入和减少资本		89,279,948.57							-5,669,154.25	83,610,794.32

1. 所有者投入资本		86,394,605.45							-5,839,160.80	80,555,444.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		2,885,343.12							170,006.55	3,055,349.67
(四) 利润分配										
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										
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				-169,941.81						-169,941.81
1. 本期提取				8,549,097.31						8,549,097.31
2. 本期使用				8,719,039.12						8,719,039.12
(七) 其他										
四、本期末余额	209,380,413.00	443,121,591.17		252,342.41	46,001,389.15		224,968,465.37		14,930,681.08	938,654,882.18

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	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										
前期差错更正										
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		46,823,860.76							119,186.08	46,943,046.84
1.所有者投入资本		45,942,846.84								45,942,846.84
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		881,013.92							119,186.08	1,000,200.00
（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							-10,469,020.65			-10,469,020.65

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				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									
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

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
2013 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	621,268,003.98			17,199,620.13		-94,239,729.22	753,608,307.89
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	621,268,003.98			17,199,620.13		-94,239,729.22	753,608,307.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		86,394,605.45					-156,391,706.41	-69,997,100.96
(一) 净利润							-156,391,706.41	-156,391,706.41
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-156,391,706.41	-156,391,706.41
(三) 所有者投入和减少资本		86,394,605.45						86,394,605.45
1. 所有者投入资本		86,394,605.45						86,394,605.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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	707,662,609.43			17,199,620.13	-250,631,435.63	683,611,206.93

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	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		45,942,846.84						45,942,846.84
2. 股份支付计入所有者权益的金								

额								
3. 其他								
(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

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

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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

2014 年 4 月 22 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）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3,000万股，并于2003年11月6日在上海证券交易所上市交易。发行后公司总股本7,000万股，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3,500万元，转增后公司注册资本变更为人民币10,500万元。

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（以下简称“光电集团”）、红塔创新投资股份有限公司（以下简称“红塔创投”）、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”）发行人民币普通股（A股），光电集团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，光电集团以其拥有的防务标的净资产及其持有的天达光伏6.44%的股权，认购公司非公开发行的股份84,679,278股；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；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”，股票简称变更为“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：刘海虹

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

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1)资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2)对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3)按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 35%，或者持续下跌时间达 9 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

(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	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	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、包装物的摊销方法：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

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关

成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(3) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

a、丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

b、处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则

第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（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	15-25	3	6.47-3.88

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	6.47-2.375
机械设备	3-5	6-15	16.17-6.47
运输设备	3-5	6-14	16.17-6.93
铂金制品	0	50	2.00
其他	3-5	6-14	16.17-6.93

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)无形资产的后继计量

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

本公司销售商品收入主要有：防务产品销售收入和光学玻璃产品销售收入。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。

（1）防务产品销售确认

公司销售收入的确认：依据军品特殊性，公司参加兵器集团的军品年度订货会，与客户直接签订销售合同，且签订销售合同需经签订单位隶属的兵器集团或国防科工局及最终解缴军方盖章认可；公司生产管理部依据销售合同进行生产，产品完工后经军方质量验收合格开具的产品质量证明入产成品库；运营部依据产品入库单交付合同开具产品出库单，并交付给购货方，在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售产品实施有效控制且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入企业，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）光学玻璃产品销售：

销售业务流程：销售部门提交评审后的客户订单，生产计划部门据此安排生产或对外采购。产品入库后，物流部门根据出货计划将产品发出，财务部门根据销售部门的开票申请开具销售发票并确认收入。

收入确认时点：条料产品通常以产品发出并开具销售发票后确认收入；光学型件产品通常以产品发出并经双方对账确认后开具销售发票确认收入。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用全部完工确认提供劳务收入。财务部门依据已签订劳务合同、协议或产品出库单开具销售发票，确认当期提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、具有承租人认可的租赁合同、协议。

B、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

C、出租资产成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

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 1,000 万元的，按照 2%提取；
- 2、营业收入超过 1,000 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) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期

损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）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, 湖北新华光信息材料有限公司认定为高新技术企业, 2013 年所得税税率按 15% 的比例征收。

(2) 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, 2013 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
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	20,000	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	35,704.12
湖北新华光信息材料有限公司	全资子公司	襄阳	光学玻璃	10,000	光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、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）	30,209.823

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
	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	1,136	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

续表

实质上构	持股	表决权	是否	少数股	少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少数
------	----	-----	----	-----	------	------------------

成对子公司净投资的其他项目余额	比例(%)	比例(%)	合并报表	东权益	权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	1,058.37		
	30.15%	30.15%	是	434.70		

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：光电股份在这两家子公司的董事会中占有半数以上表决权，光学元件公司、物资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	处置日净资产	期初至处置日净利润
云南天达光伏科技股份有限公司	已转让	48,299,692.17	-9,658,626.89
襄樊华光特科技术有限公司	已注销	807,742.71	0

注：1、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》。公司将所持云南天达光伏科技股份有限公司87.92%股权全部转让给光电集团，2013年4月1日起不再纳入合并报表范围。

2、襄樊华光特科技术有限公司2012年工商、地税已注销，国税2013年注销，2012年起不再纳入公司合并范围。

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2012年12月31日，“期末”指2013年12月31日，“上期”指2012年度，“本期”指2013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：			48,029.94			132,783.62
人民币	48,029.94	1.00	48,029.94	116,148.42	1.00	116,148.42
美元						
欧元				2,000.00	8.3176	16,635.20
银行存款：			556,907,038.70			426,022,464.94
人民币	556,902,046.68	1.00	556,902,046.68	425,665,512.53	1.00	425,665,512.53
美元	818.78	6.0969	4,992.02	21,980.21	6.2855	138,156.61
欧元				26,305.16	8.3176	218,795.80
其他货币资金：			9,778,392.75			2,705,792.58
人民币	9,778,392.75	1.00	9,778,392.75	2,502,959.46	1.00	2,502,959.46
美元				755.40	6.2855	4,748.06
欧元				23,815.17	8.3176	198,085.06
合计			566,733,461.39			428,861,041.14

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 9,778,392.75 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	19,381,772.94	32,274,873.33
商业承兑汇票	91,528,000.00	44,963,580.00
合计	110,909,772.94	77,238,453.33

2、期末贴现的商业承兑汇票金额

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票				
无				
商业承兑汇票				
中国兵器工业集团公司附属企业	2013.07.11	2014.01.10	20,000,000.00	
合计			20,000,000.00	

3、期末公司已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票				
无				
商业承兑汇票				
中国兵器工业集团公司附属企业	2013.08.08	2014.02.07	30,000,000.00	
中国兵器工业集团公司附属企业	2013.12.18	2014.05.13	20,000,000.00	
合计			50,000,000.00	

