

北方光电股份有限公司

600184

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、公司全体董事出席董事会会议。

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、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及的未来计划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

九、其他

目录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告.	6
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	17
第七节 优先股相关情况	19
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节 公司债券相关情况	20
第十节 财务报告	21
第十一节 备查文件目录	107

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：

本公司、公司、光电股份	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
光电集团	指	北方光电集团有限公司
华光公司	指	湖北华光新材料有限公司
红塔创投	指	红塔创新投资股份有限公司
云南工投	指	云南省工业投资控股集团有限责任公司
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
防务公司	指	西安北方光电科技防务有限公司
新华光公司	指	湖北新华光信息材料有限公司
华光小原公司	指	华光小原光学材料（襄阳）有限公司
天达公司	指	云南天达光伏科技股份有限公司
光学元件公司	指	西安西光光学元件有限责任公司
物资公司	指	西安西光物资有限公司
导引公司	指	西安导引科技有限责任公司
凤凰（上海）公司	指	凤凰光学（上海）有限公司，本公司参股公司
产业园	指	光电科技产业园，位于西安科技产业基地
兵工财务公司	指	兵工财务有限责任公司
年审会计师	指	致同会计师事务所（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》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则(2015年修订)》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国防科技工业局	指	国防科工局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
中国证券登记结算公司上海分公司	指	中登公司上海分公司
元	指	人民币元

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	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
报告期内变更情况查询索引	报告期内上述信息无变更情况

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》和《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
报告期内变更情况查询索引	报告期内上述信息无变更情况

五、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

注册登记日期	2016 年 6 月 29 日
注册登记地点	湖北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	914200007220290598
税务登记号码	914200007220290598
组织机构代码	914200007220290598
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内办理了营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的手续，公司统一社会信用代码为 914200007220290598。

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	497,839,940.78	927,271,955.75	-46.31
归属于上市公司股东的净利润	7,416,636.74	14,986,332.47	-50.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,767,106.81	13,727,630.21	-57.99

经营活动产生的现金流量净额	-568,877,118.77	-535,306,999.54	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	2,221,566,264.80	2,243,554,916.94	-0.98
总资产	3,768,571,589.40	4,166,043,509.43	-9.54

(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)	0.01	0.04	-75.00
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.04	-75.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.01	0.03	-66.67
加权平均净资产收益率(%)	0.33	1.50	减少1.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.26	1.38	减少1.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明:

2016年5月,公司实施了2015年度利润分配方案,影响当期权益减少30,525,649.56元。报告期归属于母公司净利润同比下降50%,主要原因是公司合营企业华光小原公司当期计提存货(原材料)跌价准备,影响公司投资收益减少977万元。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

√ 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√ 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√ 不适用

三、 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	1,423.45	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,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	1,933,500.00	
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		
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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-291,093.52	
合计	1,649,529.93	

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

2016 年上半年，受产品结构、周期等因素影响，公司营业收入同比分别减少 46%。防务业务方面：2016 年上半年，防务产品实现主营业务收入 2.9 亿元，同比减少 60.64%，下半年，防务公司将进一步实施成本控制、提质增效，通过定期检查、公示、考核等手段严格控制成本，并通过科技成果转化、精益提升、管理创新等激励手段，鼓励公司全员积极进行研发、工艺技术改革、管理创新，提高企业经营质量。光电材料与器件方面：2016 年上半年，光学材料行业依旧面临着产能过剩、需求调整的书面，市场份额竞争、价格竞争激烈。为应对严峻的市场形势，新华光公司按照既定的经营方针，认真落实全价值链体系化精益管理战略，通过市场布局、结构调整、降本增效等措施的实施，总体保持持续稳定发展，上半年，光学材料与器件产品实现主营业务收入 2 亿元，同比增长 12%。下半年，新华光公司将进一步丰富产品线，拓宽产品领域，推进产业链延伸业务，稳步向前发展。

(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 (%)
营业收入	497,839,940.78	927,271,955.75	-46.31

营业成本	408,578,772.49	819,937,532.86	-50.17
销售费用	3,908,100.39	4,107,271.65	-4.85
管理费用	71,250,831.11	79,007,260.98	-9.82
财务费用	-9,235,478.10	5,785,137.22	-259.64
经营活动产生的现金流量净额	-568,877,118.77	-535,306,999.54	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-33,832,567.47	-60,703,904.11	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-227,316,784.36	269,300,488.83	-184.41
研发支出	25,680,775.44	34,912,688.28	-26.44

营业收入变动原因说明：上半年履约交付防务产品较少影响。

营业成本变动原因说明：随营业收入减少而相应减少。

销售费用变动原因说明：销售人员薪酬同比减少。

管理费用变动原因说明：按公司年度研发计划有序投入研发支出，同比减少。

财务费用变动原因说明：归还借款，带息负债本金同比减少；利息收入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比基本持平

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：工程建设现金支付同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期归还借款和发放现金股利。

研发支出变动原因说明：上半年按研发计划推进。

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

2016年上半年，公司实现利润总额957万元，同比降低44.6%，主要原因是公司合营企业华光小原公司当期计提存货（原材料）跌价准备，影响公司投资收益减少977万元。

(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，公司无重大资产重组事项实施情况；报告期内，公司依据募集资金用途分别向防务公司、新华光公司增资977,297,587.20元和175,000,000.00元。

(3) 经营计划进展说明

公司年初预计的2016年全年经营目标不变，仍为：实现主营业务收入24.05亿元，其中，军品20.15亿元，民品3.9亿元。

报告期内，公司按照全年计划组织落实各项工作，实现主营业务收入4.98亿元，主要原因是防务产品中总装和制导产品集中在下半年履约交付，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	488,443,142.74	400,652,772.36	17.97	-46.51	-50.39	增加6.41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	288,505,724.48	237,651,929.70	17.63	-60.64	-64.52	增加 9.01 个百分点
光学玻璃	196,954,536.06	160,991,144.43	18.26	12.47	18.21	减少 3.97 个百分点
其他	2,982,882.20	2,009,698.23	32.63	-40.9	27.73	减少 36.2 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

分行业：报告期内，公司主营业务收入同比降低 46.51%，主要原因是上年同期按合同履行交付了产值较大的防务产品。受上半年公司交付产品结构和销量变动，产品综合毛利同比增加 6.41 个百分点。

分产品：报告期内，公司实现主营业务收入 4.88 亿元，同比减少 4.25 亿元，主要原因是占公司总收入比重较大的防务产品营业收入同比减少 4.44 亿元；由于本期未交付自主生产部分较少、转移价值较大，销售毛利较低的防务产品，影响防务产品销售毛利率同比增加 9.01 个百分点。光学玻璃产品受销售价格下降影响，产品销售毛利率同比减少 3.97 个百分点。

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	464,166,821.28	-47.95
国外	24,276,321.46	13.8

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司国内产品主营业务收入同比减少 47.95%，主要是防务产品当期交付同比减少影响；公司出口收入是光学玻璃产品出口形成，当期出口收入同比增加 13.8%。

(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

截止 2016 年 6 月末，公司对外股权投资包含对外长期股权投资及按成本法核算的可供出售金融资产的股权投资。报告期末，公司联营企业、合营企业和参股企业的投资净额 9,967 万元，比年初减少 1,249 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
一、可供出售金融资产		550			313	313
凤凰(上海)公司	光学玻璃制造	550	4.40	4.40	313	313
二、长期股权投资		10,981			11,216	9,967
导引公司	工程和技术研究、试验发展	900	36.00	36.00	742	715

华光小原公司	光学玻璃制造	10,081	51.00	50.00	10,474	9,252
--------	--------	--------	-------	-------	--------	-------

截止 2016 年 6 月末，公司可供出售金融资产净额 313 万元，投资企业凤凰（上海）公司正在进行清算。

公司长期股权投资 9,967 万元比年初减少 1,249 万元，两家投资企业当期经营亏损影响。

截止 2016 年 6 月末，公司对子公司投资情况如下：

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
防务公司	武器装备制造	133,434	100.00	100.00	35,704	133,434
新华光公司	光学玻璃制造	47,710	100.00	100.00	30,210	47,710
光学元件公司	光学玻璃制造	511	45.00	45.00	511	511
物资公司	物资供应	112	30.15	30.15	112	112
合计		181,767			66,537	181,767

报告期末，公司纳入合并范围子公司 4 家，与上年合并范围一致。报告期内，公司依据募集资金用途分别向防务公司、新华光公司增资 977,297,587.20 元和 175,000,000.00 元。

(1) 证券投资情况

√ 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

√ 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√ 不适用

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

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额（含利息 752.28 万元）	支付发行费用
2015 年	非公开发行	122,310	108,315.17	108,315.17	13,270.51	1,476.60
合计	/	122,310	108,315.17	108,315.17	13,270.51	1,476.60

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额
补充流动资金	否	71,810	57,815.17	57,815.17
偿还借款	否	50,500	50,500	50,500
合计	/	122,310	108,315.17	108,315.17

(3) 募集资金变更项目情况

√ 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

报告期内，公司的子公司、联营企业及合营企业均为正常经营，除华光小原公司和导引公司之外，其他子公司属于盈利状态。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	2,882,475,119.38	1,386,806,291.81	294,165,143.40	8,569,012.21
新华光公司	光学玻璃制造	732,803,422.31	501,752,823.70	204,350,820.31	8,491,849.68
光学元件公司	光学玻璃制造	30,576,766.77	21,609,341.94	13,264,079.41	581,725.48
物资公司	材料供应	13,213,354.91	6,231,016.97	4,960,293.27	6,501.73
华光小原公司	光学玻璃制造	201,803,077.19	181,411,512.68	52,875,719.78	-23,592,679.56
导引公司	工程和技术研究和试验发展	46,585,574.84	19,855,952.55	1,412,051.28	-755,401.63

5、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
光电科技产业园项目	940,670,000.00	37.15	5,757,633.85	349,528,903.26	
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	607,600,000.00	9.26		56,261,585.28	
合计	1,548,270,000.00	/	5,757,633.85	405,790,488.54	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润方案已获 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过并于 2016 年 5 月实施完毕。公司 2015 年度利润分配方案为：以公司总股本 508,760,826 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元人民币（含税），共计派发现金股利 30,525,649.56 元。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍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，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》
2014年6月30日，防务公司收到云南省高级人民法院民事调解书，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。	2014年7月1日披露的临2014-26号《关于全资子公司收到民事调解书的公告》
2014年9月3日，公司及全资子公司新华光公司收到襄阳高新法院转来的天达公司处置存货执行款，扣除相关支出后，实际收到天达公司还款10,196,330元。	2014年9月5日披露的临2014-38号《关于收到案件执行款的公告》
2014年11月6日，公司收到襄阳高新法院转来的天达公司处置设备执行款，扣除相关支出后，实际收到天达公司还款689.57万元。	2014年11月7日披露的临2014-43号《关于收到案件执行款的公告》
2015年5月，公司完成天达公司以其全资子公司昆明天达阳光科技有限公司在昆明高新技术产业开发区的电子标准厂房向公司抵偿债务的产权过户手续。	2015年4月23日披露的临2015-28号《关于天达公司以资抵债暨关联交易公告》，2015年5月20日披露的临2015-31号《关于完成抵债房产产权过户的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：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，天达公司到期未还款，公司履行了担保责任。经多次追偿，天达公司未履行偿还义务，公司向法院提起诉讼。	3,000万元及利息	-	已判决	公司胜诉	正在执行

