

公司代码：600184

公司简称：光电股份

# 北方光电股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长李克炎、总经理张百锋、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）左方成声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2019年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

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

公司风险因素已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面临的风险”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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	113

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
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
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、 基本情况变更简介

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

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	626,917,490.85	876,503,796.52	-28.48
归属于上市公司股东的净利润	30,676,036.18	24,857,350.57	23.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,050,840.53	24,721,894.63	1.33
经营活动产生的现金流量净额	-214,487,011.22	83,254,045.84	-357.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,335,945,807.31	2,321,675,546.56	0.61
总资产	3,407,030,472.19	3,553,263,668.90	-4.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.05	20.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.05	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.05	0.00
加权平均净资产收益率(%)	1.31	1.09	增加0.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.07	1.08	减少0.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，营业收入同比降低 28.48%，主要原因是上年同期确认总装产品价差收入和成本，扣减该因素后，营业收入同比增加 13.87%；归母净利润同比增长 23.41%，主要原因是防务类产品结构及销量变动，销售毛利率较高的产品同比增加；经营活动产生的现金流量净额同比增加 29774 万元净流出，主要是上年同期收到总装产品价差款。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

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

□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、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	27,266.55	附注七、73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,658,095.14	附注七、74
债务重组损益	69,315.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,863,200.19	
少数股东权益影响额	0.00	
所得税影响额	-992,681.59	
合计	5,625,195.65	

**十、 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 60%。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，主要品种有 K、ZK、BaK、QF、F、ZF、ZbaK 类以及镧系玻璃等。产品规格主要有：块料、条料、棒料、一次型件、二次型件等。用途：望远镜、显微镜、枪瞄镜、照相机、电影机、测量仪、分析仪等光学器材的光学部件。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

公司防务业务三大领域：大型武器系统总装集成领域，2019 年上半年，在原有研制项目按计划稳步推进的基础上，公司与总师单位全面联合进行某型武器系统项目样机研制竞标工作，同期公司在研制阶段参与另一总师单位的某型车科研项目，公司大型武器系统领域研制能力取得新的突破。精确制导导引头领域，2019 年订货任务同比持续增加，导引头产量稳居国内最大和世界前列，上半年取得两项激光制导导引头核心关键技术的突破，军兵种应用领域拓展项目顺利进行，巩固了公司国内导引头科研生产基地的地位。光电信息装备领域，在航空和地面光电领域的项目和产品按计划顺利实施，头显分领域取得某预研项目竞标成功，灭火抑爆系列高精度高可靠火焰探测技术研究取得关键技术突破。

### 2、光电材料与器件业务板块

新华光公司是国内重要的光学材料生产企业，具有较强的技术和市场优势。2019 年上半年，公司氟磷玻璃新品研发项目进展良好，光学玻璃非球面压型产能增至 15 万片/月，新开发红外系列产品模压技术，红外材料精密模压进入中小批量生产。公司争取到硫系玻璃红外镜头订单，提升了红外硫系玻璃市场份额；加强与光电终端企业的战略合作，新增知名光电终端战略客户 1 家。深化国际合作，与日本小原株式会社就某新牌号玻璃签订了 OEM 合作协议。市场份额继续保持国内第二位，国际前四位，巩固了公司在光学材料领域的核心竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司实现营业收入 6.27 亿元，同比减少 2.5 亿元，减少比例为 28.48%，原因是上年同期确认总装产品价格收入，扣减该因素后，营业收入同比增加 13.87%；归母净利润同比增长 23.41%，主要原因是防务类产品结构及销量变动，销售毛利率较高的产品同比增加。

防务业务方面：上半年，实现防务产品主营业务收入 3.75 亿元，同比减少 2.04 亿元，减少的主要原因是上年同期确认总装产品价格收入。下半年，西光防务将聚焦强军主责、强化使命担当，按照“四个深化、四个紧盯”的具体要求，围绕“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，确保年度科研、生产、经营任务全面完成。

光电材料与器件方面：上半年，受光学市场整体下滑影响，光学材料与器件产品实现主营业务收入 2.89 亿元（含抵消数），同比减少 0.57 亿元。下半年，将继续秉承“目标明确、责任到位、权责对等、奖处分明”的经营理念，做精光学材料实现转型，加强统筹谋划，抓重点、补短板、强弱项，进一步扩大高端光学玻璃产销规模。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	626,917,490.85	876,503,796.52	-28.48
营业成本	517,951,175.14	779,403,230.59	-33.55
销售费用	5,812,341.85	5,949,262.87	-2.30
管理费用	47,008,042.99	43,894,452.30	7.09
财务费用	-3,704,612.37	-3,111,939.27	不适用
研发费用	31,527,812.15	27,187,966.66	15.96
经营活动产生的现金流量净额	-214,487,011.22	83,254,045.84	-357.63
投资活动产生的现金流量净额	-70,449,044.28	-530,797,063.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-137,905,134.66	-167,776,579.96	不适用

营业收入变动原因说明:上年公司收到总装产品价格批复确认价差收入。

营业成本变动原因说明:上年公司收到总装产品价格批复确认价差成本。

销售费用变动原因说明:基本持平。

管理费用变动原因说明:年初依据考核，上年绩效同比增加，影响职工薪酬同比增加。

财务费用变动原因说明:当期收到财政贴息同比增加 90 万元。

研发费用变动原因说明:执行当年科研计划，研发费用同比增加。



经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年公司收到总装产品价差款和进度款。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年认购信托产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:当期归还借款同比减少影响。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (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,公司营业外收入同比增加 391 万元,主要是公司根据对长期往来的账目进行梳理,履行内部审批手续后,核销了部分无法支付的长期欠款。

### (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	366,678,554.47	10.76	784,534,907.63	22.08	-53.26	支付物资采购款影响。
应收票据	415,531,400.18	12.20	331,757,479.91	9.34	25.25	
应收账款	568,983,267.01	16.70	626,815,211.03	17.64	-9.23	
预付款项	213,558,474.59	6.27	164,434,761.36	4.63	29.87	
其他应收款	26,461,021.12	0.78	25,112,663.70	0.71	5.37	
存货	591,752,555.96	17.37	389,923,821.17	10.97	51.76	当期生产投入。
其他流动资产	6,842,097.22	0.20	7,615,269.60	0.21	-10.15	
长期股权投资	142,614,479.58	4.19	141,564,793.66	3.98	0.74	
投资性房地产	9,119,076.52	0.27	9,310,265.98	0.26	-2.05	
固定资产	605,936,477.05	17.78	603,624,863.91	16.99	0.38	
在建工程	319,947,948.81	9.39	315,595,080.31	8.88	1.38	
无形资产	97,725,035.27	2.87	104,695,180.75	2.95	-6.66	
递延所得税资产	35,077,666.32	1.03	35,077,666.32	0.99	0.00	
其他非流动资产	6,802,418.09	0.20	13,201,703.57	0.37	-48.47	收到发票,核销账龄超过1年的预付工程、设备款。
短期借款	0.00	0.00	120,000,000.00	3.38	-100.00	归还借款。
应付票据	311,307,965.52	9.14	425,599,188.44	11.98	-26.85	
应付账款	647,371,189.02	19.00	590,117,987.37	16.61	9.70	
预收款项	30,011,881.25	0.88	24,768,918.53	0.70	21.17	
应付职工薪酬	23,504,771.17	0.69	24,674,773.01	0.69	-4.74	
应交税费	700,372.25	0.02	1,167,924.78	0.03	-40.03	支付税金。
应付利息		0.00	54,375.00	0.00	-100.00	支付利息。
其他应付款	26,594,445.98	0.78	28,533,719.17	0.80	-6.80	
长期应付款	22,203,794.34	0.65	9,486,595.55	0.27	134.05	当期收到军品科研拨款。
递延收益	8,177,920.57	0.24	5,972,315.71	0.17	36.93	当期收到与资产相关的财政补贴。
递延所得税负债	1,212,324.78	0.04	1,212,324.78	0.03	0.00	

**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，为新华光公司存入中国银行进口设备的信用证保证金 7,320,541.76 元。

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2019 年 6 月末，公司对外股权投资 142,614,479.58 元，均为长期股权投资。报告期内，公司未发生新增对外投资及处置股权。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			14,156	14,261
导引公司	工程、技术研究和试验发展	4,050	36.00	36.00	3,929	3,967
华光小原公司	光学玻璃制造	10,081	51.00	50.00	10,228	10,294