注：子公司西安北方光电科技防务有限公司在兵工财务公司借款 5,000 万元，质押物为公司的 5,000 万元商业承兑汇票。

4、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（前五名）				
中国兵器工业集团公司附属企业	2013-12-18	2014-6-18	42,000,000.00	商业承兑汇票
中国兵器工业集团公司附属企业	2013-12-24	2014-6-24	25,000,000.00	商业承兑汇票
中国兵器工业集团公司附属企业	2013-12-30	2014-6-30	25,000,000.00	银行承兑汇票
中国兵器工业集团公司附属企业	2013-11-13	2014-5-13	25,000,000.00	商业承兑汇票
中国兵器工业集团公司附属企业	2013-9-5	2014-3-5	25,000,000.00	银行承兑汇票
合计			142,000,000.00	--

（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					7,821,338.81	1.26	7,821,338.81	100

备的应收账款									
按组合计提坏账准备的应收账款									
组合 1	67,276,847.05	13.81	6,292,530.54	9.35	156,471,318.52	25.18	19,236,048.44	12.29	
组合 2	410,196,757.89	84.16			450,147,141.49	72.42			
组合小计	477,473,604.94	97.97	6,292,530.54	1.32	606,618,460.01	97.60	19,236,048.44	3.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,902,048.31	2.03	6,196,285.33	62.58	7,111,682.50	1.14	4,777,526.63	67.18	
合计	487,375,653.25	100.00	12,488,815.87	2.56	621,551,481.32	100.00	31,834,913.88	5.12	

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	60,864,511.85	90.47		80,024,355.57	51.14	
1 至 2 年	131,213.15	0.20	26,242.63	35,735,466.39	22.84	1,792,723.57
2 至 3 年	29,668.29	0.04	14,834.15	14,443,161.15	9.23	1,567,803.25
3 至 4 年	264,517.86	0.39	264,517.86	13,151,032.84	8.40	4,168,222.32
4 至 5 年	318,446.39	0.47	318,446.39	4,943,413.12	3.16	3,533,409.85
5 年以上	5,668,489.51	8.43	5,668,489.51	8,173,889.45	5.23	8,173,889.45
合计	67,276,847.05	100.00	6,292,530.54	156,471,318.52	100.00	19,236,048.44

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	计提比例	计提理由
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
徐州市宝明光学眼镜厂	762,857.26	762,857.26	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
利达光电股份有限公司	3,952,238.76	610,230.33	15.44%	挂账期限较长，收回可能性小
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	1,757,200.00	1,757,200.00	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
中国兵器工业集团公司附属企业	30,482.20	30,482.20	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
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	308,900.00	308,900.00	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
母公司的控股子公司	14,825.90	14,825.90	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
兰州北方机电有限公司	65,663.26	0	0	已收到绝大部分款项，余款收到不存在困难
西安彩源公司	279,731.29	0	0	期后已收到部分款项，余款收到不存在困难
西安方元明科技发展有限公司	18,360.00	0	0	期后已收到部分款项，余款收到不存在困难
合计	9,902,048.31	6,196,285.33		

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
中国兵器工业集团公司附属企业	款项收回	挂账期限较长，收回可能性小	465,866.50	465,866.50
徐州市宝明光学眼镜厂	款项收回	挂账期限较长，收回可能性小	180,000.00	180,000.00
兰州北方机电有限公司	承诺付款	挂账期限较长，收回可能性小	15,847.60	15,847.60
西安启东工贸公司	款项收回	挂账期限较长，收回可能性小	453.10	453.10

合计			662,167.20	662,167.20
----	--	--	------------	------------

注：期初单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 7,821,338.81 元，系原控股子公司云南天达光伏科技股份有限公司的应收款，因天达公司转让，本期未纳入合并报表范围。

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
苏州市龙荣光电仪器有限公司等	货款	15,669.88	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	71,117,369.50	1 年以内	14.59
第二名	同一最终控制	70,535,685.25	1 年以内	14.47
第三名	同一最终控制	48,875,000.00	1 年以内	10.03
第四名	同一最终控制	12,240,282.57	1 年以内	2.51
第五名	同一最终控制	6,378,200.00	1 年以内\1-2 年	1.31
合计		209,146,537.32		42.91

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	同一控制	225,203,810.32	46.21%
母公司的控股子公司	同一母公司	1,668,072.59	0.34%
云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司	712,000.00	0.15%
西安导引科技有限责任公司	同一母公司	19,400.00	0.00%
合计		227,603,282.91	46.70%

(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	229,243,078.13	69.47	127,955,078.13	55.82				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,634,930.49	2.01	1,141,710.29	17.21	4,656,452.47	38.54	1,272,969.80	27.34
组合 2	92,829,984.92	28.13			6,138,152.32	50.81		
组合小计	99,464,915.41	30.14	1,141,710.29	1.15	10,794,604.79	89.35	1,272,969.80	11.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,269,303.97	0.39	1,269,303.97	100.00	1,287,263.14	10.65	1,287,263.14	100.00

合计	329,977,297.51	100.00	130,366,092.39	39.51	12,081,867.93	100.00	2,560,232.94	21.19
----	----------------	--------	----------------	-------	---------------	--------	--------------	-------

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	5,438,234.51	81.96		3,092,895.36	66.42	
1至2年	48,969.61	0.74	9,793.92	182,657.14	3.92	22,500.34
2至3年	31,620.00	0.48	15,810.00	114,755.25	2.46	12,465.85
3至4年	2,475.80	0.04	2,475.80	11,736.02	0.26	5,800.45
4至5年	3,256.63	0.05	3,256.63	45,411.07	0.98	23,205.53
5年以上	1,110,373.94	16.73	1,110,373.94	1,208,997.63	25.96	1,208,997.63
合计	6,634,930.49	100.00	1,141,710.29	4,656,452.47	100.00	1,272,969.80

期末单项金额重大并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
云南天达光伏科技股份有限公司	229,243,078.13	127,955,078.13	55.82%	见注
合计	229,243,078.13	127,955,078.13		

注：公司应收关联方天达公司 229,243,078.13 元，由于天达公司已停止经营，无力支付到期债务，拟进行清理处置。公司于 2014 年 1 月 22 日向云南省高级人民法院提起诉讼，并申请了对天达公司价值 107,779,858.04 元的财产的查封、扣押或冻结，根据已保全资产的价值预计可收回金额 10,128.8 万元，公司据此对应收天达公司款项计提减值准备 12,795.5 万元。

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	175,400.00	175,400.00	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	383,903.97	383,903.97	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
合计	1,269,303.97	1,269,303.97		

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
无				

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
襄樊华光特科技术有限公司	往来款	47,829.15	公司已注销	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
云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司	229,243,078.13	1 年以内、1-2 年	69.47%
浙江华东光电仪器有限公司	同一母公司	40,000,000.00	1 年以内	12.12%
中国兵器工业集团公司附属企业	同一控制	23,814,146.03	1 年以内	7.22%
母公司的控股子公司	同一控制	18,919,217.27	1 年以内	5.73%
军品业务合作方	非关联方	3,131,252.06	1 年以内	0.95%
合计		315,107,693.49		95.49%

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
云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司	229,243,078.13	69.47%
浙江华东光电仪器有限公司	同一母公司	40,000,000.00	12.12%
中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	25,337,759.66	7.68%
同一母公司附属企业合计	同一母公司	19,865,359.18	6.02%
北方光电集团有限公司	母公司	2,677,033.56	0.81%
中国兵器工业集团公司	最终控制人	4,520.00	0.00%
合计		317,127,750.53	96.10%

