

公司代码：600184

公司简称：光电股份

北方光电股份有限公司 2020 年年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人董事长李克炎、总经理陈良、主管会计工作负责人袁勇及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司2020年度实现净利润18,970,428.09元（母公司报表数据），在提取法定盈余公积金1,897,042.81元后，加上年初未分配利润19,635,264.29元后，减去2020年派发的2019年度红利18,824,150.56元，公司2020年度可供股东分配的利润为17,884,499.01元。公司2020年度利润分配预案如下：

公司拟以2020年12月31日总股本508,760,826股为基数，每10股派发现金0.33元（含税），共计派发现金16,789,107.26元，派送后，剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股，不进行资本公积转增股本。

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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

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

十一、 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或豁免披露。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	40
第十节	公司债券相关情况.....	42
第十一节	财务报告.....	42
第十二节	备查文件目录.....	142

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、光电股份	指	北方光电股份有限公司
兵器集团、集团公司	指	中国兵器工业集团有限公司
光电集团	指	北方光电集团有限公司
红塔创投	指	红塔创新投资股份有限公司
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
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(2020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	袁勇	籍俊花
联系地址	陕西省西安市长乐中路35号	陕西省西安市长乐中路35号
电话	029-82537951	029-82537951
传真	029-82526666	029-82526666
电子信箱	newhgzb@163.com	newhgzb@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	湖北省襄阳市长虹北路67号
公司注册地址的邮政编码	441057
公司办公地址	陕西省西安市长乐中路35号

公司办公地址的邮政编码	710043
公司网址	www.northeo.com
电子信箱	newhgzqb@163.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	2,491,896,125.37	2,331,710,146.00	6.87	2,422,314,540.07
归属于上市公司股东的净利润	51,900,063.30	61,948,148.72	-16.22	57,952,939.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,598,769.30	45,395,454.88	-3.96	48,556,359.11
经营活动产生的现金流量净额	958,166,870.58	704,797,714.58	35.95	87,912,423.24
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	2,399,619,760.54	2,366,683,041.23	1.39	2,321,675,546.56
总资产	5,105,760,279.04	3,831,912,537.74	33.24	3,553,263,668.90
期末总股本	508,760,826.00	508,760,826.00	0.00	508,760,826.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67	0.11
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.09	0.00	0.10
加权平均净资产收益率(%)	2.18	2.64	减少0.46个百分点	2.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.83	1.94	减少0.11个百分点	2.11

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 近三年，公司营业收入、归母净利润、扣非归母净利润及净资产收益率等主要指标同比变化不大。

2. 报告期末，经营活动产生的现金流量净额、资产总额同比增幅均超过 30%，主要原因是总装产品交付方式改变，由以前的单车交付改为 2021 年起连套车辆系统交付，影响 2020 年末收到军方支付的 2021 年连套产品开工款和进度款同比增幅较大。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	113,562,729.38	440,103,284.34	552,223,566.40	1,386,006,545.25
归属于上市公司股东的净利润	-18,738,376.70	26,008,878.30	34,197,909.23	10,431,652.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,062,707.89	24,491,709.55	30,696,078.52	-526,310.88
经营活动产生的现金流量净额	-208,195,616.12	-228,686,833.44	-197,147,962.57	1,592,197,282.71

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	28,022.46		2,299,501.94	7,912,286.22
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	16,846,879.86	七、84	13,625,116.57	4,450,574.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,530,387.96	七、5		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,639,083.94		3,549,471.33	-267,710.52
所得税影响额	-1,464,912.34		-2,921,396.00	-2,698,569.37
合计	8,301,294.00		16,552,693.84	9,396,580.62

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	73,060,259.18	53,631,174.04	-19,429,085.14	0.00
合计	73,060,259.18	53,631,174.04	-19,429,085.14	0.00

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****1、主要业务**

报告期内，公司主要业务未发生重大变化，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，防务业务收入占公司总收入比例为78%。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”。

光电材料与器件板块：专业从事光学材料、光电材料、元器件、特种材料、光学辅料等产品的研发、生产和销售，可提供140多种环保玻璃、镧系玻璃及低软化点玻璃，品种有K、ZK、BaK、QF、F、ZF、ZbaK类等，还有块料、条料、棒料、一次型件、二次型件等等规格，产品广泛应用于投影机、视频监控、车载等消费电子、工业应用、光学器材、红外成像等领域。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。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：

防务产品根据合同发货、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：党的十九届五中全会提出，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。战争形态将由机械化向信息化加速演变，智能化战争初现端倪，一体化联合作战成为基本作战形式。

