

公司代码：600184

公司简称：光电股份

# 北方光电股份有限公司 2018 年年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	许国嵩	因工作安排	李克炎
独立董事	范国滨	因工作安排	张国玉

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

四、公司负责人董事长李克炎、主管会计工作负责人张沛及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2018 年度实现净利润 19,529,000.33 元（母公司报表数据），在提取法定盈余公积金 1,952,900.03 元后，加上年初未分配利润 14,538,111.91 元后，减去 2018 年派发的 2017 年度红利 14,245,303.13 元，公司 2018 年度可供股东分配的利润为 17,868,909.08 元。公司 2018 年度利润分配预案如下：

公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 508,760,826 股为基数，每 10 股派发现金 0.35 元（含税），共计派发现金 17,806,628.91 元，派送后，剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股，不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案还需提交公司股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”中关于“关于公司未来发展的讨论与分析”中详细描述，请查阅相关内容。

### 十、其他

适用 不适用

根据国防科工局、中国人民银行、中国证监会发布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于军工涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	41
第十节	公司债券相关情况.....	43
第十一节	财务报告.....	44
第十二节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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	中国兵器工业集团有限公司
光电集团	指	北方光电集团有限公司
红塔创投	指	红塔创新投资股份有限公司
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
中兵租赁	指	中兵融资租赁有限责任公司
汇添富 1 号	指	汇添富基金—光电制导 1 号资产管理计划
汇添富 2 号	指	汇添富基金—光电制导 2 号资产管理计划
西光防务	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
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（2018 年修订）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国防科工局	指	国家国防科技工业局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	李克炎

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张沛	籍俊花
联系地址	陕西省西安市长乐中路35号	陕西省西安市长乐中路35号
电话	029-82537951	029-82537951

传真	029-82526666	029-82526666
电子信箱	newhgzb@163.com	newhgzb@163.com

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街22号
	签字会计师姓名	曹阳、王娟

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	2,422,314,540.07	1,886,034,907.22	28.43	2,211,423,148.23
归属于上市公司股东的净利润	57,952,939.73	44,406,567.21	30.51	29,609,212.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,556,359.11	41,819,172.30	16.11	25,434,292.44
经营活动产生的现金流量净额	87,912,423.24	-6,158,042.67	不适用	-534,459,577.63
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	2,321,675,546.56	2,278,204,517.33	1.91	2,242,962,023.66
总资产	3,553,263,668.90	3,823,641,351.83	-7.07	3,849,501,255.16
期末总股本	508,760,826.00	508,760,826.00	0	508,760,826.00

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.11	0.09	22.22	0.06
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.09	22.22	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.08	25.00	0.05
加权平均净资产收益率(%)	2.52	1.97	增加0.55个百分点	1.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.11	1.85	增加0.26个百分点	1.14

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

近三年,公司营业收入从2016年度22.11亿元,2017年度18.86亿元增长到2018年度24.22亿元,归属于母公司净利润从2016年度2,961万元,2017年度4,441万元增长到2018年度5,795万元,经营活动现金净流量从2016年度-53,446万元,2017年度-616万元增长到2018年度8,791万元,基本每股收益从2016年度0.06元/股、2017年度0.09元/股增长到2018年度0.11元/股,主要财务指标近三年来逐年增长,基本面得到了改善。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(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**

适用 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**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2018年分季度主要财务数**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	543,700,844.69	332,802,951.83	278,528,085.87	1,267,282,657.68
归属于上市公司股东的净利润	3,221,246.10	21,636,104.47	19,820,343.05	13,275,246.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,219,625.15	21,502,269.48	19,946,084.60	3,888,379.88
经营活动产生的现金流量净额	203,454,344.61	-120,200,298.77	-477,337,129.33	481,995,506.73

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018年金额	附注(如适用)	2017年金额	2016年金额
非流动资产处置损益	7,912,286.22		-170,873.48	283,760.73
计入当期损益的政府补助,但与公	4,450,574.29	七、63	1,963,100.00	3,120,296.00

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				
债务重组损益				5,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			313,900.00	102,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,710.52		937,867.49	-54,772.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				1,640,000.00
少数股东权益影响额			0	-128,552.33
所得税影响额	-2,698,569.37		-456,599.10	-793,612.11
合计	9,396,580.62		2,587,394.91	4,174,920.29

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

报告期内,公司主要业务未发生重大变化,仍然专注于防务和光电材料与器件两大业务板块。

**防务业务板块:**以大型武器系统、精确制导导引头、光电信息装备为代表的光电防务类产品的研发、设计、生产和销售。报告期内,防务业务收入规模占公司总收入规模比例为76%。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》,所属行业为“C35专用设备制造业”。

**光电材料与器件板块:**专业从事光学材料、光电材料、元器件、特种材料、光学辅料等产品的研发、生产和销售,可提供140多种环保玻璃、镧系玻璃及低软化点玻璃,品种有K、ZK、BaK、QF、F、ZF、ZbaK类等,还有块料、条料、棒料、一次型件、二次型件等产品规格。根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2011),光学材料所属行业为“C3052光学玻璃制造”。

#### 2、经营模式

报告期内,公司经营模式未发生变化。

##### ●采购模式

防务业务的外购物资主要有电子元器件、原材料、辅料等,种类涉及面广,公司设有严格的供应商选择和评价程序,从供货质量、使用状况、供货及时性和服务等方面进行评价,对供应商实施动态管理。

光电材料与器件业务原材料主要包括石英砂、纯碱等,通过大宗物资招标、零星采用比质比价的询价模式进行采购,根据订货需求量、订购批量、订购周期等综合因素,制定采购计划,原材料采购以国内为主,供货渠道稳定。

##### ●生产模式

防务产品主要采用按销售合同生产的模式,同时严格按照国家军用标准对产品生产实行过程监督。

光电材料与器件产品的生产特点为连续不间断熔炼生产，原料经过配料工序后，进入熔炼炉熔炼，出炉后，经成型、冷却、退火、检验、包装产品入库。

●销售模式：

防务主品根据供货合同发货、确认收入、开具发票、收取货款。

光电材料与器件产品的销售订单主要来源于市场开发，光学玻璃应用领域专业性较强，因此以传统的直接销售为主要模式，产品直接销售给国内外各光学元件加工企业。

3、行业情况说明

防务业务：十九大报告明确指出，实现中华民族伟大复兴，是中华民族近代以来最伟大的梦想，这个梦想是强国梦，对军队来说，也是强军梦，要努力建设巩固国防和强大军队。军方是防务产品的最终用户，军品市场的总规模基本由国防预算装备费开支决定，2019 年中国国防预算约 1.19 万亿元（来自媒体报道）。

光电材料与器件：随着全球经济的持续发展以及光电子、移动互联网、物联网等技术的快速进步，来自安防视频监控、消费电子、车载、工业镜头等领域对于光学镜头的需求仍将保持增长态势，同时视讯会议、智能家居、航拍无人机、AR 等新兴领域的兴起也将极大地促进光学镜头产业的发展。作为摄像头和光学雷达的核心元件—光学玻璃器件，有一定的发展前景。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、防务业务板块

报告期内，公司重点科研项目均按计划完成，完成 13 个项目科研成果转化，专利申报 34 项（其中国防专利 2 项、发明专利 22 项、实用新型专利 10 项），4 项竞标项目取得成功，公司在防务领域的核心竞争力得到提升。

防务业务三大领域：**大型武器系统总装集成领域**，在原有新研和准备接产武器型号的基础上，2018 年又争取到多项新的研制任务，进一步巩固公司在该领域的主导地位，公司大型武器系统总装集成正向着族群化和系列化发展。**精确制导导引头领域**，2018 年订货任务持续增加，导引头产量稳居国内最大和世界前列，并拓展导引头军兵种应用领域，巩固了公司国内导引头科研生产基地的地位，某型号导引头项目在多家不同类型的竞标单位激烈参与背景下竞标成功，技术和市场竞争力经受住了考验。**光电信息装备领域**，在航空和地面光电领域的项目和产品得到进一步拓展，新研制的车载头戴显示器得到用户较高评价，公司头盔显示器向车载领域迈出关键一步。

2、光电材料与器件业务板块

报告期内，氟磷玻璃产品形成系列化，大连熔生产线技术获得突破，红外材料与精密模压项目向前推进。产品在车载应用市场、欧系车载激光雷达应用、CCTV（闭路电视监控系统）市场均占据一席之地，成为 CCTV 镜头厂的主力供应商，高端光学材料销售继续大幅上升，客户、产品结构进一步改善，市场把控能力进一步提升，全球市场份额由上年的 12%稳步提升至 13%，市场份额占国内第二位，国际前四位。三项光学材料国际标准获批发布，成为我国在该领域第一个国际标准。公司在光学材料领域的产品、市场和技术核心竞争力得到进一步提高。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年是贯彻党的十九大精神的开局之年，是改革开放 40 周年，是实施“十三五”规划承上启下关键一年，公司坚持稳中求进，稳中向好的总基调，坚持“向技术要地位，向质量要市场，向管理要效益，向创新要活力”的工作方针，始终聚焦主业，始终紧盯生产经营目标，在公司全体员工的共同努力下，全年实现营业收入 24.22 亿元，同比增加 28.43%；实现归属于母公司净利润 5,795.29 万元，同比增加 30.51%。

**防务业务板块：**2018 年，公司全资子公司西光防务全年实现营业收入 18.45 亿元，同比增加 29.39%；实现净利润 1,952 万元，同比减少 20.74%。造成收入增加、净利润减少的主要原因是产品销量和结构变动的的影响。**光电材料与器件业务板块：**2018 年，新华光公司全年实现主营收入 6.63 亿元（未抵消与华光小原公司的关联收入），同比增长 25.6%；实现净利润 3,296 万元，同比增长 38.35%，主要原因一方面是经营规模扩大，另一方面是当期土地处置收益。

报告期内，公司圆满完成各项任务。

一是创新战略引领，战略转型稳中有进。2018 年，公司聚焦主业，编制完成公司“十三五”发展规划中期评估和调整。突出目标管理，形成了完整的分层分类的目标管理体系，建立了履约、科研、生产、配套的数据化考核模型；优化组织机构及职责，平稳完成光学元件公司清算注销；新华光公司准确把握市场需求，编制完成《光学玻璃三年滚动规划》，大力拓展非球面精密模压新兴市场领域。

二是创新研发思维，技术发展硕果累累。2018 年，西光防务重点军品科研项目完成率 100%；民品科研项目 16 项，完成率为 93.75%。关键核心技术上均实现了不同程度的突破；新华光公司氟磷玻璃产品形成系列化，大连熔生产线技术获得突破；新华光公司三项光学材料国际标准获批发布，成为我国在该领域第一个国际标准。

三是重视过程管控，生产管理改善提升。2018 年，西光防务承担的军品生产任务涵盖近十年来的所有产品品种，通过不懈努力，提前 10 天完成履约任务。新华光公司从工艺流程优化、物流改善、质量改进等入手，促进了生产环境改善和产品品质稳定。

四是创新市场开拓，市场营销成绩斐然。2018 年，西光防务提前完成了大型武器系统的履约，争取到炸弹导引头等订货，拓展了新的市场领域；积极开展重大保障服务工作，圆满完成多项重大活动保障任务，实现了装备零故障。新华光公司实现逆势增长，营业收入与利润总额提前超额完成年度目标，市场份额达 13%，较年初增加 1 个百分点。

五是狠抓三项制度，人力资源优化升级。围绕“能力为本、业绩至上”的工作导向，为公司转型升级创新发展提供了人才保障。开展人力资源结构专项调整，实现 750 余人的岗位优化；提升薪酬福利考核激励机制，建立了以岗级薪级晋升、科研项目奖励、新品生产试制激励和对外创收奖励为核心，交通补贴、企业年金为补充的多维度薪酬福利激励体系。

六是狠抓基础管理，精益管理卓有成效。公司牢牢把质量、安全放在第一位，聚焦装备质量提升核心任务，稳步提升整体质量基础管理能力。在安全和节能环保方面，全面深入开展了环境污染隐患和安全风险排查工作，强化和规范危险作业点的日常管理，全年未发生重大安全事故，

全面完成年度节能减排目标。以提质增效、成本管控、“两金”压控及划小核算单元等专项工作为抓手，践行“让数据多跑路，让人员少跑路”的理念，不断提升公司精益管理水平。

七是狠抓党建工作，干部素质不断提升。持续深入学习贯彻党的十九大精神，不断提高各级党员干部的思想素质和业务能力；持续抓牢“三大工程”，积极做好“固‘根’聚‘魂’”工程。

八是狠抓企业文化，文化内涵持续升级。梳理完成企业文化理念体系；加强“一线工作法”、“走动式管理”，工作作风明显改善；逐步搭建起包括职工从入司关爱、生日祝福、新婚贺喜、生育祝贺、助学帮扶等全职业周期普惠关爱体制，持续推动幸福企业建设。

## 二、报告期内主要经营情况

2018年，公司实现营业收入24.22亿元，同比增加28.43%。主要是公司两大业务板块中，防务业务板块同比增加29.40%；光电材料与器件业务板块营业收入同比增长25.6%。公司归属于母公司所有者的净利润5,795.29万元，同比增加30.51%；每股收益0.11元，同比增长22.22%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,422,314,540.07	1,886,034,907.22	28.43
营业成本	2,146,882,816.19	1,601,592,706.38	34.05
销售费用	12,768,095.26	11,891,686.99	7.37
管理费用	99,556,495.12	97,196,987.59	2.43
财务费用	-2,946,914.11	838,969.91	-451.25
经营活动产生的现金流量净额	87,912,423.24	-6,158,042.67	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-80,533,200.79	41,090,284.06	-295.99
筹资活动产生的现金流量净额	-150,166,179.47	32,992,829.62	-555.15
研发支出	121,403,812.89	113,906,253.30	6.58

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

##### （1）主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	2,394,164,919.09	2,127,162,224.56	11.15	28.36	34.40	减少4个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
防务产品	1,828,286,107.16	1,659,675,981.87	9.22	29.42	35.77	减少4.25个百分点
光学玻璃	565,853,112.79	467,486,242.69	17.38	25.47	30.30	减少3.07个百分点
其他	25,699.14	0	100	-98.26	-100	增加104.22个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率比上年

				比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	增减(%)
国内	2,341,705,709.69	2,089,961,561.13	10.75	30.41	35.61	减少 3.42 个百分点
国外	52,459,209.40	37,200,663.43	29.09	-24.52	-10.43	减少 11.15 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

分行业：2018 年，公司防务产品确认总装产品外配套成件价差收入及成本（销售毛利为 0），光电材料与器件产品原材料采购价格上涨，综合影响公司整体产品毛利率同比降低 4 个百分点。

分产品：2018 年，公司防务产品主营收入占总收入的 76.36%，主要是毛利率较低的总装产品当年确认外配套成件价差款收入及成本，同时销量同比增加，影响总装产品收入同比增长，受防务产品结构和销量影响，防务产品毛利率同比降低 4.25 个百分点。光学材料与器件主营收入占总收入的 23.63%，同比增长 25.47%，2018 年原材料采购价格同比有所增长，为占领光学市场，并未提高产品售价。公司其他产品主营收入仅占总收入的 0.01%，其收入构成主要是光学元件公司为防务业务提供的配套及劳务，光学元件公司于 2018 年 5 月起不再纳入合并范围（详见公司于 2018 年 5 月 11 日发布的临 2018-21 号《关于合并报表范围变更的公告》），2018 年 11 月底，光学元件公司完成清算及工商注销。