(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	32,636,832.41	64.10	61,543,726.29	19.07
1 至 2 年	1,277,966.17	2.51	123,643,850.21	38.30
2 至 3 年	3,810,993.40	7.49	47,751,807.17	14.79
3 年以上	13,186,375.75	25.90	89,850,883.32	27.84
合计	50,912,167.73	100.00	322,790,266.99	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
中国兵器工业集团公司附属企业	同一控制	11,604,624.74	3-4 年	尚未到验收期
母公司的控股子公司	同一母公司	10,861,589.00	1 年以内	采购材料尚未到交付期
军品业务合作方	军品合作方	2,423,980.73	1 年以内	采购材料尚未到交付期
中国兵器工业集团公司附属企业	同一控制	2,278,731.53	1 年以内	票未到
母公司的控股子公司	同一母公司	1,854,518.00	1 年以内	采购材料尚未到交付期
合计		29,023,444.00		

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	79,062,566.73	9,766,814.51	69,295,752.22	141,405,195.21	43,119,013.44	98,286,181.77
低值易耗品				140,998.44		140,998.44
委托加工物资				538.16		538.16
库存商品	116,276,666.45	3,162,018.07	113,114,648.38	281,799,309.21	52,405,824.30	229,393,484.91
在产品	151,600,321.18	1,294,861.64	150,305,459.54	161,842,502.91	1,565,501.79	160,277,001.12
周转材料	8,299.40		8,299.40	47,796.72		47,796.72
发出商品	15,407,374.42		15,407,374.42			

合计	362,355,228.18	14,223,694.22	348,131,533.96	585,236,340.65	97,090,339.53	488,146,001.12
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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	43,119,013.44	1,567,901.01		34,920,099.94	9,766,814.51
库存商品	52,405,824.30	99,900.15		49,343,706.38	3,162,018.07
在产品	1,565,501.79	39,948.37		310,588.52	1,294,861.64
合计	97,090,339.53	1,707,749.53		84,574,394.84	14,223,694.22

注：本期其他原因减少主要是由于合并报表范围变更，天达公司减值转出所致。

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	4,048,015.53	31,298,596.25
委托贷款		
合计	4,048,015.53	31,298,596.25

(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	5,500,000.00	56,279,000.00
按权益法核算的长期股权投资	119,887,763.08	115,467,384.18
长期股权投资合计	125,387,763.08	171,746,384.18
减：长期股权投资减值准备		10,356,002.50
长期股权投资价值	125,387,763.08	161,390,381.68

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%	254,548,960.77	31,807,055.51	222,741,905.26	121,657,517.28	5,219,167.83
二、联营企业							
西安导引科技有限责任公司	36%	36%	33,925,701.35	16,042,229.76	17,883,471.59	46,452,293.85	1,554,466.15

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	39,978,739.01	-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	0	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	5,878,441.95	559,607.82	6,438,049.77
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	权益法	100,812,732.75	109,588,942.23	3,860,771.08	113,449,713.31
合计	—	149,591,732.75	161,390,381.68	-36,002,618.60	125,387,763.08

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						
凤凰光学（上海）有限公司	4.4	4.4				
襄樊华光特科技术有限公司						
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	公司章程规定			
合计	--	--				

（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：	21,875,181.54		20,134,534.06	1,740,647.48
房屋及建筑物	21,875,181.54		20,134,534.06	1,740,647.48
二、累计折旧和累计摊销合计：	11,602,878.90	67,537.08	10,923,546.20	746,869.78
房屋及建筑物	11,602,878.90	67,537.08	10,923,546.20	746,869.78
三、投资性房地产账面净值合计	10,272,302.64	-67,537.08	9,210,987.86	993,777.70
房屋及建筑物	10,272,302.64	-67,537.08	9,210,987.86	993,777.70
四、投资性房地产减值准备累计金				
房屋及建筑物				
五、投资性房地产账面价值	10,272,302.64	-67,537.08	9,210,987.86	993,777.70
房屋及建筑物	10,272,302.64	-67,537.08	9,210,987.86	993,777.70

本期折旧 67,537.08 元。

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
投资性房地产	3014.34 平方	210 万元	国家开发银行	405 万美元	2008.7.3-2016.07.2

（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	136,088,083.38	66,239.32	94,122,706.18	42,031,616.52
机器设备	695,789,916.82	39,758,699.16	128,576,139.94	606,972,476.04
运输设备	17,415,735.45	111,111.12	2,537,397.62	14,989,448.95
铂金制品	332,390,451.87	242,175.04	0.00	332,632,626.91

其他	3,354,146.99	327,232.29	217,647.00	3,463,732.28
合计	1,185,038,334.51	40,505,456.93	225,453,890.74	1,000,089,900.70
二、累计折旧：		本期新增	本期计提	
其中：房屋及建筑物	26,530,004.59		1,734,761.05	18,752,587.08
机器设备	463,271,076.74		33,844,376.78	429,971,706.53
运输设备	12,548,725.32		1,079,950.77	11,364,222.45
铂金制品	30,216,694.27		6,680,356.90	36,897,051.17
其他	1,791,554.02		216,853.10	1,797,289.53
合计	534,358,054.94		43,556,298.60	498,782,856.76
三、固定资产净值：				
其中：房屋及建筑物	109,558,078.79	-1,668,521.73	84,610,527.62	23,279,029.44
机器设备	232,518,840.08	5,914,322.38	61,432,392.95	177,000,769.51
运输设备	4,867,010.13	-968,839.65	272,943.98	3,625,226.50
铂金制品	302,173,757.60	-6,438,181.86	0.00	295,735,575.74
其他	1,562,592.97	110,379.19	6,529.41	1,666,442.75
合计	650,680,279.57	-3,050,841.67	146,322,393.96	501,307,043.94
四、减值准备：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	13,126,605.74		24,427.70	13,102,178.04
运输设备				
铂金制品				
其他				
合计	13,126,605.74		24,427.70	13,102,178.04
五、固定资产净额：				
其中：房屋及建筑物	109,558,078.79	-1,668,521.73	84,610,527.62	23,279,029.44
机器设备	219,392,234.34	5,914,322.38	61,407,965.25	163,898,591.47
运输设备	4,867,010.13	-968,839.65	272,943.98	3,625,226.50
铂金制品	302,173,757.60	-6,438,181.86	0.00	295,735,575.74
其他	1,562,592.97	110,379.19	6,529.41	1,666,442.75
合计	637,553,673.83	-3,050,841.67	146,297,966.26	488,204,865.90

本期折旧额 43,556,298.60 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 11,617,719.40 元。本期减少固定资产主要是由于合并报表范围变更所致。

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
机器设备	2,803,647.78
铂金	24,692,643.54
合计	33,331,133.85

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

2011 年公司独资设立子公司湖北新华光信息材料有限公司，相关的房屋建筑物的产权证书因国开行贷款抵押事宜而无法办理变更，待贷款到期归还后即可办理变更。

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	405 万美元	2008.7.3-2016.07.2
房屋及建筑物	8332.45 平方	579 万元	国家开发银行		