报告期，公司外长期股权投资较年初增加 105 万元，是权益法核算的投资企业经营盈利影响。

2019 年 6 月末，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
合计		181,144			181,144	181,144

报告期，公司纳入合并范围子公司 2 家，与年初一致，未发生变动。

**(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 12 月，公司支付股权投资款 3,150 万元。原计划 2018 年度增资 2,520 万元，考虑到导引公司项目进展情况，未在 2018 年度投入。报告期，公司尚未支付 2018 年和 2019 年的股权投资款，后续将视其项目实施情况，在董事会决定的限额内进行投入。

**(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

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 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	2,468,962,331.41	1,430,096,610.52	375,252,100.36	18,626,880.68
新华光公司	光学玻璃制造	838,732,381.02	565,975,143.86	289,490,441.83	11,354,580.03
华光小原公司	光学玻璃制造	230,218,724.81	203,128,966.62	53,264,767.01	1,309,598.46
导引公司	科技研发	190,191,583.90	113,786,386.01	41,733,475.72	1,060,529.74

报告期，公司纳入合并范围子公司2家，与年初一致。

目前，公司子公司均为全资子公司即西光防务和新华光公司，是公司两大支柱产业，2019年上半年，公司两大产业整体经营状况平稳。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

防务业务方面：武器装备竞争性采购的程度持续深入、范围进一步扩大，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：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。光电材料与器件方面：光学材料市场容量整体保持平稳，各竞争对手都在抢占市场份额，企业竞争加剧，应对措施：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。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、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年年度股东大会	2019年4月22日	www.sse.com.cn	2019年4月23日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

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，光电集团及其控股的其他企业在与上市公司进行关联交易时将依法签订协议，依照有关法律、法规、规范性文件等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	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		

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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2014-2018年报。

根据公司于2017年11月20日召开的第五届董事会第二十四次会议和2017年12月7日召开的2017年第三次临时股东大会的决议，公司同意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，内容详见公司于2017年11月21日披露的《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公告》（编号：临2017-37号）。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，公司按规定申报了债权，并递交各项证据资料；2019年4月12日昆明中院组织召开第一次债权人会议，公司对已申报债权确认中存在问题提交书面《异议申请》；2019年5月中旬管理人邀请审计机构对天达公司债权债务情况进行全面审计；2019年6月公司再次与管理人及审计机构核对天达公司未诉债权数额，目前本金部分均已确认。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。

**七、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

**八、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

**九、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) 相关股权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

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。

## (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、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

#### 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	111,283,341.25
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	接受劳务	32,017.69
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	9,440,452.56
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务	1,099,999.85
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	采购商品	32,208,936.61
西安导引科技有限责任公司	采购商品	5,960,640.00
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	销售产品	320,072,883.56
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	提供劳务	447,177.56
北方光电集团有限公司附属企业合计	销售产品	16,694,715.31
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	1,449,281.62
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销售产品	36,477,772.58
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	3,098,754.40

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、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12月，公司支付股权投资款3,150万元。原计划2018年度增资2,520万元，考虑到导引公司项目进展情况，未在2018年度投入。报告期，公司尚未支付2018年和2019年的股权投资款，后续将视其项目实施情况，在董事会决定的限额内进行投入。

**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。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，并递交各项证据资料；2019年4月12日昆明中院组织召开第一次债权人会议，公司对已申报债权确认中存在问题提交书面《异议申请》；2019年5月中旬管理人邀请审计机构对天达公司债权债务情况进行全面审计；2019年6月公司再次与管理人及审计机构核对天达公司未诉债权数额，目前公司本金部分均已确认，依法有效的维护了债权人的合法权益。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) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(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	租赁资产涉及金额	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	206,674.29	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	206,674.29	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	生产线		2019-1-1	2019-12-31	203,035.38	市场价	203,035.38	是	合营公司
光电集团	西光防务	土地及建筑物		2019-1-1	2019-12-31	4,200,000.00	市场价	-4,200,000.00	是	控股股东
光电集团	西光防务	机器设备		2018-10-1	2019-9-30	5,067,118.60	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	-5,067,118.60	是	控股股东
光电集团	新华光公司	机器设备		2018-10-1	2019-9-30	542,103.89	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	-542,103.89	是	控股股东
华光公司	新华光公司	土地使用权		2019-1-1	2019-12-31	1,599,868.40	市场价	-1,599,868.40	是	参股股东
华光公司	新华光公司	办公楼		2019-1-1	2019-12-31	138,420.00	市场价	-138,420.00	是	参股股东

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、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:** 2019年定点扶贫计划之一为支付25万元扶贫资金用于云南省红河县定点扶贫工作,扶贫项目为果品加工(利用当地丰富特色栽培与野生果品资源,开展系列深加工)。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5.5万元。

**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. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用



**西光防务：**2019 年定点扶贫计划 25 万元，用于云南省红河县定点扶贫工作。2019 年 7 月底已支付 25 万元。2019 年 3 月 11 日，公司董事长李克炎、党委书记陈良与扶贫团工作人员赴延安市安塞区砖窑湾镇山王河村开展贫困户慰问活动。

**新华光公司：**根据新华光公司对口帮扶年度计划，2019 年 7 月定点帮扶资金 2 万元已拨付到位。

### 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币  
数量及开展情况

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	27.8
2. 物资折款	0.2
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6
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	9
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6
4. 教育脱贫	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

公司切实落实扶贫工作责任，认真落实扶贫工作各项要求，坚持扶贫与扶智相结合，多渠道提高贫困户的解贫脱困能力。一是扎实推进各项扶贫项目实施和驻村帮扶，帮助村委会规范支部建设，完善支部建设阵地，配齐支部园地书籍，不断提升扶贫村党员干部的思想认识，坚定打赢脱贫攻坚战的理想信念；二是通过深入调研，结合实际，对照“五七”标准，因户因人制定行之有效的帮扶措施，积极落实“八个一批”措施（即：产业建设、就业创业、移民搬迁、教育扶贫、健康扶贫、生态扶贫、兜底保障以及其他措施），全力推进扶贫工作；三是规范扶贫村扶贫资金的支出使用。公司在严格履行扶贫资金拨付程序的基础上，通过组织开展专项审计，专人业务指导等举措，帮助扶贫村建账立制，严格扶贫资金的支出使用，在西北兵工局组织的扶贫资金使用支出情况专项检查中，给予了肯定和表扬。

### 5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

公司将继续按照国务院扶贫办和国资委党委要求，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，为如期实现脱贫攻坚目标做出应有贡献。

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 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

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 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。

**(四) 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

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

**1、 会计政策变更的内容和原因**

根据财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，本公司对金融工具相关政策进行了以下修订。

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

（4）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

（5）套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好反映企业的风险管理活动。

2、金融工具相关会计政策的修订对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中兵投资管理有限责任公司	45,000,000	45,000,000	0	0	非公开发行限售承诺	2019年1月7日
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	18,000,000	0	0	非公开发行限售承诺	2019年1月7日
兵工财务有限责任公司	18,000,000	18,000,000	0	0	非公开发行限售承诺	2019年1月7日
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	9,000,000	0	0	非公开发行限售承诺	2019年1月7日
合计	90,000,000	90,000,000	0	0	/	/

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,114
------------------	--------

#### (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	0	无		国有法人
湖北华光新材料有限公司	0	63,003,750	12.38	0	无		国有法人
中兵投资管理有限责任公司	0	61,321,260	12.05	0	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	0	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	0	无		国有法人
汇添富基金-宁波银行-汇添富-光电制导1号资产管理计划	-3,391,800	14,608,200	2.87	0	未知		未知
招商证券股份有限公司	0	13,742,800	2.70	0	未知		未知
安信证券股份有限公司	0	10,175,200	2.00	0	未知		未知
中信建投证券股份有限公司	1,145,000	8,345,000	1.64	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		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			
中兵投资管理有限责任公司	61,321,260		人民币普通股	61,321,260			
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			
兵工财务有限责任公司	18,000,000		人民币普通股	18,000,000			
汇添富基金-宁波银行-汇添富-光电制导1号资产管理计划	14,608,200		人民币普通股	14,608,200			
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	8,345,000		人民币普通股	8,345,000			
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

