

北方光电股份有限公司

600184

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	范滇元	因工作另有安排	姜会林
独立董事	王兴治	因工作另有安排	陈雪松
董事	岳建水	因身体原因	陈现河

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人董事长叶明华、总经理陈现河、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：保证本半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

报告期末制定半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

六、本报告涉及的 2014 年主营收入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。2013 年 4 月，公司将天达公司股权转让给控股股东光电集团，公司应收天达公司款项形成大股东关联方非经营性资金占用。

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.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四届 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	10
第五节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节 财务报告（未经审计）.....	17
第十节 备查文件目录.....	91

第一节 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，原公司控股子公司，2013 年 4 月，公司将股权转让给光电集团，现为光电集团控股子公司
物资公司	指	西安西光物资有限公司，本公司控股子公司
光学元件公司	指	西安西光光学元件有限责任公司，本公司控股子公司
导引公司	指	西安导引科技有限责任公司，本公司联营公司
凤凰（上海）公司	指	凤凰光学（上海）有限公司，本公司参股公司
华光小原公司	指	华光小原光学材料（襄阳）有限公司，本公司联营公司
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
上交所、交易所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年半年度

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	NORTHEO
公司的法定代表人	叶明华

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、基本情况变更简介

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变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	713,208,546.52	433,056,863.76	64.69
归属于上市公司股东的净利润	13,846,045.18	44,626,437.45	-68.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,108,926.18	7,545,641.63	73.73
经营活动产生的现金流量净额	-260,039,984.35	-392,559,831.06	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	939,222,580.13	923,724,201.10	1.68
总资产	2,423,190,464.96	2,523,856,258.69	-3.99

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.21	-66.67
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.21	-66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.04	50.00
加权平均净资产收益率(%)	1.49	4.30	减少2.81个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.41	0.73	增加0.68个百分点

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	902,221.16	附注五(四十一)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,076.49	附注五(四十一)、(四十二)
少数股东权益影响额	-412.50	
所得税影响额	-132,613.17	
合计	737,119.00	

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

2014 年上半年，公司实现营业收入 7.13 亿元，同比增加 64.69%；归属于母公司所有者的净利润 1,384.6 万元，同比减少 68.97%。

防务业务方面：上半年，防务公司整体运行平稳，科研生产有序推进，随着多种总装总成车辆的批量生产，公司在武器总装总成领域地位逐渐提高；在导引头产品科研和生产方面，防务公司克服科研、生产高度交叉等多重困难，顺利完成导引头产品的生产任务，2014 年上半年导引头完成数量创历年同期新高；其他产品如装甲侦察车、发射车等产品按时间节点积极完成相关配套、试验工作。2014 年上半年，防务公司实现主营业务收入 5.18 亿元，同比增加 109%；实现净利润 664 万元，同比增加 800 万元。下半年，防务公司将继续推进全价值链体系化精益管理战略，抓好新品科研试制工作，加强技术创新，生产组织上统筹安排，全力完成好各项生产任务。

光电材料与器件方面：上半年，由于受市场和价格竞争因素影响，公司上半年营业收入同期略有增加，净利润同期同比下降。新华光公司实现营业收入 1.86 亿元，同比增加 13.46%；实现净利润 880 万元，同比减少 41.59%。上半年，在市场开拓方面，为稳定市场份额，新华光公司紧盯市场终端需求，细分目标市场，对内调整资源配置，成立红外事业部，对外围绕市场热点展开营销活动，加大营销力度，并初见成效；在精益管理方面，不断深化“变更/变化点”过程管理，强调“方法+确认”，广泛开展“创新增效、人人可为”合理化建议活动，深入推行全价值链体系化精益管理。下半年，新华光将进一步加大对光学玻璃下游市场的拓展，做大做强高端二次压型等光学元件业务，同时，提前谋划好光学材料的军品业务，逐步拓展军品市场。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	713,208,546.52	433,056,863.76	64.69	上半年履约交付防务产品影响
营业成本	607,318,579.46	336,443,168.94	80.51	随营业收入增加而相应增加
销售费用	4,634,910.60	4,901,285.93	-5.43	扣除天达公司不再纳入合并范围因素影响，新华光公司收入同比增加的同时相关销售费用同比增加
管理费用	78,701,741.17	78,865,970.49	-0.21	扣除天达公司不再纳入合并范围因素影响，研发投入同比有所增加
财务费用	8,485,157.83	12,986,687.14	-34.66	扣除天达公司不再纳入合并范围因素影响，财务费用同比基本持平
经营活动产生的现金流量净额	-260,039,984.35	-392,559,831.06	不适用	采购资金及各项税费支出同比减少影响
投资活动产生的现金流量净额	-70,038,979.01	65,606,784.81	-206.76	上年同期收到处置天达公司股权款
筹资活动产生的现金流量净额	-66,487,399.96	17,410,144.24	-481.89	当期归还借款及办理银行保函存入保证金 3,100 万元影响
研发支出	36,699,415.38	30,544,221.64	20.15	公司持续加大研发投入

2、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

2014 年上半年公司实现利润总额 1,542 万元，上年同期实现 4,620 万元，同比减少 3,078 万元，降低 66.62%，主要是公司 2013 年 4 月处置天达公司股权形成投资收益 3,526 万元，若扣除该因素影响，公司利润总额同比增加 448 万元，增幅 40.95%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司无各类融资、重大资产重组事项实施情况。

(3) 经营计划进展说明

2014 年初，公司制定的全年经营目标是：实现主营业务收入 21 亿元，其中军品 16.85 亿元，民品 4.2 亿。因防务公司产品结构调整，预计全年军品主营业务收入减少 3.1 亿元。

报告期内，公司按照全年计划组织落实各项工作，实现营业收入 7.13 亿元，未实现收入过半任务，主要原因是防务产品中总装和制导产品集中在今年下半年履约交付，且其营业收入占比较大。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	706,760,424.69	601,814,086.56	14.85	67.19	83.41	减少 7.53 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	518,095,301.60	458,921,882.01	11.42	108.96	126.54	减少 6.87 个百分点
光学玻璃	178,632,476.81	135,649,349.59	24.06	9.20	16.60	减少 4.82 个百分点
其他业务	10,032,646.28	7,242,854.96	27.81	-1.00	-3.83	增加 2.13 个百分点

报告期内，公司产品行业与上年保持一致，均为工业行业。上半年公司实现主营业务收入 7.07 亿元，其中防务产品收入占比 73.31%，光学玻璃收入 25.27%，是公司两大支柱产业。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	686,880,424.69	70.43
国外	19,880,000.00	0.91

报告期内，公司上半年国内产品销售收入同比增加 70.43%，主要是防务产品和光学玻璃当期收入同比增加影响；出口产品收入同比增加 0.91%，基本持平。

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生新增对外投资及处置股权行为。6月末，公司对联营企业、合营企业和参股企业的投资净额 12,629 万元，比年初增加 90 万元，具体投资明细如下：

单位：万元 币种：人民币

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	4.4	4.4	550	550
导引公司	工程和技术研究和试验发展	900	36	36	644	658
华光小原公司	光学玻璃制造	10,081	51	50	11,345	11,421
合计		11,531			12,539	12,629

6月末，公司长期股权投资 12,629 万元，比年初增加 90 万元，主要是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。

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款情况。

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

2014 年上半年，公司的子公司、联营企业及合营企业均为正常经营，整体属于盈利状态。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

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	1,537,827,104.36	487,529,033.06	518,095,301.60	6,643,939.44
新华光公司	光学玻璃制造	697,047,390.32	424,512,689.31	185,606,717.65	8,799,041.64
光学元件公司	光学玻璃制造	26,947,032.42	19,487,829.96	12,008,378.89	247,091.33
物资公司	材料供应	13,896,570.82	5,804,955.22	6,049,731.26	-418,602.33
华光小原公司	光学玻璃制造	261,475,586.38	223,952,390.49	57,869,191.06	1,210,485.23
导引公司	工程和技术研究和试验发展	40,394,621.28	18,274,855.93	6,036,410.26	391,384.34

5、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目预算金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
高端光学材料及元件 生产线技术改造项目	607,600,000.00	9.26%	0	56,261,585.28
光电科技产业园项目	940,670,000.00	7.33%	19,846,752.23	68,911,498.82

二、 利润分配或资本公积金转增预案

报告期未制定半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√ 不适用

(二) 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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

2014年6月30日，公司全资子公司防务公司收到云南省高级人民法院民事调解书[(2014)云高民二初字第2号]，关于防务公司与天达公司之间的企业借贷纠纷一案，经云南省高级人民法院主持调解，达成和解协议。详见公司2014年7月1日在上海证券交易所网站发布的临2014-26号《北方光电股份有限公司关于全资子公司收到民事调解书的公告》。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√不适用