分地区：2018 年，公司出口业务均为光学材料与器件产品，主营收入同比降低 24.52%，受原材料价格上涨影响，产品毛利同比降低 11.16 个百分点。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上 年增减(%)	销售量比上 年增减(%)	库存量比上 年增减(%)
光电材料及器件	9,402	9,494	2,110	25.70	30.95	-4.18

#### 产销量情况说明

为稳定和拓展市场占有率，新华光公司通过持续调整产品结构、提升品质、缩短客户确认收货时间等措施，不断提高产品竞争力，扩大市场占有率，2018 年产品产量和销量同比增幅较大。同时，新华光公司紧盯订单，合理采购，科学排产，在满足生产需求前提下，确保存货资金的合理占用，年末库存量同比降低 4.18%。

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业	合计	2,127,162,224.56		1,582,703,885.85		34.40	
	直接材料	1,679,193,949.50	78.94	1,147,110,368.79	72.48	46.38	
	燃料动力	36,778,750.06	1.73	35,717,059.54	2.26	2.97	
	直接人工	159,280,762.27	7.49	148,513,715.69	9.38	7.25	

	专用费用	97,661,571.41	4.59	111,984,567.71	7.08	-12.79	
	废品损失	24,209,228.52	1.14	18,910,275.77	1.19	28.02	
	制造费用	130,037,962.80	6.11	120,467,898.35	7.61	7.94	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
防务产品	合计	1,659,675,981.87		1,222,379,798.96		35.77	
	直接材料	1,360,732,689.85	81.99	927,634,694.40	75.89	46.69	
	燃料动力	6,845,960.61	0.41	5,044,456.90	0.41	35.71	
	直接人工	99,383,472.16	5.99	92,903,141.42	7.60	6.98	
	专用费用	97,288,895.83	5.86	111,045,818.45	9.08	-12.39	
	废品损失	2,383,644.64	0.14	1,949,233.64	0.16	22.29	
	制造费用	93,041,318.78	5.61	83,802,454.15	6.86	11.02	
光学材料及器件	合计	467,486,242.69		358,786,382.60		30.30	
	直接材料	324,763,500.51	69.47	236,144,327.16	65.82	37.53	
	燃料动力	29,505,979.21	6.31	29,681,823.73	8.27	-0.59	
	直接人工	56,912,282.03	12.17	46,317,365.85	12.91	22.87	
	专用费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	废品损失	21,825,583.88	4.67	16,961,042.13	4.73	28.68	
	制造费用	34,478,897.06	7.38	29,681,823.73	8.27	16.16	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

2018 年，公司产品成本同比增加 34.4%，其中：

防务产品中的总装产品受价差影响，及制导产品和光电信息产品收入同比增加，影响防务产品成本同比增加 35.77%，其中：直接材料同比增加 46.69%，主要是总装产品价差影响；燃料动力、直接人工、废品损失及制造费用同比增长，主要是其他防务产品销量增加影响；专用费用同比降低 12.39%，主要是根据产品销量计提的技术转让费同比减少。

民品光学材料及器件产品销量同比增加，综合影响主营成本同比增加 30.3%，其中：直接材料同比增加 37.53%，主要是销量增加，及原材料采购价格上涨影响；直接人工、废品损失及制造费用同比增加，主要是产品销量同比增加影响；燃料动力同比降低 0.59%，基本持平。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 164,365 万元，占年度销售总额 68.65%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 74,214 万元，占年度销售总额 30.64 %。

单位：元

单位名称	主营收入	关联关系
第一名	901,310,190.33	非关联方
第二名	388,247,251.91	关联方
第三名	204,713,000.00	关联方

第四名	94,672,044.00	关联方
第五名	54,512,206.90	关联方
合计	1,643,454,693.14	

前五名供应商采购额 46,373 万元，占年度采购总额 26.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 42,210 万元，占年度采购总额 24.41%。

单位：元

单位名称	采购金额	关联关系
第一名	169,088,000.00	关联方
第二名	92,730,800.00	关联方
第三名	88,889,600.00	关联方
第四名	71,394,295.00	关联方
第五名	41,632,000.00	非关联方
合计	463,734,695.00	

#### 其他说明

2018 年，公司前五名销售客户及供应商均为军品业务的客户和供应商，公司军品市场的关联方参与者是公司实际控制人兵器集团附属企业和控股股东光电集团附属企业。关联交易是公司军品业务特点和业务发展的需要，关联交易符合相关法律法规的规定，交易价格公允，不会损害公司及股东利益。

### 3. 费用

适用  不适用

2018 年度，公司各项费用发生情况如下：

单位：元

费用项目	本期数	上年同期数	变动额	变动率 (%)
营业税金及附加	3,086,671.03	3,121,869.83	-35,198.80	-1.13
销售费用	12,768,095.26	11,891,686.99	876,408.27	7.37
管理费用	99,556,495.12	97,196,987.59	2,359,507.53	2.43
研发费用	120,889,577.21	96,044,814.64	24,844,762.57	25.87
财务费用	-2,946,914.11	838,969.91	-3,785,884.02	-451.25
资产减值损失	5,506,743.88	43,485,238.39	-37,978,494.51	-87.34
所得税费用	2,157,594.27	1,667,662.10	489,932.17	29.38

2018 年度，公司发生的各项费用中，同比变动幅度较大的原因如下：

营业税金及附加：本年度发生 309 万元，同比降低 1.13%，基本持平。

销售费用：本年发生 1,277 万元，同比增加 7.37%，主要是新华光公司为拓展市场，销售费用同比增加影响。

管理费用：本年发生 9,955 万元，同比增加 2.43%，基本持平。

研发费用：本年发生 12,089 万元，同比增加 25.87%，主要是公司当年加大科研投入影响。

财务费用：本年度发生-295 万元，同比降低 451.25%万元，主要是公司当期借款的费用化利息支出同比减少 367 万元；受美元汇率影响，光电材料与器件产品出口收入形成汇兑收益同比增加 196 万元；当期收到财政贴息同比减少 173 万元。

资产减值损失：本年度发生 551 万元，同比降低 87.34%，主要是公司上年度依据天达公司欠款的回收及诉讼进展情况，对应收其款项计提坏账准备 3,934 万元影响。

所得税费用：本年度发生 216 万元，同比增加 29.38%，主要是当期公司应纳税所得额同比增加影响。

#### 4. 研发投入

##### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	120,889,577.21
本期资本化研发投入	514,235.68
研发投入合计	121,403,812.89
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.01
公司研发人员的数量	358
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.84
研发投入资本化的比重 (%)	0.42

##### 情况说明

适用 不适用

2018 年，公司科研研发投入 12,140 万元，占营业收入的 5.01%，同比增加 6.58%。为持续开拓军、民品市场，公司分析市场需求，按年初制定的军、民品科研计划，进行研发投入。

#### 5. 现金流

适用 不适用

2018 年，公司经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金净流量情况如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动额	变动率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	87,912,423.24	-6,158,042.67	94,070,465.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-80,533,200.79	41,090,284.06	-121,623,484.85	-295.99
筹资活动产生的现金流量净额	-150,166,179.47	32,992,829.62	-183,159,009.09	-555.15

2018 年，公司经营活动现金净流出 8791 万元，同比增加净流入 9407 万元，主要是公司加大货款回收力度，当期收到的的现金货款同比增加 40.74%；现金支付采购款及到期票据同比增加 40.75%，与收到现金货款增幅一致。公司投资活动现金净流出 8053 万元，同比增加净流出 12162 万元，主要是公司上年收回到期信托理财产品 1.65 亿元影响。公司筹资活动现金净流出 15017 万元，同比增加净流出 18316 万元，主要是公司当期归还融资租赁款影响。

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司无形资产处置利得 955 万元，主要为新华光公司土地使用权退回后，收到的返还公司以前年度发生的费用。

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	784,534,907.63	22.08	924,635,202.00	24.18	-15.15	
应收票据	331,757,479.91	9.34	490,927,599.47	12.84	-32.42	票据结算同比减少
应收账款	626,815,211.03	17.64	501,508,416.08	13.12	24.99	
预付款项	164,434,761.36	4.63	234,036,890.80	6.12	-29.74	
其他应收款	25,112,663.70	0.71	30,271,281.11	0.79	-17.04	
存货	389,923,821.17	10.97	464,426,743.29	12.15	-16.04	
其他流动资产	7,615,269.60	0.21	4,141,173.43	0.11	83.89	预缴所得税同比增加
长期股权投资	141,564,793.66	3.98	134,068,148.11	3.51	5.59	
投资性房地产	9,310,265.98	0.26	8,547,003.81	0.22	8.93	
固定资产净额	603,624,863.91	16.99	533,414,991.59	13.95	13.16	
在建工程	315,595,080.31	8.88	304,217,447.13	7.96	3.74	
无形资产	104,695,180.75	2.95	136,759,488.35	3.58	-23.45	
开发支出	0	0.00	20,551,274.08	0.54	-100.00	当期转无形资产
递延所得税资产	35,077,666.32	0.99	36,135,692.58	0.95	-2.93	
其他非流动资产	13,201,703.57	0.37			-	账龄超过 1 年的预付工程、设备调整列报
短期借款	120,000,000.00	3.38	100,000,000.00	2.62	20.00	
应付票据	425,599,188.44	11.98	515,853,400.03	13.49	-17.50	
应付账款	590,117,987.37	16.61	633,191,545.25	16.56	-6.80	
预收款项	24,768,918.53	0.70	1,284,223.19	0.03	1,828.71	预收产品款同比增加
应付职工薪酬	24,674,773.01	0.69	25,973,438.72	0.68	-5.00	
应交税费	1,167,924.78	0.03	5,703,045.92	0.15	-79.52	当期应缴纳所得税额同比减少
应付利息	54,375.00	0.00	54,375.00	0	0.00	
其他应付款	28,588,094.17	0.80	91,482,254.92	2.39	-68.75	新华光公司归还与土地相关的递延收益 3830 万元
一年内到期的非流动负债	0	0.00	70,727,274.00	1.85	-100.00	当期归还 1 年内到期的融资租赁款
长期应付款	9,486,595.55	0.27	88,725,593.25	2.39	-89.31	当期归还融资租赁款
递延收益	5,972,315.71	0.17	1,000,000.00	0.03	497.23	新华光公司收到与资产相关的技改设备补助款
递延所得税负债	1,212,324.78	0.03			-	新华光公司确认购置 500 万元以下固定资产税前抵扣额

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

期末，公司存在受限的货币资金，即新华光公司存入中国银行进口设备的信用证保证金 2,438,176.00 元

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

防务行业方面，党的十九大报告提出的军队建设目标是“力争到 2035 年基本实现国防和军队现代化，到本世纪中叶把人民军队全面建成世界一流军队”。军方是防务产品的最终用户，军品市场的总规模基本由国防预算装备费开支决定，2019 年中国国防预算约 1.19 万亿元（来自媒体报道）。

光学材料行业，根据公司市场信息情报反馈，2018 年，全球光学材料出货和总销售额同比基本持平，全球出货量约 2.7 万吨，总销售额约 42 亿元。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2018 年末，公司对外股权投资 141,564,793.66 元。具体情况如下表：

单位：万元

投资企业名称	被投资企业所属行业	投资成本	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	期初投资净额	期末投资净额
一、可供出售金融资产						
二、长期股权投资		14,131			13,407	14,156
导引公司	工程、技术研究和试验发展	4,050	36	36	3,983	3,929
华光小原公司	光学玻璃制造	10,081	51	50	9,424	10,228

2018 年末，公司对子公司投资情况如下：

单位：万元

投资企业名称	被投资企业所属行业	投资成本	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	期初投资净额	期末投资净额
西光防务	武器装备制造	133,434	100.00	100.00	133,434	133,434
新华光公司	光学玻璃制造	47,710	100.00	100.00	47,710	47,710
光学元件公司	光学玻璃制造				511	
合计					181,655	181,144

2018 年初，公司纳入合并范围子公司 3 家；2018 年 5 月，不再将光学元件公司其纳入合并范围，内容详见公司于 2018 年 5 月 11 日披露的临 2018-21 号《关于合并报表范围变更的公告》，2018 年 11 月底，光学元件公司完成清算及税务工商注销，公司按股权比例收回股权投资款，形成处置亏损 130 万元。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

2017 年 9 月 29 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于对联营企业导引公司增资暨关联交易的议案》，公司对联营企业导引公司进行增资，增资金额 6,300 万元，其中计划 2017 年增资 3,150 万元，2018 年增资 2,520 万元，2019 年增资 630 万元。内容详见公司于 2017 年 9 月 30 日披露的临 2017-31 号《关于对联营企业导引公司增资的关联交易公告》。



2017 年度 3,150 万元增资款于 2017 年底前已投入导引公司；原计划 2018 年度增资 2,520 万元，未在 2018 年度投入，后续将视其项目进展情况，按照董事会决定的投资金额进行投入。

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### 股权清算回收情况

2018 年初，公司纳入合并范围子公司 3 家，与上年合并范围一致。2018 年 5 月，公司退出光学元件公司控股权，不再将其纳入合并范围；2018 年 11 月，光学元件公司完成清算及工商、税务的注销手续，公司收回股权投资款，形成处置损失 130 万元。光学元件公司自成立起，向母公司累计分红 1,366 万元。

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

单位名称	主要产品或业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
西光防务	武器装备制造	2,606,887,863.42	1,411,639,427.58	1,845,120,618.77	19,521,093.55
新华光公司	光学玻璃制造	848,090,910.57	554,050,012.61	662,677,823.72	32,960,166.12
华光小原公司	光学玻璃制造	217,029,850.39	201,322,615.52	144,642,502.98	15,760,198.67
导引公司	科技研发	145,206,543.22	109,785,856.27	97,179,869.23	3,297,067.32

2018 年，公司纳入合并范围子公司 2 家，与上年比减少 1 户，原控股子公司光学元件公司完成工商税务注销，年末公司收回股权投资。目前，公司主要子公司为全资子公司西光防务和新华光公司，是公司两大支柱产业，2018 年度经营发展状况良好，当年均向母公司分红。2018 年母公司收到西光防务现金支付以前年度股利 900 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

**防务业务：**我国全面实施改革强军战略，构建能够打赢信息化战争，有效履行使命任务的中国特色现代化军事力量体系，实现强军梦的新军事变革。军民融合深入推进，民参军和军工集团内部及相互之间的渗透，使得行业竞争激烈。陆军装备呈现成系统、成体系，装备由信息化向无人化、智能化升级趋势显著。

**光学材料业务：**从行业发展趋势来看，随着社会经济的持续发展和人们生活水平的提高，以及光电子、移动互联网、物联网等技术的快速进步，来自安防视频监控、消费电子、车载、工业镜头等领域对于光学镜头的需求仍将保持稳定增长，同时视讯会议、智能家居、航拍无人机、无人驾驶、VR 等新兴领域的兴起也将极大的促进光学镜头产业的发展。作为摄像头和光学雷达的核心元件—光学玻璃器件，发展前景可期。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