### (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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、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
张沛	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司独立董事范国滨先生于 2019 年 3 月 29 日向公司提交书面辞职报告，因个人原因，范国滨先生申请辞去公司第五届董事会独立董事职务，辞职之后范国滨先生不再担任公司任何职务。鉴于范国滨先生辞去公司独立董事后，导致公司独立董事人数少于董事会人数的三分之一，根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，以及公司《章程》、《独立董事制度》的有关规定，范国滨先生的辞职将在公司股东大会选举产生新任独立董事之日起生效，在此之前，范国滨先生将依照法律法规的规定继续履行独立董事职责。详见公司 2019 年 3 月 30 日发布的临 2019-12 号公告《关于公司独立董事辞职的公告》。

公司于 2019 年 3 月 30 日发布了《关于聘任董事会秘书的公告》，经 2019 年 3 月 29 日召开的公司第五届董事会第三十次次会议审议通过，聘任张沛女士为公司董事会秘书，任期董事会审议通过之日起至第五届董事会届满时止。详见公司 2019 年 3 月 30 日发布的临 2019-08 号公告《关于聘任董事会秘书的公告》。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	366,678,554.47	784,534,907.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	415,531,400.18	331,757,479.91
应收账款	七、5	568,983,267.01	626,815,211.03
应收款项融资			
预付款项	七、7	213,558,474.59	164,434,761.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	26,461,021.12	25,112,663.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	591,752,555.96	389,923,821.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	6,842,097.22	7,615,269.60
流动资产合计		2,189,807,370.55	2,330,194,114.40
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	142,614,479.58	141,564,793.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、20	9,119,076.52	9,310,265.98
固定资产	七、21	605,936,477.05	603,624,863.91
在建工程	七、22	319,947,948.81	315,595,080.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	97,725,035.27	104,695,180.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	35,077,666.32	35,077,666.32
其他非流动资产	七、31	6,802,418.09	13,201,703.57
非流动资产合计		1,217,223,101.64	1,223,069,554.50
资产总计		3,407,030,472.19	3,553,263,668.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32		120,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	311,307,965.52	425,599,188.44
应付账款	七、36	647,371,189.02	590,117,987.37
预收款项	七、37	30,011,881.25	24,768,918.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	23,504,771.17	24,674,773.01
应交税费	七、39	700,372.25	1,167,924.78
其他应付款	七、40	26,594,445.98	28,588,094.17
其中：应付利息			54,375.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		1,039,490,625.19	1,214,916,886.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	七、48	22,203,794.34	9,486,595.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	8,177,920.57	5,972,315.71
递延所得税负债		1,212,324.78	1,212,324.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,594,039.69	16,671,236.04
负债合计		1,071,084,664.88	1,231,588,122.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	508,760,826.00	508,760,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,354,816,870.80	1,354,816,870.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,400,853.48	
盈余公积	七、59	53,978,895.45	53,978,895.45
一般风险准备			
未分配利润	七、60	416,988,361.58	404,118,954.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,335,945,807.31	2,321,675,546.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,335,945,807.31	2,321,675,546.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,407,030,472.19	3,553,263,668.90

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：左方成

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,389,793.38	2,631,088.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七.2	186,060,770.30	205,874,701.13
其中：应收利息			
应收股利		186,046,562.97	205,860,493.80
存货			
合同资产			
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,793.88	25,811.32
流动资产合计		190,490,357.56	208,531,601.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,954,051,431.15	1,953,001,745.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,480,832.63	7,595,013.23
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		1,961,532,263.78	1,960,596,758.46
资产总计		2,152,022,621.34	2,169,128,359.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			-2,888.22
其他应付款		711,616.84	708,190.00
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		711,616.84	705,301.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		711,616.84	705,301.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		508,760,826.00	508,760,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,616,616,196.43	1,616,616,196.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,177,126.43	25,177,126.43
未分配利润		756,855.64	17,868,909.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,151,311,004.50	2,168,423,057.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,152,022,621.34	2,169,128,359.72

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：左方成

## 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		626,917,490.85	876,503,796.52
其中：营业收入	七、61	626,917,490.85	876,503,796.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		599,859,876.71	855,107,237.81
其中：营业成本	七、61	517,951,175.14	779,403,230.59
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	七、62	1,265,116.95	1,784,264.66
销售费用	七、63	5,812,341.85	5,949,262.87

管理费用	七、64	47,008,042.99	43,894,452.30
研发费用	七、65	31,527,812.15	27,187,966.66
财务费用	七、66	-3,704,612.37	-3,111,939.27
其中：利息费用		-839,852.75	523,808.15
利息收入		2,731,420.46	3,868,720.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,049,685.92	6,112,130.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,049,685.92	1,370,254.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-571,303.44	-438,991.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	27,266.55	46,570.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,705,870.05	27,994,250.63
加：营业外收入	七、74	3,983,915.55	72,889.76
减：营业外支出	七、75	10,000.00	100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,679,785.60	28,067,040.39
减：所得税费用	七、76	2,003,749.42	3,309,408.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,676,036.18	24,757,631.77
（一）按经营持续性分类		30,676,036.18	24,757,631.77
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,676,036.18	24,757,631.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		30,676,036.18	24,757,631.77
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,676,036.18	24,857,350.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-99,718.80
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		30,676,036.18	24,757,631.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,676,036.18	24,857,350.57
归属于少数股东的综合收益总额			-99,718.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.05

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

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：张沛

会计机构负责人：左方成

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七.4	305,742.86	295,217.14
减：营业成本	十七.4	114,180.60	114,180.60
税金及附加		40,679.05	37,507.37
销售费用			
管理费用		523,468.93	515,353.22
研发费用			
财务费用		-17,475.27	-53,265.59
其中：利息费用			
利息收入		19,076.07	54,825.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	1,049,685.92	1,370,254.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,049,685.92	1,370,254.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		694,575.47	1,051,695.73
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		694,575.47	1,051,695.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		694,575.47	1,051,695.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		694,575.47	1,051,695.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		694,575.47	1,051,695.73
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: 左方成

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		503,025,294.45	1,024,306,113.85
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,383,505.75	1,752,942.04
收到其他与经营活动有关的现金	七、75.1	10,481,463.71	12,122,376.66
经营活动现金流入小计		514,890,263.91	1,038,181,432.55
购买商品、接受劳务支付的现金		470,237,558.08	709,715,456.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		227,529,488.04	201,398,512.27
支付的各项税费		11,867,298.43	20,308,476.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、75.2	19,742,930.58	23,504,940.93
经营活动现金流出小计		729,377,275.13	954,927,386.71
经营活动产生的现金流量净额		-214,487,011.22	83,254,045.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			500,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,600.00	54,600.00
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		286,600.00	554,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,853,279.52	30,348,147.86
投资支付的现金			500,000,000.00
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	七、75.4	4,882,364.76	1,003,765.81
投资活动现金流出小计		70,735,644.28	531,351,913.67
投资活动产生的现金流量净额		-70,449,044.28	-530,797,063.67
<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			90,000,000.00
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			90,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,905,134.66	7,776,579.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,499,417.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		137,905,134.66	257,776,579.96
筹资活动产生的现金流量净额		-137,905,134.66	-167,776,579.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		102,472.24	69,748.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-422,738,717.92	-615,249,849.24
加：期初现金及现金等价物余额		782,096,731.63	924,605,202.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		359,358,013.71	309,355,352.76

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：左方成

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		290,569.37	312,535.36
经营活动现金流入小计		290,569.37	312,535.36
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			
支付其他与经营活动有关的现金		539,166.72	2,543,587.52
经营活动现金流出小计		539,166.72	2,543,587.52
经营活动产生的现金流量净额		-248,597.35	-2,231,052.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,813,930.83	766,790.85
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		19,813,930.83	766,790.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		19,813,930.83	766,790.85
<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		17,806,628.91	5,981,536.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,806,628.91	5,981,536.96
筹资活动产生的现金流量净额		-17,806,628.91	-5,981,536.96
<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>		1,758,704.57	-7,445,798.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,631,088.81	7,614,586.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,389,793.38	168,788.57

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：左方成

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股 本)	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			其 他	小计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80				53,978,895.45		404,118,954.31		2,321,675,546.56		2,321,675,546.56
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下 企业合并 其他															
二、本年期初余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80				53,978,895.45		404,118,954.31		2,321,675,546.56		2,321,675,546.56
三、本期增减变动 金额 (减少以 “-”号填列)								1,400,853.48			12,869,407.27		14,270,260.75		14,270,260.75
(一)综合收益总 额											30,676,036.18		30,676,036.18		30,676,036.18
(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											-17,806,628.91		-17,806,628.91		-17,806,628.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															