五、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
2014年4月18日公司第四届董事会第二十九次会议和2014年5月15日召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2014年度防务公司日常关联交易预计的议案》、《关于2014年度新华光与华光小原公司日常关联交易预计的议案》	2014年4月22日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》披露的临2014-15号《北方光电股份有限公司日常关联交易公告》

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	上半年发生额	说明
兵器集团附属企业合计	外协、外购件	271,217,511.91	预计范围内
同一母公司附属企业合计	外协、外购件	38,463,161.70	预计范围内
同一母公司附属企业合计	设备维修	1,037,411.95	预计范围内
华光小原公司	采购材料	21,845,176.46	预计范围内
华光公司	接受劳务	207,000.00	预计范围内
兵器集团附属企业合计	销售产品	263,213,014.00	预计范围内
同一母公司附属企业合计	销售产品	2,290,287.78	预计范围内
同一母公司附属企业合计	动力费	2,127,834.08	预计范围内
兵器集团附属企业合计	检测费	666,980.00	预计范围内
同一母公司附属企业合计	加工费	83,395.20	预计范围内
华光小原公司	销售产品	18,860,465.68	预计范围内

华光小原公司	提供劳务	4, 123, 941. 66	预计范围内
--------	------	-----------------	-------

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

√ 不适用

(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4月，公司将天达公司股权转让给光电集团，公司对天达公司的委托贷款、应付本公司往来款等形成关联债权。	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》
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、已在临时公告披露但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 4 月，公司将天达公司股权转让给光电集团，公司对天达公司的应收款项等形成关联债权。对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 1 月 25 日披露的临 2014-03 号《关于全资子公司涉及诉讼的公告》和 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公告》

一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

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	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新华光公司	华光小原公司	铂金	2011年3月23日	2014年3月22日	924, 163. 12	以铂金的现金价值和中国人民银行公布的金融机构基准三年期贷款利率为计算依据	924, 163. 12	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	厂房	2011年3月26日	2021年3月25日	217, 008. 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	217, 008. 00	是	合营公司

						6年起的租金,将以届时同等位置房屋的租金水平为依据			
新华光公司	华光小原公司	生产线	2013年6月1日	2014年5月31日	315,357.65	租金按照55吨/月的基本产量进行折算,1.2元,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	315,357.65	是	合营公司
			2014年6月1日	2015年5月31日					
光电集团	防务公司	土地及建筑物	2014年1月1日	2014年12月31日	4,200,000.00	市场价	-4,200,000.00	是	母公司
华光公司	新华光公司	土地及建筑物	2014年1月1日	2014年12月31日	1,599,866.17	市场价	-1,599,866.17	是	母公司的控股子公司
华光公司	新华光公司	办公楼	2014年1月1日	2014年12月31日	207,000.00	市场价	-207,000.00	是	母公司的控股子公司

(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)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	
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	42,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	137,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	137,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	14.59
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	137,000,000.00

6月末,公司担保总额13,700万元,均是为全资子公司新华光公司借款提供担保。6月末,新华光公司资产负债率39.1%,且正常经营、盈利。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同和交易。

二、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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从事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。		
其他	分红	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
	其他	光电集团	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	履行中

三、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

本报告期公司及其董事、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。

四、其他重大事项的说明

(一)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

为更加客观反映公司财务状况和经营情况，结合近年来应收款项回收情况，本着会计谨慎性原则，决定调整应收款项坏账准备计提比例，从2014年4月1日起，对公司应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的计提标准进行变更。具体情况如下：

账龄/库龄	坏账准备				存货跌价准备 计提比例(%)
	原计提标准		变更后计提标准		
	应收账款计 提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	应收账款计 提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	
1年以内(含1年)	0	0	0	0	0
1—2年(含2年)	20%	20%	50%	50%	50%
2—3年(含3年)	50%	50%	100%	100%	100%
3年以上	100%	100%	100%	100%	100%

该会计估计变更后，报告期内，公司多确认资产减值损失 306,349.35 元，影响公司利润总额减少 306,349.35 元。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东总数

截止报告期末股东总数(户)	10454
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	无

(二) 截止报告期末持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 增减	期末持股数量	持股比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结 的股份数量	股东性质
北方光电集团有限公司	0	102,229,278	48.82	91,729,278	无	国有法人
湖北华光新材料有限公司	0	31,501,875	15.05	0	无	国有法人
红塔创新投资股份有限公司	0	15,757,973	7.53	0	无	国有法人
云南省工业投资控股集团有限责任公司	0	3,943,162	1.88	0	无	国有法人
华润深国投信托有限公司—智慧金 56 号集合资金信托计划	3,392,160	3,392,160	1.62	0	未知	未知
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	1,692,597	1,692,597	0.81	0	未知	未知
查根楼	80,000	1,679,900	0.80	0	未知	未知
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 50 号集合资金信托	1,520,000	1,520,000	0.73	0	未知	未知
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 165 号集合资金信托	1,448,144	1,448,144	0.69	0	未知	未知
中国工商银行股份有限公司—银华成长先锋混合型证券投资基金	-300,000	1,099,823	0.53	0	未知	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
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
华润深国投信托有限公司—智慧金 56 号集合资金信托计划	3,392,160	人民币普通股
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	1,692,597	人民币普通股
查根楼	1,679,900	人民币普通股
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 50 号集合资金信托	1,520,000	人民币普通股
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 165 号集合资金信托	1,448,144	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—银华成长先锋混合型证券投资基金	1,099,823	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司同为兵器集团的全资子公司、控股子公司，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述两股东为一致行动人。红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司间以及与北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司无关联关系。其他股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北方光电集团有限公司	91,729,278	2013 年 11 月 23 日	7,050,000	其所持的本公司股份自获得上市流通权之日起，在 60 个月内不上市交易或者转让。在 72 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 5%，84 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于 13.8 元/股。
			2013 年 9 月 28 日	84,679,278	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。

(三) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期内本公司无优先股相关情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况：报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化，均未持有本公司股份。

二、 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
刘海虹	董事长	离任	因工作变动
刘兴功	董事	离任	因工作变动
李克炎	总经理	离任	因工作变动
叶明华	董事长	选举	因工作变动
陈现河	董事	选举	因工作变动
陈现河	总经理	聘任	因工作变动
戎保平	副总经理	聘任	因工作变动

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 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	六（一）	195,822,738.49	566,733,461.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	126,650,759.45	110,909,772.94
应收账款	六（三）	664,103,505.27	474,886,837.38
预付款项	六（五）	105,976,928.63	50,912,167.73
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	六（四）	132,298,536.25	199,611,205.12
买入返售金融资产			
存货	六（六）	420,435,190.10	348,131,533.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	3,346,314.23	4,048,015.53
流动资产合计		1,648,633,972.42	1,755,232,994.05
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	六（九）	126,290,272.00	125,387,763.08
投资性房地产	六（十）	960,009.16	993,777.70
固定资产	六（十一）	469,590,202.52	488,204,865.90
在建工程	六（十二）	93,007,081.83	69,990,030.63
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	六（十三）	53,756,499.51	53,094,399.81
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	30,952,427.52	30,952,427.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		774,556,492.54	768,623,264.64
资产总计		2,423,190,464.96	2,523,856,258.69
流动负债：			
短期借款	六（十六）	467,000,000.00	242,000,000.00
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	六（十七）	260,990,604.00	345,868,260.00
应付账款	六（十八）	497,918,271.35	371,857,516.50
预收款项	六（十九）	3,420,230.13	94,683,378.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十）	27,721,077.02	74,288,826.71
应交税费	六（二十一）	3,292,827.67	2,804,947.90
应付利息	六（二十二）	7,779,104.18	3,419,293.62
应付股利			
其他应付款	六（二十三）	37,974,992.58	36,555,159.19
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	六（二十五）		96,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,306,097,106.93	1,267,477,382.46
非流动负债：			
长期借款	六（二十六）	120,596,772.00	125,601,537.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六（二十七）	4,202,933.48	1,825,593.25
预计负债	六（二十四）		152,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（二十八）	38,296,863.80	38,296,863.80
非流动负债合计		163,096,569.28	317,723,994.05
负债合计		1,469,193,676.21	1,585,201,376.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（二十九）	209,380,413.00	209,380,413.00

资本公积	六（三十一）	443,121,591.17	443,121,591.17
减：库存股			
专项储备	六（三十）	1,904,676.26	252,342.41
盈余公积	六（三十二）	46,001,389.15	46,001,389.15
一般风险准备			
未分配利润	六（三十三）	238,814,510.55	224,968,465.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		939,222,580.13	923,724,201.10
少数股东权益		14,774,208.62	14,930,681.08
所有者权益合计		953,996,788.75	938,654,882.18
负债和所有者权益总计		2,423,190,464.96	2,523,856,258.69