(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	69,990,030.63		69,990,030.63	208,374,841.85		208,374,841.85

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 2	19,020,000.00	14,274,580.80	9,737,616.08	1,563,431.04	4,543,006.64	17,905,759.20
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	2,631,141.87	1,878,360.43	52,763,414.42	1,619,810.43
天达光伏公 司新区建设	238,900,000.00	138,710,882.85			138,710,882.85	
光电科技产 业园建设项 目	940,670,000.00	1,293,789.59	47,770,957.00			49,064,746.59
其他项目	118,960,000.00	465,145.20	9,524,373.31	8,175,927.93	413,876.17	1,399,714.41
合计	1,925,150,000.00	208,374,841.85	69,664,088.26	11,617,719.40	196,431,180.08	69,990,030.63

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 2	50%					自筹
高端光学材料 及元件生产 线技术改造 项目	9.26%	9.26				自筹
天达光伏公 司新区建设						
光电科技产 业园建设项 目	5.22%	5.22	547,500.00	547,500.00	5.4%	自筹
其他项目	49.29%					自筹
合计			547,500.00	547,500.00		

注：本期在建工程减少是由于合并报表范围变更所致。

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	52,601,798.82	12,788,713.61	60,357,460.33
土地使用权	12,673,105.61	52,601,798.82	12,673,105.61	52,601,798.82
专有技术	2,460,526.28			2,460,526.28
软件	5,410,743.23		115,608.00	5,295,135.23
二、累计摊销合计	7,343,626.36	2,051,557.86	2,132,123.70	7,263,060.52
土地使用权	2,016,515.70	1,062,662.60	2,016,515.70	1,062,662.60

专有技术	1,310,543.63	340,567.52		1,651,111.15
软件	4,016,567.03	648,327.74	115,608.00	4,549,286.77
三、无形资产净值合计	13,200,748.76	50,550,240.96	10,656,589.91	53,094,399.81
土地使用权	10,656,589.91	51,539,136.22	10,656,589.91	51,539,136.22
专有技术	1,149,982.65	-340,567.52		809,415.13
软件	1,394,176.20	-648,327.74		745,848.46
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	13,200,748.76	50,550,240.96	10,656,589.91	53,094,399.81

注：1、本期摊销额 2,051,557.86 元；2、无形资产抵押：无

(十三) 递延所得税资产

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	25,207,897.95	5,934,142.49
应付职工薪酬		
递延收益	5,744,529.57	5,744,529.57
小计	30,952,427.52	11,678,672.06
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	2,440,000.00	111,851,925.38
合计	2,440,000.00	111,851,925.38

注：本期未确认递延所得税资产明细中可抵扣暂时性差异主要是母公司计提的坏账准备，由于母公司亏损且预计未来无足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

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		
存货跌价准备	14,223,694.22	12,515,944.69
坏账准备	140,414,908.26	13,638,877.27
固定资产减值准备	13,102,178.04	13,126,605.74
递延收益	38,296,863.80	38,296,863.80
小计	206,037,644.32	77,578,291.50

(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	34,395,146.82	129,893,868.07	662,167.20	63,499.03	20,708,440.40	142,854,908.26
二、存货跌价准备	97,090,339.53	1,707,749.53			84,574,394.84	14,223,694.22
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	10,356,002.50				10,356,002.50	
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	13,126,605.74			24,427.70		13,102,178.04
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	154,968,094.59	131,601,617.60	662,167.20	87,926.73	115,638,837.74	170,180,780.52

注：本期其他减少主要是由于合并报表范围变更，天达公司减值转出所致。

（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	50,000,000.00
抵押借款		120,000,000.00
保证借款	22,000,000.00	
信用借款	170,000,000.00	130,000,000.00
合计	242,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

- （1）关联方担保详见附注六（五）/4。
- （2）质押借款5000万的质押物为应收江南集团公司的5000万商业承兑汇票详见附注五（二）/3。

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	306,370,060.00	314,683,071.80
银行承兑汇票	39,498,200.00	3,170,155.40
合计	345,868,260.00	317,853,227.20

注：下一会计期间将到期的金额345,868,260.00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	343,320,718.32	350,006,261.36
1 年以上	28,536,798.18	30,411,053.18
合计	371,857,516.50	380,417,314.54

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	与公司关系	期末金额	期初金额
中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一控制	131,541,652.35	123,926,736.81
同一母公司附属企业合计	同一母公司	74,436,189.46	44,979,223.74
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	联营企业	2,983,583.48	3,362,765.52
合计		208,961,425.29	172,268,726.07

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	94,112,718.85	116,687,001.28
1 年以上	570,659.69	37,876,014.96
合计	94,683,378.54	154,563,016.24

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	与本公司关系	期末金额	期初金额
中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一控制	1,039,386.66	18,472,388.53
云南北方昆物光电科技发展有限公司	同一控制		8,080,000.00
北京北方光电有限公司	同一控制		2,192,970.18
合计		1,039,386.66	28,745,358.71

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	61,035,547.92	177,221,496.22	181,737,565.17	56,519,478.97
二、职工福利费		3,555,970.21	3,555,970.21	
三、社会保险费		57,413,065.71	57,413,065.71	
其中：1、医疗保险费		13,690,721.00	13,690,721.00	
2、基本养老保险费		37,163,270.90	37,163,270.90	
3、年金缴费		0.00	0.00	
4、失业保险费		3,699,712.42	3,699,712.42	
5、工伤保险费		1,800,287.84	1,800,287.84	
6、生育保险费		1,059,073.55	1,059,073.55	
四、住房公积金		22,119,809.20	22,119,809.20	
五、辞退福利		85,571.00	85,571.00	
六、其他	16,866,088.84	6,248,919.22	5,345,660.32	17,769,347.74
其中：工会经费	8,764,272.79	3,561,179.54	3,984,651.22	8,340,801.11
职工教育经费	8,101,816.05	2,681,739.68	1,355,009.10	9,428,546.63
合计	77,901,636.76	266,644,831.56	270,257,641.61	74,288,826.71

注：本公司应付职工薪酬年末余额主要为待发的职工 2013 年度绩效考核兑现。

(二十) 应交税费

项目	期末金额	期初金额	计缴标准
增值税	1,193,646.74	1,062,469.98	销售额或组成计税价格
营业税	127,585.33	291,417.01	应税收入 5%
所得税	100,144.87	24,829,504.69	
个人所得税	287,223.48	262,913.54	
城建税	433,581.10	228,898.93	应交流转税的 7%
教育费附加	188,326.15	101,955.21	应交流转税的 3%
房产税	135,438.19	572,966.50	
印花税	16,971.30	22,229.02	
其他	322,030.74	280,706.40	
合计	2,804,947.90	27,653,061.28	

(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	3,382,993.62	11,479,914.38

短期借款应付利息	36,300.00	2,684,538.96
合计	3,419,293.62	14,164,453.34

(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	21,570,217.86	87,110,583.93
1年以上	14,984,941.33	42,937,840.55
合计	36,555,159.19	130,048,424.48