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		2,278,204,517.33	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		1,720,458.19		429,392.76		10,419,262.05		12,332,505.63	-11,496,059.22	836,446.41
(一)综合收益总额										24,857,350.57		24,857,350.57	-99,718.80	24,757,631.77
(二)所有者投入和减少资本				-236,607.37				429,392.76		-192,785.39			-11,396,340.42	-11,396,340.42
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				429,392.76		-192,785.39			-11,396,340.42	-11,396,340.42
(三)利润分配										-14,245,303.13		-14,245,303.13		-14,245,303.13
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,245,303.13		-14,245,303.13		-14,245,303.13
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公														



一、上年期末余额	508,760,826.00			1,616,616,196.43				25,177,126.43	17,868,909.08	2,168,423,057.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
三、本年期初余额	508,760,826.00			1,616,616,196.43				25,177,126.43	17,868,909.08	2,168,423,057.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-17,112,053.44	-17,112,053.44
（一）综合收益总额									694,575.47	694,575.47
（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									-17,806,628.91	-17,806,628.91
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-17,806,628.91	-17,806,628.91
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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	756,855.64	2,151,311,004.50

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

		先	续	他		存	合	备			
		股	债			股	收				
							益				
一、上年期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43				23,224,226.40	14,538,111.91	2,163,139,360.74
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				23,224,226.40	14,538,111.91	2,163,139,360.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									429,392.76	-9,329,072.52	-8,899,679.76
(一)综合收益总额										1,051,695.73	1,051,695.73
(二)所有者投入和减少资本									429,392.76	3,864,534.88	4,293,927.64
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									429,392.76	3,864,534.88	4,293,927.64
(三)利润分配										-14,245,303.13	-14,245,303.13
1.提取盈余公积											
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.其他综合收益结转留存收益											
6.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				23,653,619.16	5,209,039.39	2,154,239,680.98

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：左方成

### 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三十二次次会议于2019年8月16日批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2019年6月30日，本公司拥有全资子公司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”。

## 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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年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

本公司会计年度自公历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

本公司的记账本位币为人民币。

## 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方的金融资产, 并形成其他方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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (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、以摊余成本计量的金融负债。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。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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集团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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括：远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金

融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 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。

#### (8) 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，同时本集团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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

依据应收票据承兑人信用风险特征，将其划分为不同组合，确定预期信用损失：

组合分类	计提方法
银行承兑汇票组合	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。
商业承兑汇票组合	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。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司对应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类应收账款坏账准备的计提估计如下：

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

本公司对应收账款的部队产品发生的应收款项组合，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，按其预期损失率计提坏账准备。

本公司对确有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，则对该应收账款按单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为内部往来组合、无风险组合和账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类其他应收款坏账准备的计提估计如下：

组合分类	计提方法
内部往来组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	与应收账款的组合划分相同

### 15. 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。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 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。

## 22. 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。

## 23. 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。

## 24. 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。

## 25. 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。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 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。

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

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

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

**30. 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。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 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。

#### 34. 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。

#### 35. 租赁负债

□适用 √不适用

#### 36. 股份支付

□适用 √不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 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。

#### 41. 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。

#### 42. 租赁

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

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为出租人：经营租赁租金，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。

本公司为承租人：经营租赁租金，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

本公司为出租人：融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。

本公司为承租人：融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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。

## 43. 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。

### (2) 重大会计判断和估计

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。

#### 44. 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 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，本公司对金融工具相关政策进行了以下修订。</p> <p>(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；</p> <p>(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；</p> <p>(3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；</p> <p>(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；</p> <p>(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好反映企业的风险管理活动。</p>	五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第二十二次会议	金融工具相关会计政策的修订对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

其他说明：

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	784,534,907.63	784,534,907.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	331,757,479.91	331,757,479.91	
应收账款	626,815,211.03	626,815,211.03	
应收款项融资			
预付款项	164,434,761.36	164,434,761.36	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,112,663.70	25,112,663.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	389,923,821.17	389,923,821.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,615,269.60	7,615,269.60	
流动资产合计	2,330,194,114.40	2,330,194,114.40	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	141,564,793.66	141,564,793.66	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,310,265.98	9,310,265.98	
固定资产	603,624,863.91	603,624,863.91	
在建工程	315,595,080.31	315,595,080.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	104,695,180.75	104,695,180.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	35,077,666.32	35,077,666.32	
其他非流动资产	13,201,703.57	13,201,703.57	
非流动资产合计	1,223,069,554.50	1,223,069,554.50	
资产总计	3,553,263,668.90	3,553,263,668.90	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	120,000,000.00	120,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	425,599,188.44	425,599,188.44	
应付账款	590,117,987.37	590,117,987.37	
预收款项	24,768,918.53	24,768,918.53	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,674,773.01	24,674,773.01	
应交税费	1,167,924.78	1,167,924.78	
其他应付款	28,588,094.17	28,588,094.17	
其中：应付利息	54,375.00	54,375.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,214,916,886.30	1,214,916,886.30	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	9,486,595.55	9,486,595.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,972,315.71	5,972,315.71	
递延所得税负债	1,212,324.78	1,212,324.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,671,236.04	16,671,236.04	
负债合计	1,231,588,122.34	1,231,588,122.34	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	508,760,826.00	508,760,826.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,354,816,870.80	1,354,816,870.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,978,895.45	53,978,895.45	
一般风险准备			
未分配利润	404,118,954.31	404,118,954.31	
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计	2,321,675,546.56	2,321,675,546.56	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	2,321,675,546.56	2,321,675,546.56	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	3,553,263,668.90	3,553,263,668.90	

各项目调整情况的说明：

□适用 √不适用

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,631,088.81	2,631,088.81	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	205,874,701.13	205,874,701.13	
其中: 应收利息			
应收股利	205,860,493.80	205,860,493.80	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,811.32	25,811.32	
流动资产合计	208,531,601.26	208,531,601.26	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,953,001,745.23	1,953,001,745.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,595,013.23	7,595,013.23	
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	1,960,596,758.46	
资产总计	2,169,128,359.72	2,169,128,359.72	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	-2,888.22	-2,888.22	
其他应付款	708,190.00	708,190.00	
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	705,301.78	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	705,301.78	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	508,760,826.00	508,760,826.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,616,616,196.43	1,616,616,196.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,177,126.43	25,177,126.43	
未分配利润	17,868,909.08	17,868,909.08	
所有者权益（或股东权益）合计	2,168,423,057.94	2,168,423,057.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,169,128,359.72	2,169,128,359.72	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 45. 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。

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
银行存款	359,358,013.71	782,095,082.23
其他货币资金	7,320,540.76	2,438,176.00
合计	366,678,554.47	784,534,907.63
其中：存放在境外的款项总额		

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	7,320,540.76	2,438,176.00

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、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (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	31,917,775.07	42,890,615.92
商业承兑票据	383,613,625.11	288,866,863.99
合计	415,531,400.18	331,757,479.91

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	33,057,205.46	
商业承兑票据	145,387,056.90	
合计	178,444,262.36	

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

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	480,684,087.33
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	480,684,087.33
1 至 2 年	24,950,128.06
2 至 3 年	23,483,506.31
3 年以上	
3 至 4 年	22,931,698.13
4 至 5 年	14,767,513.53
5 年以上	8,066,354.71
合计	574,883,288.07

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,933,146.95	0.68	3,933,146.95	100.00		3,933,146.95	0.62	3,933,146.95	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,933,146.95	0.68	3,933,146.95	100.00		3,933,146.95	0.62	3,933,146.95	100.00	
按组合计提坏账准备	570,950,141.12	99.32	1,966,874.11	0.34	568,983,267.01	629,944,953.00	99.38	3,129,741.97	0.50	626,815,211.03
其中：										
账龄组合	151,455,427.82	26.35	1,966,874.11	1.30	149,488,553.71	94,027,188.30	14.83	3,129,741.97	3.33	90,897,446.33
部队产品发生的应收款项	419,494,713.30	72.97			419,494,713.30	535,917,764.70	84.55	-	-	535,917,764.70
合计	574,883,288.07	100.00	5,900,021.06		568,983,267.01	633,878,099.95	100.00	7,062,888.92	1.11	626,815,211.03