法定代表人：叶明华

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
2014 年 6 月 30 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		5,625,268.29	4,374,598.81
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		434,000.00	840,000.00
应收股利			
其他应收款	十一（二）	127,832,500.00	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	17,944.82
流动资产合计		133,909,713.11	188,065,043.63
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	十一（三）	792,000,013.11	790,318,413.30
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		792,000,013.11	790,318,413.30
资产总计		925,909,726.22	978,383,456.93
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	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			
应付利息		3,880,416.65	1,772,250.00
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			51,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		183,880,416.65	82,772,250.00
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
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		60,000,000.00	212,000,000.00
负债合计		243,880,416.65	294,772,250.00
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	707,662,609.43
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		-252,213,332.99	-250,631,435.63
所有者权益（或股东权益）合计		682,029,309.57	683,611,206.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		925,909,726.22	978,383,456.93

法定代表人：叶明华

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
2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		713,208,546.52	433,056,863.76
其中：营业收入	六（三十四）	713,208,546.52	433,056,863.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		700,346,730.54	434,271,633.79
其中：营业成本	六（三十四）	607,318,579.46	336,443,168.94
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	六（三十五）	1,081,234.28	1,064,347.87
销售费用	六（三十六）	4,634,910.60	4,901,285.93
管理费用	六（三十七）	78,701,741.17	78,865,970.49
财务费用	六（三十八）	8,485,157.83	12,986,687.14
资产减值损失	六（四十）	125,107.20	10,173.42
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）	六（三十九）	1,685,995.12	46,405,460.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,685,995.12	1,909,803.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,547,811.10	45,190,690.30
加：营业外收入	六（四十一）	903,221.16	1,112,306.31
减：营业外支出	六（四十二）	33,076.49	103,574.54
其中：非流动资产处置损失			64,947.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,417,955.77	46,199,422.07
减：所得税费用	六（四十三）	1,728,383.05	2,691,906.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,689,572.72	43,507,515.31
归属于母公司所有者的净利润		13,846,045.18	44,626,437.45
少数股东损益		-156,472.46	-1,118,922.14

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.21
（二）稀释每股收益		0.07	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		13,689,572.72	43,507,515.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,846,045.18	44,626,437.45
归属于少数股东的综合收益总额		-156,472.46	-1,118,922.14

法定代表人：叶明华

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

2014 年 1—6 月

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	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			
销售费用			
管理费用		544,580.90	884,264.40
财务费用		2,718,916.27	3,790,900.11
资产减值损失			
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）	十一（四）	1,681,599.81	268,167.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,681,599.81	712,423.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,581,897.36	-4,406,996.61
加：营业外收入			40,000.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,581,897.36	-4,366,996.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,581,897.36	-4,366,996.61
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		-1,581,897.36	-4,366,996.61

法定代表人：叶明华

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
2014 年 1—6 月

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	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		297,696,106.42	295,126,150.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置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		288,566.13	399,511.99
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十五）1.	46,007,353.90	105,310,723.80
经营活动现金流入小计		343,992,026.45	400,836,386.36
购买商品、接受劳务支付的现金		414,386,494.36	544,523,835.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		156,567,926.15	154,683,534.13
支付的各项税费		10,629,593.66	41,465,831.35
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十五）2.	22,447,996.63	52,723,016.18
经营活动现金流出小计		604,032,010.80	793,396,217.42
经营活动产生的现金流量净额		-260,039,984.35	-392,559,831.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			80,522,566.31
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			80,522,566.31
购建固定资产、无形资产和其他长		70,038,979.01	14,915,781.50

期资产支付的现金			
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		70,038,979.01	14,915,781.50
投资活动产生的现金流量净额		-70,038,979.01	65,606,784.81
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		215,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		215,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		241,281,050.00	5,285,470.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		9,206,349.96	7,304,385.76
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润			5,212.69
支付其他与筹资活动有关的现金		31,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		281,487,399.96	12,589,855.76
筹资活动产生的现金流量净额		-66,487,399.96	17,410,144.24
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		-396,566,363.32	-309,542,902.01
加：期初现金及现金等价物余额		556,955,087.88	424,569,685.36
六、期末现金及现金等价物余额		160,388,724.56	115,026,783.35

法定代表人：叶明华

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
2014 年 1—6 月

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	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		58,074,972.88	84,794,709.37
经营活动现金流入小计		58,074,972.88	84,794,709.37
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		40,015.00	9,155,007.23
支付其他与经营活动有关的现金		506,175.90	200,959,644.50
经营活动现金流出小计		546,190.90	210,114,651.73
经营活动产生的现金流量净额		57,528,781.98	-125,319,942.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			87,095,134.56
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			87,095,134.56
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

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			
筹资活动现金流入小计			
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		5,278,112.50	3,171,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,278,112.50	3,171,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,278,112.50	-3,171,350.00
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		1,250,669.48	-41,396,157.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,374,598.81	55,207,972.22
六、期末现金及现金等价物余额		5,625,268.29	13,811,814.42

法定代表人：叶明华

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

2014 年 1—6 月

编制单位：北方光电股份有限公司

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	443,121,591.17		252,342.41	46,001,389.15		224,968,465.37		14,930,681.08	938,654,882.18
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	443,121,591.17		252,342.41	46,001,389.15		224,968,465.37		14,930,681.08	938,654,882.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,652,333.85			13,846,045.18		-156,472.46	15,341,906.57
（一）净利润							13,846,045.18		-156,472.46	13,689,572.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,846,045.18		-156,472.46	13,689,572.72
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（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				1,652,333.85					1,652,333.85
1. 本期提取				4,211,450.82					4,211,450.82
2. 本期使用				2,559,116.97					2,559,116.97
(七) 其他									
四、本期末余额	209,380,413.00	443,121,591.17		1,904,676.26	46,001,389.15		238,814,510.55	14,774,208.62	953,996,788.75

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	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)		87,271,055.12		1,365,573.99			44,633,410.42		-6,958,082.94	126,311,956.59
(一) 净利润							44,626,437.45		-1,118,922.14	43,507,515.31
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							44,626,437.45		-1,118,922.14	43,507,515.31
(三) 所有者投入和减少资本		87,271,055.12					6,972.97		-5,839,160.80	81,438,867.29
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		87,271,055.12					6,972.97		-5,839,160.80	81,438,867.29
(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				1,365,573.99					1,365,573.99
1. 本期提取				4,274,548.68					4,274,548.68
2. 本期使用				2,908,974.69					2,908,974.69
（七）其他									
四、本期期末余额	209,380,413.00	441,112,697.72		1,787,858.21	46,001,389.15		435,936,686.17	14,705,228.53	1,148,924,272.78

法定代表人：叶明华

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

2014 年 1—6 月

编制单位：北方光电股份有限公司

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	707,662,609.43			17,199,620.13		-250,631,435.63	683,611,206.93
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	707,662,609.43			17,199,620.13		-250,631,435.63	683,611,206.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,581,897.36	-1,581,897.36
（一）净利润							-1,581,897.36	-1,581,897.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,581,897.36	-1,581,897.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（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		-252,213,332.99	682,029,309.57

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	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					-4,366,996.61	82,027,608.84
(一) 净利润							-4,366,996.61	-4,366,996.61
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							-4,366,996.61	-4,366,996.61
(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								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		86,394,605.45						86,394,605.45
(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		-98,606,725.83	835,635,916.73

法定代表人：叶明华

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

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：叶明华

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应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1：	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：	公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1：	账龄分析法
组合 2：	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，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	50%	50%
2 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、收回的可能性不大或已列入破产计划，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。

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、存货的分类

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、发出存货的计价方法

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

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。

5、存货跌价准备的计提方法

(1) 个别认定法

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。

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，可合并计提存货跌价准备。

(2) 库龄分析法

若难以判断单个存货项目的可变现净值，不能采用个别认定法计提存货跌价准备，则按库龄分析法计提存货跌价准备。计提标准如下：

库龄	存货跌价准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1—2 年 (含 2 年)	50%
2—3 年 (含 3 年)	100%
3 年以上	100%

6、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

7、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(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、无形资产的确权

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

2、无形资产的计量

- （1）本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- （2）无形资产的后续计量

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

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

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的,无形资产的书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）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）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。

（二十一）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暂行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暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），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。

(二十二) 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）专项储备

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

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

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

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

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公

司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

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

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响利润金额
对 2-3 年应收款项计提坏账准备比例从 50%变更为 100%	公司董事会	坏账准备、资产减值损失	-306,349.35
补充存货跌价准备的库龄分析法：1 年以内 0；1-2 年 50%；2 年以上 100%	公司董事会	存货跌价准备、资产减值损失	0

（二十六）前期会计差错更正

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
增值税	销售额或组成计税价格	17%、防务产品免税
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得	15%，25%
教育费附加	应交流转税的 3%	3%