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, 天达公司未偿还债务, 公司向法院提起诉讼。	871.2 万元及利息	-	已判决	公司胜诉	正在执行
防务公司	天达公司	-	民事诉讼	防务公司对天达公司提起民事诉讼, 请求判决天达公司归还防务公司借款本金人民币 8,897 万元, 并支付按银行同期利率计算的利息 18,814,217.41 元, 承担本案诉讼费用。	8,897 万元及利息	-	达成和解	达成和解	正在执行

(三) 其他说明

案件执行情况: 上述 3 项诉讼中, 公司及新华光公司、防务公司对天达公司相应财产申请了财产保全, 其中, 均对天达公司红外路 2 号土地拍卖余款进行了财产保全, 2015 年, 公司及新华光公司、防务公司获悉昆明中院将申请保全的天达公司红外路 2 号土地拍卖余款中的 5,666 万元划转给当地税务局, 根据 2013 年 12 月 16 日红外路 2 号土地拍卖公告, 该宗土地及房产“过户及移交时所涉及的相关税、费和标的物所涉及的欠费等均由买受方自行承担”, 公司及新华光公司就昆明中院划转税款一事向昆明中院提起执行异议, 昆明中院以“仅是协助执行的人民法院, 申请人对执行行为有异议, 应向负责执行的人民法院提出”为由未予受理。

2016 年 1 月, 公司及新华光公司又向云南省高院提起复议, 2016 年 3 月, 公司及新华光公司收到云南省高院立案电话通知, 立案号为 2016 云执复 12 号、2016 云执复 11 号。

2016 年 3 月, 防务公司向昆明中院提起执行异议, 2016 年 3 月 10 日, 昆明中院受理并签发《证据交接清单》。2016 年 4 月 8 日收到立案通知, 2016 年 4 月 26 日昆明中院裁定驳回异议请求。

2016 年 5 月 18 日, 防务公司向云南省高院提起复议, 2016 年 7 月 28 日收到立案通知。

上述诉讼事项目前均处于执行阶段, 公司判断本期无需对天达公司有关债权补提减值准备。

二、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

三、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

四、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
2016 年 3 月 24 日公司第五届董事会第十次会议和 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度公司日常关联交易预计的议案》、《关于 2015 年度新华光与华光小原公司日常关联交易预计的议案》	2016 年 3 月 26 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 2016-16 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

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	122,425,805.41	公告范围内
兵器集团附属企业合计	接受劳务	1,804,685.00	公告范围内
同一母公司附属企业合计	外协、外购件	37,422,029.12	公告范围内
同一母公司附属企业合计	接受劳务	120,000.00	公告范围内
华光小原公司	采购材料	34,755,721.59	公告范围内
兵器集团附属企业合计	销售产品	260,038,237.53	公告范围内
兵器集团附属企业合计	提供劳务	900,000.00	公告范围内
同一母公司附属企业合计	销售产品	7,635,625.14	公告范围内
同一母公司附属企业合计	提供劳务	1,267,892.68	公告范围内
华光小原公司	销售产品	27,965,940.65	公告范围内
华光小原公司	提供劳务	5,169,558.96	公告范围内

3、临时公告未披露的事项

√ 不适用

(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
天达公司以天达阳光房产抵偿公司债权	2015年4月23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》披露的的临2015-28号《关于天达公司以资抵债暨关联交易公告》。
天达公司天达阳光房产产权完成过户	2015年5月20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》披露的的临2015-31号《关于完成抵债房产产权过户的公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、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	
天达公司	股东的子公司	206,482,437.67	0	206,482,437.67				
合计		206,482,437.67	0	206,482,437.67				
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)								0
公司向控股股东及其子公司								206,482,437.67

提供资金的余额（元）	
关联债权债务形成原因	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。
关联债权债务清偿情况	法律手段：已对天达公司提起多起诉讼，目前进入法院执行程序； 协调沟通：加强与法院、地方机构、控股股东的协调沟通，努力推进清收工作。
与关联债权债务有关的承诺	
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	对公司业绩有负面影响。

五、重大合同及其履行情况

（一） 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

√ 不适用

2、承包情况

√ 不适用

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	2016-1-1	2016-4-10	183,889.56	以铂金的现金价值和中国人民银行公布的金融机构基准一年期贷款利率为计算依据	183,889.56	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	厂房	2011-3-26	2021-3-25	217,008.00	租金第 1 年至第 2 年每月 12 元/m ² ，第 3 年起的租金将以届时同等位置房屋租金水平为依据	217,008.00	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	生产线	2016-1-1	2016-5-31	261,817.82	租金按照 55 吨/月的基本产量进行折算，1.1 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	261,817.82	是	合营公司

光电集团	防务公司	土地及建筑物	2016-1-1	2016-12-31	-4,200,000.00	市场价	-4,200,000.00	是	母公司
华光公司	新华光公司	土地使用权	2016-1-1	2016-12-31	-1,599,867.96	市场价	-1,599,867.96	是	母公司的控股子公司
华光公司	新华光公司	办公楼	2015-1-1	2016-12-31	-288,420.00	市场价	-288,420.00	是	母公司的控股子公司
华光公司	新华光公司	铂金	2015-12-20	2016-12-19	-481,860.62	以铂金的现金价值和中国人民银行公布的金融机构基准一年期贷款利率为计算依据	-481,860.62	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）													
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
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						65,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						0.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(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。

六、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	严格按照承诺要求履行
	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。		
与利润分配相关的承诺	利润分配的承诺	本公司	公司在满足条件的前提下，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%；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	严格按照承诺要求履行
非公开发行股份的承诺	限售期承诺	中兵投资、兵工财务和汇添富基金	认购的股份自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让	承诺时间：2014年12月 承诺期限：2019年1月5日前	按承诺要求履行

七、聘任、解聘会计师事务所情况

2016年8月25日，公司第五届董事第十二次会议审议并通过了《关于聘请2016年度审计机构的议案》，公司拟聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度财务报告及内部控制审计机构，并确定其审计费用为45万元。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

八、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。

九、可转换公司债券情况

√ 不适用

十、公司治理情况

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。

十一、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

√ 不适用

(二) 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

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

经中国证监会《关于核准北方光电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2854号）核准，公司采用非公开方式发行普通股（A股）9,000万股，每股发行价格为13.59元。非公开发行事项经中勤万信会计师事务所审验，出具了勤信验字[2015]第1153号验资报告。本次发行股份于2016年1月4日在中登公司上海分公司完成股份登记手续。

(二) 限售股份变动情况

√ 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	27,460
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	无

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
北方光电集团有限公司	0	204,458,556	40.19	0	无		国有法人
湖北华光新材料有限公司	0	63,003,750	12.38	0	无		国有法人

中兵投资管理有限责任公司	0	46,705,446	9.18	45,000,000	无	国有法人
红塔创新投资股份有限公司	0	19,672,200	3.87	0	未知	国有法人
兵工财务有限责任公司	0	18,000,000	3.54	18,000,000	无	国有法人
汇添富基金—宁波银行—汇添富—光电制导1号资产管理计划	0	18,000,000	3.54	18,000,000	未知	其他
汇添富基金—宁波银行—汇添富—光电制导2号资产管理计划	0	9,000,000	1.77	9,000,000	未知	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	7,077,500	1.39	0	未知	其他
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	528,664	5,394,347	1.06	0	未知	其他
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	-2,319,706	3,988,734	0.78	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
北方光电集团有限公司	204,458,556	人民币普通股	204,458,556			
湖北华光新材料有限公司	63,003,750	人民币普通股	63,003,750			
红塔创新投资股份有限公司	19,672,200	人民币普通股	19,672,200			
中央汇金资产管理有限责任公司	7,077,500	人民币普通股	7,077,500			
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	5,394,347	人民币普通股	5,394,347			
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	3,988,734	人民币普通股	3,988,734			
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	3,915,562	人民币普通股	3,915,562			
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	3,886,720	人民币普通股	3,886,720			
全国社保基金一一七组合	3,008,398	人民币普通股	3,008,398			
云南省工业投资控股集团有限责任公司	2,731,114	人民币普通股	2,731,114			
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、中兵投资管理有限责任公司、兵工财务有限责任公司的同一实际控制人为兵器集团，且北方光电集团有限公司为湖北华光新材料有限公司之控股股东，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述四股东为一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

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	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	-------	----------------	------

		售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中兵投资管理有限责任公司	45,000,000	2019年1月5日	45,000,000	三十六个月内不转让或上市交易
2	汇添富基金-宁波银行-汇添富-光电制导1号资产管理计划	18,000,000	2019年1月5日	18,000,000	三十六个月内不转让或上市交易
3	兵工财务有限责任公司	18,000,000	2019年1月5日	18,000,000	三十六个月内不转让或上市交易
4	汇添富基金-宁波银行-汇添富-光电制导2号资产管理计划	9,000,000	2019年1月5日	9,000,000	三十六个月内不转让或上市交易
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，中兵投资管理有限责任公司、兵工财务有限责任公司、公司控股股东同一实际控制人为兵器集团，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述两股东与公司控股股东为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

√ 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√ 不适用

第七节 优先股相关情况

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

√ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 不适用

第九节 公司债券相关情况

√不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√ 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	819,769,434.85	1,649,795,845.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	88,395,066.12	118,424,694.43
应收账款	七（三）	755,192,528.62	576,923,547.45
预付款项	七（四）	264,806,480.32	226,789,552.80
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	七（六）	92,976,483.60	89,549,298.86
买入返售金融资产			
存货	七（七）	710,490,997.41	447,909,744.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（八）	1,221,136.11	1,382,214.24
流动资产合计		2,732,852,127.03	3,110,774,898.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七（九）	3,128,703.06	3,128,703.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（十）	99,668,014.37	112,155,825.54
投资性房地产	七（十一）	8,990,851.23	9,138,800.37
固定资产	七（十二）	551,898,845.09	560,020,170.97
在建工程	七（十三）	259,810,842.71	254,885,010.19
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	七（十四）	79,770,229.23	83,872,555.15
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七(十五)	384,430.63	
递延所得税资产	七(十六)	32,067,546.05	32,067,546.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,035,719,462.37	1,055,268,611.33
资产总计		3,768,571,589.40	4,166,043,509.43
流动负债:			
短期借款	七(十七)		85,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(十八)	473,695,821.67	660,484,537.77
应付账款	七(十九)	552,462,983.69	531,325,716.09
预收款项	七(二十)	392,117,944.14	416,535,338.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(二十一)	22,622,000.99	26,293,882.56
应交税费	七(二十二)	2,533,410.30	4,183,365.64
应付利息	七(二十三)	16,536.71	4,740,883.36
应付股利			
其他应付款	七(二十五)	33,008,224.26	132,090,155.50
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七(二十六)	1,313,120.00	4,220,840.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,477,770,041.76	1,864,874,719.72
非流动负债:			
长期借款	七(二十七)	727,274.00	727,274.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七(二十八)	13,122,512.85	1,825,593.25
预计负债			
递延收益	七(三十)	39,146,863.80	39,146,863.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,996,650.65	41,699,731.05
负债合计		1,530,766,692.41	1,906,574,450.77
所有者权益			
股本	七(三十一)	508,760,826.00	508,760,826.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（三十二）	1,354,614,678.17	1,354,614,678.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七（三十三）	1,241,995.80	121,635.12
盈余公积	七（三十四）	49,694,089.86	49,694,089.86
一般风险准备			
未分配利润	七（三十五）	307,254,674.97	330,363,687.79
归属于母公司所有者权益合计		2,221,566,264.80	2,243,554,916.94
少数股东权益		16,238,632.19	15,914,141.72
所有者权益合计		2,237,804,896.99	2,259,469,058.66
负债和所有者权益总计		3,768,571,589.40	4,166,043,509.43