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	与本公司关系	期末金额	期初金额
湖北华光新材料有限公司	同一母公司		2,649,948.91
中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一控制	12,594,613.43	43,589,360.80
北方光电集团有限公司	母公司	3,466,605.55	10,546,483.79
西安导引科技有限责任公司	联营企业	2,335,166.70	0
同一母公司附属企业合计	同一母公司	706,458.06	2,811,602.87
合计		19,102,843.74	59,597,396.37

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	6,415,113.43	技术转让费	1 年以内
中国兵器工业集团公司附属企业	5,400,000.00	技术转让费	1 年以内、1-2 年
北方光电集团有限公司	3,466,605.55	往来款	1 年以内
西安导引科技有限责任公司	2,335,166.70	技术转让费	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	96,000,000.00	51,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	96,000,000.00	51,000,000.00

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		
保证借款	45,000,000.00	51,000,000.00
信用借款	51,000,000.00	
合计	96,000,000.00	51,000,000.00

注：保证借款由北方光电股份有限公司为子公司湖北新华光信息材料有限公司 4,500 万贷款提供担保。

(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
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		

兵工财务有限责任公司	2011.6.16	2014.3.15	人民币	5.54		45,000,000.00		
兵工财务有限责任公司	2011.12.23	2013.12.23	人民币	6.65				51,000,000.00
合计	--			--	--	96,000,000.00		51,000,000.00

(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	100,909,092.00	242,272,728.00
抵押借款	24,692,445.00	36,141,625.00
保证借款		195,000,000.00
合计	125,601,537.00	473,414,353.00

注：抵押物清单详见附注五（十一）/7。

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		909,092.00		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
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+450BP	4,050,000.00	24,692,445.00	5,750,000.00	36,141,625.00
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
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
兵工财务有限公司	2011.4.1	2014.4.1	人民币	6.10				51,000,000.00
合计	--			--		125,601,537.00		473,414,353.00

(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	156,105.00		156,105.00		
红外单晶材料硒化锌技术引进	1,827,266.25		1,673.00	1,825,593.25	
防务项目		17,305,000.00	17,305,000.00		
其他	135,144.00		135,144.00		
合计	2,118,515.25	17,305,000.00	17,597,922.00	1,825,593.25	

注：专项应付款中防务产品科研项目系公司收到军品合作方的科研项目拨款，公司以相关产品研发支出核销拨款。

(二十六) 预计负债

1、按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保		152,000,000.00		152,000,000.00
合计		152,000,000.00		152,000,000.00

2、公司为天达公司在兵工财务公司 15,000.00 万元贷款提供担保，因天达公司已停止经营，拟准备进行清理处置，无法偿还上述债务本金 15,000.00 万元及利息 200 万元，公司本期预计了相关负债。

（二十七）其他非流动负债

1、按项目列示

项目	期末金额	期初金额
递延收益	38,296,863.80	38,296,863.80
合计	38,296,863.80	38,296,863.80

注：襄阳高新区管委会为支持新华光产业园项目建设，拨付的与资产相关的企业发展专项资金 38,296,863.80 元。

2、政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新华光产业园	38,296,863.80				38,296,863.80	与资产相关
合计	38,296,863.80				38,296,863.80	与资产相关

（二十八）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							
1、国家持股							
2、国有法人持股	111,430,413.00				-19,701,135.00	-19,701,135.00	91,729,278.00
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							
有限售条件流通股合计	111,430,413.00				-19,701,135.00	-19,701,135.00	91,729,278.00
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	97,950,000.00				19,701,135.00	19,701,135.00	117,651,135.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件流通股合计	97,950,000.00				19,701,135.00	19,701,135.00	117,651,135.00
三、股份总数	209,380,413.00				0	0	209,380,413.00

（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			249,465,481.97
其他资本公积	104,376,160.63	89,279,948.57		193,656,109.20

合计	353,841,642.60	89,279,948.57		443,121,591.17
----	----------------	---------------	--	----------------

注：1、本期收到股东业绩承诺款 86,394,605.45 元计入资本公积。

2、本期收到财政拨款付税收返还款 2,008,893.45 元，根据《西安市财政局关于 2011 年度装备制造营业税收列支返还的通知》（市财发[2012]964 号）要求计入资本公积。

3、其他资本公积 876,449.67 元为处置天达公司股权调整合并报表所致。

（三十）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	422,284.22	8,549,097.31	8,719,039.12	252,342.41
合计	422,284.22	8,549,097.31	8,719,039.12	252,342.41

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），计提并使用安全生产费用。

（三十一）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

（三十二）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	391,303,275.75	
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	391,303,275.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-166,334,810.38	
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	224,968,465.37	

（三十三）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	1,718,838,118.71	1,856,120,403.79
其他业务收入	24,072,552.71	30,928,965.48
营业成本	1,479,635,840.03	1,512,939,949.00

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	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41	1,856,120,403.79	1,491,724,770.32
商业				
合计	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41	1,856,120,403.79	1,491,724,770.32

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	1,342,002,221.36	1,178,940,166.68	1,275,213,157.28	1,043,293,613.89
太阳能电池	1,082,054.18	1,676,644.54	52,979,263.44	69,995,503.73
光学玻璃	367,650,548.07	282,491,734.77	517,597,236.04	374,874,289.97
其他	8,103,295.10	2,025,653.42	10,330,747.03	3,561,362.73

合计	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41	1,856,120,403.79	1,491,724,770.32
----	------------------	------------------	------------------	------------------

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	1,675,969,183.06	1,438,134,628.03	1,770,722,642.31	1,416,819,210.07
国外	42,868,935.65	26,999,571.38	85,397,761.48	74,905,560.25
合计	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41	1,856,120,403.79	1,491,724,770.32

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	592,000,000.00	33.97
第二名	252,746,550.00	14.50
第三名	184,272,000.00	10.57
第四名	69,300,000.00	3.98
第五名	64,980,000.00	3.73
合计	1,163,298,550.00	66.75

（三十四）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	733,828.13	982,441.13	
城建税	1,579,550.90	2,613,189.84	应交流转税的 7%
教育费附加	677,577.95	1,121,388.98	应交流转税的 3%
地方教育附加	80,362.05	75,138.37	
其他		2,124.04	
合计	3,071,319.03	4,794,282.36	--

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,626,095.95	4,554,867.85
折旧费	117,284.66	154,819.39
办公费	191,440.71	720,022.39
运输费	4,445,422.39	6,740,037.80
差旅费	486,681.66	2,018,993.12
销售服务费	19,018.99	165,450.15
保险费	0.00	26,541.72
展览费	95,429.18	457,310.71
其他	1,299,973.03	4,788,026.48
合计	9,281,346.57	19,626,069.61