（二）税收优惠及批文

（1）根据湖北省高新技术企业认定管理委员会《关于公布湖北省 2011 年第二、三批湖北省高新技术企业认定结果的通知》（鄂认定办【2011】26 号）批示，新华光公司被认定为高新技术企业，2014 年所得税税率暂按 15%的比例计算。

（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，2014 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

(一) 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

子公司名称	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
防务公司	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
新华光公司	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

子公司名称	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
光学元件公司	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
物资公司	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、	111.57

					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。
--	--	--	--	--	--

续表

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	45%	45%	是	1,058.37		
	30.15%	30.15%	是	434.70		

注：公司持有光学元件公司、物资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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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：			20,909.34			48,029.94
人民币	20,909.34	1.00	20,909.34	48,029.94	1.00	48,029.94
银行存款：			191,367,815.22			556,907,038.70
人民币	191,362,822.59	1.00	191,362,822.59	556,902,046.68	1.00	556,902,046.68
美元	818.88	6.0969	4,992.63	818.78	6.0969	4,992.02
其他货币资金：			4,434,013.93			9,778,392.75
人民币	4,434,013.93	1.00	4,434,013.93	9,778,392.75	1.00	9,778,392.75
合计			195,822,738.49			566,733,461.39

注：1、期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金中：建设银行保函保证金 31,000,000 元；承兑汇票保证金 4,434,013.93 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,838,009.45	19,381,772.94
商业承兑汇票	93,812,750.00	91,528,000.00
合计	126,650,759.45	110,909,772.94

2、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情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
兵器集团附属企业	2014年1月24日	2014年7月24日	10,648,000.00	商业承兑汇票
兵器集团附属企业	2014年1月8日	2014年7月8日	10,000,000.00	银行承兑汇票
军品业务合作方	2014年1月23日	2014年7月23日	8,000,000.00	银行承兑汇票
兵器集团附属企业	2014年4月27日	2014年7月27日	4,084,300.00	银行承兑汇票
军品业务合作方	2014年3月28日	2014年9月28日	1,000,000.00	商业承兑汇票
合计			33,732,300.00	

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	109,095,840.85	16.11	6,467,256.22	5.92	67,276,847.05	13.81	6,292,530.54	9.35
组合 2	560,706,746.10	82.87			410,196,757.89	84.16		
组合小计	669,802,586.95	98.98	6,467,256.22	5.92	477,473,604.94	97.97	6,292,530.54	1.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,833,915.70	1.02	6,065,741.16	88.76	9,902,048.31	2.03	6,196,285.33	62.58
合计	676,636,502.65		12,532,997.38		487,375,653.25		12,488,815.87	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	101,920,791.76	93.39		60,864,511.85	90.47	
1至2年	1,133,788.45	1.05	425,995.58	131,213.15	0.20	26,242.63
2至3年	20,206.41	0.02	20,206.41	29,668.29	0.04	14,834.15
3至4年	33,424.94	0.03	33,424.94	264,517.86	0.39	264,517.86
4至5年	166,265.72	0.16	166,265.72	318,446.39	0.47	318,446.39
5年以上	5,821,363.57	5.35	5,821,363.57	5,668,489.51	8.43	5,668,489.51
合计	109,095,840.85	100.00	6,467,256.22	67,276,847.05	100.00	6,292,530.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军品业务合作方	1,757,200.00	1,757,200.00	100.00	产品试验保障费，对方不予确认
军品业务合作方	1,272,761.59	1,272,761.59	100.00	对方单位撤销
天达公司	712,000.00			
利达光电股份有限公司	610,230.33	610,230.33	100.00	对方不予确认
徐州市宝明光学眼镜厂	542,857.26	542,857.26	100.00	对方不予确认
上海静华光电元件厂	373,558.00	373,558.00	100.00	对方不予确认
昆明凯翔光学有限责任公司	365,613.95	365,613.95	100.00	对方不予确认
西安西光精密仪器公司	347,848.83	347,848.83	100.00	对方经营亏损，货款难以收回
军品业务合作方	308,900.00	308,900.00	100.00	对方不予确认
军品业务合作方	220,160.00	220,160.00	100.00	单位撤销
军品业务合作方	196,032.60	196,032.60	100.00	单位撤销
西安西光威信光电有限公司	56,174.54			
兵器集团附属企业	30,482.20	30,482.20	100.00	对方不予确认
军品业务合作方	18,011.10	18,011.10	100.00	单位撤销
西安西光精密仪器有限公司	14,825.90	14,825.90	100.00	对方经营亏损，货款难以收回
军品业务合作方	7,259.40	7,259.40	100.00	代垫运费，账龄较长
合计	6,833,915.70	6,065,741.16		

2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

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	收回金额	转回坏账准备金额
昆明凯翔光学有限责任公司	收回货款	账龄 3 年以上	258,393.00	258,393.00	258,393.00
徐州市宝明光学眼镜厂	收回货款	账龄 3 年以上	220,000.00	220,000.00	220,000.00
南通市金玻光学仪器有限公司	收回货款	账龄 3 年以上	110,000.00	110,000.00	110,000.00
东莞光学（东京）光学有限公司	收回货款	账龄 3 年以上	48,044.70	48,044.70	48,044.70
湖南华南光电（集团）有限责任公司	收回货款	账龄 3 年以上	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计			642,437.70	642,437.70	642,437.70

3、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

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	同一最终控制	126,591,481.50	1年以内	18.71
第二名	同一最终控制	121,079,835.25	1年以内	17.89
第三名	同一最终控制	48,875,000.00	1年以内	7.22
第四名	军品合作单位	46,077,795.02	1年以内	6.81
第五名	军品合作单位	36,020,771.40	1年以内、1-2年	5.32
合计		378,644,883.17		55.95

5、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
兵器集团附属企业合计	同一最终控制	338,976,029.28	50.10
华光小原公司	合营企业	36,004,861.64	5.32
同一母公司附属企业合计	同一母公司	3,017,302.26	0.45
天达公司	同一母公司	712,000.00	0.11
兰州北方机电有限公司	同一最终控制	15,663.26	0.00
合计		378,725,856.44	55.98

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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账款	229,293,078.13	87.27	127,955,078.13	55.80	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账款：								
组合1	6,225,803.70	2.37	1,222,635.98	19.64	6,634,930.49	2.01	1,141,710.29	17.21
组合2	25,957,368.53	9.88	0.00	0.00	92,829,984.92	28.13		
组合小计	32,183,172.23	12.25	1,222,635.98	3.80	99,464,915.41	30.14	1,141,710.29	1.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,269,303.97	0.48	1,269,303.97	100.00	1,269,303.97	0.39	1,269,303.97	100

备的其他 应收账款								
合计	262,745,554.33		130,447,018.08		329,977,297.51		130,366,092.39	

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
天达公司	229,293,078.13	127,955,078.13	55.80	
合计	229,293,078.13	127,955,078.13		

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 小计	4,976,227.72	79.93		5,438,234.51	81.96	
1至2年	53,880.00	0.87	26,940.00	48,969.61	0.74	9,793.92
2至3年	48,969.61	0.79	48,969.61	31,620.00	0.48	15,810.00
3至4年	60,309.80	0.97	60,309.80	2,475.80	0.04	2,475.80
4至5年	3,256.63	0.05	3,256.63	3,256.63	0.05	3,256.63
5年以上	1,083,159.94	17.39	1,083,159.94	1,110,373.94	16.73	1,110,373.94
合计	6,225,803.70	100.00	1,222,635.98	6,634,930.49	100.00	1,141,710.29

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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 35家单位	559,303.97	559,303.97	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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天达公司	同一母公司	229,293,078.13	1-3年	87.27

兵器集团附属企业	同一最终控制	15,298,539.92	1 年以内	5.82
军品业务合作方	军品合作方	3,078,212.77	1 年以内	1.17
备用金	公司内部	2,826,630.60	1 年以内	1.08
军品业务合作方	军品合作方	1,395,439.51	1 年内	0.53
合计	/	251,891,900.93	/	95.87

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
天达公司	同一母公司	229,293,078.13	87.27
兵器集团附属企业合计	同一最终控制	16,871,656.82	6.42
光电集团	母公司	4,195,295.07	1.60
同一母公司附属企业合计	同一母公司	2,505,385.62	0.95
兵器集团	同一最终控制	4,520.00	0.00
合计		252,869,935.64	96.24