把履行强军首责作为公司防务业务的最高战略，围绕大型武器系统、精确制导导引头和光电信息装备三大专业领域，以强军首责为使命，以市场为导向，以创新为驱动，以价值创造为核心，从装备任务保障、技术创新、国内外市场开发、制造能力和装备质量提升及全价值链体系化精益管理五个重点方面加强发展力度；民品业务总体采取发展型战略和需求终端导向战略，围绕消费电子、光学器材、国防军工和红外探测市场，以国际主流光学技术发展为引领，突出公司产业特色，丰富产品线，延伸产业链，开展渠道竞争，提升高端产品市场份额，打造“新华光”精品名牌，实现公司内生式增长。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2019年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大精神，仍然坚持稳中求进、稳中向好的发展总基调，坚持“向技术要地位，向质量要市场，向管理要效益，向创新要活力”的工作方针，全年经营目标为：主营收入 21.65 亿元，其中，军品 16.45 亿元，民品 5.2 亿元。公司围绕 2019 年主要任务，将做好以下八个方面的重点工作：

一是深化转型升级，从机制上提升发展质量。紧紧围绕目标开展工作，将公司目标分解至部门，将部门目标分解至班组，将班组目标分解至个人，切实做到“千斤重担人人挑，人人肩上有指标”。

二是深化科技创新，从源头上提升发展质量。通过科技创新，进一步夯实“向技术要地位”，在促进高质量发展中，破除“隔离墙”，继续在导引头领域深入推进“三自主”，自主洞察客户需求、自主研发核心技术、自主开发创新产品；同时，要积极促进设计和工艺的协同、系统之间的协调、科研与工程化之间的衔接，推进科研试验积累的知识、数据的共享应用。

三是深化 QCDS 管理，从过程上提升发展质量。2019 年要在继续推行 PDCA 管理的基础上，深化 QCDS 管理，落实好“三全”和“四个一切”，即：全员参与、全过程控制、全公司品质管理活动的目标，以及一切为顾客着想，一切以预防为主、一切用数据说话、一切遵循 PDCA。要继续巩固“紧盯目标，一次做对”的总要求，全过程管理，提升发展质量，促进科研生产的按时履约。

四是深化精益理念，从管理上提升发展质量。向管理要效益，在数字化制造方面，加速信息技术向生产过程的融入；数字化工艺方面，大力推进产线工艺布局优化，实现生产线向标准化、柔性化、均衡化发展；数字化管理方面，大力倡导用数据说话、用数据管理、用数据决策、用数据创新，将信息化融入业务，推行“最多跑一次”改革，变“纸质办”为“网上办”，变“员工跑”为“数据跑”；成本核算与管理方面，围绕“全员、全面、全过程”推行全面成本管理体系，抓好总成本的核算工作；能力建设与产业园建设方面，积极做好公司整体搬迁计划、沟通和协调，统筹推进公司整体调迁；落实安全环保保密法律等责任，确保公司各项体系有效运行，全年不发生安全、保密、环境、稳定等事件。

五是紧盯人才队伍建设，提升高质量发展的辐射力。坚持“能力为本、业绩至上”的工作导向，打破碍于情面的“关系文化”，持续加强管理、科技、技能三支人才队伍建设，狠抓考核激励制度创新，深化全员素质培训，促进人力资源升级，为公司发展提供战略支持和人才保障。

六是紧盯干部队伍建设，提升高质量发展的执行力。坚持“一线工作法”、坚持“走动式”管理，落实“现场、现实、现物”，紧盯干部队伍建设，提升中层及以上经营管理人员高质量发展的执行力。

七是紧盯思想政治建设，提升高质量发展的引领力。深入学习十九大精神，强化理论武装，勇于担当作为，以求真务实的作风坚决把党中央决策部署落到实处。

八是紧盯企业文化建设，提升高质量发展的凝聚力。从企业文化顶层设计入手，继续发扬专心专注专业的钉钉子精神，把“建设务实、创新、开放的国内知名光电企业”转变为公司上下一致的共识。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 防务业务方面：

**市场风险：**武器装备竞争性采购的程度持续深入、范围进一步扩大，随着军民融合政策的逐步完善，大量优质民口、民营企业的加入，对公司已有产品市场的份额造成一定的威胁，公司市场开拓的不确定因素和风险性逐渐增多。**应对措施：**公司将持续关注军品采购政策及需求变化、加强市场调研，加强市场信息的收集和反馈，多措并举规避、化解风险。在抓好技术创新和产品创新的同时创新体制机制，调动各类人员的积极性与创造性。

**运营风险：**随着市场需求的不断调整，防务公司承担的各类生产任务涵盖了近十年来所有品种，公司生产组织将面临新的压力和挑战。**应对措施：**围绕年度生产与科研试制任务，结合年度生产形势，紧盯重点、破解难点、确保节点，重视过程管控，突出预警机制，注重强调并树立 PDCA、QCDS、“方法+确认”的生产理念，对生产组织管理实施全方位、全过程的管控，有效控制外部配套与内部均衡生产的风险，确保年内各项科研生产任务目标顺利完成。

##### 光电材料与器件方面：

**市场风险：**受多种因素影响，安全监控、后装车载等消费电子产品市场需求减少，该领域对光学玻璃的需求减少；随着智能驾驶汽车、激光投影等领域的兴起，光学材料市场容量整体保持平稳，企业竞争加剧，各竞争对手为抢占市场份额，相继采取了降价行为，光学材料行业的利润水平有所下降。**应对措施：**为提升公司盈利能力，公司加大中高端光学材料及相关元器件的技术开发力度，加强与国内外知名制造商的战略与商业合作，巩固市场地位，提升竞争能力。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

根据国防科工局、中国人民银行、中国证监会发布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内现金分红政策的执行情况

公司在公司《章程》中明确了现金分红标准和比例，公司《章程》规定：“公司原则上每年度进行一次现金分红，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)的10%，并结合盈利状况及资金需求状况决定是否进行中期现金分红；公司在任意三个连续会计年度内，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%。”

报告期内，公司实施了2017年度利润分配方案。公司2017年度利润分配方案为：公司拟以2017年12月31日总股本508,760,826股为基数，每10股派发现金0.28元（含税），共计派发现金14,245,303.13元，派送后，剩余未分配利润292,808.78元留待以后年度分配。2018年6月8日，公司2017年度利润分配方案实施完毕。

公司2017年度利润分配方案符合公司《章程》有关规定，公司独立董事对公司利润分配进行了审核，与公司管理层进行了沟通，并发表了独立意见，充分体现了在利润分配方案中的履职尽责。在股东大会审议利润分配方案时公司采取了网络投票和中小投资者单独计票方式，充分保护了中小投资者的合法权益。

公司分红政策的执行程序符合法律、行政法规、公司《章程》的规定和股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备。

##### 2、2018年度利润分配预案情况

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2018年度母公司实现净利润19,529,000.33元，在提取法定盈余公积金1,952,900.03元后，加上年初未分配利润14,538,111.91元后，减去2018年派发的2017年度红利14,245,303.13元，公司2018年度可供股东分配的利润为17,868,909.08元。公司2018年度利润分配预案如下：

公司拟以2018年12月31日总股本508,760,826股为基数，每10股派发现金0.35元（含税），共计派发现金17,806,628.91元，派送后，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行资本公积转增股本。

本预案尚需提交公司股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018年	0	0.35	0	17,806,628.91	57,952,939.73	30.73
2017年	0	0.28	0	14,245,303.13	44,406,567.21	32.08

2016 年	0	0.18	0	9,157,694.87	29,609,212.73	30.93
--------	---	------	---	--------------	---------------	-------

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	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	是	是		
	解决同业竞争	光电集团	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。	承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久	是	是		
	其他	光电集团	在作为控股股东期间，光电集团及其控制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。	承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	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	是	是		

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

□已达到 □未达到 √不适用

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）

194,984,404.74	-	0						
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序	根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同专字（2019）第110ZA2158号《北方光电股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，2018年底，公司应收天达公司往来款及逾期委贷本金及利息合计为0元。							
报告期内新增非经营性资金占用的原因	没有新增，期末资金占用余额为0。							
导致新增资金占用的责任人	-							
报告期末尚未完成清欠工作的原因	-							
已采取的清欠措施	采取法律手段的同时，加强与法院、地方机构的协调沟通，积极争取外部支持，努力向前推进清收工作。							
预计完成清欠的时间	余下部分将借助法院执行等法律手段依法清收，并与相关方积极沟通协调，努力进一步减少损失。							
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明	公司于2013年度对应收天达公司款项计提了12,795万元减值准备，对天达公司的担保确认了15,200万元预计负债，预计上述合计27,995万元款项无法收回，2013年底预计能收回的款项约1.02亿元。2014年度、2015年度、2017年度陆续通过法院拍卖、房产抵债等方式收回3,100余万元，历次收回情况均及时披露。2016年度、2017年度，公司计提应收天达公司账款减值准备2,769万元、3,934万元。公司于2017年11月20日召开的第五届董事会第二十四次会议以及于2017年12月7日召开的2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司防务公司以债权人身份申请天达公司破产清算的议案》，经审慎决策，公司董事会和股东大会同意公司全资子公司西光防务以债权人身份申请天达公司破产清算。2017年12月13日，西光防务依法向昆明中院递交了提起天达公司破产申请书，2018年12月28日，昆明中院正式受理了申请人西光防务对被申请人天达公司的破产清算申请，2019年3月20日，公司已按规定申报了债权，目前正等待通知召开债权人会议。公司于2018年12月11日召开的第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十次会议和于2018年12月28日召开的2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于核销应收天达公司款项的议案》，将公司应收天达公司19,498万元其他应收款进行了核销。							

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据财政部印发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）文件（以下简称“通知文件”）的规定，自2018年起，公司应当按照《企业会计准则》和通知文件的要求编制财务报表。2018年，公司执行的此项新会计政策，只涉及会计数据填报的项目调整，对公司当期经营无影响。具体报表列报项目调整明细如下：

##### 1、财务报表格式进行以下修订

###### （1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；  
 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；  
 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；  
 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；  
 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；  
 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；  
 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照通知文件进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

3、公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	14.6

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2018年10月26日召开的第五届董事第二十八次会议和2018年11月13日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘2018年度审计机构的议案》。公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告及内部控制审计机构，审计费用44.6万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

公司（含全资子公司）诉天达公司欠款案件共发生以下 3 起：

起诉方	应诉方	诉讼基本情况	涉诉金额	执行情况
本公司	天达公司	公司为天达公司的 3,000 万元借款提供担保，该担保于 2013 年 12 月 24 日到期，天达公司逾期未还款，公司履行了担保责任。经多次追偿，天达公司未履行偿还义务，2014 年 1 月公司向法院提起诉讼。	3,000 万元及利息	2014 年度收到设备、存货拍卖执行款 1,109 万元；2015 年度收到抵债房产，抵账金额 596.4 万元；2017 年 4 月收到执行款 883.42 万元；余款 411.18 万元尚未收回。
新华光公司		截止 2013 年底，天达公司欠付新华光公司共 871.2 万元，经多次催付，天达公司未偿还债务，2014 年 1 月新华光公司向法院提起诉讼。	871.2 万元及利息	2014 年度收到存货拍卖执行款 600 万元；2017 年 4 月收到执行款 271.2 万元。本金已全部收回。
西光防务公司		2014 年 1 月，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 8,897 万元，并支付相应利息。	8,897 万元及利息	尚未收回。2014 年 3 月，通过法院查封了天达公司位于昆明市建设路的土地使用权及房屋。天达公司已进入破产清算阶段。

上述 3 项案件中，天达公司对公司全资子公司新华光公司的欠款全部偿还，对公司本部及防务公司的欠款尚未全部清偿，详细内容及进展情况见公司临 2014-03、2014-08、2014-26、2014-38、2014-43、2015-28、2015-31、2016-42、2017-12、2017-37 号临时公告及公司 2014、2015、2016 年、2017 年报。

2017 年 12 月 13 日，西光防务依法向昆明中院递交了提起天达公司破产申请书，2018 年 12 月 28 日，昆明中院正式受理了申请人西光防务对被申请人天达公司的破产清算申请，2019 年 3 月 20 日，公司已按规定申报了债权，目前正等待通知召开债权人会议。最终天达公司剩余资产处置情况及公司收回情况仍存在较大不确定性。



## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、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

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年4月20日召开的公司第五届董事会第二十六次会议和2018年5月16日召开的2017年度股东大会审议通过了《关于2018年度日常关联交易预计的议案》。	2018年4月21日披露的临2018-15号公告《关于2018年日常关联交易预计的公告》

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	746,222,786.81
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	接受劳务	21,789,058.00
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	186,766,664.42
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务	2,014,384.68
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	采购商品	7,506,087.50
西安导引科技有限责任公司	采购商品	25,952,000.00
西安导引科技有限责任公司	接受劳务	47,200.00
中国兵器工业集团公司附属企业合计	销产品	779,140,799.84
中国兵器工业集团公司附属企业合计	提供劳务	3,951,258.64
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	4,943,943.66
北方光电集团有限公司附属企业合计	销产品	21,083,542.44
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销产品	749,062.26
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	8,256,983.49

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2017年9月29日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于对联营企业导引公司增资暨关联交易的议案》，公司对联营企业导引公司与关联方共同进行增资，公司增资金额6,300万元，其中计划2017年增资3,150万元，2018年增资2,520万元，2019年增资630万元。内容详见公司于2017年9月30日披露的临2017-31号《关于对联营企业导引公司增资的关联交易公告》。

2017年度3,150万元增资款于2017年底前已投入导引公司；原计划2018年度增资2,520万元，未在2018年度投入，后续将视其项目进展情况，按照董事会决定的投资金额进行投入。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 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**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2017年12月13日，西光防务依法向昆明中院递交了提起天达公司破产申请书；2019年1月7日，公司收到昆明中院昆明中院《民事裁定书》（2018云01破申20号），昆明中院正式受理了申请人西光防务对被申请人天达公司的破产清算申请；2019年1月，公司及全资子公司西光防务分别收到破产管理人北京大成（昆明）律师事务所的《债权申请通知书》；2019年3月20日，公司及全资子公司按规定进行了债权申报；目前正等待通知召开债权人会议。最终天达公司剩余资产处置情况及公司收回情况仍存在较大不确定性。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

√适用 □不适用

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	厂房	2011-3-26	2021-3-25	413,348.58	租金第1年至第2年为每月每平方米12元,第3年起的租金,将以届时同等位置房屋的租金水平为依据	413,348.58	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	生产线	2018-1-1	2018-1-2-31	407,497.96	租金按照55吨/月的基本产量进行折算,1.2元/kg,当订单重量没有达到双方约定的生产量时,按照月度实际采购的重量计算租金	407,497.96	是	合营公司
光电集团	西光防务	土地及建筑物	2018-1-1	2018-1-2-31	8,400,000.00	市场价	-8,400,000.00	是	控股股东
光电集团	新华光公司	机器设备	2018-10-1	2018-1-2-31	271,051.95	租金按机器设备年折旧和购置垫付资金按5年同期贷款利率逐年累计抵减的资金占用费计算	-271,051.95	是	控股股东
华光公司	新华光公司	土地使用权	2018-1-1	2018-1-2-31	1,599,868.42	市场价	-1,599,868.42	是	参股股东
华光公司	新华光公司	办公楼	2018-1-1	2018-1-2-31	138,420.00	市场价	-138,420.00	是	参股股东

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
信托理财产品	自有资金	50,000	0	0

其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划
五矿国际信托有限公司	集合资金信托计划	20,000	2018年4月9日	2018年10月9日	自有资金	五矿信托-幸福11号集合资金信托计划		5%	501.37	本金及收益均于到期日划至指定资金账户	是	否
五矿国际信托有限公司	集合资金信托计划	30,000	2018年4月9日	2018年7月9日	自有资金	五矿信托-幸福11号集合资金信托计划		4.5%	336.58	本金及收益均于到期日划至指定资金账户	是	否