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,616,007.36	74,882,933.93
折旧费	8,845,560.08	7,955,990.76
办公费	1,549,785.59	2,974,885.85
运输费	1,349,356.16	1,740,864.08
差旅费	2,313,080.04	2,969,600.13
修理费	7,789,769.06	7,711,826.94
业务招待费	3,774,318.18	4,533,403.64
税金	1,446,127.72	2,492,226.56
租赁费	4,958,199.04	7,384,409.58
聘请中介机构费用	1,326,125.57	1,371,434.29
研究与开发费	81,220,203.52	84,050,865.72
水电费	4,802,095.58	4,675,390.23
咨询服务费	872,650.65	1,577,525.23

会议费	875,352.32	1,233,876.76
绿化费	1,116,315.44	604,181.48
无形资产摊销	2,051,557.86	1,627,490.57
停工损失		4,056,680.40
其他	6,487,582.61	9,334,139.50
合计	174,394,086.78	221,177,725.65

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	28,436,973.67	52,109,782.93
减：利息收入	3,695,562.14	1,782,079.28
2、手续费	129,419.80	617,011.19
3、汇兑损益	-247,572.21	-21,703.86
4、其他		
合计	24,623,259.12	50,923,010.98

(三十八) 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
权益法核算的长期股权投资收益	4,476,236.39	3,406,736.57
处置长期股权投资产生的投资收益	43,313,897.66	
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	47,790,134.05	3,741,136.57

(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	分红
合计		334,400.00	—

(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	559,607.82	-585,765.98	损益变动
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	3,916,628.57	3,992,502.55	损益变动
合计	4,476,236.39	3,406,736.57	

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	129,231,700.87	3,735,727.09
二、存货跌价损失	1,707,749.53	63,535,412.49
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
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	130,939,450.40	81,786,863.95

(四十) 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	102,395.05	52,828.91	102,395.05
其中：固定资产处置利得	102,395.05	52,828.91	102,395.05
无形资产处置利得			
政府补助	8,080,150.00	5,337,200.00	8,080,150.00
债务重组收益		813,369.84	
其他	229,271.42	57,036.26	229,271.42
合计	8,411,816.47	6,260,435.01	8,411,816.47

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国防科技工业目标责任奖励款	40,000.00	40,000.00	与收益相关
人才津贴		680,000.00	与收益相关
创新型试点企业补助		2,023,900.00	与收益相关
专利资助款		16,500.00	与收益相关
引智补贴收入	90,000.00	80,000.00	与收益相关
科技三项经费		110,000.00	与收益相关
发展专项基金	800,000.00	300,000.00	与收益相关
科发专项基金		400,000.00	与收益相关
安全生产先进企业奖		1,000.00	与收益相关
开拓国际市场出口奖励		724,000.00	与收益相关
云南名牌产品和昆明名牌称号奖励		100,000.00	与收益相关
固定资产投资及开竣工招商引资用地类项目		10,000.00	与收益相关
企业开拓国际市场出口奖励		500,000.00	与收益相关
云南省科技保险保费补助		11,800.00	与收益相关
薄膜电池项目补助		150,000.00	与收益相关
进口物流补助		190,000.00	与收益相关
做大做强企业款	30,000.00		与收益相关
省高技能人才培训补助金	41,050.00		与收益相关
社会保险基金补贴	296,900.00		与收益相关
高新国库用电补助	52,100.00		与收益相关
2012 年科技奖励	20,000.00		与收益相关
出口补贴	253,800.00		与收益相关
2012 年名牌奖励款	50,000.00		与收益相关
支持企业事业单位开展职工培训稳定就业岗位补贴	438,300.00		与收益相关
停电损失补贴款	5,512,000.00		与收益相关
新型专业化专项	450,000.00		与收益相关
出口扶持奖励金	6,000.00		与收益相关
合计	8,080,150.00	5,337,200.00	

(四十一) 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	275,895.10	270,692.06	275,895.10

其中：固定资产处置损失	275,895.10	270,692.06	275,895.10
债务重组损失			
捐赠支出	115,000.00	80,000.00	115,000.00
预计负债	152,000,000.00		
停电损失	4,334,137.21		4,334,137.21
其他	13,626.94	335,160.25	13,626.94
合计	156,738,659.25	685,852.31	4,738,659.25

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	7,100,702.74	18,871,543.47
递延所得税	-19,273,755.46	1,406,370.86
合计	-12,173,052.72	20,277,914.33

(四十三) 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	-166,334,810.38	3,015,233.50
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	-111,189,848.40	5,164,774.93
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	-55,144,961.98	-2,149,541.43
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）	-0.79	0.01
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.26	-0.01
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)	-0.79	0.01
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.26	-0.01

(四十四) 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

(四十五) 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	9,287,153.24
财政补贴收入	8,080,150.00
收科研项目研制费	11,205,000.00
处置废旧材料及其他收入	543,525.44
收退回招标保证金	410,993.00

银行利息收入	3,694,413.46
代收代付	637,809.42
收退休人员工资	332,364.03
其他	6,807,806.77
合计	40,999,215.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
科研项目支出	26,106,990.59
销售运费及业务费	6,048,105.65
职工差旅费支出	3,374,697.98
聘请中介机构支出	1,096,894.55
办公费支出	1,962,372.59
业务招待费支出	3,282,895.76
会议费	810,547.62
咨询费	492,595.65
保险费	5,926,860.14
信息披露费	651,200.00
董事会费	306,978.39
修理费	2,976,726.91
租赁费	10,066,103.93
付往来款	13,287,294.62
其他	18,566,486.53
合计	94,956,750.91

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
股东业绩承诺款	84,126,525.66
合计	84,126,525.66

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	-167,398,286.52	-15,160,727.34
加：资产减值准备	130,939,450.40	81,786,863.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,623,835.68	59,638,178.93
无形资产摊销	2,051,557.86	1,547,432.61
长期待摊费用摊销	0	
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）	172,803.36	217,863.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	696.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,436,973.67	52,109,782.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,790,134.05	-3,741,136.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,273,755.46	1,406,370.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,219,937.39	-81,704,012.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,926,758.72	180,915,447.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,614,045.33	165,958,054.60
其他	152,252,342.41	
经营活动产生的现金流量净额	-1,305,382.62	442,974,118.29
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	556,955,068.64	424,569,685.36
减: 现金的期初余额	424,569,685.36	250,581,865.68
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	132,385,383.28	173,987,819.68

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	556,955,087.88	424,569,685.36
其中: 库存现金	48,029.94	132,783.62
可随时用于支付的银行存款	556,907,038.70	424,436,692.05
可随时用于支付的其他货币资金		209.69
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	556,955,068.64	424,569,685.36
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,778,392.75	4,291,355.79

6、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	87,095,134.56	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	87,095,134.56	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,572,568.25	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,522,566.31	
4、处置子公司的净资产	48,299,692.17	
流动资产	542,260,495.23	
非流动资产	345,215,428.57	
流动负债	598,884,982.63	
非流动负债	240,291,249.00	

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	刘海虹	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	28000万元	48.82%	48.82%	中国兵器工业集团公司	220525749

					化检测、设备维修。				
--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--

(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	刘 海 虹	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	张 百 锋	光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、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
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	张 卫	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	刘 向 东	原材料销售	370 万	30.15	30.15	750244143