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	88,070,851.25	83.10	32,636,832.41	64.10
1 至 2 年	656,571.97	0.62	1,277,966.17	2.51
2 至 3 年	4,604,411.14	4.34	3,810,993.40	7.49
3 年以上	12,645,094.27	11.94	13,186,375.75	25.90
合计	105,976,928.63	100.00	50,912,167.73	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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
兵器集团附属企业	同一最终控制	46,264,002.00	1 年以内	采购材料尚未交付
兵器集团附属企业	同一最终控制	11,399,436.74	3 年	设备尚未到验收期
军品业务合作方	军品合作方	3,870,475.00	1 年以内	采购材料尚未交付
兵器集团附属企业	同一最终控制	3,482,494.00	1 年以内	项目建设款
军品业务合作方	军品合作方	3,160,000.00	1 年以内	采购材料尚未交付
合计	/	68,176,407.74	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货**1、存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	86,648,206.99	9,766,814.51	76,881,392.48	79,062,566.73	9,766,814.51	69,295,752.22
在产品	224,030,163.63	1,294,861.64	222,735,301.99	151,600,321.18	1,294,861.64	150,305,459.54
库存商品	113,268,886.89	3,162,018.07	110,106,868.82	116,276,666.45	3,162,018.07	113,114,648.38
周转材料	82,025.07		82,025.07	8,299.40		8,299.40
发出商品	10,629,021.56		10,629,021.56	15,407,374.42		15,407,374.42
委托加工物资	580.18		580.18			
合计	434,658,884.32	14,223,694.22	420,435,190.10	362,355,228.18	14,223,694.22	348,131,533.96

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,766,814.51				9,766,814.51
在产品	1,294,861.64				1,294,861.64
库存商品	3,162,018.07				3,162,018.07
周转材料					
合计	14,223,694.22				14,223,694.22

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		
在产品	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		

(七) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣的增值税进项税额	1,316,059.37	4,048,015.53
预交所得税	2,030,254.86	
合计	3,346,314.23	4,048,015.53

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名	本企业持股比	本企业在被投资单	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
--------	--------	----------	--------	--------	---------	----------	-------

称	例 (%)	位表决权 比例 (%)					
一、合营企业							
华光小原公司	51	50	261,475,586.38	37,523,195.89	223,952,390.49	57,869,191.06	1,210,485.23
二、联营企业							
导引公司	36	36	40,394,621.28	22,119,765.35	18,274,855.93	6,036,410.26	391,384.34

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增 减 变 动	期末余额	减值 准备	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
凤凰(上海)公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00		4.40	4.40	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	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
导引公司	9,000,000.00	6,438,049.77	140,898.36	6,578,948.13		36.00	36.00	
华光小原公司	100,812,732.75	113,449,713.31	761,610.56	114,211,323.87		51.00	50.00	公司章程规定

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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、账面原值合计	1,740,647.48			1,740,647.48
1.房屋、建筑物	1,740,647.48			1,740,647.48
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	746,869.78	33,768.54		780,638.32
1.房屋、建筑物	746,869.78	33,768.54		780,638.32
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	993,777.70	-33,768.54		960,009.16

1. 房屋、建筑物	993,777.70	-33,768.54		960,009.16
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	993,777.70	-33,768.54		960,009.16
1. 房屋、建筑物	993,777.70	-33,768.54		960,009.16
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：33,768.54 元。

投资性房地产抵押情况

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
投资性房地产	3014.34 平方	210 万元	国家开发银行	320 万美元	2008.7.3 -2016.07.2

（十一）固定资产

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,000,089,900.70	4,074,485.82		15,640,656.50	988,523,730.02
其中：房屋及建筑物	42,031,616.52				42,031,616.52
机器设备	606,972,476.04	3,280,879.82		15,640,656.50	594,612,699.36
运输工具	14,989,448.95	653,428.00			15,642,876.95
铂金制品	332,632,626.91				332,632,626.91
其他	3,463,732.28	140,178.00			3,603,910.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	498,782,856.76	22,667,297.22		13,430,054.10	508,020,099.88
其中：房屋及建筑物	18,752,587.08	868,094.43			19,620,681.51
机器设备	429,971,706.45	17,809,080.05		13,430,054.06	434,350,732.44
运输工具	11,364,222.53	514,280.47		0.04	11,878,502.96
铂金制品	36,897,051.17	3,325,891.29			40,222,942.46
其他	1,797,289.53	149,950.98			1,947,240.51
三、固定资产账面净值合计	501,307,043.94				480,503,630.14
其中：房屋及建筑物	23,279,029.44				22,410,935.01
机器设备	177,000,769.59				160,261,966.92
运输工具	3,625,226.42				3,764,373.99
铂金制品	295,735,575.74				292,409,684.45
其他	1,666,442.75				1,656,669.77
四、减值准备合计	13,102,178.04				10,913,427.62

其中：房屋及建筑物				
机器设备	13,102,178.04			10,913,427.62
运输工具				
铂金制品				
其他				
五、固定资产账面价值合计	488,204,865.90			469,590,202.52
其中：房屋及建筑物	23,279,029.44			22,410,935.01
机器设备	163,898,591.55			149,348,539.30
运输工具	3,625,226.42			3,764,373.99
铂金制品	295,735,575.74			292,409,684.45
其他	1,666,442.75			1,656,669.77

本期折旧额：22,667,297.22 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,102,590.34 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	2,576,716.99
铂金	24,434,081.82

3、未办妥产权证书的固定资产情况

2011 年光电股份独资设立子公司新华光公司，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。

4、固定资产抵押情况

抵押物名称	抵押物数量	抵押物评估价值	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	320 万美元	2008.7.3 -2016.07.2
房屋及建筑物	8332.45m ²	579 万元	国家开发银行		

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	93,007,081.83		93,007,081.83	69,990,030.63		69,990,030.63

2、重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
光电科技产业园建设项目	940,670,000.00	49,064,746.59	19,846,752.23			68,911,498.82
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	607,600,000.00	1,619,810.43			214.68	1,619,595.75
工程 2		19,263,532.96	3,393,126.57	985,651.80		21,671,007.73
其它项目	22,670,000.00	41,940.65	879,977.42	116,938.54		804,979.53
合计	1,570,940,000.00	69,990,030.63	24,119,856.22	1,102,590.34	214.68	93,007,081.83

续表

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
7.33	7.33	2,108,500.00	1,561,000.00	5.40	自筹
9.26	9.26				自筹
60.00	60.00				自筹
4.07	4.07				自筹
/	/	2,108,500.00	1,561,000.00	/	/

(十三) 无形资产：

1、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	60,357,460.33	1,695,000.00		62,052,460.33
土地使用权	52,601,798.82			52,601,798.82
软件及其他	6,227,861.23	1,695,000.00		7,922,861.23
非专利技术	1,527,800.28			1,527,800.28
二、累计摊销合计	7,263,060.52	1,032,900.30		8,295,960.82
土地使用权	1,062,662.60	531,331.32		1,593,993.92
软件及其他	5,124,467.77	424,557.84		5,549,025.61
非专利技术	1,075,930.15	77,011.14		1,152,941.29
三、无形资产账面净值合计	53,094,399.81	662,099.70		53,756,499.51
土地使用权	51,539,136.22	-531,331.32		51,007,804.90

软件及其他	1,103,393.46	1,270,442.16		2,373,835.62
非专利技术	451,870.13	-77,011.14		374,858.99
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件及其他				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	53,094,399.81	662,099.70		53,756,499.51
土地使用权	51,539,136.22	-531,331.32		51,007,804.90
软件及其他	1,103,393.46	1,270,442.16		2,373,835.62
非专利技术	451,870.13	-77,011.14		374,858.99

本期摊销额：1,032,900.30 元。

2、无形资产抵押情况

无

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	25,207,897.95	25,207,897.95
递延收益	5,744,529.57	5,744,529.57
小计	30,952,427.52	30,952,427.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,440,000.00	2,440,000.00

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项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
存货跌价准备	14,223,694.22
坏账准备	140,414,908.26
固定资产减值准备	13,102,178.04
递延收益	38,296,863.80
小计	206,037,644.32

(十五) 资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	142,854,908.26	767,577.89	642,470.69		142,980,015.46
二、存货跌价准备	14,223,694.22				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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,102,178.04			2,188,750.42	10,913,427.62
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	170,180,780.52	767,577.89	642,470.69	2,188,750.42	168,117,137.30

(十六) 短期借款**1、短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		50,000,000.00
保证借款	87,000,000.00	22,000,000.00
信用借款	380,000,000.00	170,000,000.00
合计	467,000,000.00	242,000,000.00

短期借款分类的说明：关联方担保详见附注六（五）/4。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十七) 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	246,230,604.00	306,370,060.00

银行承兑汇票	14,760,000.00	39,498,200.00
合计	260,990,604.00	345,868,260.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 235,990,604.00 元。

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。

（十八）应付账款

1、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	475,176,600.25	343,320,718.32
1 年以上	22,741,671.10	28,536,798.18
合计	497,918,271.35	371,857,516.50

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
兵器集团附属企业合计	198,819,651.25	131,541,652.35
同一母公司附属企业合计	51,785,726.82	74,436,189.46
华光小原公司	2,473,046.90	2,983,583.48
合计	253,078,424.97	208,961,425.29