## 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军方或军品合作单位	1,272,761.59	1,272,761.59	100	对方单位撤销
军方或军品合作单位	900,000.00	900,000.00	100	军方暂未结算，对方不予付款
军方或军品合作单位	699,499.64	699,499.64	100	对方不予确认
军方或军品合作单位	220,160.00	220,160.00	100	对方单位撤销
军方或军品合作单位	196,032.60	196,032.60	100	对方单位撤销
军方或军品合作单位	189,731.65	189,731.65	100	长期不付款
军方或军品合作单位	178,458.77	178,458.77	100	对方不予确认
军方或军品合作单位	98,700.00	98,700.00	100	长期不付款
军方或军品合作单位	75,700.00	75,700.00	100	长期不付款
军方或军品合作单位	40,000.00	40,000.00	100	长期不付款
军方或军品合作单位	30,482.20	30,482.20	100	长期不付款
军方或军品合作单位	18,011.10	18,011.10	100	对方单位撤销
军方或军品合作单位	7,259.40	7,259.40	100	对方单位撤销
军方或军品合作单位	6,350.00	6,350.00	100	长期不付款
合计	3,933,146.95	3,933,146.95	100	/

## 按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：部队产品发生的应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
军方或军品合作单位	106,756,591.83		
军方或军品合作单位	57,339,568.64		
军方或军品合作单位	56,729,922.77		
军方或军品合作单位	30,623,502.47		
军方或军品合作单位	24,977,600.00		
军方或军品合作单位	18,485,735.60		
军方或军品合作单位	17,689,627.81		
军方或军品合作单位	16,742,470.00		
军方或军品合作单位	12,572,800.00		
军方或军品合作单位	10,562,007.60		
军方或军品合作单位	8,274,320.30		
军方或军品合作单位	7,053,250.08		
军方或军品合作单位	6,802,378.47		
军方或军品合作单位	5,289,327.64		
军方或军品合作单位	4,527,283.00		
军方或军品合作单位	3,811,662.70		
军方或军品合作单位	3,552,000.00		
军方或军品合作单位	3,475,606.82		
军方或军品合作单位	2,900,000.00		
军方或军品合作单位	2,619,781.85		
军方或军品合作单位	2,316,478.67		
军方或军品合作单位	2,303,578.10		
军方或军品合作单位	2,053,704.70		
军方或军品合作单位	2,040,000.00		
军方或军品合作单位	1,872,600.00		
军方或军品合作单位	1,778,000.00		
军方或军品合作单位	1,107,799.90		
其他 33 家军品合作单位	5,237,114.35		
合计	419,494,713.30		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,062,888.92	229,947.42	842,559.88	550,255.40	5,900,021.06

合计	7,062,888.92	229,947.42	842,559.88	550,255.40	5,900,021.06
----	--------------	------------	------------	------------	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南阳市德利盛光学仪器有限公司	65,000.00	收款
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	354,726.99	收款
江苏双仪光学器材有限公司	32,282.89	收款
上饶市恒星光学仪器有限公司	10,000.00	收款
南阳新新光电科技有限公司	120,000.00	收款
百盛科技有限公司	260,550.00	收款
合计	842,559.88	/

其他说明：

**(4). 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	550,255.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	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
中山龙冠光电科技有限公司	产品款	236,756.21	无法收回	总经理办公会审批	否
四川省洪雅县中保光学元件有限公司	产品款	313,499.19	无法收回	总经理办公会审批	否
合计	/	550,255.40	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 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

单位：元

单位名称	期末余额	占期末比例%	坏账准备期末余额
军方或军品合作单位	106,756,591.83	18.57	
军方或军品合作单位	57,339,568.64	9.97	
军方或军品合作单位	56,729,922.77	9.87	
军方或军品合作单位	30,623,502.47	5.33	
军方或军品合作单位	24,977,600.00	4.34	
合计	276,427,185.71	48.08	

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 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

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 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	210,921,066.84	98.77	156,466,378.79	95.15
1至2年	438,021.71	0.21	2,690,066.61	1.64
2至3年	667,596.55	0.31	1,729,197.85	1.05
3年以上	1,531,789.49	0.72	3,549,118.11	2.16
合计	213,558,474.59	100.00	164,434,761.36	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

业务尚未完结，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

单位：元

单位名称	期末余额	占期末比例%
军方或军品合作单位	59,144,300.00	27.69
军方或军品合作单位	40,876,524.22	19.14
军方或军品合作单位	38,563,388.08	18.06
军方或军品合作单位	30,910,736.00	14.47
军方或军品合作单位	10,823,009.60	5.07
合计	180,317,957.90	84.43

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√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	26,461,021.12	25,112,663.70
合计	26,461,021.12	25,112,663.70

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

**(3). 坏账准备计提情况**

□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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	19,997,693.75
其中：1年以内分项	
1年以内小计	19,997,693.75
1至2年	8,244,654.05
2至3年	2,009,254.40
3年以上	
3至4年	826,475.15
4至5年	872,562.60
5年以上	2,508,181.00
合计	34,458,820.95

#### (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	1,939,332.11	1,054,668.52
预付账款转入	3,634,414.72	3,634,414.72
关联往来	247,545.51	12,055,023.81
应收科研产品款	9,351,567.58	6,322,460.45
其他	19,285,961.03	10,043,896.03
合计	34,458,820.95	33,110,463.53

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	23,347,611.53	1,765,052.17	7,997,799.83	33,110,463.53
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				



--转入第三阶段		-41,309.02	41,309.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			41,309.02	41,309.02
本期转回				
本期转销			41,309.02	41,309.02
本期核销				
其他变动	1,377,675.54	11,990.90	0.00	1,389,666.44
2019年6月30日余额	24,725,287.07	1,735,734.05	7,997,799.83	34,458,820.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,997,799.83	41,309.02		41,309.02	7,997,799.83
合计	7,997,799.83	41,309.02		41,309.02	7,997,799.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 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	41,309.02

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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
军方或军品合作单位	应收外协加工费	3,402,616.00	1年以内	9.87	
军方或军品合作单位	预付账款转入	2,394,980.73	1-2年	6.95	3,118,843.50
军方或军品合作单位	应收动力费	2,276,534.69	1年以内、1-2年、5年以上	6.61	953,236.90
军方或军品合作单位	应收科研款	2,202,047.83		6.39	2,394,980.73
备用金	备用金	1,939,332.11	1年以内	5.63	
合计	--	12,215,511.36	--	35.45	6,467,061.13

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

## 9、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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	123,744,855.12	12,357,552.04	111,387,303.08	104,695,796.08	12,357,552.04	92,338,244.04
在产品	341,932,288.47	449,900.51	341,482,387.96	149,243,963.94	449,900.51	148,794,063.43
库存商品	116,410,708.45	6,350,083.02	110,060,625.43	107,455,290.74	6,350,083.02	101,105,207.72
周转材料	51,643.59		51,643.59	51,165.34		51,165.34
发出商品	28,761,630.58		28,761,630.58	47,626,221.52		47,626,221.52
委托加工材料	8,965.32		8,965.32	8,919.12		8,919.12
合计	610,910,091.53	19,157,535.57	591,752,555.96	409,081,356.74	19,157,535.57	389,923,821.17

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	12,357,552.04					12,357,552.04
在产品	449,900.51					449,900.51
库存商品	6,350,083.02					6,350,083.02
合计	19,157,535.57					19,157,535.57

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、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	1,362,300.99	1,831,518.39
预缴所得税	4,714,445.01	4,911,810.62
其他	765,351.22	871,940.59
合计	6,842,097.22	7,615,269.60

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 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**17、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	减值准备期末
		追	减	权益法下确认	其他综合	其他	宣告发	计提		

		加 投 资	少 投 资	的投资损益	收益调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	减值 准备	他	余额
一、合营企业										
华光小原光学材料 (襄阳)有限公司	102,279,485.41			667,895.21						102,947,380.62
小计	102,279,485.41			667,895.21						102,947,380.62
二、联营企业										
西安导引科技有限 责任公司	39,285,308.25			381,790.71						39,667,098.96
小计	39,285,308.25			381,790.71						39,667,098.96
合计	141,564,793.66			1,049,685.92						142,614,479.58

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、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	12,344,816.75			12,344,816.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,344,816.75			12,344,816.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,034,550.77			3,034,550.77
2. 本期增加金额	191,189.46			191,189.46
(1) 计提或摊销	191,189.46			191,189.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,225,740.23			3,225,740.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,119,076.52			9,119,076.52
2. 期初账面价值	9,310,265.98			9,310,265.98

## (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

## 21、固定资产

## 项目列示

√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	606,188,977.05	603,624,863.91
固定资产清理	-252,500.00	
合计	605,936,477.05	603,624,863.91