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

2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,478,860.72	1,212,285,858.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利	十七（一）	191,188,028.85	303,816,599.25
其他应收款		15,790,717.23	15,811,899.00
存货			
划分为持有待售的资产			
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		210,475,551.62	1,531,932,301.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,128,703.06	3,128,703.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（二）	1,917,332,629.94	777,522,853.91
投资性房地产		8,165,916.23	8,280,096.83
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		1,928,627,249.23	788,931,653.80
资产总计		2,139,102,800.85	2,320,863,955.25
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
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			5,175,881.66
应付股利			
其他应付款		32,762.71	136,184,424.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,762.71	141,360,305.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,762.71	141,360,305.66
所有者权益：			
股本		508,760,826.00	508,760,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,616,616,196.43	1,616,616,196.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,892,320.84	20,892,320.84

未分配利润		-7,199,305.13	33,234,306.32
所有者权益合计		2,139,070,038.14	2,179,503,649.59
负债和所有者权益总计		2,139,102,800.85	2,320,863,955.25

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七（三十六）	497,839,940.78	927,271,955.75
其中：营业收入	七（三十六）	497,839,940.78	927,271,955.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		476,087,081.54	912,204,874.41
其中：营业成本	七（三十六）	408,578,772.49	819,937,532.86
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	七（三十七）	1,071,120.12	1,124,555.51
销售费用	七（三十八）	3,908,100.39	4,107,271.65
管理费用	七（三十九）	71,250,831.11	79,007,260.98
财务费用	七（四十）	-9,235,478.10	5,785,137.22
资产减值损失	七（四十一）	513,735.53	2,243,116.19
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）	七（四十二）	-12,487,811.17	867,025.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,487,811.17	867,025.79
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,265,048.07	15,934,107.13
加：营业外收入	七（四十三）	300,623.45	1,343,046.75
其中：非流动资产处置利得	七（四十三）	1,423.45	51,099.10
减：营业外支出	七（四十四）		9,220.56
其中：非流动资产处置损失	七（四十四）		9,220.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,565,671.52	17,267,933.32
减：所得税费用	七（四十五）	1,824,544.31	1,909,201.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,741,127.21	15,358,731.70
归属于母公司所有者的净利润		7,416,636.74	14,986,332.47
少数股东损益		324,490.47	372,399.23
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,741,127.21	15,358,731.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,416,636.74	14,986,332.47
归属于少数股东的综合收益总额		324,490.47	372,399.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八（二）	0.01	0.04
（二）稀释每股收益(元/股)	十八（二）	0.01	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（三）	463,304.00	
减：营业成本	十七（三）	114,180.60	
营业税金及附加		31,824.41	
销售费用			
管理费用		1,217,070.53	989,897.82
财务费用		-3,479,620.82	3,092,633.70
资产减值损失			2,276,463.39
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）	十七（四）	-12,487,811.17	-243,848.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,487,811.17	-243,848.27

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,907,961.89	-6,602,843.18
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
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）		-9,907,961.89	-6,602,843.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,907,961.89	-6,602,843.18
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-9,907,961.89	-6,602,843.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		223,131,395.72	267,976,345.10
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		1,023,171.54	375,131.22
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十七）	20,202,934.91	15,040,822.40
经营活动现金流入小计		244,357,502.17	283,392,298.72
购买商品、接受劳务支付的现金		602,325,093.27	612,943,837.99
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		177,847,361.51	167,220,550.22
支付的各项税费		11,245,727.32	12,501,365.34
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十七）	21,816,438.84	26,033,544.71
经营活动现金流出小计		813,234,620.94	818,699,298.26
经营活动产生的现金流量净额		-568,877,118.77	-535,306,999.54
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			10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,200.00	83,500.00
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		13,200.00	10,283,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,845,767.47	70,987,404.11
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		33,845,767.47	70,987,404.11
投资活动产生的现金流量净额		-33,832,567.47	-60,703,904.11
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			355,000,000.00
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			355,000,000.00
偿还债务支付的现金		187,920,500.00	80,277,677.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,396,284.36	5,421,834.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		227,316,784.36	85,699,511.17
筹资活动产生的现金流量净额		-227,316,784.36	269,300,488.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59.82	
五、现金及现金等价物净增加额	七（四十七）	-830,026,410.78	-326,710,414.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,649,795,845.63	476,636,251.36
六、期末现金及现金等价物余额	七（四十七）	819,769,434.85	149,925,836.54

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,168,774.07	616,879.76
经营活动现金流入小计		4,168,774.07	616,879.76
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		604,167.00	66,168.73
支付其他与经营活动有关的现金		511,458.38	10,418,607.77
经营活动现金流出小计		1,115,625.38	10,484,776.50
经营活动产生的现金流量净额		3,053,148.69	-9,867,896.74
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		35,780,790.40	10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		35,780,790.40	10,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,417.63
投资支付的现金		1,152,297,587.20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,152,297,587.20	27,417.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,116,516,796.80	10,172,582.37
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			
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		60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现		35,343,349.55	1,016,820.00

金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,343,349.55	1,016,820.00
筹资活动产生的现金流量净额		-95,343,349.55	-1,016,820.00
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		-1,208,806,997.66	-712,134.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,212,285,858.38	6,327,954.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,478,860.72	5,615,819.63

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	508,760,826.00				1,354,614,678.17			121,635.12	49,694,089.86		330,363,687.79	15,914,141.72	2,259,469,058.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	508,760,826.00				1,354,614,678.17			121,635.12	49,694,089.86		330,363,687.79	15,914,141.72	2,259,469,058.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,120,360.68			-23,109,012.82	324,490.47	-21,664,161.67
(一) 综合收益总额											7,416,636.74	324,490.47	7,741,127.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-30,525,649.56		-30,525,649.56
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股											-30,525,649.56		-30,525,649.56

东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							1,120,360.68						1,120,360.68
1. 本期提取							5,183,921.46						5,183,921.46
2. 本期使用							4,063,560.78						4,063,560.78
(六)其他													
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,354,614,678.17		1,241,995.80	49,694,089.86		307,254,674.97	16,238,632.19		2,237,804,896.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	209,380,413.00				445,537,091.17			614,572.03	46,001,389.15		286,813,882.38	15,138,260.12	1,003,485,607.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	209,380,413.00				445,537,091.17			614,572.03	46,001,389.15		286,813,882.38	15,138,260.12	1,003,485,607.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	209,380,413.00				-209,380,413.00			398,669.78			14,986,332.47	372,399.23	15,757,401.48

(一) 综合收益总额										14,986,332.47	372,399.23	15,358,731.70
(二) 所有者投入和减少资本	209,380,413.00				-209,380,413.00							
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	209,380,413.00				-209,380,413.00							
(三) 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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							398,669.78					398,669.78
1. 本期提取							4,313,349.32					4,313,349.32
2. 本期使用							3,914,679.54					3,914,679.54
(六) 其他												
四、本期期末余额	418,760,826.00				236,156,678.17		1,013,241.81	46,001,389.15	301,800,214.85	15,510,659.35		1,019,243,009.33

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43				20,892,320.84	33,234,306.32	2,179,503,649.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43				20,892,320.84	33,234,306.32	2,179,503,649.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-40,433,611.45	-40,433,611.45
(一) 综合收益总额										-9,907,961.89	-9,907,961.89
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-30,525,649.56	-30,525,649.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,525,649.56	-30,525,649.56
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43			20,892,320.84	-7,199,305.13	2,139,070,038.14

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	209,380,413.00				707,662,609.43				17,199,620.13	-244,073,468.61	690,169,173.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	209,380,413.00				707,662,609.43				17,199,620.13	-244,073,468.61	690,169,173.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	209,380,413.00				-209,380,413.00					-6,602,843.18	-6,602,843.18
（一）综合收益总额										-6,602,843.18	-6,602,843.18
（二）所有者投入和减少资本	209,380,413.00				-209,380,413.00						
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	209,380,413.00				-209,380,413.00						

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	418,760,826.00				498,282,196.43				17,199,620.13	-250,676,311.79	683,566,330.77

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

三、公司基本情况

1、公司概况

北方光电股份有限公司，统一社会信用代码：914200007220290598，注册地址：湖北省襄阳市长虹北路 67 号，法定代表人：叶明华，注册资本：人民币 508,760,826 元，企业类型：股份有限公司。

北方光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，是依据湖北省体改委《关于设立湖北新华光信息材料股份有限公司的批复》(鄂体改[2000]42 号文)和原国家经贸委国经贸企改[2000]1099 号文，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。

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 2003 年 10 月 22 日采用全部向二级市场投资者配售方式首次公开发行 A 股股票 3000 万股，并于 2003 年 11 月 6 日在上海证券交易所上市交易。发行后公司总股本 7000 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 3500 万元，转增后公司注册资本变更为人民币 10500 万元。

2008 年 11 月 6 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等相关议案。议案内容：公司拟向北方光电集团有限公司、云南红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司发行人民币普通股(A 股)，北方光电集团有限公司以其拥有的防务性资产和负债及持有的云南天达光伏科技股份有限公司(以下简称“天达光伏”)6.44%的股权、云南红塔创新投资股份有限公司及云南省工业投资控股集团有限责任公司分别以所持天达光伏 32.21%及 8.06%的股权认购股份。该议案经公司 2009 年第一次临时股东大会批准。2010 年 8 月 31 日，中国证监会出具《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》(证监许可(2010)第 1186 号)，核准公司本次发行股份购买资产方案。

2010 年 9 月，公司完成非公开发行股份购买资产的工作，公司第二大股东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；公司控股子公司天达光伏股东红塔创投持有的天达光伏 32.21%的股权，认购公司非公开发行的股份 15,757,973 股；公司控股子公司天达光伏股东云南工投持有的天达光伏 8.06%的股权，认购公司非公开发行的股份 3,943,162 股；非公开发行股份发行价格为定价基准日前 20 个交易日新华光股票交易的均价，即每股 6.28 元。立信大华会计师事务所有限公司出具了立信大华验字[2010]128 号验资报告。公司原注册资本为人民币 105,000,000.00 元，本次非公开发行股份增加注册资本人民币 104,380,413.00 元，变更后的累计注册资本人民币 209,380,413.00 元。

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

2015 年 4 月 23 日，经公司 2014 年度股东大会决议，公司实施以资本公积每 10 股转增 10 股的方案，转增股本 209,380,413 元，转增后公司注册资本变更为人民币 418,760,826 元。中勤万信会计师事务所出具了勤信验字[2015]第 1143 号验资报告。