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

是尚未与债权人结算的应付款。

（十九）预收账款

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,849,570.44	94,112,718.85
1 年以上	570,659.69	570,659.69
合计	3,420,230.13	94,683,378.54

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
兵器集团附属企业	1,038,419.58	1,039,386.66
合计	1,038,419.58	1,039,386.66

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

主要是合同未完全履行，尚未转销。

（二十）应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,519,478.97	67,765,653.57	113,958,601.48	10,326,531.06
二、职工福利费		319,389.70	319,389.70	
三、社会保险费		29,645,563.75	29,645,563.75	
其中：医疗保险费		6,639,117.87	6,639,117.87	
基本养老保险费		19,480,349.93	19,480,349.93	
年金缴费				
失业保险费		1,872,117.71	1,872,117.71	
工伤保险费		1,106,910.24	1,106,910.24	
生育保险费		547,068.00	547,068.00	
四、住房公积金		9,016,587.16	9,016,587.16	
五、辞退福利				
六、其他		4,500.00	4,500.00	
七、工会经费	8,340,801.11	1,356,925.46	2,046,210.34	7,651,516.23
八、职工教育经费	9,428,546.63	999,449.70	684,966.60	9,743,029.73
合计	74,288,826.71	109,108,069.34	155,675,819.03	27,721,077.02

工会经费和职工教育经费金额 17,394,545.96 元。

注：应付职工薪酬中工资余额主要为待发的下月职工工资及绩效考核兑现。

（二十一）应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,642,881.98	1,193,646.74
营业税	24,781.50	127,585.33
企业所得税	368.70	100,144.87
个人所得税	221,355.12	287,223.48
城市维护建设税	190,064.96	433,581.10
教育费附加	85,157.74	188,326.15
房产税	0.00	135,438.19
印花税	12,485.29	16,971.30
其他	115,732.38	322,030.74
合计	3,292,827.67	2,804,947.90

（二十二）应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,750,904.18	3,382,993.62
短期借款应付利息	1,028,200.00	36,300.00

合计	7,779,104.18	3,419,293.62
----	--------------	--------------

(二十三) 其他应付款**1、其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,316,293.55	21,570,217.86
1 年以上	17,658,699.03	14,984,941.33
合计	37,974,992.58	36,555,159.19

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：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
兵器集团附属企业合计	15,427,302.35	12,594,613.43
光电集团	3,466,605.55	3,466,605.55
同一母公司附属企业合计	428,314.31	706,458.06
西安西光朝阳实业有限公司	50,345.17	
导引公司		2,335,166.70
合计	19,372,567.38	19,102,843.74

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、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	款项性质/内容	账龄
兵器集团附属企业	6,749,858.00	技术转让费	1 年以内
兵器集团附属企业	5,400,000.00	技术转让费	1 年以内、1-2 年
军品业务合作方	2,877,385.00	技术转让费	1 年以内、1-2 年
兵器集团附属企业	2,000,000.00	技术转让费	1 年以内

(二十四) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	152,000,000.00		152,000,000.00	0
合计	152,000,000.00		152,000,000.00	0

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，无法偿还上述债务本金 15,000.00 万元及利息 200 万元，公司 2013 年末确认了预计负债。2014 年 3 月，公司该预计负债转入短期借款。

(二十五) 1 年内到期的非流动负债**1、1 年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		96,000,000.00
合计		96,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		45,000,000.00
信用借款		51,000,000.00
合计		96,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初数
					本币金额
兵工财务公司	2011 年 4 月 1 日	2014 年 4 月 1 日	人民币	6.10	51,000,000.00
兵工财务公司	2011 年 6 月 16 日	2014 年 3 月 15 日	人民币	5.54	45,000,000.00
合计	/	/	/	/	96,000,000.00

期初保证借款是公司为全资子公司新华光公司 4500 万元贷款提供担保，新华光公司于 2014 年 3 月到期还款。期初信用借款 5100 万元，公司于 2014 年 4 月到期偿还。

(二十六) 长期借款**1、长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	19,687,680.00	24,692,445.00
信用借款	100,909,092.00	100,909,092.00
合计	120,596,772.00	125,601,537.00

注：抵押物清单详见附注五（十一）/7。

2、金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

光电集团	2008年8月1日	2015年8月1日	人民币	6.95		100,000,000.00		100,000,000.00
国家开发银行	2008年7月3日	2016年7月2日	美元	6个月LIBOR+450BP	3,200,000.00	19,687,680.00	4,050,000.00	24,692,445.00
襄樊市财政局	2003年3月3日	2017年2月28日	人民币	3.8		909,092.00		909,092.00
合计	/	/	/	/	/	120,596,772.00	/	125,601,537.00

(二十七) 专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
红外单晶材料硒化锌技术引进	1,825,593.25			1,825,593.25	
防务产品科研项目		5,392,400.00	3,015,059.77	2,377,340.23	
合计	1,825,593.25	5,392,400.00	3,015,059.77	4,202,933.48	/

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。

(二十八) 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
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，目前项目尚在建设中。

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	

(二十九) 股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	209,380,413.00						209,380,413.00

(三十) 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
安全生产费	252,342.41	4,211,450.82	2,559,116.97	1,904,676.26
合计	252,342.41	4,211,450.82	2,559,116.97	1,904,676.26

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) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	249,465,481.97			249,465,481.97
其他资本公积	193,656,109.20			193,656,109.20
合计	443,121,591.17			443,121,591.17

(三十二) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,001,389.15			46,001,389.15
合计	46,001,389.15			46,001,389.15

(三十三) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	224,968,465.37	/
调整后 年初未分配利润	224,968,465.37	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,846,045.18	/
期末未分配利润	238,814,510.55	/

(三十四) 营业收入和营业成本**1、营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	706,760,424.69	422,740,017.42
其他业务收入	6,448,121.83	10,316,846.34

营业成本	607,318,579.46	336,443,168.94
------	----------------	----------------

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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	706,760,424.69	601,814,086.56	422,740,017.42	328,124,380.21
合计	706,760,424.69	601,814,086.56	422,740,017.42	328,124,380.21

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	518,095,301.60	458,921,882.01	247,936,649.06	202,577,251.58
光学玻璃	178,632,476.81	135,649,349.59	163,586,393.42	116,338,637.69
太阳能电池			1,082,054.18	1,676,644.54
其他	10,032,646.28	7,242,854.96	10,134,920.76	7,531,846.40
合计	706,760,424.69	601,814,086.56	422,740,017.42	328,124,380.21

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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	686,880,424.69	589,254,086.56	403,039,642.17	314,000,362.47
国外	19,880,000.00	12,560,000.00	19,700,375.25	14,124,017.74
合计	706,760,424.69	601,814,086.56	422,740,017.42	328,124,380.21

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	192,000,000.00	26.92
第二名	153,446,900.00	21.52
第三名	95,454,700.00	13.38
第四名	17,148,103.00	2.40
第五名	13,736,570.03	1.93
合计	471,786,273.03	66.15

（三十五）营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	160,914.87	177,506.64	应税收入 5%
城市维护建设税	615,319.95	593,276.43	应交流转税 7%
教育费附加	270,480.42	254,341.21	应交流转税 3%
地方教育费	34,519.04	39,223.59	应交流转税 2%

合计	1,081,234.28	1,064,347.87	/
----	--------------	--------------	---

(三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,527,676.44	1,367,873.29
折旧费	52,247.45	65,037.09
办公费	89,983.42	76,850.56
运输费	2,030,495.21	2,060,225.62
差旅费	239,720.57	263,383.57
销售服务费		19,018.99
展览费		59,100.00
租赁费（不含融资租赁费）		7,200.00
低值易耗品摊销		5,495.94
其他	694,787.51	977,100.87
合计	4,634,910.60	4,901,285.93

(三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,058,015.86	25,360,576.10
折旧费	4,392,544.30	4,733,232.54
办公费	575,465.45	885,722.29
运输费	399,346.63	753,966.49
差旅费	972,684.44	1,016,847.18
修理费	2,130,774.39	1,489,803.68
业务招待费	986,444.48	1,620,854.50
税金	763,136.94	456,917.64
租赁费	2,700,094.42	2,083,257.54
聘请中介机构费用	659,094.02	1,211,666.25
研究与开发费	36,699,415.38	30,544,221.64
水电费	2,177,724.28	3,073,476.39
咨询服务费	144,215.80	240,495.65
会议费	187,784.00	431,548.70
董事会费	41,051.90	
无形资产摊销	1,032,919.16	539,770.45
绿化费		460,512.90
其他	2,781,029.72	3,963,100.55
合计	78,701,741.17	78,865,970.49

(三十八) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,994,521.44	16,157,339.17
利息收入	-1,649,824.64	-2,993,982.72
汇兑损失	366,125.22	449,962.00
汇兑收益	-360,433.09	-659,103.26
银行手续费	134,768.90	32,471.95
合计	8,485,157.83	12,986,687.14