2018年4月9日，防务公司利用闲置自有资金50,000万元人民币购买了该信托产品。其中30,000万元人民币于2018年7月9日到期，实际年化收益率4.5%，理财收益为人民币3,365,753.42元；20,000万元人民币于2018年10月9日到期，实际年化收益率5%，理财收益为人民币5,013,698.63元。上述信托理财产品均到期赎回，防务公司获得本次理财收益合计为人民币8,379,452.05元，本金及收益均于到期日划至防务公司指定的资金账户。

### 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

#### 1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

**西光防务：**2018 年，支付 20 万元扶贫资金用于云南省红河县宝华镇定点扶贫工作，扶贫项目为稻田养鱼。同时，继续到陕北安塞县西河口镇山王河村实施扶贫工作，扶贫资金计划为 4.5 万元。

**新华光公司：**2017-2019 年，按照每年 5 万元的资金对南漳县薛坪镇泉湾村给予帮扶，在资金扶持的同时，采用劳务输出和技术扶贫方式，通过拓展光学加工产业链，优先吸收劳力长期就业。

#### 2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

**西光防务：**2018 年，定点扶贫计划 20 万元，用于云南省红河县宝华镇定点扶贫工作；根据陕北安塞区西河口山王河村实际情况，为 13 户购买湖羊养殖，扶贫资金 4.5 万元。

**新华光公司：**根据对口帮扶年度计划，2018 年度帮扶资金 5 万元已拨付到位。2018 年，公司帮扶工作队赴定点扶贫村开展贫困人口精准扶贫走访困难村民 20 户。

#### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	29.5
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	70
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	29.5
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	70
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将继续按照有关要求，认真落实精准扶贫相关工作，完善帮扶形式，拓宽帮扶渠道，优化工作机制，进一步提高定点扶贫的精准度和有效性，以更扎实的工作，确保如期实现扶贫攻坚目标。

**(二) 社会责任工作情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司在全力组织生产经营的同时，注重履行社会责任。一是以顾客为关注焦点，探索精益营销模式，制定了“服务保障万无一失，市场开拓增值创收”售后服务工作目标，开展军品售后服务“三步走”的专项管理提升、建设售后服务保障“六库”、定期发布售后服务信息，光学材料实施差异化增值服务，提高了客户美誉度和市场影响力；二是及时足额缴纳“五险一金”，组织进行员工健康体检和有害、特种作业员工职业健康体检，切实维护和保障员工权益；三是持续关注社会公益事业，进行对外捐赠、对口帮扶，履行公司的一份社会责任；四是高度重视清洁生产、环境保护及节能减排工作，采取了一系列清洁生产措施，立足于企业的现实、长远的发展，坚持以持续稳健发展为原则，通过采用先进的生产工艺和生产设备、不断完善环境管理流程、建立环境管理长效机制，取得了卓越的环境绩效。

**(三) 环境信息情况****1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

√适用 □不适用

公司及控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及控股子公司在日常生产经营中遵守环保相关法律法规的规定。

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**十八、可转换公司债券情况****(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

□适用 √不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,323
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,644

#### (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	154,458,556	30.36		无		国有法人
湖北华光新材料有限公司	0	63,003,750	12.38		无		国有法人
中兵投资管理有限责任公司	-30,175,200	61,321,260	12.05	45,000,000	无		国有法人
中兵投资—广发证券—17中兵EB担保及信托财产专户	20,000,000	20,000,000	3.93	0	质押	20,000,000	未知
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	未知	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	未知
招商证券股份有限公司		13,742,800	2.70	0	未知	未知
安信证券股份有限公司	10,175,200	10,175,200	2.00	0	未知	未知
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	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
北方光电集团有限公司	154,458,556	人民币普通股	154,458,556			
湖北华光新材料有限公司	63,003,750	人民币普通股	63,003,750			
中兵投资-广发证券-17中兵EB担保及信托财产专户	20,000,000	人民币普通股	20,000,000			
红塔创新投资股份有限公司	19,672,200	人民币普通股	19,672,200			
中兵投资管理有限责任公司	16,321,260	人民币普通股	16,321,260			
招商证券股份有限公司	13,742,800	人民币普通股	13,742,800			
安信证券股份有限公司	10,175,200	人民币普通股	10,175,200			
中信建投证券股份有限公司	7,200,000	人民币普通股	7,200,000			
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-易方达国防军工混合型证券投资基金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000			
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。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	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。			

注：上述非公开发行限售股已于2019年1月7日上市流通，详见公司于2018年12月29日披露的临2018-43号《非公开发行限售股上市流通公告》。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用



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

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

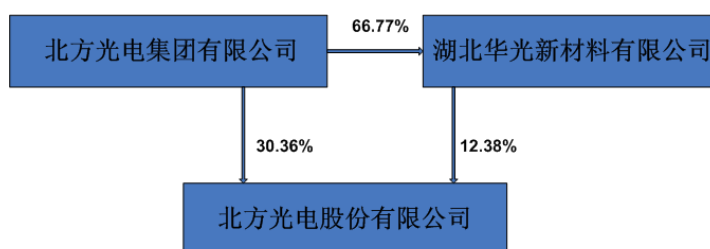
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	中国兵器工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	焦开河
成立日期	1999 年 7 月 1 日
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团有限公司通过其下属公司实际控制了其余 11 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：华锦股份、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、江南红箭、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、内蒙一机、安捷利。
其他情况说明	

### 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

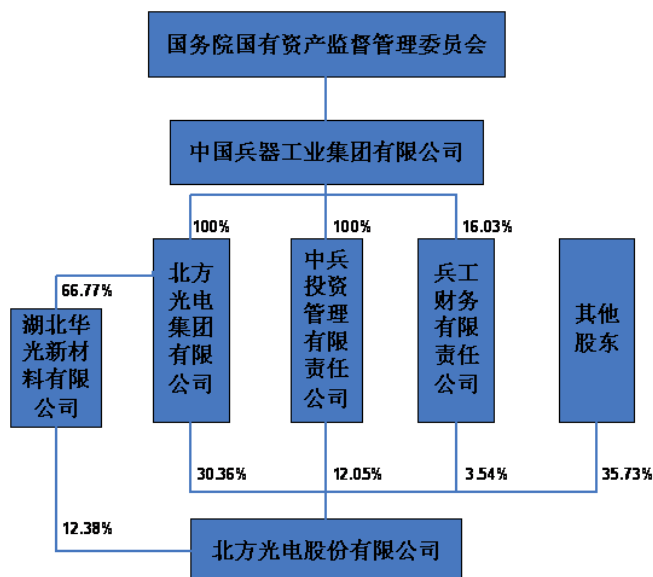
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
湖北华光新材料有限公司	李克炎	2000年10月18日	17939795-9	431,919,100	光学玻璃、眼镜、望远镜、普通机械、电气机械及器材的制造和销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；开展本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁。
中兵投资管理有限责任公司	唐斌	2014年3月18日	09535703-6	1,000,000,000	投资管理；资产管理；项目投资；经济信息咨询

## 六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李克炎	董事长	男	56	2018年12月11日							是
	董事			2010年11月16日							
张百锋	董事	男	48	2017年1月13日						76.9	否
	总经理、党委副书记			2016年12月27日							
许国嵩	董事	男	46	2018年12月28日							是
陈良	董事	男	50	2015年2月6日						76.9	否
	党委书记、副总经理			2012年7月25日							
刘贤钊	董事	男	53	2010年11月16日							是
张国玉	独立董事	男	57	2015年2月6日						8	否
张明燕	独立董事	女	63	2016年3月15日						8	否
范国滨	独立董事	男	61	2018年11月13日						1.33	否
栗红斌	监事会主席	男	57	2011年8月25日							是
周勃	职工监事	男	51	2015年2月6日						45	否
孔晓华	职工监事	男	47	2010年11月16日						27.6	否
刘向东	副总经理	男	56	2010年11月16日						58.1	否
周立勇	副总经理	男	51	2011年3月28日						58.1	否
张卫	副总经理	男	49	2010年11月16日						57.5	否
张沛	财务总监	女	46	2018年12月11日						2.6	否
	董事会秘书			2019年3月29日							
曹双喜	副总经理	男	56	2017年11月15日						52.5	否
叶明华	董事长(已离任)	男	60	2014年7月3日	2018年12月11日						是
欧阳俊涛	董事(已离任)	男	53	2015年2月6日	2018年12月11日						是
范滇元	独立董事(已离任)	男	80	2010年11月16日	2018年5月16日					3.34	否
杨德森	独立董事(已离任)	男	62	2018年5月16日	2018年11月13日					3.33	否
孙峰	副总经理兼董事会秘	男	48	2012年9月27日	2018年2月12日					26	否

	书（已离任）											
张少峰	财务总监（已离任）	男	49	2010年11月16日	2018年12月11日						53.8	否
合计	/	/	/	/	/					/	559	/

姓名	主要工作经历
李克炎	现任光电集团董事长、党委书记，本公司董事长。
张百锋	现任光电集团董事，本公司董事、总经理、党委副书记。
许国嵩	曾任淮海工业集团有限公司副总经理、西北工业集团有限公司总会计师，现任光电集团总会计师，本公司董事。
陈良	现任光电集团党委副书记，本公司董事、党委书记、副总经理。
刘贤钊	现任红塔创新投资股份有限公司副总裁、烟台冰轮股份有限公司董事、苏州世名科技股份有限公司监事、本公司董事。
张国玉	长春理工大学教授、博士、博士生导师，本公司独立董事。
张明燕	会计学教授，现任南京佳力图机房环境技术股份有限公司、光大永明人寿保险有限公司、本公司独立董事。
范国滨	中国工程院院士，中国工程物理研究院副总工程师，本公司独立董事。
栗红斌	现任光电集团监事会主席，本公司监事会主席。
周勃	现任本公司总经理助理、资产管理部部长、职工监事。
孔晓华	现任本公司职工监事。
刘向东	现任本公司副总经理。
周立勇	现任本公司副总经理。
张卫	现任本公司副总经理。
张沛	现任本公司财务总监、董事会秘书。
曹双喜	现任本公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司第五届董事会、监事会的任期于2018年2月6日届满，公司正在筹备换届工作。公司董事会各专门委员会和高级管理人员的任期也相应顺延。公司将加快推进董事会、监事会换届选举工作进程。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第五届董事会全体董事、第五届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和公司《章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常运营。内容详见公司于2018年2月7日发布的临2018-03号《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》。

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

李克炎	光电集团	董事长、党委书记		
许国嵩	光电集团	总会计师		
张百锋	光电集团	董事		
陈良	光电集团	党委副书记		
刘贤钊	红塔创投	副总裁助理		
栗红斌	光电集团	监事会主席		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘贤钊	烟台冰轮股份有限公司	董事		
刘贤钊	苏州世名科技股份有限公司	监事		
栗红斌	兵工财务公司	监事		
张明燕	南京佳力图机房环境技术股份有限公司、光大永明人寿保险有限公司	独立董事		
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会、董事会考核实施；独立董事薪酬由股东大会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据绩效考核结果确定报酬
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节（一）
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	559 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
叶明华	董事长	离任	工作变动

李克炎	董事长	选举	工作变动
欧阳俊涛	董事	离任	工作变动
范滇元	独立董事	离任	工作变动
杨德森	独立董事	离任	工作变动
范国滨	独立董事	选举	工作变动
许国嵩	董事	选举	工作变动
张少峰	财务总监	离任	工作变动
张沛	财务总监	聘任	工作变动

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	2,587
在职员工的数量合计	2,587
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	59
技术人员	658
管理人员	270
技能人员	1,600
合计	2,587
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	96
大学本科	1,054
大专	680
大专以下	757
合计	2,587

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司为员工提供有竞争力的薪酬体系，员工薪酬由岗位薪酬和绩效激励薪酬组成，岗位薪酬保障员工基本收入，绩效激励薪酬依据员工的工作履职、贡献考核发放。

公司制定了多样化的保险福利政策，除为员工缴纳基本养老保险、失业保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险等五大法定保险外，还提供补充医疗保险、职工医疗互助保险、企业年金、女职工特殊疾病互助保险、住房公积金、年休假、健康体检等福利项目。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

序号	培训内容	培训时间	培训学时	参训人数
1	中层经营管理人员培训	全年	50	73
2	班组长培训	一、二、三季度	28	210
3	管理人员培训	一、二、三、四季度	27	270
4	产品设计人员	二、三、四季度	32	200
5	工艺技术人员培训	二、三季度	73	150
6	精益管理及精益生产培训	一、二季度	54	470
7	重点产品专项培训	一、二季度	29	935
8	新员工入司教育培训	三季度	40	25
9	教练员计划	一、二、三、四季度	312	全员



10	各部门、各单位业务培训	全年	各单位自定	全员
11	三大体系、能源、保密、法律 法规培训	全年	按要求	全员

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》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、高级管理人员勤勉，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。

持续完善公司治理文件，根据中国证监会《上市公司治理准则（2018年修订）》，以及全国人大常委会《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》，报告期内，积极谋划修订公司《章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》涉及回购股份等部分条款，《章程修订案》等文案于2019年3月29日提交董事会审议通过，待股东大会批准。

报告期内，公司根据监管要求，做好内幕信息知情人登记工作，对公司定期报告等重要事项进行了包括内幕信息知情人的姓名、职务、知悉的内幕信息、信息获取方式、知悉的时间等内容的备案，保证内幕信息知情人档案的真实、准确和完整。

报告期内，公司通过邮件、电话、股东大会等方式与投资者诚恳交流；参加湖北证监局组织的“湖北辖区上市公司2018年度投资者网上集体接待日”活动；通过上海证券交易所e互动平台，回答投资者的咨询，形成与投资者的良性互动。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2018年第一次临时股东大会	2018-4-4	www.sse.com.cn	2018-4-5
2017年年度股东大会	2018-5-16	www.sse.com.cn	2018-5-17
2018年第二次临时股东大会	2018-11-13	www.sse.com.cn	2018-11-14
2018年第三次临时股东大会	2018-12-28	www.sse.com.cn	2018-12-29

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李克炎	否	5	4	4	1	0	否	4
张百锋	否	5	5	4	0	0	否	4
许国嵩	否	0	0	0	0	0	否	0
陈良	否	5	5	4	0	0	否	4
刘贤钊	否	5	5	4	0	0	否	2
张国玉	是	5	5	4	0	0	否	4
张明燕	是	5	5	4	0	0	否	4
范国滨	是	1	1	1	0	0	否	1
叶明华(已离任)	否	5	5	4	0	0	否	3
欧阳俊涛(已离任)	否	5	4	4	1	0	否	3
范滇元(已离任)	是	2	2	1	0	0	否	2
杨德森(已离任)	是	2	2	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设委员会积极开展工作，认真履行职责。

董事会审计委员会与年审会计师就年报审计安排、内部控制审计安排进行了沟通，并及时了解会计师事务所审计情况进展，提出了意见和建议；

董事会提名委员会对被提名人张沛女士的个人履历、教育背景、工作业绩等情况的审查，提名张沛女士为公司财务总监，同意将聘任公司财务总监的议案提交公司董事会审议；

董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高管人员 2017 年度薪酬情况进行了审查。经审查，董事及高管人员薪酬情况符合薪酬体系规定。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