2015 年 12 月 30 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准北方光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2854 号）文核准，本公司采用非公开方式发行人民币普通股（A 股）9,000 万股，每股发行价格为 13.59 元。中勤万信会计师事务所出具了勤信验字[2015]第 1153 号验资报告，公司原注册资本 418,760,826 元，本次非公开发行股份增加注册资本 90,000,000 元，增加资本公积 1,118,334,000 元，变更后的注册资本为 508,760,826 元。

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会法人治理结构，目前设发展计划部、公司办公室、生产管理部、财务管理部、人力资源部、物资供应部、纪检监察部（审计部）、资产管理部等部门。

公司经营范围：军用光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、太阳能电池及太阳能发电系统、光学玻璃、光电材料与元器件、磁盘微晶玻璃基板的开发、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；房屋租赁；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、技术咨询服务（不含中介）。

2、合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司拥有子公司 4 家，纳入并表范围 4 家。详见本附注“在其他主体中的权益”。公司本报告期合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司母公司为北方光电集团有限公司，最终实际控制人为中国兵器工业集团公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）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 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采取公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权

投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理方法

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。对于处置的子公司，处置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；当期处置的子公司，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，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股东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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（十）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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等见财务报告五（十二）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五（十一）。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 400 万元（含 400 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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比例

（3）按组合计提坏账准备应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	资产类型	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。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	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
1-2 年	50	50
2 年以上	100	100

B、对公司企业间及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。

与中国兵器工业集团公司总部之间，以及与合并范围内企业之间发生的应收款项不计提坏账

准备：

与中国兵器工业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。

（十三）存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）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：

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。

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。

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库龄分析法计提：

按单个存货项目计提时，将单个存货项目成本与其可变现净值逐一进行比较，按上述方法计提存货跌价准备，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。

本公司子公司湖北新华光信息材料有限公司的在产品及子公司西安西光光学元件有限公司、西安西光物资有限公司的存货采用按库龄分析法，比例如下：

库龄	存货跌价计提比例(%)
1年以内（含1年）	0
1-2年	50
2年以上	100

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转

入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单

位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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，本公司计提资产减值的方法见财务报告五（二十一）。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见财务报告五（二十一）。

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差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

(1) 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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	15-40 年	3-5	6.47-2.375
机器设备	6-15 年	3-5	16.17-6.47
运输工具	6-14 年	3-5	16.17-6.93
铂金制品	50 年	0	2.00
其他设备	6-14 年	3-5	16.17-6.93

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五（二十一）。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五（二十一）。

(十八) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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、无形资产的确认为

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。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五（二十一）。

（二十）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十一）长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十三）职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划，本公司无设定受益计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十五）收入

（1）销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

防务产品销售收入的确认：依据军品特殊性，公司参加中国兵器工业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中国兵器工业集团或国防科工局及最终解缴军方盖章认可；公司生产部门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合格证（或产品质量证明）入产成品库；销售部门依据产品入库单开具产品出库单并将产品交付给购货方，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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计

量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司目前主要有三大类防务产品，包括大型武器系统、精确制导导引头、光电信息装备。其中：本公司是大型武器系统的总装总成单位，完工后进行各项产品试验，试验完成后交由军方验收，公司待军方验收合格并签发“产品合格证（或产品质量证明）”后确定收入。精确制导导引头及光电信息装备两类产品，本公司是最终产品的协作配套单位，向其他总装单位提供产品配套件，配套产品完工后交由军方验收，公司待军方验收合格后交付客户，并确定收入。

光学玻璃产品销售收入的确认：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，经对方确认后，开具销售发票确认收入。

（2）提供劳务

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。公司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

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：具有承租人认可的租赁合同、协议；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；出租资产的成本能够可靠计量。

（二十六）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

（二十八）经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法

计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十九）安全生产费用及维简费

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，本公司按照以下标准计提安全生产费：

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

机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本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。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收

款项的可收回性。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低及结合库龄分析法计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。在无法准确取得可变现净值时，本公司采取库龄分析法中的计提比例计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期间的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关审批。如果这些税务事项最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

六、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	6%、13%、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%	5 月 1 日起执行“营改增”
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）税收优惠

（1）湖北新华光信息材料有限公司于 2014 年 10 月 14 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201442000029），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，湖北新华光信息材料有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2014 年至 2016 年企业所得税按 15% 计缴。

（2）根据《财政部国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件，经西安市新城区国家税务局批准，西安北方光电科技防务有限公司 2015 年所得税税率暂按 15% 的比例计算。

（3）根据《财政部、国家税务局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）文件，西安北方光电科技防务有限公司军品收入免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

（以下披露财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2015 年 12 月 31 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1-6 月，“本期”指 2016 年 1-6 月，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,238.23	33,780.54
银行存款	819,750,196.62	1,649,762,065.09
其他货币资金		
合计	819,769,434.85	1,649,795,845.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,812,413.62	15,796,111.86
商业承兑票据	69,582,652.50	102,628,582.57
合计	88,395,066.12	118,424,694.43

2、期末公司已质押的应收票据

√ 不适用

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,543,883.84	
商业承兑票据	1,490,000.00	
合计	19,033,883.84	

注：以上均为已背书但尚未到期的应收票据。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√ 不适用

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	126,621,366.90	16.60	7,845,986.14	6.20	118,775,380.76
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	636,248,660.32	83.40			636,248,660.32
组合小计	762,870,027.22	99.02	7,845,986.14	1.03	755,024,041.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,561,854.31	0.98	7,393,366.77	97.77	168,487.54
合计	770,431,881.53	/	15,239,352.91	/	755,192,528.62

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	108,512,040.63	18.34	7,335,933.11	6.76	101,176,107.52
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	475,747,439.93	80.41			475,747,439.93
组合小计	584,259,480.56	98.75	7,335,933.11	1.42	576,923,547.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,413,366.77	1.25	7,413,366.77	100.00	
合计	591,672,847.33	/	14,749,299.88	/	576,923,547.45

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 不适用

(2) 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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	117,650,456.44		
1至2年	2,249,848.63	1,124,924.31	50.00
2至3年	791,933.16	791,933.16	100.00
3年以上			
3至4年	17,939.26	17,939.26	100.00
4至5年			
5年以上	5,911,189.41	5,911,189.41	100.00
合计	126,621,366.90	7,845,986.14	6.20

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

公司企业间及解缴部队产品发生的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款单位	账面余额	坏账准备	比例	未计提理由
军方或军品合作单位	170,954,824.47			可全部收回
军方或军品合作单位	117,212,960.60			可全部收回
军方或军品合作单位	78,687,500.00			可全部收回
军方或军品合作单位	53,220,000.00			可全部收回
军方或军品合作单位	41,344,349.77			可全部收回
军方或军品合作单位	33,667,840.00			可全部收回
军方或军品合作单位	28,053,823.07			可全部收回
军方或军品合作单位	16,283,557.05			可全部收回

军方或军品合作单位	12,538,577.30		可全部收回
军方或军品合作单位	10,562,007.60		可全部收回
军方或军品合作单位	9,319,888.38		可全部收回
军方或军品合作单位	7,149,990.38		可全部收回
军方或军品合作单位	6,378,000.00		可全部收回
军方或军品合作单位	5,393,514.78		可全部收回
军方或军品合作单位	4,275,462.70		可全部收回
军方或军品合作单位	3,489,600.00		可全部收回
军方或军品合作单位	3,407,332.24		可全部收回
军方或军品合作单位	3,405,390.00		可全部收回
军方或军品合作单位	3,364,776.60		可全部收回
军方或军品合作单位	2,674,814.70		可全部收回
军方或军品合作单位	2,379,561.32		可全部收回
军方或军品合作单位	2,316,478.67		可全部收回
军方或军品合作单位	2,303,578.10		可全部收回
军方或军品合作单位	1,794,027.80		可全部收回
军方或军品合作单位	1,327,645.03		可全部收回
军方或军品合作单位	1,310,454.22		可全部收回
军方或军品合作单位	1,260,292.90		可全部收回
其他 29 家军品单位	12,172,412.64		可全部收回
合计	636,248,660.32		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 940,287.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 450,234.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
军品合作单位	188,000.00	现金收回
浙江蓝海光学科技有限公司	161,914.47	现金收回
福州开发区鸿发光电子技术有限公司	56,947.12	现金收回
徐州市宝明光学眼镜厂	20,000.00	现金收回
北京蓝思泰克科技有限公司	15,125.00	现金收回
上海昊昱光学玻璃有限公司	7,960.00	现金收回
南阳市华科光学有限公司	276.34	现金收回
今华光学（苏州）有限公司	7.77	现金收回
新奥达（香港）有限公司	3.42	现金收回
合计	450,234.12	/

3、本期实际核销的应收账款情况

√ 不适用

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
军方或军品合作单位	170,954,824.47	22.19	
军方或军品合作单位	117,212,960.60	15.21	
军方或军品合作单位	78,687,500.00	10.21	
军方或军品合作单位	53,220,000.00	6.91	
军方或军品合作单位	41,344,349.77	5.37	
合计	461,419,634.84	59.89	

(1) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(2) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	242,349,785.15	91.52	201,973,523.44	89.06
1 至 2 年	16,326,466.91	6.17	18,584,313.50	8.19
2 至 3 年	4,235,343.00	1.60	3,882,665.46	1.71
3 年以上	1,894,885.26	0.72	2,349,050.40	1.04
合计	264,806,480.32	100.00	226,789,552.80	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：业务尚未结束，款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	预付款项期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%
军方或军品合作单位	58,740,000.00	22.18
军方或军品合作单位	30,032,500.00	11.34
军方或军品合作单位	26,955,038.78	10.18
军方或军品合作单位	20,748,400.00	7.84
军方或军品合作单位	17,350,900.00	6.55
合计	153,826,838.78	58.09

(五) 应收利息

√ 不适用

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	206,482,437.67	92.38	127,955,078.13	61.97	78,527,359.54
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,417,813.00	9.52	1,140,900.25	80.47	276,912.75
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	13,477,605.38	90.48			13,477,605.38
组合小计	14,895,418.38	6.66	1,140,900.25	7.66	13,754,518.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,125,421.59	0.95	1,430,815.66	67.32	694,605.93
合计	223,503,277.64	/	130,526,794.04	/	92,976,483.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	206,482,437.67	93.83	127,955,078.13	61.97	78,527,359.54
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,278,278.91	0.58	1,114,916.57	87.22	163,362.34
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	10,858,576.98	4.92			10,858,576.98
组合小计	12,136,855.89	5.52	1,114,916.57	9.19	11,021,939.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,433,116.84	0.65	1,433,116.84	100.00	
合计	220,052,410.40	/	130,503,111.54	/	89,549,298.86

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	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	206,482,437.67	127,955,078.13	61.97	见注
合计	206,482,437.67	127,955,078.13	/	/

注：详见附注十四、或有事项。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	258,863.55		
1 至 2 年	26,532.88	8,483.68	31.97
2 至 3 年	35,000.00	35,000.00	100.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	11,000.00	11,000.00	100.00
5 年以上	1,086,416.57	1,086,416.57	100.00
合计	1,417,813.00	1,140,900.25	80.47