(三十九) 投资收益**1、投资收益明细情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		43,306,924.69
权益法核算的长期股权投资收益	1,685,995.12	1,909,803.65
持有至到期投资取得的投资收益		1,188,731.99
合计	1,685,995.12	46,405,460.33

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
天达公司		35,258,832.86	2013年已处置
特科公司		-444,255.86	2013年已注销
天达公司		8,492,347.69	2013年已处置
合计		43,306,924.69	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
华光小原公司	140,898.36	1,617,062.60	损益变动
导引公司	1,545,096.76	292,741.05	损益变动
合计	1,685,995.12	1,909,803.65	/

(四十) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	125,107.20	-590,764.92
二、存货跌价损失		600,938.34
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
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	125,107.20	10,173.42

(四十一) 营业外收入**1、营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	902,221.16		902,221.16
其中：固定资产处置利得	902,221.16		902,221.16
政府补助		886,050.00	
出口合同违约赔偿		176,113.00	1,000.00
其他	1,000.00	50,143.31	
合计	903,221.16	1,112,306.31	903,221.16

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科学技术企业完成经营目标奖励		40,000.00	
高技能人才培养补助资金		41,050.00	
用电补贴		52,100.00	
社保补贴		296,900.00	
2011年新型工业化专项拨款		450,000.00	
2012年前三季度出口扶持奖励金		6,000.00	
合计		886,050.00	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科学技术企业完成经营目标奖励		40,000.00	与收益相关
高技能人才培养补助资金		41,050.00	与收益相关
用电补贴		52,100.00	与收益相关
社保补贴		296,900.00	与收益相关
2011年新型工业化专项拨款		450,000.00	与收益相关
2012年前三季度出口扶持奖励金		6,000.00	与收益相关

(四十二) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		64,947.60	
其中：固定资产处置损失		64,947.60	
对外捐赠		20,000.00	
其他	33,076.49	18,626.94	33,076.49
合计	33,076.49	103,574.54	33,076.49

(四十三) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,728,383.05	2,691,906.76
合计	1,728,383.05	2,691,906.76

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

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	13,846,045.18	44,626,437.45
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	737,119.00	37,080,795.82
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	13,108,926.18	7,545,641.63
年初股份总数	4	209,380,413.00	209,380,413.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	209,380,413.00	209,380,413.00
基本每股收益（I）	$12=1 \div (4+6)$	0.07	0.21
基本每股收益（II）	$13=3 \div 11$	0.06	0.04
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)	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.07	0.21
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.06	0.04

(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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	39,618,287.75
收科研项目研制费	4,328,000.00
银行利息收入	1,648,704.32
处置废旧材料收入	228,160.60
代收代付款	109,203.88
其他	74,997.35
合计	46,007,353.90

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
科研支出	5,495,181.90
租赁费	4,238,426.00
销售运费及业务费	2,315,001.70
维修费	2,267,184.43
差旅费	1,278,804.76
保险费及安全生产费用	1,157,223.41
业务招待费	986,444.48
审计费	549,200.00
办公费	481,923.36
运输费	410,468.60
会议费	181,879.00
独立董事薪酬	160,000.00
付银行手续费	111,019.86
咨询费	79,000.00
劳务派遣费用	47,327.08
董事会费	41,051.90
上证所年费等	34,120.00
代收代付	32,222.08
其他	2,581,518.07
合计	22,447,996.63

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,689,572.72	43,507,515.31
加：资产减值准备	125,107.20	10,173.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,701,065.76	21,539,848.10
无形资产摊销	1,032,900.30	512,800.50
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）	-902,221.16	64,947.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,994,521.44	16,157,339.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,685,995.12	-46,405,460.33
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）	-72,303,656.14	-84,085,816.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,107,665.72	-216,290,229.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,583,613.63	-211,697,474.89
其他		84,126,525.66
经营活动产生的现金流量净额	-260,039,984.35	-392,559,831.06
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	160,388,724.56	115,026,783.35
减：现金的期初余额	556,955,087.88	424,569,685.36
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	-396,566,363.32	-309,542,902.01

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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

3、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	160,388,724.56	556,955,087.88
其中：库存现金	20,909.34	48,029.94
可随时用于支付的银行存款	160,367,815.22	556,907,038.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,388,724.56	556,955,068.64

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	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
光电集团	国有独资公司	西安	叶明华	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、	280,000,000.00	48.82	48.82	中国兵器工业集团	220525749

				医疗仪器、军用产品的开发、设计、加工制造及销售；进出口贸易；计量理化检测、设备维修。				公司	
--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	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	有限责任公司	陕西西安	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	200,000,000.00	100	100	561486362
湖北新华光信息材料有限公司	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）	100,000,000.00	100	100	565479477
西安西光光学元件有限责任公司	有限责任公司	陕西西安	张卫	光学元件生产销售	11,360,000.00	45	45	72629890X
西安西光物资有限公司	有限责任公司	陕西西安	刘向东	原材料销售	3,700,000.00	30.15	30.15	750244143

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
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）	197,601,983.25	51	50	571510055
二、联营企业								
西安导引科技有限责任公司	有限责任公司	陕西西安	肖先国	科技研发	25,000,000.00	36	36	75783123-6

(四) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
兵器集团附属企业合计	外协、外购件	市场价或军方审定价	271,217,511.91	53.01	81,951,403.24	26.73
同一母公司附属企业合计	外协、外购件	市场价或军方审定价	38,463,161.70	7.52	37,433,388.33	12.21
同一母公司附属企业合计	设备维修	市场价	1,037,411.95	30.37		
华光小原公司	采购材料	市场价	21,845,176.46	30.87	33,610,507.96	10.96
华光公司	接受劳务	市场价	207,000.00	3.79	609,435.77	0.20
云南北方驰宏光电有限公司	采购材料	市场价	467,200.00	14.21		
北方激光科技集团有限公司	采购材料	市场价	7,500.00	0.23		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
兵器集团附属企业合计	销售产品	军方审定价	263,213,014.00	50.80	202,341,420.00	47.20
同一母公司附属企业合计	销售产品	市场价	2,290,287.78	1.31	1,583,762.69	0.37
同一母公司附属企业合计	动力费	市场价	2,127,834.08	57.15		

兵器集团附属企业合计	检测费	市场价	666,980.00	17.91		
同一母公司附属企业合计	加工费	市场价	83,395.20	2.24		
华光小原公司	销售产品	市场价	18,860,465.68	10.16	43,347,296.69	10.11
华光小原公司	提供劳务	市场价	4,123,941.66	67.71		
西安北方捷瑞光电科技有限公司	光学零件加工	市场价	397,966.66	3.31		
河南平原光电有限公司	光学零件加工	市场价	25,065.06	0.21		
凤凰(上海)公司	销售产品	市场价			464,695.28	0.11

2、关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元 币种：人民币

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
新华光公司	华光小原公司	铂金	2011年3月23日	2014年3月22日	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。	924,163.12
新华光公司	华光小原公司	厂房	2011年3月26日	2021年3月25日	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。	217,008.00
新华光公司	华光小原公司	生产线	2013年6月1日 2014年6月1日	2014年5月31日 2015年5月31日	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。	315,357.65

公司承租情况表

单位：元 币种：人民币

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	年度确认的租赁费
光电集团	防务公司	土地及建筑物	2014年1月1日	2014年12月31日	4,200,000.00
华光公司	新华光公司	土地使用权	由承租方根据生产需要确定		1,599,866.17
华光公司	新华光公司	办公楼			207,000.00

3、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
光电股份	新华光公司	45,000,000.00	2011年3月16日~2014年3月16日	是
光电股份	新华光公司	45,000,000.00	2015年3月20日~2017年3月20日	否

光电股份	新华光公司	22,000,000.00	2014年12月19日~2016年12月19日	否
光电股份	新华光公司	50,000,000.00	2012年12月31日~2014年12月31日	否
光电股份	新华光公司	20,000,000.00	2014年11月15日~2016年11月15日	否