(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	有限公司	西安	肖先国	科技研发	2,500 万元	36%	36%	联营	75783123-6
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	有限公司	湖北襄阳	李克炎	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）	19,760.2 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

云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司
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
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
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
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(%)
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%
北京北方光电有限公司	采购商品	市场价			5,119,620.22	20.12%
同一母公司附属企业合计	购外协件	市场价	203,981,474.33	19.32%	52,284,867.34	5.75%
中国兵器工业集团公司附属企业合计	购外协件	见表下注释	528,924,056.05	50.10%	605,375,238.31	66.51%
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	采购商品	市场价	47,982,730.31	18.41%	56,673,108.84	23.99%
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	3,051,747.02	94.93%	2,437,747.16	100.00%

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(%)
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%
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%
北方夜视科技集团有限公司	销产品	市场价			64,111.30	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	564,493,827.26	42.06%	377,278,120.69	29.59%
中国兵器工业集团公司附属企业合计	提供劳务	见表下注释	2,427,310.00	15.27%		
同一母公司附属企业合计	提供劳务	见表下注释	3,128,809.11	19.68%	394,888.36	7.20%
西安导引科技有限责任公司	销产品	市场价			750,981.80	13.24%

同一母公司附属企业合计	销产品	市场价	3,165,565.30	26.64%	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	53,365,011.06	14.52%	149,914,907.11	28.59%
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	提供劳务	市场价	12,680,956.61	96.78%	13,704,082.44	94.71%
河南平原光电有限公司	出售商品	市场价			129,025.64	0.02%

注：目前军品采购模式，公司与兵器集团附属企业的购销业务定价是按照国家相关规定，经军方价格审核后确定并执行，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三年期贷款基准利率为计算依据	1,904,019.14
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	434,016.00
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	生产线	2013-6-1	2014-5-31	租金按照55吨/月的基本产量进行折算，1.2元/kg，当订单重量没有达到双方约定的生产量时，按照月度实际采购的重量计算租金	335,177.71

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	8,400,000.00
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
湖北华光新材料有限公司	湖北新华光信息材料有限公司	办公楼	2013-01-01	2014-12-31	市场价	614,000.00

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，由新华光租赁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。

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	湖北新华光信息材料有限公司	50,000,000.00	2012.12.31	2014.12.31	否
北方光电股份有限公司	湖北新华光信息材料有限公司	22,000,000.00	2014.12.19	2016.12.19	否

北方光电股份有限公司	湖北新华光信息材料有限公司	7,929,700.00	2014.11.12	2016.11.12	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	22,000,000.00	2013.12.19	2014.12.19	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.6.27	2014.6.27	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013.9.12	2014.9.12	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.9.16	2014.9.16	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013.10.9	2014.10.9	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.10.28	2014.10.28	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.11.18	2014.11.18	流动资金借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013.12.19	2014.6.19	流动资金借款
湖北新华光信息材料有限公司	40,000,000.00	2013.3.29	2013.4.19	流动资金借款
北方光电股份有限公司	200,000,000.00	2013.5.23	2014.5.23	流动资金借款
北方光电股份有限公司	5,000,000.00	2013.10.22	2013.11.22	流动资金借款
拆出				
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2012.9.21	2013.9.21	归还流动资金借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2012.11.9	2013.11.9	归还流动资金借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013.6.27	2014.6.27	归还流动资金借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013.9.12	2014.9.12	归还流动资金借款
湖北新华光信息材料有限公司	40,000,000.00	2013.3.29	2013.4.19	归还流动资金借款
北方光电股份有限公司	50,000,000.00	2013.5.23	2014.5.23	归还流动资金借款
北方光电股份有限公司	5,000,000.00	2013.10.22	2013.11.22	归还流动资金借款
兵工财务有限责任公司	51,000,000.00	2011.12.23	2013.12.23	归还长期借款

6、关联方资产转让、债务重组情况

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》。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，评估基准日2012年12月31日天达公司净资产评估价值为99,061,800.00元，天达公司87.92%股权转让价格为87,095,134.56元。

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	65,224,907.89		52,387,500.00	
应收票据	同一母公司附属企业合计	580,000.00			
应收账款	中国兵器工业第205研究所			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	
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	225,203,810.32	30,428.20	214,617,346.16	496,348.70
应收账款	同一母公司附属企业合计	1,668,072.59		1,832,162.77	
应收账款	云南天达光伏科技股份有限公司	712,000.00			
应收账款	西安导引科技有限责任公司	19,400.00			
预付账款	同一母公司附属企业合计	901,000.00		951,069.00	
预付账款	北京中兵北方节能科技有限公司			2,973,306.66	
预付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	13,193,465.47		28,772,065.74	

预付账款	西安导引科技有限责任公司	613,000.00		5,370,000.00	
其他应收款	中国兵器工业集团公司	4,520.00		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	湖北襄樊华光特光技术有限公司			47,829.15	47,829.15
其他应收款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	25,337,759.66	953,236.90	970,036.90	953,236.90
其他应收款	同一母公司附属企业合计	19,865,359.18		1,089,811.26	
其他应收款	云南天达光伏科技股份有限公司	229,243,078.13	127,955,078.13		
其他应收款	浙江华东光电仪器有限公司	40,000,000.00			
其他应收款	北方光电集团有限公司	2,677,033.56			

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	131,541,652.35		123,926,736.81	
应付账款	同一母公司附属企业合计	74,436,189.46		44,979,223.74	
应付账款	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	2,983,583.48		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	
预收账款	北京北方光电有限公司			2,192,970.18	
预收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	1,039,386.66		18,472,388.53	
应付票据	中国兵器工业集团公司附属企业合计	132,897,640.00		208,691,016.80	
应付票据	同一母公司附属企业合计	22,600,000.00		11,600,000.00	
其他应付款	北方光电集团有限公司	3,466,605.55		10,546,483.79	
其他应付款	同一母公司附属企业合计	706,458.06		2,811,602.87	
其他应付款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	12,594,613.43		43,589,360.80	
其他应付款	湖北华光新材料有限公司			2,649,948.91	
其他应付款	西安导引科技有限责任公司	2,335,166.70			
应付利息	北方光电集团有限公司	1,772,250.00		1,737,500.01	

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

(1)公司于 2014 年 1 月 10 日向襄阳法院起诉天达公司 3,000 万元担保债务一案，2014 年 3 月公司收到襄阳法院民事判决书，天达公司于判决生效日起五日内向原告光电股份公司偿还欠款 3,000 万元及利息，目前公司已申请冻结天达公司土地拍卖款账户剩余款项。

(2)公司全资子公司新华光公司应收天达公司款项为 871.2 万元，2014 年 1 月新华光公司对天达公司提起民事诉讼，2014 年 3 月公司收到襄阳法院民事判决书，天达公司于判决生效日起十日内向原告新华光公司偿还欠款 871.2 万元及利息，目前公司已申请冻结天达公司土地拍卖款账户剩余款项。