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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%	未计提理由
军方或军品合作单位	2,700,000.00			可全部收回
军方或军品合作单位	2,026,798.71			可全部收回
军方或军品合作单位	1,617,622.43			可全部收回
军方或军品合作单位	1,553,600.00			可全部收回
军方或军品合作单位	1,200,000.00			可全部收回
军方或军品合作单位	774,400.00			可全部收回
军方或军品合作单位	751,519.61			可全部收回
军方或军品合作单位	290,205.76			可全部收回
军方或军品合作单位	280,509.39			可全部收回
军方或军品合作单位	215,743.24			可全部收回
军方或军品合作单位	203,952.28			可全部收回
其他 20 家军品单位	1,863,253.96			可全部收回
合计	13,477,605.38			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,682.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

3、本期实际核销的其他应收款情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,341,754.13	2,188,596.93
预付账款转入	1,272,690.62	1,239,433.99
内部往来	208,608,497.71	212,079,121.74
应收科研产品款	6,228,000.00	2,328,000.00
其他	5,052,335.18	2,217,257.74
合计	223,503,277.64	220,052,410.40

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
云南天达光伏科技股份有限公司	内部往来	206,482,437.67	1-4年	92.38	127,955,078.13
军方或军品合作单位	应收科研产 款	2,700,000.00	1年以内	1.21	
军方或军品合作单位	内部往来	1,617,622.43	1年以内	0.72	
军方或军品合作单位	应收科研产 款	1,553,600.00	1年以内	0.70	
军方或军品合作单位	应收科研产 款	1,200,000.00	1年以内	0.54	
合计	/	213,553,660.10	/	95.55	127,955,078.13

(七) 存货

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	138,439,707.52	10,805,783.00	127,633,924.52	122,898,203.17	10,805,783.00	112,092,420.17
在产品	391,416,196.06	309,754.71	391,106,441.35	175,294,675.31	309,754.71	174,984,920.60
库存商品	177,999,452.17	3,819,248.91	174,180,203.26	148,815,658.24	3,819,248.91	144,996,409.33
周转材料	200,603.68		200,603.68	59,121.58		59,121.58
发出商品	17,369,824.60		17,369,824.60	15,776,873.01		15,776,873.01
合计	725,425,784.03	14,934,786.62	710,490,997.41	462,844,531.31	14,934,786.62	447,909,744.69

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,805,783.00					10,805,783.00
在产品	309,754.71					309,754.71
库存商品	3,819,248.91					3,819,248.91
合计	14,934,786.62					14,934,786.62

(八) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税额	1,221,136.11	1,382,214.24
合计	1,221,136.11	1,382,214.24

(九) 可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	5,500,000.00	2,371,296.94	3,128,703.06	5,500,000.00	2,371,296.94	3,128,703.06
合计	5,500,000.00	2,371,296.94	3,128,703.06	5,500,000.00	2,371,296.94	3,128,703.06

1、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√ 不适用

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
凤凰光学(上海)有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00	2,371,296.94			2,371,296.94	4.4	
合计	5,500,000.00			5,500,000.00	2,371,296.94			2,371,296.94	/	

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益	可供出售债务	合计

	工具	工具	
期初已计提减值余额	2,371,296.94		2,371,296.94
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	2,371,296.94		2,371,296.94

4、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

√ 不适用

(十) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	104,735,738.04			-12,215,866.58						92,519,871.46
小计	104,735,738.04			-12,215,866.58						92,519,871.46
二、联营企业										
西安导引科技有限责任公司	7,420,087.50			-271,944.59						7,148,142.91
小计	7,420,087.50			-271,944.59						7,148,142.91
合计	112,155,825.54			-12,487,811.17						99,668,014.37

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	10,153,955.11			10,153,955.11
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,153,955.11			10,153,955.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,015,154.74			1,015,154.74
2. 本期增加金额	147,949.14			147,949.14
(1) 计提或摊销	147,949.14			147,949.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,163,103.88			1,163,103.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,990,851.23			8,990,851.23
2. 期初账面价值	9,138,800.37			9,138,800.37

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√不适用

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	铂金制品	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	153,748,086.42	631,542,071.98	14,526,500.65	332,632,626.91	5,293,376.94	1,137,742,662.90
2. 本期增加金额	211,835.82	12,057,596.96	32,478.63		75,820.01	12,377,731.42
(1)		7,150,891.69	32,478.63		75,820.01	7,259,190.33

购置						
(2) 在建工程转入	211,835.82	4,906,705.27				5,118,541.09
3. 本期 减少金额		630,956.33				630,956.33
(1) 处置或报废		150,476.33				150,476.33
其他 减少		480,480.00				480,480.00
4. 期末 余额	153,959,922.24	642,968,712.61	14,558,979.28	332,632,626.91	5,369,196.95	1,149,489,437.99
二、累计折 旧						
1. 期初 余额	22,252,116.24	478,444,372.41	11,631,628.47	50,200,616.27	2,561,294.36	565,090,027.75
2. 本期 增加金额	2,646,465.04	13,909,934.46	305,378.27	3,325,891.26	242,485.08	20,430,154.11
(1) 计提	2,646,465.04	13,909,934.46	305,378.27	3,325,891.26	242,485.08	20,430,154.11
3. 本期 减少金额		562,053.14				562,053.14
(1) 处置或报废		138,710.22				138,710.22
(2) 其他减少		423,342.92				423,342.92
4. 期末 余额	24,898,581.28	491,792,253.73	11,937,006.74	53,526,507.53	2,803,779.44	584,958,128.72
三、减值准 备						
1. 期初 余额		12,632,464.18				12,632,464.18
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末 余额		12,632,464.18				12,632,464.18
四、账面价 值						
1. 期末 账面价值	129,061,340.96	138,543,994.70	2,621,972.54	279,106,119.38	2,565,417.51	551,898,845.09
2. 期初 账面价值	131,495,970.18	140,465,235.39	2,894,872.18	282,432,010.64	2,732,082.58	560,020,170.97

注：本公司子公司新华光公司期末因国家开发银行借款抵押固定资产的账面价值 109,670,770.36 元，其中铂金制品 106,507,691.39 元，房屋建筑物 3,163,078.97 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,289,492.40
机器设备	433,758.68
运输设备	5,235.29
铂金制品	8,772,966.06
合计	10,501,452.43

5、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北新华光信息材料有限公司房屋	16,389,200.03	改制整体移交、拟与借款抵押房屋一起办理
湖北新华光信息材料有限公司房屋	2,338,143.97	国开行借款抵押
合计	18,727,344.00	

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光电科技产业园建设项目	232,633,519.13		232,633,519.13	226,875,885.28		226,875,885.28
项目 1	296,803.90		296,803.90	15,894.00		15,894.00
工程 2	24,363,480.61		24,363,480.61	25,457,094.43		25,457,094.43

高端光学材料及元件生产线技术改造项目	1,619,702.42		1,619,702.42	1,619,702.42		1,619,702.42
在安装设备	897,336.65		897,336.65	916,434.06		916,434.06
合计	259,810,842.71		259,810,842.71	254,885,010.19		254,885,010.19

2、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
光电科技产业园建设项目	940,670,000.00	226,875,885.28	5,757,633.85		
项目 1	37,000,000.00	15,894.00	280,909.90		
工程 2	36,720,000.00	25,457,094.43	880,386.18	1,974,000.00	
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	607,600,000.00	1,619,702.42			
在安装设备	15,700,000.00	916,434.06	3,125,443.68	3,144,541.09	
合计	1,637,690,000.00	254,885,010.19	10,044,373.61	5,118,541.09	

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
光电科技产业园建设项目	232,633,519.13	37.15	37.15	6,874,102.91	353,800.00	4.35	自筹
项目 1	296,803.90	0.80	0.80				自筹
工程 2	24,363,480.61	71.73	71.73				自筹
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	1,619,702.42	9.26	9.26				自筹
在安装设备	897,336.65	19.91	19.91				自筹
合计	259,810,842.71	/	/	6,874,102.91	353,800.00	/	/

3、本期计提在建工程减值准备情况：

本期在建工程经测试无减值迹象。

(十四) 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,601,798.82		42,907,800.28	7,952,741.23	103,462,340.33
2. 本期增加金额			859,010.40		859,010.40
(1) 购置			859,010.40		859,010.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,601,798.82	-	43,766,810.68	7,952,741.23	104,321,350.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,187,987.88		9,659,974.73	6,741,822.57	19,589,785.18
2. 本期增加金额	531,331.32		4,243,645.02	186,359.98	4,961,336.32
(1) 计提	531,331.32		4,243,645.02	186,359.98	4,961,336.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,719,319.20		13,903,619.75	6,928,182.55	24,551,121.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,882,479.62		29,863,190.93	1,024,558.68	79,770,229.23
2. 期初账面价值	49,413,810.94		33,247,825.55	1,210,918.66	83,872,555.15

(十五) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产大修理支出		1,581,576.62	1,197,145.99		384,430.63
合计		1,581,576.62	1,197,145.99		384,430.63

说明：公司本期增加的长期待摊费用是新华光公司熔炉的大修理费用，需在本年内逐月摊销

完毕。

(十六) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,379,662.23	25,702,316.48	170,379,662.23	25,702,316.48
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	38,296,863.80	5,744,529.57	38,296,863.80	5,744,529.57
其他（无形资产摊销）	4,138,000.00	620,700.00	4,138,000.00	620,700.00
合计	212,814,526.03	32,067,546.05	212,814,526.03	32,067,546.05

2、未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,811,296.94	4,811,296.94
可抵扣亏损	113,154,690.95	103,246,729.06
合计	117,965,987.89	108,058,026.00

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、可供出售金融资产减值准备和可结转以后年度的亏损。由于母公司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、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年	86,455,428.80	86,455,428.80	
2019 年	9,087,460.79	9,087,460.79	
2020 年	7,703,839.47	7,703,839.47	
2021 年	9,907,961.89		
合计	113,154,690.95	103,246,729.06	/

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		65,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计		85,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

√ 不适用

(十八) 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	473,695,821.67	646,984,537.77
银行承兑汇票		13,500,000.00
合计	473,695,821.67	660,484,537.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	260,507,911.83	335,451,651.02
应付商品款	201,148,332.52	133,109,689.98
应付工程款	20,995,219.77	44,204,034.03
应付设备款	1,109,972.15	1,907,563.18
应付劳务款	6,405.40	6,405.40
应付大修款	22,825.00	
应付中小修款	1,823,299.09	596,648.10
应付外协加工款	62,460,224.19	14,585,111.21
其他	4,388,793.74	1,464,613.17
合计	552,462,983.69	531,325,716.09

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军方或军品合作单位	2,960,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	2,016,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,596,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,486,400.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,343,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	952,216.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	880,000.00	合同尚未执行完毕

军方或军品合作单位	827,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	798,710.42	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	780,890.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	778,373.07	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	723,600.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	595,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	585,378.14	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	574,335.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	551,421.20	合同尚未执行完毕
合计	17,448,323.83	/

(二十) 预收款项

1、预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收	392,117,944.14	416,535,338.80
合计	392,117,944.14	416,535,338.80