2018 年，监事会对公司生产经营开展了一系列监督检查，未发现公司存在重大风险。

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《上市公司治理准则》、公司《章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，对高管人员的业绩和绩效进行综合考评，2018 年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬均严格按照相关制度规定的绩效评价标准和程序进行。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制审计报告详见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行审计，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同审字（2019）第 110ZA3268 号标准无保留意见内部控制审计报告，认为公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

致同审字（2019）第 110ZA3268 号

北方光电股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北方光电股份有限公司（以下简称光电股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光电股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25、附注五、29 以及附注十二、1。

光电股份公司主要收入来源于防务产品和光学玻璃产品的销售。2018 年度，光电股份公司营业收入 242,243.45 万元，其中防务产品及光学玻璃产品销售收入合计占总收入的 98.84%。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）评估并测试了公司与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性，包括自合同审批至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制等。

（2）了解并评估公司的收入确认政策，通过审阅销售合同及与管理层的访谈，核对了相关销售合同中风险和报酬条款，抽样检查了产品交付、验收的相关手续了解并评估公司的收入确认政策。

（3）通过选取样本，抽样检查了核对了相关销售合同中风险和报酬条款以及出入库记录、验收单证等支持性文件，并进行核对。结合客户交易的特点和性质，选取重要样本执行函证程序。

(4) 核查主要产品近两年的售价、毛利率及其变动情况，判断交易价格及毛利是否出现异常波动；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行了抽样测试，核对至出库单据、确认收货的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 应收款项的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三、12，附注五、2，附注五、4

### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，光电股份公司应收款项坏账准备余额 1,506.07 万元，其中：按组合计提坏账准备的余额 418.29 万元；按单项计提坏账准备的余额 1,087.78 万元。

由于坏账准备金额对财务报表整体重大，且管理层需要识别已发生减值的应收款项项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将确定坏账准备的计提确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收款项坏账准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试管理层对于应收款项日常管理以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制；

(2) 对于单项计提坏账准备的应收款项：复核管理层对应收账款减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；获取管理层对未来可收回金额作出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。

(3) 对于按组合计提坏账准备应收款项：分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对组合分类以及账龄划分的准确性进行测试。

## 四、其他信息

光电股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光电股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

光电股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光电股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光电股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光电股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光电股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光电股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就光电股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 曹阳、王娟  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年 三月二十九日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2018 年 12 月 31 日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	784,534,907.63	924,635,202.00
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			
应收票据及应收账款	五、2	958,572,690.94	992,436,015.55
其中：应收票据		331,757,479.91	490,927,599.47
应收账款		626,815,211.03	501,508,416.08
预付款项	五、3	164,434,761.36	234,036,890.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	25,112,663.70	30,271,281.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	389,923,821.17	464,426,743.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,615,269.60	4,141,173.43
流动资产合计		2,330,194,114.40	2,649,947,306.18
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	141,564,793.66	134,068,148.11
投资性房地产	五、8	9,310,265.98	8,547,003.81
固定资产	五、9	603,624,863.91	533,414,991.59
在建工程	五、10	315,595,080.31	304,217,447.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	104,695,180.75	136,759,488.35
开发支出	五、12		20,551,274.08
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	35,077,666.32	36,135,692.58
其他非流动资产	五、14	13,201,703.57	
非流动资产合计		1,223,069,554.50	1,173,694,045.65
资产总计		3,553,263,668.90	3,823,641,351.83
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、15	120,000,000.00	100,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、16	1,015,717,175.81	1,149,044,945.28
预收款项	五、17	24,768,918.53	1,284,223.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	24,674,773.01	25,973,438.72
应交税费	五、19	1,167,924.78	5,703,045.92
其他应付款	五、20	28,588,094.17	91,482,254.92
其中：应付利息		54,375.00	54,375.00
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		70,727,274.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,214,916,886.30	1,444,215,182.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	9,486,595.55	88,725,593.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	5,972,315.71	1,000,000.00
递延所得税负债	五、13	1,212,324.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,671,236.04	89,725,593.25
负债合计		1,231,588,122.34	1,533,940,775.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、24	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	五、25	1,354,816,870.80	1,355,053,478.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26		
盈余公积	五、27	53,978,895.45	52,025,995.42
一般风险准备			
未分配利润	五、28	404,118,954.31	362,364,217.74



归属于母公司所有者权益合计		2,321,675,546.56	2,278,204,517.33
少数股东权益			11,496,059.22
所有者权益（或股东权益）合计		2,321,675,546.56	2,289,700,576.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,553,263,668.90	3,823,641,351.83

法定代表人：李克炎 主管会计工作负责人：张沛 会计机构负责人：宋晓梅

### 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,631,088.81	7,614,586.84
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	五、4	205,874,701.13	197,772,564.69
其中：应收利息			
应收股利		205,860,493.80	197,758,357.36
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	25,811.32	15,056.60
流动资产合计		208,531,601.26	205,402,208.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,953,001,745.23	1,950,617,038.68
投资性房地产	五、8	7,595,013.23	7,823,374.43
固定资产			
在建工程			
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		1,960,596,758.46	1,958,440,413.11
资产总计		2,169,128,359.72	2,163,842,621.24
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、19	-2,888.22	-2,888.22
其他应付款	五、20	708,190.00	706,148.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		705,301.78	703,260.50
<b>非流动负债：</b>			
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			
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		705,301.78	703,260.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、24	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	五、25	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	五、27	25,177,126.43	23,224,226.40
未分配利润	五、28	17,868,909.08	14,538,111.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,168,423,057.94	2,163,139,360.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,169,128,359.72	2,163,842,621.24

法定代表人：李克炎 主管会计工作负责人：张沛 会计机构负责人：宋晓梅

### 合并利润表

2018年1—12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	五、29	2,422,314,540.07	1,886,034,907.22
其中：营业收入	五、29	2,422,314,540.07	1,886,034,907.22
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,385,743,484.58	1,854,172,273.73
其中：营业成本	五、29	2,146,882,816.19	1,601,592,706.38
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			
税金及附加	五、30	3,086,671.03	3,121,869.83
销售费用	五、31	12,768,095.26	11,891,686.99
管理费用	五、32	99,556,495.12	97,196,987.59
研发费用	五、33	120,889,577.21	96,044,814.64
财务费用	五、34	-2,946,914.11	838,969.91
其中：利息费用		3,942,203.92	5,882,943.61
利息收入		6,011,291.49	6,125,716.81
资产减值损失	五、35	5,506,743.88	43,485,238.39
加：其他收益	五、36	121,795.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	14,101,457.01	11,440,971.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,496,645.55	3,773,683.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	9,212,618.20	-170,873.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,006,925.72	43,132,731.33
加：营业外收入	五、39	298,989.48	3,212,967.49
减：营业外支出	五、40	295,100.00	312,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,010,815.20	46,033,698.82
减：所得税费用	五、41	2,157,594.27	1,667,662.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,853,220.93	44,366,036.72
（一）按经营持续性分类		57,853,220.93	44,366,036.72
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,853,220.93	44,366,036.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		57,853,220.93	44,366,036.72
1. 归属于母公司股东的净利润		57,952,939.73	44,406,567.21
2. 少数股东损益		-99,718.80	-40,530.49
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综			

合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		57,853,220.93	44,366,036.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,952,939.73	44,406,567.21
归属于少数股东的综合收益总额		-99,718.80	-40,530.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.09

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：张沛

会计机构负责人：宋晓梅

## 母公司利润表

2018年1—12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	五、29	600,977.14	590,434.28
减：营业成本	五、29	228,361.20	228,361.20
税金及附加	五、30	76,354.13	75,014.74
销售费用	五、31		
管理费用	五、32	1,090,352.52	1,001,622.23
研发费用	五、33		
财务费用	五、34	-69,457.20	-90,198.64
其中：利息费用			
利息收入		71,032.20	91,501.04
资产减值损失	五、35		6,942,359.33
加：其他收益	五、36		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	20,253,633.84	23,079,134.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,496,645.55	3,773,683.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,529,000.33	15,512,409.45
加：营业外收入	五、39		
减：营业外支出	五、40		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,529,000.33	15,512,409.45
减：所得税费用	五、41		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,529,000.33	15,512,409.45

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,529,000.33	15,512,409.45
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		19,529,000.33	15,512,409.45
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：李克炎 主管会计工作负责人：张沛 会计机构负责人：宋晓梅

合并现金流量表  
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,145,903,144.85	1,524,737,618.45
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		2,185,012.88	3,755,785.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	37,956,308.65	46,900,301.98
经营活动现金流入小计		2,186,044,466.38	1,575,393,706.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,238,581.07	1,165,321,910.32
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		380,378,579.16	346,155,374.38

支付的各项税费		28,227,271.41	20,195,763.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	49,287,611.50	49,878,700.24
经营活动现金流出小计		2,098,132,043.14	1,581,551,748.81
经营活动产生的现金流量净额		87,912,423.24	-6,158,042.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	169,448,370.19
取得投资收益收到的现金		8,379,452.05	8,364,583.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,582,590.00	155,500.00
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		533,962,042.05	177,968,453.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,813,481.11	101,782,596.83
投资支付的现金		500,000,000.00	31,500,000.00
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	五、42	6,681,761.73	3,595,572.63
投资活动现金流出小计		614,495,242.84	136,878,169.46
投资活动产生的现金流量净额		-80,533,200.79	41,090,284.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	100,000,000.00
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		280,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		410,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,166,179.47	17,007,170.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		732,626.34	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		430,166,179.47	67,007,170.38
筹资活动产生的现金流量净额		-150,166,179.47	32,992,829.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		278,486.65	-332.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,508,470.37	67,924,738.47
加：期初现金及现金等价物余额		924,605,202.00	856,680,463.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		782,096,731.63	924,605,202.00

法定代表人：李克炎 主管会计工作负责人：张沛 会计机构负责人：宋晓梅

#### 母公司现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	595,655.91	9,461,842.13
经营活动现金流入小计		595,655.91	9,461,842.13
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		106,402.99	104,536.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	994,238.67	1,262,122.94
经营活动现金流出小计		1,100,641.66	1,366,659.40
经营活动产生的现金流量净额		-504,985.75	8,095,182.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,448,370.19
取得投资收益收到的现金		9,766,790.85	31,500,000.00
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		9,766,790.85	35,948,370.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			31,500,000.00
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			31,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,766,790.85	4,448,370.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,245,303.13	9,168,960.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,245,303.13	9,168,960.69
筹资活动产生的现金流量净额		-14,245,303.13	-9,168,960.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,983,498.03	3,374,592.23
加：期初现金及现金等价物余额		7,614,586.84	4,239,994.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,631,088.81	7,614,586.84

法定代表人：李克炎 主管会计工作负责人：张沛 会计机构负责人：宋晓梅

**合并所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 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				1,355,053,478.17				52,025,995.42		362,364,217.74	11,496,059.22	2,289,700,576.55
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				1,355,053,478.17				52,025,995.42		362,364,217.74	11,496,059.22	2,289,700,576.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-236,607.37				1,952,900.03		41,754,736.57	-11,496,059.22	31,974,970.01
(一) 综合收益总额											57,952,939.73	-99,718.80	57,853,220.93
(二) 所有者投入和减少资本					-236,607.37							-11,396,340.42	-11,632,947.79
1. 所有者投入的普通股													
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					-236,607.37							-11,396,340.42	-11,632,947.79
(三) 利润分配									1,952,900.03		-16,198,203.16	-	-14,245,303.13
1. 提取盈余公积									1,952,900.03		-1,952,900.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,245,303.13		-14,245,303.13
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													



2018 年年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							8,809,962.49					8,809,962.49
2. 本期使用							8,809,962.49					8,809,962.49
(六) 其他												
四、本期末余额	508,760,826.00			1,354,816,870.80			53,978,895.45	-	404,118,954.31		-	2,321,675,546.56

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	508,760,826.00				1,355,053,478.17		6,378.67	50,474,754.47		328,666,586.35	16,824,171.56	2,259,786,195.22
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				1,355,053,478.17		6,378.67	50,474,754.47		328,666,586.35	16,824,171.56	2,259,786,195.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-6,378.67	1,551,240.95		33,697,631.39	-5,328,112.34	29,914,381.33
(一) 综合收益总额										44,406,567.21	-40,530.49	44,366,036.72
(二) 所有者投入和减少资本											-4,350,372.70	-4,350,372.70
1. 所有者投入的普通股												
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												



2018 年年度报告

(三) 利润分配								1,952,900.03	-16,198,203.16	-14,245,303.13
1. 提取盈余公积								1,952,900.03	-1,952,900.03	
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,245,303.13	-14,245,303.13
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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			25,177,126.43	17,868,909.08	2,168,423,057.94

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	508,760,826.00				1,616,616,196.43				21,672,985.45	9,734,638.28	2,156,784,646.16
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				21,672,985.45	9,734,638.28	2,156,784,646.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,551,240.95	4,803,473.63	6,354,714.58
(一) 综合收益总额										15,512,409.45	15,512,409.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									1,551,240.95	-10,708,935.82	-9,157,694.87
1. 提取盈余公积									1,551,240.95	-1,551,240.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,157,694.87	-9,157,694.87
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

2018 年年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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				23,224,226.40	14,538,111.91	2,163,139,360.74

法定代表人：李克炎      主管会计工作负责人：张沛      会计机构负责人：宋晓梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

北方光电股份有限公司（以下简称本公司）是一家在湖北省注册的股份有限公司，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。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于湖北省襄阳市长虹北路 67 号。法定代表人：李克炎，注册资本：人民币 508,760,826 元。

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 3,000 万股，并于 2003 年 11 月 6 日在上海证券交易所上市交易。发行后公司总股本 7,000 万股，证券代码“600184”。

2007 年 5 月 16 日，经公司 2006 年度股东大会决议，公司实施以资本公积每 10 股转增 5 股的方案，转增股本 3,500 万元，转增后公司注册资本变更为人民币 10,500 万元。

2008 年 11 月 6 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等相关的议案。议案内容：公司拟向北方光电集团有限公司、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《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）文，核准公司本次发行股份购买资产方案。

2010 年 9 月，公司完成了本次非公开发行股份购买资产的工作，公司第二大股东北方光电集团有限公司（以下简称“光电集团”）以其拥有的防务标的净资产及其持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达光伏”）6.44%的股权，认购公司非公开发行的股份 84,679,278 股；公司控股子公司天达光伏股东红塔创新投资股份有限公司（以下简称“红塔创投”）以持有的天达光伏 32.21%的股权，认购公司非公开发行的股份 15,757,973 股；公司控股子公司天达光伏股东云南省工业投资控股集团有限责任公司（以下简称“云南工投”）以持有的天达光伏 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，注册资本增加至508,760,826元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设发展规划部、生产管理部、科学技术部、财务管理部、人力资源部、市场管理部、审计与风险管理部、资产管理部等部门。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三十次次会议于2019年3月29日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2018年12月31日，本公司拥有子公司2家，纳入合并报表范围2家，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。西安西光光学元件有限责任公司已于本年度完成清算，不再纳入合并范围，详见本“附注六、合并范围的变动”。

## 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

适用 不适用

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：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的计提方法以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12 和附注三、25。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中



净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 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、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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、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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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的合同义务。
- 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附注三、11。

### （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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；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。

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大及三年以上未收回的部分，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。

应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。
--------	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	50	50
2 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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本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

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工材料等。

### (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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

本公司子公司湖北新华光信息材料有限公司的在产品跌价准备计提采用按库龄分析法，比例如下：

库龄	存货跌价计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-
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。

**13. 持有待售资产**

适用 不适用

**14. 长期股权投资**

适用 不适用

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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 15. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法