以上(1)、(2)两项诉讼，按法院要求新华光公司以其自有等价值的 4,800 万元铂金向襄阳法院提供诉讼保全担保。

(3)2014 年 1 月 22 日，公司全资子公司防务公司对主债权人天达公司向云南省高级人民法院提起民事诉讼。诉讼请求判决天达公司归还防务公司借款本金人民币 88,965,640.63 元，并按银行同期同档次贷款基准利率计算的利息 18,814,217.41 元，承担本案诉讼费用。2014 年 1 月 24 日云南省高级人民法院正式受理上述案件，按法院要求防务公司以其自有的 3,100 万元现金抵押建行，由建行向法院出具财产保全保函。2014 年 2 月云南省高级人民法院对被告天达公司价值 107,779,858.04 元的财产进行查封、扣押或冻结。目前诉讼正在进行中。

九、承诺事项：无**十、资产负债表日后事项：**

根据 2014 年 4 月 18 日公司第四届董事会第二十九次会议通过的 2013 年度利润分配预案, 2013 年度公司实现净利润为-156,391,706.41 元, 累计未分配利润为-250,631,435.63 元(母公司报表口径), 公司 2013 年度拟不进行利润分配, 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。

十一、其他重要事项：无**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	35,272,500.00	19.04	2,440,000.00	6.92				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	150,000,000.00	80.96						
组合小计	150,000,000.00	80.96						
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	185,272,500.00	100	2,440,000.00	1.32	47,829.15	100.00	47,829.15	100.00

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
云南天达光伏科技股份有限公司	35,272,500.00	2,440,000.00	6.92%	见注
合计	35,272,500.00	2,440,000.00	6.92%	--

注：公司应收关联方天达公司 35,272,500.00 元，由于天达公司已停止经营，无力支付到期债务，拟准备进行清理处置。公司于 2014 年 1 月 10 日向襄阳法院起诉天达公司 3,000 万元担保债务一案，2014 年 3 月 10 日襄阳法院判决，天达公司于判决生效之日起五日内向原告光电股份公司偿还欠款 3000 万元及利息。目前光电股份公司已申请冻结天达公司土地拍卖款账户剩余款项。根据已保全资产的价值预计可收回金额 3,283.25 万元，公司据此对应收天达公司款项计提减值准备 244 万元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

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：无

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	670,867,028.37	922,317,685.03
按权益法核算的长期股权投资	119,451,384.93	115,467,384.18
长期股权投资合计	790,318,413.30	1,037,785,069.21
减：长期股权投资减值准备		164,254,840.88
长期股权投资价值	790,318,413.30	873,530,228.33

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	109,245,364.96	3,767,970.20	113,013,335.16
西安导引科技有限责任公司	权益法	7,520,924.62	5,878,441.95	559,607.82	6,438,049.77
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	444,258.49	-444,258.49	
云南天达光伏科技股份有限公司	成本法	247,515,233.93	87,095,134.56	-87,095,134.56	
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	873,530,228.33	-83,211,815.03	790,318,413.30

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						
云南天达光伏科技股份有限公司						
凤凰光学（上海）有限公司	4.4	4.4				
合计			--			

(三) 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
权益法核算的长期股权投资收益	4,327,578.02	2,059,082.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-444,255.86	
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	3,883,322.16	2,393,482.71
----	--------------	--------------

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			
湖北新华光信息材料有限公司			
西安西光光学元件有限公司			
西安西光物资有限公司			
凤凰光学（上海）有限公司		334,400.00	分红
合计		334,400.00	

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	559,607.82	-585,765.98	损益
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	3,767,970.20	2,644,848.69	损益
合计	4,327,578.02	2,059,082.71	

(四) 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	-156,391,706.41	-169,700,270.46
加：资产减值准备	2,440,000.00	160,467,928.52
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）	10,640,216.66	9,545,285.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,883,322.16	-2,393,482.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,130,444.82	3,264,098.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,124,310.23	94,890.00
其他	152,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-160,449,566.96	1,278,450.01
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	4,374,598.81	55,207,972.22
减：现金的期初余额	55,207,972.22	5,729,991.29
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	-50,833,373.41	49,477,980.93

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	4,374,598.81	55,207,972.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,374,598.81	55,207,972.22
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	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	34,648,049.92	-217,863.15
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）	8,080,150.00	5,337,200.00
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	465,866.50	444,698.68
对外委托贷款取得的损益	2,817,308.97	
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	-156,233,492.73	-358,123.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00
可无限量添加行		0.00
所得税影响额	-915,602.61	-629,427.66
少数股东权益影响额（税后）	-52,128.45	-225,078.79
合计	-111,189,848.40	5,164,774.93

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	-17.15	-0.79	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.69	-0.26	-0.26

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及其原因的说明

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	566,733,461.39	428,861,041.14	32.15%	收处置天达公司款、股东承诺款及销售回款
应收票据	110,909,772.94	77,238,453.33	43.59%	增加票据结算方式所致

预付款项	50,912,167.73	322,790,266.99	-84.23%	天达公司不再纳入合并范围影响
其他应收款	102,000,000.00	9,521,634.99	1996.40%	合并报表范围变化, 增加应收天达欠款
其他流动资产	4,048,015.53	31,298,596.25	-87.07%	天达公司不再纳入合并范围影响
投资性房地产	993,777.70	10,272,302.64	-90.33%	天达公司不再纳入合并范围影响
在建工程	69,990,030.63	208,374,841.85	-66.41%	天达公司不再纳入合并范围影响
无形资产	53,094,399.81	13,200,748.76	302.21%	新华光公司本期土地使用权价值入账
预收款项	94,683,378.54	154,563,016.24	-38.74%	天达公司不再纳入合并范围影响
应交税费	2,804,947.90	27,653,061.28	-89.86%	上年度所得税汇算清缴后缴纳税款
应付利息	3,419,293.62	14,164,453.34	-75.86%	天达公司不再纳入合并范围影响
其他应付款	36,555,159.19	130,048,424.48	-71.89%	归还往来款及支付产品技术转让费
长期借款	125,601,537.00	473,414,353.00	-73.47%	天达公司不再纳入合并范围影响
预计负债	152,000,000.00	0.00	100.00%	确认天达借款担保责任的预计负债
损益表项目				
营业税金及附加	3,071,319.03	4,794,282.36	-35.94%	天达公司不再纳入合并范围影响
销售费用	9,281,346.57	19,626,069.61	-52.71%	天达公司不再纳入合并范围影响
财务费用	24,623,259.12	50,923,010.98	-51.65%	天达公司不再纳入合并范围影响
资产减值损失	130,939,450.40	81,786,863.95	60.10%	计提对天达债权的减值
投资收益	47,790,134.05	3,741,136.57	1177.42%	转让天达公司股权
营业外收入	8,411,816.47	6,260,435.01	34.36%	新华光子公司意外停电损失补贴所致
营业外支出	156,738,659.25	685,852.31	22753.12%	计提对天达债务担保形成的损失, 新华光公司停电损失
所得税费用	-12,173,052.72	20,277,914.33	-160.03%	计提递延所得税资产, 影响所得税费用减少

十四、财务报告批准

本财务报告于 2014 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

北方光电股份有限公司

二〇一四年四月十八日