## 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	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
2. 本期增加金额		23,873,613.11	471,653.21	12,439.32	63,759.00	24,421,464.64
(1) 购置		18,408,542.87	426,007.00	12,439.32	63,759.00	18,910,748.19
(2) 在建工程转入		5,465,070.24	45,646.21			5,510,716.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		71,000.00				71,000.00
(1) 处置或报废		71,000.00				71,000.00
4. 期末余额	168,411,325.50	683,956,618.60	11,906,896.27	377,823,890.27	3,871,696.00	1,245,970,426.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,648,207.00	498,004,202.33	8,991,971.69	70,832,533.56	2,920,500.92	617,397,415.50
2. 本期增加金额	2,755,351.14	14,790,467.10	259,168.18	3,777,783.56	272,451.52	21,855,221.50
(1) 计提	2,755,351.14	14,790,467.10	259,168.18	3,777,783.56	272,451.52	21,855,221.50
3. 本期减少金额		68,870.00				68,870.00
(1) 处置或报废		68,870.00				68,870.00
4. 期末余额	39,403,558.14	512,725,799.43	9,251,139.87	74,610,317.12	3,192,952.44	639,183,767.00
三、减值准备						
1. 期初余额		597,682.59				597,682.59
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		597,682.59				597,682.59

四、账面价值						
1. 期末账面价值	129,007,767.36	170,633,136.58	2,655,756.40	303,213,573.15	678,743.56	606,188,977.05
2. 期初账面价值	131,763,118.50	161,552,120.57	2,443,271.37	306,978,917.39	887,436.08	603,624,863.91

## (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	155,343.63
运输设备	1,079.38
铂金制品	4,790,469.66
合计	4,946,892.67

## (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	13,844,558.26	房产所有权和土地所有权不一致
产业园项目房屋	114,888,011.66	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
处置报废设备	-252,500.00	
合计	-252,500.00	

其他说明：

经公司总经理办公会审议通过，对外进行公开竞价拍卖后，收到西安市阎良区华建物资回收有限公司提前支付报废设备处置款 252500 元，正在办理公司内部报废资产核销手续。

## 22、在建工程

## 项目列示

√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	319,947,948.81	315,595,080.31
合计	319,947,948.81	315,595,080.31

## 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
光电科技产业园建设项目	297,734,549.08		297,734,549.08	295,604,428.01		295,604,428.01
XX 军贸项目	773,360.24		773,360.24	773,360.24		773,360.24
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	3,063,910.14		3,063,910.14	3,700,800.79		3,700,800.79
在安装设备	18,376,129.35		18,376,129.35	15,516,491.27		15,516,491.27
合计	319,947,948.81		319,947,948.81	315,595,080.31		315,595,080.31

## (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
光电科技产业园建设项目	940,670,000.00	295,604,428.01	2,130,121.07			297,734,549.08	53.68	53.68	10,000,596.41	97,244.25	3.92	自筹
XX 军贸项目	37,000,000.00	773,360.24				773,360.24	100.00	100.00				自筹
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	51,752,600.00	3,700,800.79	396,543.41	1,033,434.06		3,063,910.14	96.77	96.77				自筹
在安装设备	18,770,000.00	15,516,491.27	7,336,920.47	4,477,282.39		18,376,129.35	58.00	58.00				自筹
合计	1,048,192,600.00	315,595,080.31	9,863,584.95	5,510,716.45		319,947,948.81	/	/	10,000,596.41	97,244.25	/	/

## (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

□适用 √不适用

## 23、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

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	74,444,420.73		80,832,320.44	8,083,301.23	163,360,042.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	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	4,381,232.46		46,426,279.34	7,857,349.85	58,664,861.65
2. 本期增加金额	774,964.57		6,034,226.25	160,954.66	6,970,145.48
(1) 计提	774,964.57		6,034,226.25	160,954.66	6,970,145.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,156,197.03		52,460,505.59	8,018,304.51	65,635,007.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,288,223.70		28,371,814.85	64,996.72	97,725,035.27
2. 期初账面价值	70,063,188.27		34,406,041.10	225,951.38	104,695,180.75

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 12.8%

## (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

## 27、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	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
军品项目		19,691,710.46				19,691,710.46	
光学玻璃项目		11,836,101.69				11,836,101.69	
合计		31,527,812.15				31,527,812.15	

## 28、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、稳定期增长率、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

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、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	217,299,108.82	32,594,866.32
无形资产摊销	16,552,000.00	2,482,800.00	16,552,000.00	2,482,800.00
合计	233,851,108.82	35,077,666.32	233,851,108.82	35,077,666.32

## (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	8,082,165.18	1,212,324.78
合计	8,082,165.18	1,212,324.78	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	12,501,202.83
可抵扣亏损	46,876,286.67	65,503,167.35
合计	59,377,489.50	78,004,370.18

## (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
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	85,705.62	
2023 年	29,999,280.79	48,626,161.47	
合计	46,876,286.67	65,503,167.35	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,887,804.70		1,887,804.70	2,163,804.70		2,163,804.70
预付设备款	4,914,613.39		4,914,613.39	11,037,898.87		11,037,898.87
合计	6,802,418.09		6,802,418.09	13,201,703.57		13,201,703.57

### 32、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
合计		120,000,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

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	311,307,965.52	425,599,188.44
合计	311,307,965.52	425,599,188.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、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	337,892,658.56	189,522,426.43
应付商品及技术服务费	137,820,922.82	267,347,365.42
外协加工应付	152,039,603.03	108,857,504.01
应付工程款	11,334,415.81	17,684,837.86

应付设备款	6,427,664.61	4,564,581.13
中小修应付	54,279.33	215,235.84
应付劳务款		-
大修应付	38,500.00	81,817.52
其他应付款	1,763,144.86	1,844,219.16
合计	647,371,189.02	590,117,987.37

## (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	18,729,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	15,744,864.60	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	12,807,900.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	7,178,000.00	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	3,886,500.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	2,943,370.00	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	2,755,200.00	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	1,486,400.00	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	1,133,051.00	合同尚未执行完毕
合计	79,410,979.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、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	30,011,881.25	24,768,918.53
合计	30,011,881.25	24,768,918.53

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、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	24,674,773.01	170,786,541.37	171,956,543.21	23,504,771.17
二、离职后福利-设定提存计划		27,842,963.21	27,842,963.21	

三、辞退福利		106,531.58	106,531.58	
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,674,773.01	198,736,036.16	199,906,038.00	23,504,771.17

## (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	5,671,255.21	131,663,906.42	134,996,580.74	2,338,580.89
二、职工福利费		2,345,191.27	2,345,191.27	
三、社会保险费		8,022,185.29	8,022,185.29	
其中：医疗保险费		6,973,094.15	6,973,094.15	
工伤保险费		511,567.30	511,567.30	
生育保险费		537,523.84	537,523.84	
四、住房公积金		12,902,740.32	12,902,740.32	
五、工会经费和职工教育经费	19,003,517.80	4,359,703.03	2,197,030.55	21,166,190.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		11,492,815.04	11,492,815.04	
合计	24,674,773.01	170,786,541.37	171,956,543.21	23,504,771.17

## (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		19,813,152.51	19,813,152.51	
2、失业保险费		739,436.18	739,436.18	
3、企业年金缴费		7,290,374.52	7,290,374.52	
合计		27,842,963.21	27,842,963.21	

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、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	75,453.89	319,766.94
企业所得税	297,393.51	
个人所得税	147,493.90	375,606.91
城市维护建设税	36,609.27	104,237.07
其他	143,421.68	368,313.86
合计	700,372.25	1,167,924.78

## 40、其他应付款

项目列示

√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
其他应付款	26,594,445.98	28,533,719.17
合计	26,594,445.98	28,588,094.17

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□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	1,792,639.36	498,179.97
代扣代缴款项	1,871,880.50	2,757,758.27
存入风险保证金	55,000.00	55,000.00
其他往来款	22,874,926.12	25,222,780.93
合计	26,594,445.98	28,533,719.17

**(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
合计	1,188,082.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**41、合同负债****(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、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

**46、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

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	22,203,794.34	9,486,595.55
合计	22,203,794.34	9,486,595.55

**长期应付款**

□适用 √不适用

**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
防务产品科研项目	-	15,331,880.18	2,552,280.96	12,779,599.22	科研拨款
氟磷玻璃新品研发及生产工艺研究	2,000,000.00			2,000,000.00	科研拨款
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
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装备开发	203,455.13		62,400.43	141,054.70	科研拨款
合计	9,486,595.55	15,331,880.18	2,614,681.39	22,203,794.34	/