2、账龄超过1年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军方或军品合作单位	1,489,058.11	合同未履行完毕
合计	1,489,058.11	/

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,293,882.56	137,268,397.07	140,940,278.64	22,622,000.99
二、离职后福利-设定提存计划		20,501,365.02	20,501,365.02	
三、辞退福利		32,338.00	32,338.00	
四、一年内到期的其他福利				
其他				
合计	26,293,882.56	157,802,100.09	161,473,981.66	22,622,000.99

2、短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,512,925.89	104,798,365.82	108,647,147.58	2,664,144.13

二、职工福利费		653,466.84	653,466.84	
三、社会保险费		7,676,956.13	7,682,012.88	-5,056.75
其中：医疗保险费		6,969,782.61	6,974,664.80	-4,882.19
工伤保险费		438,098.40	438,098.40	
生育保险费		269,075.12	269,249.68	-174.56
四、住房公积金		12,070,916.08	12,070,916.08	
五、工会经费和职工教育经费	19,780,956.67	3,666,805.93	3,484,848.99	19,962,913.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		8,401,886.27	8,401,886.27	
合计	26,293,882.56	137,268,397.07	140,940,278.64	22,622,000.99

3、设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,446,688.40	19,446,688.40	
2、失业保险费		1,024,484.72	1,024,484.72	
3、企业年金缴费		30,191.90	30,191.90	
合计		20,501,365.02	20,501,365.02	

(二十二) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	758,755.73	1,471,526.09
消费税		
营业税		94,302.61
企业所得税	176,846.30	1,621,612.07
个人所得税	180,565.74	172,241.05
城市维护建设税	213,004.30	211,557.29
其他税费	1,204,238.23	612,126.53
合计	2,533,410.30	4,183,365.64

(二十三) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,536.71	50,078.51
企业债券利息		
短期借款应付利息		4,690,804.85
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	16,536.71	4,740,883.36

(二十四) 应付股利

√ 不适用

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	2,298,005.47	3,082,444.64
存入保证金	70,000.00	228,326.00
应付工程款	2,774,982.35	3,314,429.85
风险抵押金	150,925.12	108,408.62
其他（其他往来）	27,714,311.32	125,356,546.39
合计	33,008,224.26	132,090,155.50

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军方或军品合作单位	2,877,385.00	尚需支付的技术转让费
军方或军品合作单位	2,000,000.00	尚需支付的技术转让费
军方或军品合作单位	1,278,030.16	尚需支付的工程款
军方或军品合作单位	865,090.00	尚需支付的技术转让费
军方或军品合作单位	859,892.00	尚需支付的技术转让费
合计	7,880,397.16	/

(二十六) 1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,313,120.00	4,220,840.00
合计	1,313,120.00	4,220,840.00

(二十七) 长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	727,274.00	727,274.00
合计	727,274.00	727,274.00

(二十八) 专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
防务产品科研项目		11,475,000.00	178,080.40	11,296,919.60	科研项目经费

红外单晶材料硒化锌技术引进	1,825,593.25			1,825,593.25	科研项目拨款
合计	1,825,593.25	11,475,000.00	178,080.40	13,122,512.85	/

其他说明：

注：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。

（二十九）预计负债

√ 不适用

（三十）递延收益

1、按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新华光产业园	38,296,863.80			38,296,863.80	企业发展资金
光电科技产业园	850,000.00			850,000.00	
合计	39,146,863.80			39,146,863.80	/

注：政府补助-新华光产业园为襄阳高新区管委会为支持产业园项目建设，拨付的与资产相关的企业发展专项资金，目前项目尚在建设中；政府补助-光电科技产业园为西安市节约用水办公室支付产业园建设中 2015 年工业节水项目 85%资金款，目前项目尚在建设中。

2、涉及政府补助的项目

单位：元 币种：人民币

负债项目	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
光电科技产业园	850,000.00				850,000.00	与资产相关
合计	39,146,863.80				39,146,863.80	/

（三十一）股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,760,826.00						508,760,826.00

(三十二) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,158,419,068.97			1,158,419,068.97
其他资本公积	196,195,609.20			196,195,609.20
合计	1,354,614,678.17			1,354,614,678.17

(三十三) 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	121,635.12	5,183,921.46	4,063,560.78	1,241,995.80
合计	121,635.12	5,183,921.46	4,063,560.78	1,241,995.80

(三十四) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,694,089.86			49,694,089.86
合计	49,694,089.86			49,694,089.86

(三十五) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	330,363,687.79	286,813,882.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	330,363,687.79	286,813,882.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,416,636.74	14,986,332.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,525,649.56	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	307,254,674.97	301,800,214.85

(三十六) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,443,142.74	400,652,772.36	913,099,292.31	807,528,480.26
其他业务	9,396,798.04	7,926,000.13	14,172,663.44	12,409,052.60
合计	497,839,940.78	408,578,772.49	927,271,955.75	819,937,532.86

(三十七) 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
营业税	186,125.33	178,208.86
城市维护建设税	524,199.27	630,704.58
教育费附加	360,795.52	315,642.07
合计	1,071,120.12	1,124,555.51

(三十八) 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	1,438,098.20	1,740,284.68
折旧费	48,795.80	52,529.71
办公费	59,689.10	82,748.62
运输费	1,592,674.92	1,581,467.72
差旅费	270,885.08	234,185.80
其他	497,957.29	416,055.12
合计	3,908,100.39	4,107,271.65

(三十九) 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	26,886,677.86	25,145,247.98
折旧费	4,122,090.63	4,503,287.89
办公费	447,301.01	468,036.08
运输费	152,456.98	275,975.52
差旅费	605,984.22	976,869.10
修理费	1,313,333.89	363,105.25
业务招待费	1,019,507.19	1,120,968.10
税金	1,998,946.29	835,377.26
租赁费	3,181,948.90	3,256,371.13
聘请中介机构	691,095.97	646,949.97
研究与开发费	25,680,775.44	34,912,688.28
水电费	2,030,740.87	1,908,107.63
咨询费	36,400.00	77,459.30
会议费	100,682.10	199,453.40
绿化费	38,155.34	
无形资产摊销	823,336.12	992,518.75
董事会费	27,406.20	102,903.40
其他	2,093,992.10	3,221,941.94
合计	71,250,831.11	79,007,260.98

(四十) 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	1,424,749.12	8,871,898.46
减：利息资本化	353,800.00	1,246,375.00
减：利息收入	8,652,018.46	1,652,200.70
减：军转民贴息	1,640,000.00	
承兑汇票贴息	-	
汇兑损益	-62,361.63	-263,575.87
减：汇兑损益资本化	-	
手续费及其他	47,952.87	75,390.33
合计	-9,235,478.10	5,785,137.22

(四十一) 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	513,735.53	-33,347.20
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		2,276,463.39
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	513,735.53	2,243,116.19

(四十二) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,487,811.17	867,025.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-12,487,811.17	867,025.79

（四十三）营业外收入

1、收入项目

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	1,423.45	51,099.10	1,423.45
其中：固定资产处置利得	1,423.45	51,099.10	1,423.45
无形资产处置利得			
债务重组利得		2,678.01	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	293,500.00	1,289,269.64	293,500.00
其他	5,700.00		5,700.00
合计	300,623.45	1,343,046.75	300,623.45

2、计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年设备共享补助	161,800.00		与收益相关
出口补贴	131,700.00		与收益相关
公安移交费用补助		1,289,269.64	与收益相关
合计	293,500.00	1,289,269.64	/

（四十四）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		9,220.56	
其中：固定资产处置损失		9,220.56	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计		9,220.56	

(四十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,824,544.31	1,909,201.62
递延所得税费用		
合计	1,824,544.31	1,909,201.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,565,671.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,391,417.90
子公司适用不同税率的影响	-1,869,149.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,222,198.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,919,922.23
所得税费用	1,824,544.31

(四十六) 其他综合收益

详见附注

(四十七) 现金流量表项目**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	本期发生额	上期发生额
往来款	313,835.81	4,630,482.88
财政补贴款	1,933,500.00	1,289,269.64
科研拨款	7,375,000.00	5,018,000.00
处置废旧材料及其他收入	15,360.00	47,967.18
银行利息收入	8,652,018.46	2,211,099.38
代收代付款项	214,281.40	569,934.23
收退回投标保证金		74,400.00
其他	1,698,939.24	1,199,669.09
合计	20,202,934.91	15,040,822.40

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	本期发生额	上期发生额
付往来款		902,800.00
科研项目支出	1,177,142.11	1,358,887.10
费用性支出	13,616,275.10	15,528,868.18
银行手续费	47,952.87	75,390.33
个人所得税	5,732,827.90	4,319,625.02
其他	1,242,240.86	3,847,974.08
合计	21,816,438.84	26,033,544.71

3、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	7,741,127.21	15,358,731.70
加：资产减值准备	513,735.53	2,243,116.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,578,103.25	20,029,174.12
无形资产摊销	4,961,336.32	992,518.75
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）	-1,423.45	-41,878.54
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）	1,070,949.12	7,185,132.39
投资损失（收益以“-”号填列）	12,487,811.17	-867,025.79
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）	-262,581,252.72	-251,273,040.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-195,727,843.07	-128,608,572.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,919,662.13	-200,325,156.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-568,877,118.77	-535,306,999.54
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	819,769,434.85	149,925,836.54
减：现金的期初余额	1,649,795,845.63	476,636,251.36
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	-830,026,410.78	-326,710,414.82

4、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	819,769,434.85	1,649,795,845.63
其中：库存现金	19,238.23	33,780.54
可随时用于支付的银行存款	819,750,196.62	1,649,762,065.09
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	819,769,434.85	1,649,795,845.63
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		

5、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	109,670,770.36	
其中：房屋建筑物	3,163,078.97	借款抵押
铂金制品	106,507,691.39	借款抵押
合计	109,670,770.36	/

6、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	830.80		5,454.70
其中：美元	830.80	6.5656	5,454.70
一年内到期的非流动负债	200,000.00		1,313,120.00
其中：美元	200,000.00	6.5656	1,313,120.00

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

√不适用

2、 同一控制下企业合并

√ 不适用

3、 处置子公司

√ 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安北方光电科技防务有限公司	西安	西安	光电产品	100%		设立
湖北新华光信息材料有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	100%		设立
西安西光光学元件有限责任公司	西安	西安	光学加工	45.00%		同一控制下企业合并
西安西光物资有限公司	西安	西安	物资采购	30.15%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司持有西光光学元件有限责任公司、西安西光物资有限公司半数以下表决权但纳入合并范围的原因：光电股份公司在这两家公司的董事会中占有半数以上表决权，这两家公司总经理由光电股份公司委派，本公司拥有对被投资方的实质决策权力，通过参与被投资方的相关活动而享有回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安西光光学元件有限责任公司	55%	319,949.01		11,885,138.07
西安西光物资有限公司	69.85%	4,541.46		4,353,494.12

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名	期末余额

称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
西安西光光学元件有限责任公司	29,293,867.98	1,282,898.79	30,576,766.77	8,967,424.83	8,967,424.83
西安西光物资有限公司	13,107,851.86	105,503.05	13,213,354.91	6,982,337.94	6,982,337.94
子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
西安西光光学元件有限责任公司	26,426,781.88	1,330,718.27	27,757,500.15	6,729,883.69	6,729,883.69
西安西光物资有限公司	13,272,312.91	74,392.36	13,346,705.27	7,122,190.03	7,122,190.03