4、关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务公司	20,000,000.00	2014年5月15日	2014年11月15日	流动资金借款
兵工财务公司	20,000,000.00	2014年5月19日	2014年11月19日	流动资金借款
兵工财务公司	50,000,000.00	2014年6月17日	2015年6月17日	流动资金借款
兵工财务公司	60,000,000.00	2014年6月24日	2014年6月24日	流动资金借款
兵工财务公司	45,000,000.00	2014年3月20日	2015年3月20日	流动资金借款
兵工财务公司	22,000,000.00	2013年12月19日	2014年12月19日	流动资金借款
兵工财务公司	20,000,000.00	2014年5月15日	2014年11月15日	流动资金借款
浙江华东光电仪器有限公司	40,000,000.00			归还往来借款
拆出				
兵工财务公司	51,000,000.00	2011年4月1日	2014年4月1日	归还长期借款
兵工财务公司	55,000,000.00	2013年5月23日	2014年11月23日	提前归还部分流动资金借款
兵工财务公司	30,000,000.00	2013年9月16日	2014年9月16日	提前归还流动资金借款
兵工财务公司	50,000,000.00	2013年12月19日	2014年6月19日	提前归还流动资金借款
兵工财务公司	30,000,000.00	2013年10月28日	2014年10月28日	提前归还流动资金借款
兵工财务公司	30,000,000.00	2013年11月18日	2014年11月18日	提前归还流动资金借款
兵工财务公司	45,000,000.00	2011年3月16日	2014年3月16日	归还流动资金借款

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

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	兵器集团附属企业合计	92,062,750.00		65,224,907.89	
应收票据	同一母公司附属企业合计	750,000.00		580,000.00	
应收票据	兰州北方机电有限公司	50,000.00			
应收账款	兵器集团附属企业合计	338,976,029.28	30,482.20	225,203,810.32	30,428.20
应收账款	华光小原公司	36,004,861.64			
应收账款	同一母公司附属企业合计	3,017,302.26	347,848.83	1,668,072.59	
应收账款	兰州北方机电有限公司	15,663.26	14,825.90		
应收账款	天达公司	712,000.00		712,000.00	
应收账款	导引公司			19,400.00	
预付账款	兵器集团附属企业合计	63,805,659.73		13,193,465.47	
预付账款	同一母公司附属企业合计	3,171,056.00		901,000.00	
预付账款	导引公司			613,000.00	
其他应收款	天达公司	229,293,078.13	127,955,078.13	229,243,078.13	127,955,078.13
其他应收款	兵器集团附属企业合计	16,871,656.82	956,316.90	25,337,759.66	953,236.90
其他应收款	光电集团	4,195,295.07		2,677,033.56	
其他应收款	同一母公司附属企业合计	2,505,385.62		19,865,359.18	
其他应收款	兵器集团	4,520.00	2,260.00	4,520.00	2,260.00
其他应收款	浙江华东光电仪器有限公司			40,000,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	光电集团	3,880,416.65	1,772,250.00
应付票据	兵器集团附属企业合计	137,016,564.00	132,897,640.00
应付票据	同一母公司附属企业合计	7,853,700.00	22,600,000.00
预收账款	兵器集团附属企业合计	1,038,419.58	1,039,386.66
应付账款	兵器集团附属企业合计	198,819,651.25	131,541,652.35
应付账款	同一母公司附属企业合计	51,785,726.82	74,436,189.46
应付账款	华光小原公司	2,473,046.90	2,983,583.48
其他应付款	兵器集团附属企业合计	15,427,302.35	12,594,613.43
其他应付款	光电集团	3,466,605.55	3,466,605.55
其他应付款	同一母公司附属企业合计	428,314.31	706,458.06
其他应付款	西安西光朝阳实业有限公司	50,345.17	
其他应付款	导引公司		2,335,166.70

八、股份支付:

无

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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账款	35,272,500.00	27.08	2,440,000.00	6.92	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账款：								
组合 1								
组合 2	95,000,000.00	72.92			150,000,000.00	80.96		
组合小计	95,000,000.00	72.92			150,000,000.00	80.96		
合计	130,272,500.00	/	2,440,000.00	/	185,272,500.00	/	2,440,000.00	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
天达公司	35,272,500.00	2,440,000.00	6.92	

2、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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	------------------

防务公司	同一母公司	95,000,000.00	1 年以内	72.92
天达公司	最终同一控制	35,272,500.00	1 年以内	27.08
合计	/	130,272,500.00	/	100.00

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
防务公司	同一母公司	95,000,000.00	72.92
天达公司	最终同一控制	35,272,500.00	27.08
合计	/	130,272,500.00	100.00

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
防务公司	357,041,154.24	357,041,154.24		357,041,154.24			100.00	100.00	
新华光公司	302,098,210.13	302,098,210.13		302,098,210.13			100.00	100.00	
光学元件公司	5,111,939.00	5,111,939.00		5,111,939.00			45.00	45.00	
物资公司	1,115,725.00	1,115,725.00		1,115,725.00			30.15	30.15	
凤凰(上海)公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00			4.40	4.40	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
华光小原公司	100,812,732.75	113,013,335.16	1,540,701.45	114,554,036.61
导引公司	9,000,000.00	6,438,049.77	140,898.36	6,578,948.13

续表

减值准备	本期计提减值准备	现金红利	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
			51.00	50.00	公司章程规定
			36.00	36.00	

(四) 投资收益:

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益		-444,255.86
权益法核算的长期股权投资收益	1,681,599.81	712,423.76
合计	1,681,599.81	268,167.90

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
特科公司		-444,255.86	该公司于 2013 年注销
合计		-444,255.86	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
导引公司	140,898.36	292,741.05	损益变动
华光小原公司	1,540,701.45	419,682.71	损益变动
合计	1,681,599.81	712,423.76	/

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,581,897.36	-4,366,996.61
加：资产减值准备		
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）	5,386,279.15	5,285,358.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,681,599.81	-268,167.90
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）	55,406,000.00	-200,050,002.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-10,046,659.20
其他		84,126,525.66
经营活动产生的现金流量净额	57,528,781.98	-125,319,942.36
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	5,625,268.29	13,811,814.42
减: 现金的期初余额	4,374,598.81	55,207,972.22
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	1,250,669.48	-41,396,157.80

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	902,221.16	处置报废固定资产净收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,076.49	其他营业外收支净额
少数股东权益影响额	-412.50	
所得税影响额	-132,613.17	
合计	737,119.00	

(二) 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(元)	稀释每股收益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.06	0.06

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	期初/上期金额	与期初/上期增减百分比	变动原因
资产负债表项目				
货币资金	195,822,738.49	566,733,461.39	-65.45	归还到期借款、光电科技产业建设支出及支付上年绩效工资
应收账款	664,103,505.27	474,886,837.38	39.84	防务产品收入同比增加影响
预付款项	105,976,928.63	50,912,167.73	108.16	支付当期防务产品采购资金
其他应收款	132,298,536.25	199,611,205.12	-33.72	防务公司收到华东公司还款
在建工程	93,007,081.83	69,990,030.63	32.89	产业园项目建设支出同比增加
短期借款	467,000,000.00	242,000,000.00	92.98	上年未确认预计负债转入短期借款核算
应付账款	497,918,271.35	371,857,516.50	33.90	当期防务业务采购材料同比增加
预收款项	3,420,230.13	94,683,378.54	-96.39	防务产品交付核销预收账款
应付职工薪酬	27,721,077.02	74,288,826.71	-62.68	支付上年绩效工资
应付利息	7,779,104.18	3,419,293.62	127.51	借款利息未到付息期
一年内到期的非流动负债	0	96,000,000.00	-100.00	当期归还一年内到期的非流动负债
专项应付款	4,202,933.48	1,825,593.25	130.22	防务项目收到科研拨款

预计负债	0	152,000,000.00	-100.00	15,000 万元转入短期借款核算, 支付 200 万元利息
专项储备	1,904,676.26	252,342.41	654.80	当期计提尚未使用影响
利润表项目				
主营业务收入	706,760,424.69	422,740,017.42	67.19	当期防务产品收入同比增加影响
其他业务收入	6,448,121.83	10,316,846.34	-37.50	防务公司当期对外计量检测、外协加工收入同比减少
主营业务成本	601,814,086.56	328,124,380.21	83.41	受主营收入同比增加影响
其他业务成本	5,504,492.90	8,318,788.73	-33.83	受其他业务收入同比减少影响
财务费用	8,485,157.83	12,986,687.14	-34.66	上年同期含天达公司 1-3 月财务费用影响
资产减值损失	125,107.20	10,173.42	1,129.75	当期计提坏账准备影响
投资收益	1,685,995.12	46,405,460.33	-96.37	上年同期含处置天达公司股权收益 3,526 万元影响
营业外支出	33,076.49	103,574.54	-68.07	本期处置报废资产未形成损失
所得税费用	1,728,383.05	2,691,906.76	-35.79	新华光公司当期经营同比减少
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	-260,039,984.35	-392,559,831.06	-33.76	采购资金及各项税费支出同比减少影响
投资活动产生的现金流量净额	-70,038,979.01	65,606,784.81	-206.76	产业园项目建设支出同比增加, 及上年同期收到处置天达公司股权现金
筹资活动产生的现金流量净额	-66,487,399.96	17,410,144.24	-481.19	当期归还借款及办理银行保函存入保证金 3,100 万元影响

第十节 备查文件目录

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

二、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：叶明华

北方光电股份有限公司

2014 年 8 月 22 日