其他说明：

防务产品科研项目是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。

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、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	形成原因
政府补助	5,972,315.71	2,500,000.00	294,395.14	8,177,920.57	与资产相关的政府拨款，资产尚未完工。
合计	5,972,315.71	2,500,000.00	294,395.14	8,177,920.57	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、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	508,760,826.00						508,760,826.00

**54、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

**55、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	196,397,801.83			196,397,801.83
合计	1,354,816,870.80			1,354,816,870.80

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、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		4,954,557.18	3,553,703.70	1,400,853.48

合计		4,954,557.18	3,553,703.70	1,400,853.48
----	--	--------------	--------------	--------------

**59、 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	53,978,895.45			53,978,895.45
合计	53,978,895.45			53,978,895.45

**60、 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	404,118,954.31	362,364,217.74
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	404,118,954.31	362,364,217.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,676,036.18	24,857,350.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,806,628.91	14,245,303.13
转作股本的普通股股利		
当期不纳入合并的子公司影响		192,785.39
期末未分配利润	416,988,361.58	372,783,479.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 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	618,340,871.73	511,501,911.65	865,054,089.24	771,294,371.32
其他业务	8,576,619.12	6,449,263.49	11,449,707.28	8,108,859.27
合计	626,917,490.85	517,951,175.14	876,503,796.52	779,403,230.59

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、 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	674,387.88	917,373.69
教育费附加	292,750.58	438,200.16
房产税	241,642.54	238,545.00
土地使用税		77,759.15
印花税	54,214.95	101,505.85
其他	2,121.00	10,880.81
合计	1,265,116.95	1,784,264.66

**63、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
职工薪酬	3,097,205.63	2,646,980.47
折旧费	6,967.06	5,029.05
办公费	54,482.08	94,222.96
运输费	1,759,791.50	1,866,146.14
差旅费	328,596.75	343,838.68
其他	565,298.83	993,045.57
合计	5,812,341.85	5,949,262.87

**64、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	35,305,179.27	30,275,228.86
折旧费	2,773,377.98	3,178,200.30
办公费	293,952.97	323,781.20
运输费	87,516.62	103,959.90
差旅费	347,042.93	794,261.73
修理费	220,153.04	1,016,151.53
业务招待费	1,011,806.80	1,038,014.77
租赁费	2,495,512.62	2,419,839.02
聘请中介机构	520,983.71	490,339.56
水电费	855,289.89	1,941,856.79
会议费	16,301.89	56,308.00
绿化费	41,179.61	
无形资产摊销	160,954.66	189,204.66
其他	2,878,791.00	2,067,305.98
合计	47,008,042.99	43,894,452.30

**65、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	8,338,950.88	8,881,185.16
材料动力费	8,961,075.85	8,346,694.50
外协加工费	8,239,527.51	2,357,148.46
折旧费	795,742.86	558,775.17

试验费	3,405,869.20	4,935,517.29
管理费	630,214.07	473,045.15
设计费	1,146,018.28	1,507,515.77
其他	10,413.50	128,085.16
合计	31,527,812.15	27,187,966.66

**66、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	197,391.50	1,387,141.49
减：利息资本化	-97,244.25	-863,333.34
减：利息收入	-2,731,420.46	-3,828,720.68
减：财政贴息	-940,000.00	-40,000.00
汇兑收益	-188,273.97	
汇兑损失		183,991.53
手续费及其他	54,934.81	48,981.73
合计	-3,704,612.37	-3,111,939.27

**67、其他收益**

□适用 √不适用

**68、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	1,049,685.92	1,370,254.19
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,741,876.30
合计	1,049,685.92	6,112,130.49

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

□适用 √不适用

**72、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	-571,303.44	-438,991.26
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-571,303.44	-438,991.26

**73、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
固定资产处置收益(损失以“-”填列)	27,266.55	46,570.17
合计	27,266.55	46,570.17

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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
债务重组利得	69,315.36		69,315.36
政府补助	41,400.00	50,000.00	41,400.00
其他	3,873,200.19	22,889.76	3,873,200.19
合计	3,983,915.55	72,889.76	3,983,915.55

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
特种光学材料工程研究中心补助	294,395.14		与资产相关
“隆中人才”资助经费	800,000.00		与收益相关
2017年市场拓展补助	75,000.00		与收益相关
企业研发活动补助	200,000.00		与收益相关
市促进外贸发展专项奖励款	41,400.00		与收益相关
军转民财政贴息	940,000.00	40,000.00	与收益相关
2017年出口补贴款	207,300.00		与收益相关
科技创新平台补贴款	100,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励款		50,000.00	与收益相关
技改设备补助款		459,160.00	与收益相关
展位补助款		53,100.00	与收益相关
合计	2,658,095.14	602,260.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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
对外扶贫	10,000.00		10,000.00

其他		100.00	
合计	10,000.00	100.00	10,000.00

**76、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	2,003,749.42	3,309,408.62
递延所得税费用		
合计	2,003,749.42	3,309,408.62

**(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	32,679,785.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,169,946.35
子公司适用不同税率的影响	-3,198,520.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,794,032.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,777.61
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-262,421.48
所得税费用	2,003,749.42

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、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	2,171,493.30	744,463.79
财政补贴收入	4,863,700.00	602,260.00
科研往来款		6,300,000.00
处置废旧材料及其他收入	521,865.96	297,700.60
银行利息收入	2,731,420.46	3,868,348.48
代收代付款项		127,905.45
其他	192,983.99	181,698.34
合计	10,481,463.71	12,122,376.66

**(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	19,635,415.03	15,435,972.97

支付个人所得税		6,068,967.96
付往来款		2,000,000.00
其他	107,515.55	
合计	19,742,930.58	23,504,940.93

## (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
信用证保证金	4,882,364.76	
子公司不再纳入合并时的期末现金等价物		1,003,765.81
合计	4,882,364.76	1,003,765.81

## (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

## 79、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	30,676,036.18	24,757,631.77
加：资产减值准备	-571,303.44	-438,991.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,752,015.82	21,104,413.81
无形资产摊销	9,463,991.66	5,145,119.94
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）	-27,266.55	-46,570.17
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）	-88,126.72	523,808.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,049,685.92	-6,112,130.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-201,828,734.79	-173,292,273.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,838,486.60	11,470,463.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,975,450.86	200,142,573.86
经营活动产生的现金流量净额	-214,487,011.22	83,254,045.84
<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	359,358,013.71	309,355,352.76

减：现金的期初余额	782,096,731.63	924,605,202.00
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	-422,738,717.92	-615,249,849.24

## (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	359,358,013.71	782,096,731.63
其中：库存现金		1,649.40
可随时用于支付的银行存款	359,358,013.71	782,095,082.23
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	359,358,013.71	782,096,731.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、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

## 81、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	7,320,540.76	信用证保证金
合计	7,320,540.76	/

## 82、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	124,813.89	6.8472	854,625.67
应收账款			
其中：美元	1,778,795.79	6.8472	12,179,770.53

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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
特种光学材料工程研究中心补助	2,500,000.00	递延收益	294,395.14
“隆中人才”资助经费	800,000.00	研发费用	800,000.00
2017 年市场拓展补助	75,000.00	销售费用	75,000.00
企业研发活动补助	200,000.00	研发费用	200,000.00
市促进外贸发展专项奖励款	41,400.00	营业外收入	41,400.00
军转民财政贴息	940,000.00	财务费用	940,000.00
2017 年出口补贴款	207,300.00	主营业务成本	207,300.00
科技创新平台补贴款	100,000.00	研发费用	100,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

### 85、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

#### 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		设立
湖北新华光信息材料有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	100		设立

## (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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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
流动资产	69,662,239.36	53,168,750.49
其中: 现金和现金等价物	40,974,803.55	28,007,593.24
非流动资产	160,556,485.45	163,861,099.90
资产合计	230,218,724.81	217,029,850.39

流动负债	27,089,758.19	2,958,512.87
非流动负债		12,748,722.00
负债合计	27,089,758.19	15,707,234.87
净资产	203,128,966.62	201,322,615.52
归属于母公司股东权益	203,128,966.62	201,322,615.52
按持股比例计算的净资产份额	103,595,772.98	102,674,533.92
调整事项	648,392.36	395,048.51
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	648,392.36	395,048.51
对合营企业权益投资的账面价值	102,947,380.62	102,279,485.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	53,264,767.01	74,877,092.48
财务费用	384,752.26	12,502.37
所得税费用	1,194,360.61	251,929.17
净利润	1,309,598.46	4,574,637.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,309,598.46	4,574,637.26
本年度收到的来自合营企业的股利		