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。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	25-35	3-5	2.85-4.00

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

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附注三、21。

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	15-40	3-5	6.47-2.38
机器设备	年限平均法	6-15	3-5	16.17-6.47
运输工具	年限平均法	6-14	3-5	16.17-6.93
铂金制品	年限平均法	50	0	2.00
其他设备	年限平均法	6-14	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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

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附注三、21。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

(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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线摊销	
软件	10	直线摊销	
非专利技术	5-10	直线摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

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。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 24. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

#### 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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (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质量证明（或产品合格证）入产成品库；销售部门依据销售合同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，待军方验收合格并签发“产品合格证”后确认收入。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，待军方验收合格后交付客户，并确认收入。

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。产品完工入库后，物流部门根据出货计划将产品发出，经客户验收后，产品所有权的主要风险和报酬转移给客户，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。

### （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。

## 29. 政府补助

适用 不适用

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。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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

### 31. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

本公司作为承租人

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。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人



融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益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收入。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、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，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。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“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。

#### (1) 重大会计判断和

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 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 长期资产减值准备

对长期股权投资、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。

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。

#### ④ 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。

#### ⑤ 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。

#### ⑥ 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。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订。</p> <p>A、资产负债表： 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”； 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”； 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”； 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”； 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目； 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”； 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。</p> <p>B、利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”； 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；</p> <p>C、股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。</p>	第五届董事会第三十次会议	财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。
根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。	同上	
本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。	同上	

#### (2). 会计估计变更

□适用 √不适用

### 34. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、11%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率%
西安北方光电科技防务有限公司	15
湖北新华光信息材料有限公司	15

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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，2017 年经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局审核，认定西安北方光电科技防务有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201761000100），西安北方光电科技防务有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 年至 2019 年）企业所得税税率按 15%比例征收，公司已于 2018 年 1 月 18 日对外公告（临 2018-01）。

根据《财政部、国家税务总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。

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，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局审核，认定湖北新华光信息材料有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201742002121），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（2017 年至 2019 年）企业所得税税率按 15%比例征收。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,649.40	11,662.82
银行存款	782,095,082.23	924,593,539.18
其他货币资金	2,438,176.00	30,000.00
合计	784,534,907.63	924,635,202.00

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
信用证保证金	2,438,176.00	30,000.00

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。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	331,757,479.91	490,927,599.47
应收账款	626,815,211.03	501,508,416.08
合计	958,572,690.94	992,436,015.55

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,890,615.92	31,297,125.37
商业承兑票据	288,866,863.99	459,630,474.10
合计	331,757,479.91	490,927,599.47

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √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

√适用 □不适用

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	40,360,456.72	
商业承兑票据	129,302,869.26	
合计	169,663,325.98	

说明：本公司已背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，已背书或贴现的商业承兑票据，出票人主要是兵器集团内的财务公司和其他大型央企等财务实力比较雄厚的公司，期末用于背书或贴现的应收票据信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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											
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	629,944,953.00	99.38	3,129,741.97	0.50	626,815,211.03	501,708,589.77	98.14	2,621,156.23	0.52	499,087,433.54	
其中：账龄组合	94,027,188.30	14.83	3,129,741.97	3.33	90,897,446.33	9,529,665.76	1.86	7,108,683.22	74.60	2,420,982.54	
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	535,917,764.70	84.55	-	-	535,917,764.70	405,749,926.69	79.37			405,749,926.69	
组合小计	629,944,953.00	99.38	3,129,741.97	0.50	626,815,211.03	501,708,589.77	98.14	2,621,156.23	0.52	499,087,433.54	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,933,146.95	0.62	3,933,146.95	100.00	-	9,529,665.56	1.86	7,108,683.02	74.60	2,420,982.54	
合计	633,878,099.95	100.00	7,062,888.92	1.11	626,815,211.03	511,238,255.33	/	9,729,839.25	/	501,508,416.08	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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			
1 年以内小计	89,659,967.65		
1 至 2 年	2,474,957.36	1,237,478.68	50
2 至 3 年	981,425.68	981,425.68	100
3 至 4 年	360,582.21	360,582.21	100
5 年以上	550,255.40	550,255.40	100
合计	94,027,188.30	3,129,741.97	

确定该组合依据的说明：

单位名称	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	213,793,391.83	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	66,553,700.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	38,193,209.93	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	35,804,149.77	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	33,011,960.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	30,237,245.07	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	18,485,735.60	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	13,439,884.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	10,562,007.60	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	7,537,030.31	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	7,149,990.38	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	6,531,283.00	-	-	可以收回

单位名称	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	4,609,600.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,920,414.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,811,662.70	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,741,382.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,552,000.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,463,246.82	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,400,000.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	3,060,000.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	2,619,781.85	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	2,524,768.47	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	2,316,478.67	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	2,303,578.10	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	2,203,704.70	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	1,963,360.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	1,754,668.00	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	1,102,250.90	-	-	可以收回
军方或军品合作单位	1,070,292.90	-	-	可以收回
其他31家军品合作单位	7,200,988.10	-	-	可以收回
<b>合计</b>	<b>535,917,764.70</b>	-	-	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备减少 909,750.53 元，其中计提 1,052,852.13 元。因清算元件公司减少 1,962,602.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,757,200.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 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**

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 387,356,411.53 元,占应收账款期末余额合计数的比例 61.11%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**5、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

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	156,466,378.79	95.15	215,766,633.90	92.19
1 至 2 年	2,690,066.61	1.64	6,063,115.48	2.59
2 至 3 年	1,729,197.85	1.05	5,115,144.34	2.19
3 年以上	3,549,118.11	2.16	7,091,997.08	3.03
合计	164,434,761.36	100.00	234,036,890.80	100.00

账龄超过 1 年的金额重要预付账款未及时结算的原因:业务尚未完结,款项未结算。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 137,363,034.95 元,占预付款项期末余额合计数的比例 83.54%。

**6、 其他应收款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,112,663.70	30,271,281.11
合计	25,112,663.70	30,271,281.11

其他说明:

□适用 √不适用



## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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						200,728,934.31	87.15	194,984,404.74	97.14	5,744,529.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,126,948.31	78.91	1,053,159.94	4.03	25,073,788.37	25,574,792.78	11.11	1,086,416.57	4.25	24,488,376.21
其中：账龄组合	4,483,136.49	13.54	1,053,159.94	23.49	3,429,976.55	3,836,642.11	1.67	1,086,416.57	28.32	2,750,225.54
公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项	21,643,811.82	65.37	-	-	21,643,811.82	21,738,150.67	9.44			21,738,150.67
组合小计	26,126,948.31	78.91	1,053,159.94	4.03	25,073,788.37	25,574,792.78	11.11	1,086,416.57	4.25	24,488,376.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,983,515.22	21.09	6,944,639.89	99.44	38,875.33	4,011,081.27	1.74	3,972,705.94	99.40	38,375.33
合计	33,110,463.53	100.00	7,997,799.83	24.15	25,112,663.70	230,314,808.36	/	200,043,527.25	/	30,271,281.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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			
1 年以内小计	3,429,976.55	-	-
5 年以上	1,053,159.94	1,053,159.94	100.00
合计	4,483,136.49	1,053,159.94	23.49

确定该组合依据的说明：

公司企业间及解缴部队产品发生的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	未计提理由
军方或军品合作单位	4,800,221.33	-	-	可全部收回
军方或军品合作单位	2,276,534.69	-	-	可全部收回
军方或军品合作单位	2,202,047.83	-	-	可全部收回
军方或军品合作单位	1,700,000.00	-	-	可全部收回
军方或军品合作单位	1,429,412.62	-	-	可全部收回
军方或军品合作单位	1,334,000.00	-	-	可全部收回
其他军方或军品合作单位	7,901,595.35	-	-	可全部收回
合计	21,643,811.82	-	-	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

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	1,054,668.52	853,811.63
预付账款转入	3,634,414.72	3,814,580.90
关联往来	12,055,023.81	196,920,689.52
应收科研产品款	6,322,460.45	15,731,583.41
其他	10,043,896.03	12,994,142.90
合计	33,110,463.53	230,314,808.36

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备增加 3,030,763.04 元；其中计提坏账-54,823.83 元，因清算元件公司减少 33,256.63 元，因受让债权增加坏账 3,118,843.50 元。

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	195,076,490.46

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

云南天达光伏科技股份有限公司	关联往来款	194,984,404.74	资不抵债、经营及财务状况恶化	董事会、股东大会审议通过	是
----------------	-------	----------------	----------------	--------------	---

其他应收款核销说明：

适用 不适用

《关于核销应收天达光伏公司款项的议案》分别于 2018 年 12 月 12 日召开的第五届董事会第二十九次会议、2018 年 12 月 28 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同专字（2018）第 110ZA6930 号《关于北方光电股份有限公司核销应收云南天达光伏科技股份有限公司账款情况的专项审核报告》对上述其他应收款核销事项进行了审核。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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
北方光电集团有限公司	关联往来	4,800,221.33	1 年以下	14.50	
军方或军品合作单位	关联往来	3,402,616.00	1 年以下	10.28	3,118,843.50
军方或军品合作单位	关联往来	2,653,236.90	1 年以下、1-2 年、5 年以上	8.01	953,236.90
军方或军品合作单位	预付账款转入	2,394,980.73	1-2 年	7.23	2,394,980.73
军方或军品合作单位	其他	2,276,534.69	1 年以下、1-2 年、2-3 年	6.88	
合计	--	15,527,589.65	--	46.90	6,467,061.13

注：公司对北方光电集团有限公司的其他应收款余额 4,800,221.33 元为公司支付的设备租赁款，内容详见公司于 2018 年 10 月 27 日披露的临 2018-31 号《关于全资子公司租赁资产暨关联交易公告》。

#### (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

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	104,695,796.08	12,357,552.04	92,338,244.04	123,471,820.07	10,948,217.80	112,523,602.27
在产品	149,243,963.94	449,900.51	148,794,063.43	186,720,136.61	467,074.86	186,253,061.75
库存商品	107,455,290.74	6,350,083.02	101,105,207.72	115,531,790.97	5,224,703.59	110,307,087.38
周转材料	51,165.34		51,165.34	55,271,559.75		55,271,559.75
发出商品	47,626,221.52		47,626,221.52	51,503.89		51,503.89
委托加工材料	8,919.12		8,919.12	19,928.25		19,928.25
合计	409,081,356.74	19,157,535.57	389,923,821.17	481,066,739.54	16,639,996.25	464,426,743.29

**(2). 存货跌价准备**

√适用 □不适用

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	10,948,217.80	1,409,334.24				12,357,552.04
在产品	467,074.86	-17,174.35				449,900.51
库存商品	5,224,703.59	3,116,555.69		1,627,079.21	364,097.05	6,350,083.02
合计	16,639,996.25	4,508,715.58		1,627,079.21	364,097.05	19,157,535.57

说明：其他为清算光学元件公司减少 364,097.05 元。

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**8、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**9、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**10、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税额	1,831,518.39	3,793,517.69
预缴所得税	4,911,810.62	
其他	871,940.59	347,655.74
合计	7,615,269.60	4,141,173.43

**11、 可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

□适用 √不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 12、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 13、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、长期股权投资

适用 不适用

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
		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	94,241,784.09			8,037,701.32					102,279,485.41
小计	94,241,784.09			8,037,701.32				102,279,485.41	
二、联营企业									
西安导引科技有限责任公司	39,826,364.02			-541,055.77				39,285,308.25	
小计	39,826,364.02			-541,055.77				39,285,308.25	
合计	134,068,148.11			7,496,645.55				141,564,793.66	

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (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	2,190,861.64			2,190,861.64
(1) 外购	-			-
(2) 固定资产转入	2,190,861.64			2,190,861.64
3. 本期减少金额	-			-
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,344,816.75			12,344,816.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,606,951.30			1,606,951.30
2. 本期增加金额	1,427,599.47			1,427,599.47
(1) 计提或摊销	330,611.68			330,611.68
(2) 其他增加	1,096,987.79			1,096,987.79
3. 本期减少金额	-			-
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,034,550.77			3,034,550.77
三、减值准备				
1. 期初余额	-			-
2. 本期增加金额	-			-
3. 本期减少金额	-			-
4. 期末余额	-			-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,310,265.98			9,310,265.98
2. 期初账面价值	8,547,003.81			8,547,003.81

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 16、固定资产

总表情况

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	603,624,863.91	533,414,991.59
固定资产清理	-	-
合计	603,624,863.91	533,414,991.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	154,342,196.77	649,293,679.48	12,842,153.85	332,632,626.91	5,298,278.08	1,154,408,935.09
2. 本期增加金额	16,223,552.17	55,030,268.19	24,182.36	45,178,824.04	-	116,456,826.76
(1) 购置	162,251.18	36,590,858.44	3,820.51	9,102,531.04	-	45,859,461.17
(2) 在建工程转入	16,061,300.99	16,949,068.67	-	36,076,293.00	-	69,086,662.66
(3) 其他增加	-	1,490,341.08	20,361.85	-	-	1,510,702.93
3. 本期减少金额	2,154,423.44	44,169,942.18	1,431,093.15	-	1,490,341.08	49,245,799.85
(1) 处置或报废	-	35,128,755.77	740,798.15	-	-	35,869,553.92
(2) 其他减少	2,154,423.44	9,041,186.41	690,295.00	-	1,490,341.08	13,376,245.93
4. 期末余额	168,411,325.50	660,154,005.49	11,435,243.06	377,811,450.95	3,807,937.00	1,221,619,962.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	32,668,916.37	501,900,087.15	9,841,420.91	63,504,181.39	3,193,028.47	611,107,634.29
2. 本期增加金额	5,076,278.42	29,690,350.65	533,786.33	7,328,352.17	576,248.17	43,205,015.74
(1) 计提	5,076,278.42	28,841,574.93	533,786.33	7,328,352.17	576,248.17	42,356,240.02
(2) 其他增加	-	848,775.72	-	-	-	848,775.72
3. 本期减少金额	1,096,987.79	33,586,235.47	1,383,235.55	-	848,775.72	36,915,234.53
(1) 处置或报废	-	25,373,713.92	718,835.51	-	-	26,092,549.43
(2) 其他减少	1,096,987.79	8,212,521.55	664,400.04	-	848,775.72	10,822,685.10
4. 期末余额	36,648,207.00	498,004,202.33	8,991,971.69	70,832,533.56	2,920,500.92	617,397,415.50
三、减值准备						
1. 期初余额	-	9,886,309.21	-	-	-	9,886,309.21
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	9,288,626.62	-	-	-	9,288,626.62
(1) 处置或报废	-	9,288,626.62	-	-	-	9,288,626.62
4. 期末余额	-	597,682.59	-	-	-	597,682.59
四、账面价值						
1. 期末账	131,763,118.50	161,552,120.57	2,443,271.37	306,978,917.39	887,436.08	603,624,863.91

面价值						
2. 期初账面价值	121,673,280.40	137,507,283.12	3,000,732.94	269,128,445.52	2,105,249.61	533,414,991.59

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	294,124.68
运输设备	1,079.38
铂金制品	4,849,955.85
合计	5,145,159.91

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

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	14,563,270.99	房产所有权和土地所有权不一致
产业园项目房屋	116,906,706.80	产业园整体项目尚未完工

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 17、在建工程

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	315,595,080.31	304,217,447.13
合计	315,595,080.31	304,217,447.13