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安西光光学元件有限责任公司	13,264,079.41	581,725.48	581,725.48	2,000,731.63
西安西光物资有限公司	4,960,293.27	6,501.73	6,501.73	-1,001,786.85
子公司名称	期初余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安西光光学元件有限责任公司	12,803,547.28	678,265.24	678,265.24	-2,383,862.12
西安西光物资有限公司	5,802,349.78	-930.69	-930.69	-1,650,395.39

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√ 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	51%		权益法
西安导引科技有限责任公司	西安	西安	科技研	36%		权益法

			发		
--	--	--	---	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：公司合营企业华光小原光学材料（襄阳）有限公司为中外合资企业，根据章程规定该公司由合资双方共同控制。

(2). 重要合营企业的主要财务信息（华光小原光学材料（襄阳）有限公司）

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	56,867,538.67		81,656,002.75	
其中：现金和现金等价物	10,897,417.56		18,511,712.82	
非流动资产	144,935,538.52		151,589,246.65	
资产合计	201,803,077.19		233,245,249.40	
流动负债	2,656,539.51		3,098,557.16	
非流动负债	17,735,025.00		24,782,500.00	
负债合计	20,391,564.51		27,881,057.16	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	181,411,512.68		205,364,192.24	
按持股比例计算的净资产份额	92,519,871.46		104,735,738.04	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	92,519,871.46		104,735,738.04	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	52,875,719.78		131,562,670.22	
财务费用	3,378,313.54		638,758.70	
所得税费用			-120,473.29	
净利润	-23,592,679.56		-230,134.28	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-23,592,679.56		-230,134.28	
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息（西安导引科技有限责任公司）

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	38,307,263.52		36,832,124.56	
非流动资产	8,278,311.32		8,986,151.73	
资产合计	46,585,574.84		45,818,276.29	

流动负债	26,729,622.29		25,206,922.11	
非流动负债				
负债合计	26,729,622.29		25,206,922.11	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	19,855,952.55		20,611,354.18	
按持股比例计算的净资产份额	7,148,142.91		7,420,087.50	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	7,148,142.91		7,420,087.50	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,412,051.28		59,167,869.48	
净利润	-755,401.63		2,239,019.26	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-755,401.63		2,239,019.26	
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司出口业务的收入以外币结算，除此之外其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，公司以外币（美元、港币）计价的货币资金详情请参阅相关附注。公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。目前，由于公司出口交易金额较小，且交易外币汇率变动不大，而公司在签订出口合同时约定付款期，公司在收到结汇

时即在中国银行兑换为人民币，因此，外汇风险对公司影响很小且可控。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑签订远期结汇售汇协议。

（2）利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

金融工具公允价值变动风险：目前，公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

未来现金流量变动风险：公司存在贷款业务，但公司隶属于中国兵器工业集团公司，其下属兵工财务有限责任公司是非银行金融机构，兵工财务有限责任公司对兵器集团附属企业贷款利率执行政策是依据金融机构贷款利率按季度调整贷款利率。2016年6月30日，公司在兵工财务有限责任公司借款金额为0，剩余借款为政策性借款，其借款利率在5%以下，因此，借款利率风险对本公司影响较小且受控。

目前，由于公司受产品生产周期较长影响，年中货款回收与采购、建设支出基本持平，若确实存在当期货款回收集中时，公司会采取短期的定期存款方式规避存款利率变动带来的风险。因此，存款利率变动风险对本公司影响较小且受控。

（3）其他价格风险

公司存在由长期股权投资转入的可供出售金融资产，由于该项权益投资在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，因此，采用成本法核算，且公司已根据投资单位的经营情况进行了减值测试并计提了资产减值损失，因此，公司不存在公允价值变动的风险。

（4）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要来自于应收款项的债务单位不能履行义务，而导致公司金融资产产生损失。为有效控制该项风险，本公司分别采取以下措施：

公司的银行存款存于兵器集团下属兵工财务公司，兵工财务公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，因此，公司面对单一财务机构的风险是有限的。

应收票据：由于兵器集团对其所有附属企业实施资金集中管理，若兵器集团附属企业对开具的兵工财务公司商业承兑汇票到期无法支付时，兵工财务公司先行将票据承兑附属企业其他账户资金划转解付票据款，再对票据承兑附属企业追索款项。公司以承兑汇票结算时，执行政策为除兵器集团附属企业以兵工财务公司商业承兑汇票结算外，基本以银行承兑汇票结算。因此，公司票据到期无法收回款项的风险较小。

应收账款、预付账款：公司主要客户和供应商是国有独资企业及其下属国有企业或国有控股公司，且由主要客户形成收入占公司总收入80%，公司管理层认为主要客户和供应商具有可靠及良好的信誉，因此，公司对该客户的应收款项并无重大信用风险。

其他应收款：公司其他应收款主要是往来款、应收科研款项，往来款对方单位为母公司及其所属子公司，应收科研款对方单位主要是兵器集团附属企业及其他国有企业，公司管理层认为主要客户和供应商具有可靠及良好的信誉，因此，公司对该客户的应收款项并无重大信用风险。

财务担保：公司未对外提供财务担保，只对公司重点民品全资子公司提供信用担保，2016年初，其已全额归还被担保借款，因此，公司无财务担保的信用风险。

为降低信用风险，公司要求对这些金融资产实行监督管理，并执行规定的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日逐项审核应收款项的回收情况，以确保对无法回收的款项充分计提坏账准备。

(5) 流动性风险

流动性风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算管理平台，按月度编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司科研、生产经营需要，降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

公司日常通过经营业务产生资金、金融和非金融机构及内部往来借款筹措营运资金。截止2016年6月30日，本公司尚未使用金融和非金融机构综合授信额度69,826万元。

十一、公允价值的披露

√不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
北方光电集团有限公司	西安	光机电产品、信息技术产品、测量仪器及工具、汽车零部件	28,000	40.19	40.19

本企业最终控制方是是中国兵器工业集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团公司附属企业	集团兄弟公司
北方光电集团有限公司附属企业	股东的子公司
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司
云南天达光伏科技股份有限公司	股东的子公司
湖北华光新材料有限公司	股东的子公司
凤凰光学(上海)有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团公司附属企业合计	购外协件、原材料	122,425,805.41	451,688,013.59
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外协件、原材料	37,422,029.12	98,270,628.92
中国兵器工业集团公司附属企业合计	接受劳务	1,804,685.00	
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务	120,000.00	4,388,288.42
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	购原材料	34,755,721.59	27,233,686.26
西安导引科技有限责任公司	采购商品		3,840,000.00

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	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团公司附属企业合计	销售产品	260,038,237.53	284,137,349.55
北方光电集团有限公司附属企业合计	销售产品	7,635,625.14	2,677,109.36
中国兵器工业集团公司附属企业合计	提供劳务	900,000.00	76,380.00
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	1,267,892.68	794,075.98
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	销售产品	27,965,940.65	32,044,735.91
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	提供劳务	5,169,558.96	3,553,009.74

注：目前军品采购模式，公司与兵器集团附属企业的军品购销业务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。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). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	铂金	183,889.56	2,543,582.00
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	厂房	217,008.00	271,979.64

华光小原光学材料（襄阳）有限公司	生产线	261,817.82	211,074.10
------------------	-----	------------	------------

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北方光电集团有限公司	土地及建筑物	4,200,000.00	4,200,000.00
湖北华光新材料有限公司	土地使用权	1,599,867.96	1,599,868.44
湖北华光新材料有限公司	铂金	481,860.62	556,282.69
湖北华光新材料有限公司	办公楼	288,420.00	288,420.00

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保期初金额	担保起始日	担保到期日	担保期末金额	担保是否已经履行完毕
湖北新华光信息材料有限公司	65,000,000.00	2016-9-24	2018-9-24	0.00	是

关联担保情况说明：公司自 2015 年 9 月 24 日起，为全资子公司湖北新华光信息材料有限公司在兵工财务有限责任公司的 1 年期的短期借款（到期日 2016 年 9 月 24 日）65,000,000.00 元提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年，即自 2016 年 9 月 24 日至 2018 年 9 月 24 日，但按法律规定或主合同的约定的主合同债务提前到期的，保证期间为主合同债务提前到期之日起两年。2016 年 1 月 19 日，湖北新华光信息材料有限公司提前归还兵工财务有限责任公司短期借款，公司对此借款的担保已履行完毕。

(5). 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				
湖北新华光信息材料有限公司	65,000,000.00	2016-1-19	2016-4-19	短期借款
湖北新华光信息材料有限公司	25,000,000.00	2016-2-26	2016-5-26	短期借款
西安北方光电科技防务有限公司	65,000,000.00	2016-1-19	2016-4-19	持有至到期投资
西安北方光电科技防务有限公司	25,000,000.00	2016-2-26	2016-5-26	持有至到期投资
拆出				
湖北新华光信息材料有限公司	65,000,000.00	2016-1-19	2016-4-19	短期借款
湖北新华光信息材料有限公司	25,000,000.00	2016-2-26	2016-5-26	短期借款
西安北方光电科技防务有限公司	65,000,000.00	2016-1-19	2016-4-19	持有至到期投资
西安北方光电科技防务有限公司	25,000,000.00	2016-2-26	2016-5-26	持有至到期投资
北方光电集团有限公司	60,000,000.00	2015-7-22	2016-7-22	其他应付款
北方光电集团有限公司	40,000,000.00	2015-7-22	2016-7-22	其他应付款
江苏北方湖光光电有限公司	20,000,000.00	2015-12-22	2016-6-22	短期借款
兵工财务有限公司	55,000,000.00	2015-9-24	2016-9-24	短期借款
兵工财务有限公司	10,000,000.00	2015-11-30	2016-11-30	短期借款

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√ 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国兵器工业集团公司附属企业合计	55,616,300.00		92,688,582.57	
应收票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,018,114.00		1,230,000.00	
应收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	366,826,413.68	984,167.34	193,367,296.98	984,167.34
应收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	12,351,760.87		8,103,503.67	362,674.73
应收账款	云南天达光伏科技股份有限公司	712,000.00		712,000.00	
预付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	121,989,474.12		120,631,209.71	
预付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	20,788,400.00		28,711,400.00	
预付账款	北方光电集团有限公司	889,000.00		1,016,000.00	
预付账款	西安导引科技有限责任公司	553,000.00			
其他应收款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	993,876.90	956,316.90	953,236.90	953,236.90
其他应收款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,112,977.11	191,381.67	654,731.22	191,381.67
其他应收款	云南天达光伏科技股份有限公司	206,482,437.67	127,955,078.13	206,482,437.67	127,955,078.13

(2). 应付项目

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
应付票据	中国兵器工业集团公司附属企业合计	163,464,751.37	221,443,751.37
应付票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	12,350,000.00	116,625,000.00
应付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	143,423,515.90	147,454,631.50
应付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	75,880,067.77	98,693,749.51
应付账款	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	5,961,491.96	23,467,767.21
应付账款	西安导引科技有限责任公司	1,760,000.00	
预收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计		43,989,463.88
预收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	6,450.00	
其他应付款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	3,078,577.65	3,224,296.35