**(3). 企业的主要财务信息**

√适用□不适用

**(4). 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	180,224,740.81	137,114,213.18
非流动资产	9966843.09	8,092,330.04
资产合计	190,191,583.90	145,206,543.22
流动负债	76,405,197.89	35,420,686.95
非流动负债		
负债合计	76,405,197.89	35,420,686.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	113,786,386.01	109,785,856.27
按持股比例计算的净资产份额	40,963,098.96	39,522,908.25
调整事项	1,296,000.00	237,600.00
--商誉		
--内部交易未实现利润	1,440,000.00	1,728,000.00
--其他	-144,000.00	-1,490,400.00
对联营企业权益投资的账面价值	39,667,098.96	39,285,308.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,733,475.72	21,083,103.61
净利润	1,060,529.74	1,061,417.92

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,060,529.74	1,061,417.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(5). 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

**(6). 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

**(7). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(9). 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、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款、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48.08%（上年同期：56.43%）；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35.45%（上年同期：89.93%）。

#### (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2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为93,799万元（2018年12月31日：67,492万元）。

#### (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，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	期末数	年初数
金融负债	-	120,000,000.00
其中：短期借款	-	120,000,000.00
合 计	-	120,000,000.00

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	-	-	13,034,396.20	9,188,496.91

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标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 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.44%（2018 年 12 月 31 日：34.66%）。

## 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九、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九、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

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
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购外协件、原材料	111,283,341.25	226,685,138.07
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外协件、原材料	9,440,452.56	69,556,924.00
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	接受劳务	32,017.69	13,328,046.66
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务	1,099,999.85	6,310,910.16
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	购原材料	32,208,936.61	52,285,017.76
西安导引科技有限责任公司	采购商品	5,960,640.00	28,014,000.00

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
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	销售产品	320,072,883.56	211,654,384.09
北方光电集团有限公司附属企业合计	销售产品	16,694,715.31	12,773,559.67
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	提供劳务	447,177.56	1,530,152.93
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	1,449,281.62	892,336.77
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销售产品	36,477,772.58	48,892,477.21
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	3,098,754.40	4,266,918.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

目前，本公司军品采购模式，是本公司与兵器集团附属企业的购销业务按照已签订的销售和采购合同规定，交易价格经军方价格审核后确定并执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照市场公允价格进行结算。

**(2). 关联受托管理/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	206,674.29	249,069.01
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	生产线	203,035.38	203,748.98

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	4,200,000.00	4,200,000.00
北方光电集团有限公司	机器设备	5,609,222.49	—
湖北华光新材料有限公司	土地使用权	1,599,868.40	1,599,868.42
湖北华光新材料有限公司	办公楼	138,420.00	138,420.00

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**(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**(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	360,541,950.00		256,920,810.00	-
应收票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,221,092.00		7,275,319.79	-
应收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	202,904,524.53	919,713.49	310,677,882.27	919,713.49
应收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	11,929,452.24		349,321.41	-
应收账款	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	7,694,564		7,560,341.13	-
预付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	146,713,148.65		133,453,881.30	-
预付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	8,963,597.54		1,109,997.54	-
预付账款	北方光电集团有限公司			635,000.00	-
其他应收款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	5,695,410.03	4,072,080.40	7,014,952.48	953,236.90
其他应收款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,229,463.11		239,850.00	-
其他应收款	北方光电集团有限公司	-		4,800,221.33	-

**(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	55,868,742.01	100,483,530.00
应付票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	52,551,542.30	78,337,942.30
应付票据	西安导引科技有限责任公司	5,164,400.00	6,927,800.00
应付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	111,702,640.67	56,112,178.63
应付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	38,808,704.94	41,417,464.78
应付账款	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	-	10,312,787.48
应付账款	西安导引科技有限责任公司	17,686,560.00	16,301,500.00
预收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	12,840,659.40	22,653,399.40
预收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	134,856.00	45,000.00
其他应付款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	2,598,879.45	3,088,034.90
其他应付款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,318,748.55	1,598,174.68
其他应付款	北方光电集团有限公司	3,960,185.41	-

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(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 年度及 2019 年上半年未支付出资款，后续视其进展情况再进行投入。

**(2) 其他承诺事项**

截至 2019 年 6 月 30 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。

2018年，本公司经第五届董事会第二十九次会议、第三次临时股东大会审议通过对上述应收款项予以核销。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了专项审核报告【致同专字（2018）第110ZA6930号】。

2018年12月28日昆明中院受理防务公司提出的天达公司破产清算申请，2019年3月20日防务公司、股份公司按照破产管理人要求，依法申报债权，并递交各项证据资料；4月12日昆明中院组织召开第一次债权人会议，公司对已申报债权确认中存在问题提交书面《异议申请》，5月中旬管理人邀请审计机构对天达公司债权债务情况进行全面审计，6月再次与管理人及审计机构核对天达公司未诉债权数额，目前本金部分均已确认，依法有效的维护了债权人的合法权益。

**(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

**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

2019年初,公司全资子公司西光防务制定并下发了《公司企业年金实施细则》。企业年金所需费用由西光防务和职工共同承担,职工个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴,职工个人缴费为单位为其缴费的1/4,公司年缴费总额为年度工资总额的5%,按照参加计划职工人缴费基数5%分配至职工个人账户,剩余部门记入企业账户。

**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
一、营业收入	253,012,669.25	375,557,843.22	1,653,021.62	626,917,490.85
其中:对外交易收入	251,359,647.63	375,557,843.22		626,917,490.85
分部间交易收入	1,653,021.62		1,653,021.62	
二、对联营和合营企业间的投资收益		1,049,685.92		1,049,685.92
三、资产减值损失	-571,303.44			-571,303.44
四、折旧费和摊销费	14,677,166.06	16,538,841.42		31,216,007.48
五、利润总额	13,358,329.45	19,321,455.95		32,679,785.40
六、所得税费用	2,003,749.42			2,003,749.42
七、净利润	11,354,580.03	19,321,455.95		30,676,035.98
八、资产总额	838,732,381.02	4,620,984,952.75	2,052,686,861.58	3,407,030,472.19
九、负债总额	272,757,237.16	1,039,577,337.93	241,249,910.01	1,071,084,665.08
十、其他重要的非现金项目		1,049,685.92		1,049,685.92
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额		1,049,685.92		1,049,685.92

(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、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

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	186,046,562.97	205,860,493.80
其他应收款	14,207.33	14,207.33
合计	186,060,770.30	205,874,701.13

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

(3). 坏账准备计提情况

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	34,411,397.11	54,225,327.94
湖北新华光信息材料有限公司	151,635,165.86	151,635,165.86
合计	186,046,562.97	205,860,493.80

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
2至3年	14,207.33
合计	14,207.33

**(2). 按款项性质分类**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
其他	14,207.33	14,207.33
合计	14,207.33	14,207.33

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	14,207.33			14,207.33
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年6月30日余额	14,207.33		14,207.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 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	1,811,436,951.57		1,811,436,951.57
对联营、合营企业投资	142,614,479.58		142,614,479.58	141,564,793.66		141,564,793.66
合计	1,954,051,431.15		1,954,051,431.15	1,953,001,745.23		1,953,001,745.23

#### (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	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	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	-	-
合计	1,811,436,951.57			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		
一、合营企业										
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	102,279,485.41			667,895.21						102,947,380.62
小计	102,279,485.41			667,895.21						102,947,380.62
二、联营企业										
西安导引科技有限责任公司	39,285,308.25			381,790.71						39,667,098.96
小计	39,285,308.25			381,790.71						39,667,098.96
合计	141,564,793.66			1,049,685.92						142,614,479.58

其他说明：

□适用 √不适用

**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	305,742.86	114,180.60	295,217.14	114,180.60
合计	305,742.86	114,180.60	295,217.14	114,180.60

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**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
权益法核算的长期股权投资收益	1,049,685.92	1,370,254.19
合计	1,049,685.92	1,370,254.19

**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	27,266.55	
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）	2,658,095.14	
债务重组损益	69,315.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,863,200.19	
所得税影响额	-992,681.59	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	5,625,195.65	

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	1.31	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.05	0.05

**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



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李克炎

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 16 日

### 修订信息

适用 不适用