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
XX 军贸项目	773,360.24	-	773,360.24	406,413.09	-	406,413.09
光电科技产业园建设项目	295,604,428.01	-	295,604,428.01	242,098,610.98	-	242,098,610.98



高端光学材料及元件生产线技术改造项目	3,700,800.79	-	3,700,800.79	44,830,959.04	-	44,830,959.04
在安装设备	15,516,491.27	-	15,516,491.27	16,881,464.02	-	16,881,464.02
合计	315,595,080.31		315,595,080.31	304,217,447.13	-	304,217,447.13

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	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
激光导引头军贸项目	37,000,000.00	406,413.09	1,265,947.15	899,000.00	-	773,360.24	99.00	99.00	-	-	-	自筹
光电科技产业园建设项目	940,670,000.00	242,098,610.98	69,739,118.02	16,061,300.99	172,000.00	295,604,428.01	53.45	53.45	9,903,352.16	1,318,386.85	3.92	自筹
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	51,752,600.00	44,830,959.04	3,639,542.78	44,769,701.03	-	3,700,800.79	96.00	96.00	-	-	-	自筹
在安装设备	18,660,000.00	16,881,464.02	5,991,687.89	7,356,660.64	-	15,516,491.27	--	--	-	-	-	自筹
合计	1,048,082,600.00	304,217,447.13	80,636,295.84	69,086,662.66	172,000.00	315,595,080.31	--	--	9,903,352.16	1,318,386.85	--	-

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 18、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、油气资产

□适用 √不适用

## 20、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	127,046,219.55	43,766,810.68	8,083,301.23	178,896,331.46
2. 本期增加金额		37,065,509.76		37,065,509.76
(1) 购置		16,000,000.00		16,000,000.00

(2) 内部研发		21,065,509.76		21,065,509.76
3. 本期减少金额	52,601,798.82			52,601,798.82
(1) 处置	52,601,798.82			52,601,798.82
(2) 其他减少				
4. 期末余额	74,444,420.73	80,832,320.44	8,083,301.23	163,360,042.40
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,144,616.50	26,513,286.08	7,478,940.53	42,136,843.11
2. 本期增加金额	1,549,929.12	19,912,993.26	378,409.32	21,841,331.70
(1) 计提	1,549,929.12	19,912,993.26	378,409.32	21,841,331.70
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	5,313,313.16			5,313,313.16
(1) 处置	5,313,313.16			5,313,313.16
(2) 其他减少				
4. 期末余额	4,381,232.46	46,426,279.34	7,857,349.85	58,664,861.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	70,063,188.27	34,406,041.10	225,951.38	104,695,180.75
2. 期初账面价值	118,901,603.05	17,253,524.60	604,360.70	136,759,488.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.90%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 21、开发支出

适用  不适用

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
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
军品项目		99,524,116.79		99,524,116.79	
光学玻璃项目		21,365,460.42		21,365,460.42	
氟磷玻璃研发试制及生产	20,551,274.08	514,235.68	21,065,509.76		
合计	20,551,274.08	121,403,812.89	21,065,509.76	120,889,577.21	

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
氟磷玻璃研发及生产线技术改造项目	2016 年	该技术生产的产 品存在市场	100%

## 22、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、长期待摊费用

适用 不适用

## 24、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

适用 不适用

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	217,299,108.82	32,594,866.32	226,917,312.96	34,273,592.58
无形资产摊销	16,552,000.00	2,482,800.00	12,414,000.00	1,862,100.00
合计	233,851,108.82	35,077,666.32	239,331,312.96	36,135,692.58

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	8,082,165.18	1,212,324.78		
合计	8,082,165.18	1,212,324.78		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

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	12,501,202.83	9,382,359.33
可抵扣亏损	65,503,167.35	101,135,224.97
合计	78,004,370.18	110,517,584.30

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		84,256,241.85	
2019 年	9,087,460.79	9,087,460.79	

2020 年	7,703,839.47	7,703,839.47	
2021 年			
2022 年	85,705.62	87,682.86	
2023 年	48,626,161.47		
合计	65,503,167.35	101,135,224.97	/

其他说明：

适用 不适用

## 25、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,163,804.70	-
预付设备款	11,037,898.87	-
合计	13,201,703.57	-

## 26、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	120,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司子公司西安北方光电防务科技有限公司通过兵器集团财务公司借入流动资金借款两笔分别为 90,000,000.00 元，年利率 3.915%，到期日为 2019 年 6 月 25 日；30,000,000.00 元，年利率 3.915%，到期日为 2019 年 6 月 26 日。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 28、衍生金融负债

适用 不适用

## 29、应付票据及应付账款

总表情况

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	425,599,188.44	515,853,400.03
应付账款	590,117,987.37	633,191,545.25
合计	1,015,717,175.81	1,149,044,945.28

其他说明：

适用 不适用

**应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	425,599,188.44	515,853,400.03

因持票人到期未承兑票据，本期末已到期未支付的应付票据总额为 150,000.00 元。

**应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	189,522,426.43	144,972,403.15
应付商品及技术服务费	267,347,365.42	415,853,081.47
外协加工应付	108,857,504.01	50,835,534.15
应付工程款	17,684,837.86	15,372,178.47
应付设备款	4,564,581.13	2,244,087.73
中小修应付	215,235.84	2,338,244.82
应付劳务款	-	25,405.40
大修应付	81,817.52	63,450.00
其他应付款	1,844,219.16	1,487,160.06
合计	590,117,987.37	633,191,545.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

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	42,807,900.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	20,375,700.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	19,111,200.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	8,198,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	6,898,100.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	6,133,051.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	4,846,486.21	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	4,838,525.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	3,971,970.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	3,886,500.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	2,773,600.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	2,370,000.00	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	1,768,453.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,529,327.51	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,502,800.00	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	1,350,115.78	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,135,600.00	合同尚未执行完毕

军方或军品合作单位	1,062,825.00	合同尚未执行完毕
合计	138,062,553.50	--

其他说明

适用 不适用**30、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	24,768,918.53	1,284,223.19

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**31、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

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	25,973,438.72	336,957,520.78	338,256,186.49	24,674,773.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	44,486,206.09	44,486,206.09	-
三、辞退福利	-	250,241.70	250,241.70	-
合计	25,973,438.72	381,693,968.57	382,992,634.28	24,674,773.01

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

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	5,665,373.67	256,628,695.03	256,622,813.49	5,671,255.21
二、职工福利费	-	5,328,798.38	5,328,798.38	-
三、社会保险费	-	17,729,124.22	17,729,124.22	-
其中：医疗保险费	-	15,615,652.55	15,615,652.55	-
工伤保险费	-	243,944.80	243,944.80	-
生育保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	1,192,843.94	1,192,843.94	-
生育保险费	-	676,682.93	676,682.93	-
四、住房公积金	-	25,907,257.67	25,907,257.67	-
五、工会经费和职工教育经费	20,308,065.05	8,484,169.12	9,788,716.37	19,003,517.80
六、其他短期薪酬	-	22,879,476.36	22,879,476.36	-
合计	25,973,438.72	336,957,520.78	338,256,186.49	24,674,773.01

**(3). 设定提存计划列示**适用 不适用

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	-	42,968,770.84	42,968,770.84	-
2、失业保险费	-	1,509,540.69	1,509,540.69	-

3、企业年金缴费	-	7,894.56	7,894.56	-
合计		44,486,206.09	44,486,206.09	

**(4). 辞退福利**

其他说明:

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	250,241.70	250,241.70	-

**32、 应交税费**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	319,766.94	310,055.37
企业所得税	-	4,519,932.43
个人所得税	375,606.91	557,528.75
城市维护建设税	104,237.07	45,144.72
其他税费	368,313.86	270,384.65
合计	1,167,924.78	5,703,045.92

**33、 其他应付款**

总表情况

**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	54,375.00	54,375.00
应付股利	-	-
其他应付款	28,533,719.17	91,427,879.92
合计	28,588,094.17	91,482,254.92

其他说明:

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	54,375.00	54,375.00
合计	54,375.00	54,375.00

重要的已逾期未支付的利息情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	498,179.97	1,998,910.07
代扣代缴款项	2,757,758.27	2,236,665.27
存入保证金	55,000.00	55,000.00
风险抵押金	-	47,541.00
其他往来款	25,222,780.93	48,792,899.78
已不具有递延收益性质的与资产相关的政府拨款	-	38,296,863.80
合计	28,533,719.17	91,427,879.92

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

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	1,188,082.00	需后期支付的往来款

其他说明：

□适用 √不适用

**34、持有待售负债**

□适用 √不适用

**35、1 年内到期的非流动负债**

□适用 □不适用

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	-	727,274.00
1 年内到期的长期应付款	-	70,000,000.00
合计		70,727,274.00

**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**38、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用



**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、长期应付款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	80,000,000.00
专项应付款	9,486,595.55	8,725,593.25
合计	9,486,595.55	88,725,593.25

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

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
氟磷玻璃新品研发及生产工艺研究	2,400,000.00	-	400,000.00	2,000,000.00	科研拨款
红外单晶材料硒化锌技术引进红外单晶材料硒化锌技术引进	1,825,593.25	-	-	1,825,593.25	科研拨款
硫系红外玻璃精密非球面模压技术推广	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	科研拨款
防务产品科研项目	500,000.00	18,479,840.87	18,979,840.87	-	科研拨款
非球面精密模压模具设计研究	-	1,457,547.17	-	1,457,547.17	科研拨款
硫系玻璃工程化退火技术研究及相关	-	630,000.00	426,544.87	203,455.13	科研拨款
合计	8,725,593.25	20,567,388.04	19,806,385.74	9,486,595.55	--

其他说明：

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。

**40、长期应付职工薪酬**适用 不适用**41、预计负债**适用 不适用**42、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

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
政府补助	1,000,000.00	5,486,190.00	513,874.29	5,972,315.71

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**43、其他非流动负债**适用 不适用**44、股本**适用 不适用

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						508,760,826

**45、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**46、资本公积**适用 不适用

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	196,634,409.20	-	236,607.37	196,397,801.83
合计	1,355,053,478.17	-	236,607.37	1,354,816,870.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

西安西光光学元件有限责任公司已于本年度完成清算，不再纳入合并范围，减少资本公积236,607.37元。

**47、库存股**适用 不适用

**48、其他综合收益**

□适用 √不适用

**49、专项储备**

√适用 □不适用

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	-	8,809,962.49	8,809,962.49	-

**50、盈余公积**

√适用 □不适用

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	52,025,995.42	1,952,900.03	-	53,978,895.45

**51、未分配利润**

√适用 □不适用

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	362,364,217.74	328,666,586.35
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	362,364,217.74	328,666,586.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,952,939.73	44,406,567.21
减：提取法定盈余公积	1,952,900.03	1,551,240.95
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	14,245,303.13	9,157,694.87
转作股本的普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	404,118,954.31	362,364,217.74

**52、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

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	2,394,164,919.09	2,127,162,224.56	1,865,188,080.20	1,582,703,885.85
其他业务	28,149,620.98	19,720,591.63	20,846,827.02	18,888,820.53
合计	2,422,314,540.07	2,146,882,816.19	1,886,034,907.22	1,601,592,706.38

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十二、1、（2）。

**53、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,440,218.32	884,521.23
教育费附加	684,882.01	461,277.67

房产税	530,437.06	546,532.56
土地使用税	77,759.15	933,109.80
车船使用税	-	4,620.00
印花税	333,635.55	245,509.99
其他	19,738.94	46,298.58
合计	3,086,671.03	3,121,869.83

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,792,363.23	4,010,613.83
职工薪酬	4,762,926.38	4,376,798.99
差旅费	704,432.48	745,280.78
办公费	239,181.54	193,051.92
折旧费	13,423.93	18,714.69
展览费	135,849.25	180,111.26
租赁费	245,303.21	228,684.08
其他	2,874,615.24	2,138,431.44
合计	12,768,095.26	11,891,686.99

#### 55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,917,711.65	66,991,333.01
折旧费	8,420,287.57	6,847,946.55
租赁费	4,693,908.24	4,979,595.40
水电费	2,907,994.88	3,306,407.79
业务招待费	2,228,710.34	2,151,977.10
修理费	1,497,647.73	1,719,352.67
差旅费	1,373,988.58	1,703,243.62
无形资产摊销	378,409.32	1,468,253.77
其他	8,137,836.81	8,028,877.68
合计	99,556,495.12	97,196,987.59

#### 56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,791,781.69	41,763,065.08
材料动力费	32,573,157.94	35,229,229.57
外协加工费	16,473,331.45	6,585,403.16
折旧费	1,912,738.32	1,347,909.25
试验费	8,170,036.15	5,486,936.98
管理费	1,421,106.01	441,940.76
设计费	3,595,081.99	4,058,323.24
其他	952,343.66	1,132,006.60
合计	120,889,577.21	96,044,814.64

**57、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	5,260,590.77	8,419,858.92
减：利息资本化	-1,318,386.85	-2,536,915.31
减：利息收入	-6,011,291.49	-6,125,716.81
汇兑损益	-956,701.31	1,004,339.17
手续费及其他	78,874.77	77,403.94
合计	-2,946,914.11	838,969.91

**58、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	998,028.30	41,959,599.61
二、存货跌价损失	4,508,715.58	1,525,638.78
合计	5,506,743.88	43,485,238.39

**59、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
扣缴税款手续费	121,795.02	-

**60、投资收益**

√适用 □不适用

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	7,496,645.55	3,773,683.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,300,331.98	-191,216.12
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,905,143.44	7,891,116.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-32,612.49
合计	14,101,457.01	11,440,971.32

**61、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**62、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“损失填列”）	-339,521.12	-170,873.48
无形资产处置利得（损失以“损失填列”）	9,552,139.32	-
合计	9,212,618.20	-170,873.48

**63、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

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
----	-------	-------	------------

			益的金额
政府补助	271,600.00	1,963,100.00	271,600.00
罚款收入	21,345.00	-	21,345.00
其他	6,044.48	1,249,867.49	6,044.48
合计	298,989.48	3,212,967.49	298,989.48

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年名牌奖励	150,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00	-	与收益相关
就业见习基地财政补贴	21,600.00	-	与收益相关
建设万亿工业强市支持款	-	1,843,100.00	与收益相关
外贸外资奖励	-	120,000.00	与收益相关
合计	271,600.00	1,963,100.00	--

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 64、营业外支出

适用 不适用

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
公益性捐赠支出	295,000.00	305,000.00	295,000.00
其他	100.00	7,000.00	100.00
合计	295,100.00	312,000.00	295,100.00

#### 65、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用 不适用

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	477,232.32	6,657,901.68
递延所得税费用	1,680,361.95	-4,990,239.58
合计	2,157,594.27	1,667,662.10

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	60,010,815.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	15,002,703.80
某些子公司适用不同税率的影响	-5,463,885.40
对以前期间当期所得税的调整	827,338.17
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,874,161.39
不可抵扣的成本、费用和损失	589,848.05

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“用以填列”）	-651,675.56
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,293,924.22
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“究开填列”）	-13,566,497.62
所得税费用	2,157,594.27

其他说明：

适用 不适用

#### 66、其他综合收益

适用 不适用

#### 67、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,946,580.32	12,414,387.96
财政补贴款	9,422,890.00	4,448,356.00
收科研项目研制费	14,225,228.00	19,840,000.00
银行利息收入	6,011,291.49	6,125,716.81
其他	1,350,318.84	4,071,841.21
合计	37,956,308.65	46,900,301.98