其他应付款	北方光电集团有限公司附属企业合计	4,635,796.38	5,369,581.04
其他应付款	北方光电集团有限公司	6,365,345.63	105,255,596.08
其他应付款	西安导引科技有限责任公司	179,268.70	
应付利息	北方光电集团有限公司		4,613,766.66

十三、 股份支付

√ 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√ 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司本部于 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，要求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，判决生效后，天达公司一直未履行判决书所规定义务，2014 年 4 月，公司本部依法向襄阳法院申请强制执行。2014 年度，公司通过襄阳法院收到约 1,109 万元案件执行款。2015 年度，天达公司以其全资子公司昆明天达阳光公司房产向本公司抵偿债务，抵账金额为 596.40 万元，抵债房产产权过户手续已办理完毕，房屋产权及国有土地使用权均已过户至公司本部名下。

公司全资子公司新华光公司就应收天达公司款项 871.2 万元事项，于 2014 年 1 月向对天达公司提起民事诉讼，2014 年 3 月新华光公司收到襄阳法院民事判决书，要求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。判决生效后，天达公司一直未履行判决书所规定义务，2014 年 4 月，新华光公司依法向襄阳法院申请强制执行。2014 年度，新华光公司已通过襄阳法院执行回 600 万元案件执行款。

2014 年 1 月，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，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，2014 年 2 月云南省高级人民法院对被告天达光伏价值 107,779,858.04 元的财产进行查封、扣押或冻结。后在法院主持调解下，防务公司和天达公司达成和解，2014 年 6 月 26 日云南省高院就本案依法做出《民事调解书》。《民事调解书》履行期限届满后，虽经防务公司多次催讨，天达公司仍未履行《民事调解书》所规定的义务。防务公司派人多次到昆明中院进行沟通、反映，希望能将昆明中院管控的天达公司红外路 2 号土地拍卖余款履行调解书所规定义务。但中院以天达公司员工未得到妥善安置等理由，不支持防务公司提出的付款请求。2014 年 9 月 12 日，防务公司向云南省高院递交了《强制执行申请书》；2014 年

9 月 16 日云南省高院正式受理执行申请，并向天达公司送达协助执行通知书。截至目前，防务公司与云南省高院及昆明市中院多次电话、现场沟通，案件执行工作未取得进展。

上述 3 项诉讼中，公司及新华光公司、防务公司对天达公司相应财产申请了财产保全，其中，均对天达公司红外路 2 号土地拍卖余款进行了财产保全，2015 年，公司及新华光公司、防务公司获悉昆明中院将申请保全的天达公司红外路 2 号土地拍卖余款中的 5,666 万元划转给当地税务局，根据 2013 年 12 月 16 日红外路 2 号土地拍卖公告，该宗土地及房产“过户及移交时所涉及的相关税、费和标的物所涉及的欠费等均由买受方自行承担”，公司及新华光公司就昆明中院划转税款一事向昆明中院提起执行异议，昆明中院以“仅是协助执行的人民法院，申请人对执行行为有异议，应向负责执行的人民法院提出”为由未予受理。2016 年 1 月，公司及新华光公司又向云南省高院提起复议，2016 年 3 月，公司及新华光公司收到云南省高院立案电话通知，立案号为 2016 云执复 12 号、2016 云执复 11 号。2016 年 3 月，防务公司向昆明中院提起执行异议，2016 年 3 月 10 日，昆明中院受理并签发《证据交接清单》。2016 年 4 月 8 日收到立案通知，2016 年 4 月 26 日昆明中院裁定驳回异议请求。2016 年 5 月 18 日，防务公司向云南省高院提起复议，2016 年 7 月 28 日收到立案通知。

上述诉讼事项目前均处于执行阶段，公司判断本期无需对天达公司有关债权补提减值准备。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、 其他

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√ 不适用

2、 利润分配情况

√ 不适用

3、 销售退回

√ 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

√ 不适用

2、 债务重组

√ 不适用

3、 资产置换

√ 不适用

4、 年金计划

√ 不适用

5、 终止经营

√ 不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信。
- 公司以地区分部，结合军品、民品行业为基础确定报告分部，其中湖北省为民品分部、陕西省为军品分部。

(2). 报告分部的财务信息

分部利润或亏损、资产及负债：

单位：元 币种：人民币

项目	湖北省分部	陕西省分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	203,937,968.81	312,852,820.08	-18,950,848.11	497,839,940.78
其中：对外交易收入	203,057,329.37	294,782,611.41		497,839,940.78
分部间交易收入	880,639.44	18,070,208.67	-18,950,848.11	
二、对联营和合营企业间的投资收益		-12,487,811.17		-12,487,811.17
三、资产减值损失	513,735.53			513,735.53
四、折旧费和摊销费	11,380,849.66	14,158,589.91		25,539,439.57
五、利润总额	10,004,006.85	-438,335.33		9,565,671.52
六、所得税费用	1,512,157.17	312,387.14		1,824,544.31
七、净利润	8,491,849.68	-750,722.47		7,741,127.21
八、资产总额	732,803,422.31	5,065,368,041.91	-2,029,599,874.82	3,768,571,589.40
九、负债总额	231,050,598.61	1,511,651,353.05	-211,935,259.25	1,530,766,692.41
十、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额		-12,487,811.17		-12,487,811.17

主营业务情况如下：

分行业

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
工业	488,443,142.74	400,652,772.36	913,099,292.31	807,528,480.26

合计	488,443,142.74	400,652,772.36	913,099,292.31	807,528,480.26
----	----------------	----------------	----------------	----------------

分产品

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
防务产品	288,505,724.48	237,651,929.70	732,927,905.41	669,760,982.72
光学玻璃	196,954,536.06	160,991,144.43	175,124,233.10	136,194,148.43
其他	2,982,882.20	2,009,698.23	5,047,153.80	1,573,349.11
合计	488,443,142.74	400,652,772.36	913,099,292.31	807,528,480.26

分地区

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
国内	464,166,821.28	385,248,083.32	891,766,016.24	792,964,111.79
国外	24,276,321.46	15,404,689.04	21,333,276.07	14,564,368.47
合计	488,443,142.74	400,652,772.36	913,099,292.31	807,528,480.26

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收账款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,216,509.90	99.92	2,440,000.00	13.39	15,776,509.90
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	14,207.33	0.08			14,207.33
解缴部队产品发生的应收款项					
组合小计	14,207.33	0.08			14,207.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,230,717.23	/	2,440,000.00	/	15,790,717.23

其他应收款按种类披露（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,216,509.90	99.81	2,440,000.00	13.39	15,776,509.90
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	35,389.10	0.19			35,389.10
解缴部队产品发生的应收款项					
组合小计	35,389.10	0.19			35,389.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,251,899.00	/	2,440,000.00	/	15,811,899.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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	18,216,509.90	2,440,000.00	13.39	见注
合计			/	/

注：公司应收关联方云南天达光伏科技股份有限公司款项余额为 26,542,949.90 元，由于天达公司已停止经营，无力支付到期债务。2013 年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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,207.33		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,207.33		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	18,216,509.90	18,216,509.90
其他	14,207.33	35,389.10
合计	18,230,717.23	18,251,899.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南天达光伏科技股份有限公司	内部往来款	18,216,509.90	1-3 年	99.92	2,440,000.00
昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局四科	其他	14,207.33	1 年以内	0.08	
合计	/	18,230,717.23	/	100.00	2,440,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

√ 不适用

2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,817,664,615.57		1,817,664,615.57	665,367,028.37		665,367,028.37
对合营企业投资	92,519,871.46		92,519,871.46	104,735,738.04		104,735,738.04
对联营企业投资	7,148,142.91		7,148,142.91	7,420,087.50		7,420,087.50
合计	1,917,332,629.94		1,917,332,629.94	777,522,853.91		777,522,853.91

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					减值准备	期末余额
西安北方光电科技防务有限公司	357,041,154.24	977,297,587.20		1,334,338,741.44		
湖北新华光信息材料有限公司	302,098,210.13	175,000,000.00		477,098,210.13		
西安西光光学元件有限责任公司	5,111,939.00			5,111,939.00		
西安西光物资有限公司	1,115,725.00			1,115,725.00		
合计	665,367,028.37	1,152,297,587.20		1,817,664,615.57		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	104,735,738.04			-12,215,866.58					92,519,871.46	
小计	104,735,738.04			-12,215,866.58					92,519,871.46	
二、联营企业										
西安导引科技有限公司	7,420,087.50			-271,944.59					7,148,142.91	
小计	7,420,087.50			-271,944.59					7,148,142.91	
合计	112,155,825.54			-12,487,811.17					99,668,014.37	

3、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	463,304.00	114,180.60		
合计	463,304.00	114,180.60		

4、投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-12,487,811.17	-243,848.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-12,487,811.17	-243,848.27

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,423.45	
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）	1,933,500.00	
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		
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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-291,093.52	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	1,649,529.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

√不适用

4、其他

3、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	819,769,375.03	1,649,795,845.63	-50.31	归还到期借款、支付到期票据款和生产经营采购
应收账款	755,192,528.62	576,923,547.45	30.90	当期交付产品款尚未收回
存货	710,490,997.41	447,909,744.69	58.62	正常生产经营投入增加
短期借款		85,000,000.00	-100.00	归还借款
应交税费	2,533,410.30	4,183,365.64	-39.44	当期汇算清缴上年所得税
应付利息	16,536.71	4,740,883.36	-99.65	支付到期利息
其他应付款	33,008,224.26	132,090,155.50	-75.01	支付往来款
一年内到期的非流动负债	1,313,120.00	4,220,840.00	-68.89	归还到期的长期借款
专项应付款	13,122,512.85	1,825,593.25	618.81	当期收到军品科研拨款
专项储备	1,241,995.80	121,635.12	921.08	尚未使用的安全生产费用
利润表项目				
主营业务收入	488,443,142.74	913,099,292.31	-46.51	上期含交付总装车辆，当期未产出出租的铂金年初到期，及上年同期收到转让项目收入
其他业务收入	9,396,798.04	14,172,663.44	-33.70	
主营业务成本	400,652,772.36	807,528,480.26	-50.39	随主营收入同比减少影响
其他业务成本	7,926,000.13	12,409,052.60	-36.13	上年同期归集项目转让成本
财务费用	-9,235,418.28	5,785,137.22	-259.64	当期借款减少，利息收入同比增加
资产减值损失	513,735.53	2,243,116.19	-77.10	上年计提可供出售金融资产减值准备

投资收益	-12,487,811.17	867,025.79	-1,540.30	权益法核算投资企业当期亏损
营业外收入	300,623.45	1,343,046.75	-77.62	收到政府补助同比减少
营业外支出		9,220.56	-100.00	当期未发生处置资产损失
现金流量表项目				
投资活动产生的现金流量净额	-33,832,567.47	-60,703,904.11	不适用	当期工程建设现金支付同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-227,316,784.36	269,300,488.83	-184.41	当期未借款，且归还借款同比增加

第十一节 备查文件目录

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、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。

北方光电股份有限公司董事长： 叶明华

董事会批准报送日期：2016年8月26日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容