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	43,521,098.28	39,427,143.31
租赁费	4,687,049.76	8,700,319.69
付往来款	92,179.08	375,000.00
其他	987,284.38	1,376,237.24
合计	49,287,611.50	49,878,700.24

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司不再纳入合并时的期末现金等价物	1,003,765.81	3,595,572.63
信用证保证金	5,677,995.92	-
合计	6,681,761.73	3,595,572.63

##### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

##### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

#### 68、现金流量表补充资料

##### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	57,853,220.93	44,366,036.72
加：资产减值准备	5,506,743.88	43,485,238.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,686,851.70	41,269,012.56
无形资产摊销	21,841,331.70	11,349,089.17
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）	-9,212,618.20	170,873.48
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）	4,220,690.57	7,652,943.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,101,457.01	-11,440,971.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	468,037.17	-4,990,239.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,212,324.78	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,985,382.80	196,616,545.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,584,026.39	-237,425,970.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-175,132,111.47	-97,210,600.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	87,912,423.24	-6,158,042.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	782,096,731.63	924,605,202.00
减：现金的期初余额	924,605,202.00	856,680,463.53
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	-142,508,470.37	67,924,738.47

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	782,096,731.63	924,605,202.00
其中：库存现金	1,649.40	11,662.82
可随时用于支付的银行存款	782,095,082.23	924,593,539.18
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	782,096,731.63	924,605,202.00
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	-	-

其他说明：

适用 不适用

#### 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,438,176.00	信用证保证金

#### 71、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			
其中：美元	59,375.46	6.8632	407,505.66
应收账款			
其中：美元	1,279,431.06	6.8632	8,780,991.25

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 72、套期

适用 不适用

#### 73、政府补助

##### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
光电科技产业园工业技术改造	5,486,190.00	专项应付款	513,874.29
2017 年名牌奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高新技术企业认定奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
就业见习基地财政补贴	21,600.00	营业外收入	21,600.00
2018 年新品收入超额奖励	2,000,000.00	营业成本	2,000,000.00
“隆重人才”资助经费	800,000.00	研发费用	800,000.00
企业研发活动补助	390,000.00	管理费用	390,000.00
2017 年省级技术创新补助	250,000.00	研发费用	250,000.00
工业加大投资奖励	172,000.00	在建工程	0
市场开拓项目补助	53,100.00	销售费用	53,100.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**74、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司原控股子公司西安西光光学元件有限责任公司已于 2018 年 12 月完成清算，本年不再纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 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

√适用 □不适用

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	100.00	-	设立
湖北新华光信息材料有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	100.00	-	设立

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
①合营企业						
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	51.00	-	权益法
②联营企业						
西安导引科技有限责任公司	西安	西安	科技研发	36.00	-	权益法

说明: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

√适用 □不适用

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
	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	华光小原光学材料(襄阳)有限公司
流动资产	53,168,750.49	69,336,783.53
其中: 现金和现金等价物	28,007,593.24	32,141,200.84
非流动资产	163,861,099.90	133,226,784.79

资产合计	217,029,850.39	202,563,568.32
流动负债	2,958,512.87	1,857,931.36
非流动负债	12,748,722.00	15,917,825.00
负债合计	15,707,234.87	17,775,756.36
净资产	201,322,615.52	184,787,811.96
归属于母公司股东权益	201,322,615.52	184,787,811.96
按持股比例计算的净资产份额	102,674,533.92	94,241,784.09
调整事项	395,048.51	
—其他	395,048.51	
对合营企业权益投资的账面价值	102,279,485.41	94,241,784.09
营业收入	144,642,502.98	115,199,264.58
财务费用	30,635.86	20,046.08
所得税费用	-1,554,239.52	-220,039.44
净利润	15,760,198.67	6,329,862.91
综合收益总额	15,760,198.67	6,329,862.91

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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
	西安导引科技有限责任公司	西安导引科技有限责任公司
流动资产	137,114,213.18	132,018,271.82
非流动资产	8,092,330.04	6,303,319.86
资产合计	145,206,543.22	138,321,591.68
流动负债	35,420,686.95	34,492,802.73
非流动负债		
负债合计	35,420,686.95	34,492,802.73
归属于母公司股东权益	109,785,856.27	103,828,788.95
按持股比例计算的净资产份额	39,522,908.25	37,378,364.02
调整事项	237,600.00	-2,448,000.00
—内部交易未实现利润	1,728,000.00	
—其他	-1,490,400.00	-2,448,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	39,285,308.25	39,826,364.02
营业收入	97,179,869.23	56,358,610.08
净利润	3,297,067.32	1,515,148.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,297,067.32	1,515,148.52

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本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。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**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

**(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司的银行存款主要存放于兵器集团下属兵工财务公司、国有银行，兵工财务公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户和供应商是军方部队、兵器集团附属企业、国有独资企业或国有控股公司，且由主要客户形成收入占本公司总收入75%，本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。为降低信用风险，本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，本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。以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的61.11%（2017年：47.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的46.90%（2017年：91.52%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为67,492万元（2017年12月31日：20,695万元）。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
金融负债	120,000,000.00	250,727,274.00
其中：短期借款	120,000,000.00	100,000,000.00
合 计	120,000,000.00	250,727,274.00

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	-	-	9,188,496.91	15,076,225.50

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。目前，由于本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，汇率风险对公司影响很小且可控。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑签订远期结汇售汇协议。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.69%（2017 年 12 月 31 日：40.37%）。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用



## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	30.36	30.36

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注七、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

适用 不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

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	同一最终控制
北方光电集团有限公司附属企业	同一母公司
兵工财务有限责任公司	同一最终控制
云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司
湖北华光新材料有限公司	同一母公司

## 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

适用 不适用

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
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	186,766,664.42	21,634,148.84
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务	2,014,384.68	17,183,344.17
中国兵器工业集团公司附属企业合计	购外购、外协件	746,222,786.81	394,189,251.38
中国兵器工业集团公司附属企业合计	接受劳务	21,789,058.00	25,829,052.08
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	采购商品	7,506,087.50	12,814,674.17
西安导引科技有限责任公司	采购商品	25,952,000.00	1,502,800.00

西安导引科技有限责任公司	接受劳务	47,200.00	-
--------------	------	-----------	---

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	销产品	779,140,799.84	764,197,055.12
中国兵器工业集团公司附属企业合计	提供劳务	3,951,258.64	2,936,735.16
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	4,943,943.66	1,526,118.14
北方光电集团有限公司附属企业合计	销产品	21,083,542.44	20,480,127.04
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销产品	749,062.26	5,844,101.05
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	8,256,983.49	3,871,680.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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	厂房	413,348.58	370,953.85
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	生产线	407,497.96	400,163.07

本公司作为承租方：

适用 不适用

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	8,400,000.00	8,400,000.00
北方光电集团有限公司	机器设备	271,051.95	-
湖北华光新材料有限公司	土地使用权	3,047,368.41	3,047,368.45
湖北华光新材料有限公司	铂金	-	379,167.43
湖北华光新材料有限公司	办公楼	263,657.14	263,657.14

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务有限责任公司	90,000,000.00	2018.6.25	2019.6.25	短期借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2018.6.26	2019.6.26	短期借款
拆出				
西安应用光学研究所	100,000,000.00	2017.7.31	2018.1.2	短期借款
中兵融资租赁有限责任公司	150,000,000.00	2016.12.8	2018.3.5	长期应付款

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	559.00	543.3

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

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	256,920,810.00	-	441,453,900.00	-
应收票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	7,275,319.79	-	9,155,166.55	-
应收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	310,677,882.27	919,713.49	227,879,546.46	2,104,502.84
应收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	349,321.41	-	3,773,223.27	-
应收账款	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	7,560,341.13	-	3,484,628.66	-
预付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	133,453,881.30	-	95,097,726.40	-
预付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,109,997.54	-	69,096,222.90	-
预付账款	北方光电集团有限公司	635,000.00	-	762,000.00	-
预付账款	西安导引科技有限责任公司	-	-	1,648,500.00	-
其他应收款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	7,014,952.48	953,236.90	8,573,857.86	953,236.90
其他应收款	北方光电集团有限公司附属企业合计	239,850.00	-	932,522.57	-
其他应收款	北方光电集团有限公司	4,800,221.33	-	-	-
其他应收款	云南天达光伏科技股份有限公司	-	-	194,984,404.74	194,984,404.74

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

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	100,483,530.00	236,001,123.60
应付票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	78,337,942.30	89,009,000.00
应付票据	西安导引科技有限责任公司	6,927,800.00	-
应付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	56,112,178.63	113,197,809.48
应付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	41,417,464.78	47,675,304.54

应付账款	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	10,312,787.48	8,990,461.62
应付账款	西安导引科技有限责任公司	16,301,500.00	-
预收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	22,653,399.40	486,953.18
预收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	45,000.00	-
其他应付款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	3,088,034.90	17,761,454.68
其他应付款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,598,174.68	4,845,904.37
其他应付款	北方光电集团有限公司	-	1,280,320.97

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	31,500,000.00	31,500,000.00

注：经本公司联营企业西安导引科技有限责任公司股东方协商，拟以现金方式对导引公司进行增资扩股，增资总金额为 1.75 亿元，其中本公司增资 6,300 万元，其中 2017 年 3,150 万元，2018 年 2,520 万元，2019 年 630 万元。经公司第五届董事会第 21 次会议审议通过《关于对联营企业导引公司增资暨关联交易的议案》，并对外进行公告（临 2017-31 号）。根据导引公司项目进展情况，公司 2018 年度未支付出资款，后续视其进展情况再进行投入。

#### (2) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2017 年 12 月 7 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会决议同意，由防务公司以债权人身份申请天达公司破产，防务公司已于 2017 年 12 月 13 日向昆明中院提交破产申请，但截至 2018 年 1 月 17 日，昆明中院未做出是否受理的裁定。2018 年 1 月 25 日防务公司向云南省高院递交破产

申请及相关材料。2019年1月7日，防务公司收到昆明中院《民事裁定书》（2018云01破申20号），受理了防务公司申请云南天达公司破产清算的申请。2019年1月14日防务公司收到破产管理人北京大成（昆明）律师事务所的《债权申请通知书》，2019年1月16日本公司收到破产管理人北京大成（昆明）律师事务所的《债权申请通知书》，目前正在按要求申报债权。

本公司对上述应收款项在本期予以核销，《关于核销应收天达光伏公司款项的议案》分别于2018年12月12日召开的第五届董事会第二十九次会议、2018年12月28日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同专字（2018）第110ZA6930号《关于北方光电股份有限公司核销应收云南天达光伏科技股份有限公司账款情况的专项审核报告》对上述应收款项核销事项进行了审核。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

2019年3月29日，公司第五届董事会第三十会议审议通过了公司2018年度利润分配的预案：以截止2018年12月31日公司总股本508,760,826.00股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金红利0.35元（含税），送红股0.00股。

截至2019年3月29日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本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：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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；
- (3) 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息。

本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。地区分部相关情况如下：

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

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
营业收入	577,617,639.07	1,845,054,664.42	357,763.42	2,422,314,540.07
其中：对外交易收入	577,259,875.65	1,845,054,664.42		2,422,314,540.07
分部间交易收入	357,763.42		357,763.42	
其中：主营业务收入	566,210,876.21	1,828,311,806.30	357,763.42	2,394,164,919.09
营业成本	476,221,138.25	1,671,019,441.36	357,763.42	2,146,882,816.19
其中：主营业务成本	467,486,242.69	1,660,033,745.29	357,763.42	2,127,162,224.56
营业费用	65,936,191.27	146,854,796.15	-2,633,810.74	215,424,798.16
营业利润/(亏损)	35,460,309.55	27,180,426.91	2,633,810.74	60,006,925.72
资产总额	848,090,910.57	4,776,016,223.14	2,070,843,464.81	3,553,263,668.90
负债总额	294,304,279.03	1,196,690,356.55	259,406,513.24	1,231,588,122.34
补充信息：				
1. 资本性支出	33,728,394.66	74,085,086.45	-	107,813,481.11
2. 折旧和摊销费用	22,567,321.36	41,960,862.04	-	64,528,183.40
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4. 资产减值损失	3,908,477.56	1,598,266.32	-	5,506,743.88

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

#### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 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

适用 不适用

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 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。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 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

适用 不适用

##### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

##### (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****总表情况****(1). 分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	205,860,493.80	197,758,357.36
其他应收款	14,207.33	14,207.33
合计	205,874,701.13	197,772,564.69

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安北方光电科技防务有限公司	54,225,327.94	47,990,211.39
湖北新华光信息材料有限公司	151,635,165.86	149,001,355.12
西安西光光学元件有限责任公司	0	766,790.85
合计	205,860,493.80	197,758,357.36

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	-	-	-	-	-	9,382,359.33	99.85	9,382,359.33	99.85	-



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,207.33	100.00	-	-	14,207.33	14,207.33	0.15	-	-	14,207.33
合计	14,207.33	100.00	-	-	14,207.33	9,396,566.66	100.00	9,382,359.33	99.85	14,207.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	9,382,359.33
其他	14,207.33	14,207.33
合计	14,207.33	9,396,566.66

## (3). 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：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,382,359.33

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南天达光伏科技股份有限公司	关联往来款	9,382,359.33	资不抵债、经营及财务状况恶化	董事会、股东大会审议通过	是
合计	/	9,382,359.33	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

《关于核销应收天达光伏公司款项的议案》分别于 2018 年 12 月 12 日召开的第五届董事会第二十九次会议、2018 年 12 月 28 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同专字（2018）第 110ZA6930 号《关于北方光电股份有限公司核销应收云南天达光伏科技股份有限公司账款情况的专项审核报告》对上述其他应收款核销事项进行了审核。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

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
昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局四科	应收税款	14,207.33	2-3年	100	
合计	/	14,207.33	/	100	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	1,811,436,951.57		1,811,436,951.57	1,816,548,890.57		1,816,548,890.57
对联营、合营企业投资	141,564,793.66		141,564,793.66	134,068,148.11		134,068,148.11
合计	1,953,001,745.23		1,953,001,745.23	1,950,617,038.68		1,950,617,038.68

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

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	1,334,338,741.44	-	-	1,334,338,741.44	-	-
湖北新华光信息材料有限公司	477,098,210.13	-	-	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	-	-	-
合计	1,816,548,890.57	-	5,111,939.00	1,811,436,951.57	-	-

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	其他			
一、合营企业												
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	94,241,784.09			8,037,701.32							102,279,485.41	

小计	94,241,784.09		8,037,701.32					102,279,485.41
二、联营企业								
西安导引 科技有限 责任公司	39,826,364.02		-541,055.77					39,285,308.25
小计	39,826,364.02		-541,055.77					39,285,308.25
合计	134,068,148.11		7,496,645.55					141,564,793.66

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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
其他业务	600,977.14	228,361.20	590,434.28	228,361.20
合计	600,977.14	228,361.20	590,434.28	228,361.20

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

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	10,000,000.00	19,529,279.09
权益法核算的长期股权投资收益	7,496,645.55	3,773,683.55
处置长期股权投资产生的投资收益	2,756,988.29	-191,216.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-32,612.49
合计	20,253,633.84	23,079,134.03

#### 6、其他

□适用 √不适用

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,912,286.22	
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）	4,450,574.29	七、63
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	-267,710.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,698,569.37	
少数股东权益影响额		
合计	9,396,580.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	2.52	0.11	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.10	--

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 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。
备查文件目录	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李克炎

董事会批准报送日期：2019年3月29日