光电材料与器件：光学玻璃是光电技术产业的基础和重要组成部分，市场需求相对稳定，处于成熟期；下游细分市场主要为光学加工企业、光电仪器类光学企业，产品经加工后广泛应用于望远镜、显微镜、枪瞄镜、手机镜头、数码相机、数码摄像机、电影机、投影仪、监控镜头、测量仪、分析仪等传统光学产品和光输入输出信息产品、光储存、光电显示器、光通讯、红外成像、机器视觉等新兴领域；从行业发展趋势来看，随着光电仪器技术升级，以及城市安防、汽车安全、智能驾驶、智能手机以及智能家居等项目的不断发展，各种光电系统不断升级换代，对高透过率、高均匀性、高折射率、超低色散、特殊性能的光学玻璃，以及红外材料、激光玻璃、光纤材料等高端光学材料的需求不断增长。

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

金额单位：元

项目	2020. 12. 31.	2019. 12. 31.	变动比率 (%)
资产总计	5, 105, 760, 279. 04	3, 831, 912, 537. 74	33. 24
货币资金	2, 115, 404, 263. 42	1, 229, 208, 002. 64	72. 09
应收票据	850, 884, 264. 00	371, 950, 533. 01	128. 76
应收账款	253, 649, 721. 15	432, 507, 295. 89	-41. 35
预付款项	51, 316, 175. 90	128, 776, 047. 24	-60. 15
其他流动资产	1, 278, 035. 76	810, 884. 24	57. 61
固定资产	863, 484, 095. 59	603, 744, 232. 64	43. 02
在建工程	141, 053, 552. 08	295, 242, 111. 42	-52. 22
开发支出	19, 229, 288. 64	12, 555, 459. 34	53. 15
负债合计	2, 706, 140, 518. 50	1, 465, 229, 496. 51	84. 69
短期借款	50, 031, 319. 44	0	-
应付票据	937, 445, 512. 66	631, 228, 724. 72	48. 51
合同负债/预收账款	1, 006, 955, 467. 60	82, 884, 308. 80	1114. 89
应交税费	2, 188, 079. 82	3, 715, 844. 59	-41. 11
其他流动负债	161, 082. 16	0	-
长期应付款	7, 969, 958. 06	12, 239, 801. 55	-34. 88

2020 年末，公司货币资金及合同负债（预收账款）同比发生较大幅度的增长，主要是公司防务产品中总装产品交付方式改变，由 2020 年及以前的单车交付改为 2021 年起连套车辆系统交付，影响 2020 年末收到军方支付的 2021 年连套产品开工款和进度款同比增幅较大。

应收票据同比增加、应收账款同比减少，主要是公司加大货款回收力度，当年收到客户以承兑票据结算的货款同比增加影响。

其他流动资产同比增加，主要是增值税进项留抵增加影响。

固定资产同比增加、在建工程同比减少，主要是公司光电科技产业园部分建设项目完工，并达到可使用状态，结转固定资产影响。

开发支出同比增加，主要是资本化科研项目投入增加。

短期借款同比增加，主要是公司子公司新华光公司取得商业银行借款。

应付票据同比增加，主要是公司使用承兑票据支付采购款增加影响。

应交税费同比减少，主要是次月交纳税金同比减少影响。

其他流动负债同比增加，主要是预收产品款中所含税金增加影响。

长期应付款同比减少，主要是当年核销科研拨款影响。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

西光防务全面完成装备生产任务，装备高质量履约。报告期，增强产业链供应链自主可控能力和关键核心技术创新研发与应用，完善优化总体装调工艺、综合测试和试验能力；深入推进装备质量整治提升，成立厂际质量保证体系，产品未发生重大（含）以上、批次性低层次质量问题。大型武器系统领域，从单一的接产向研制与总装并重、科研与生产并行的局面转型，实战表现优异，多次接受党和国家的检阅；精确制导引头领域，实现不同弹药平台的应用拓展，夯实传统领域优势；光电信息装备领域，地面光电信息装备在单兵武器系统领域得到拓展，灭火抑爆产品在航空领域得到拓展。

新华光公司作为国内外重要的光学材料生产企业，具有一定的技术和市场优势。报告期内，编制发布的 ISO 19740:2018《光学和光子学 光学材料和零部件 红外光学材料均匀性测试方法》3 项标准，获中国标准创新贡献奖标准项目奖一等奖；完成了氟磷玻璃研发及试生产、环保玻璃和镧系玻璃的研发及性能改良、低熔点玻璃研发及生产工艺研究等 19 项研发项目；持续推进二次型件战略，深耕车载、CCTV、投影机及激光电视等材料应用市场，高附加值型件产品销售收入得到提升。加快向红外、氟磷和镧系光学玻璃等高附加值产品方向发展，市场开拓聚焦终端需求，市场份额稳固于国内第二位，国际前四位。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020 年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大精神，坚持稳中求进、稳中向好、稳中创优的总基调，推动公司高质量发展。全年，公司实现营业收入 24.92 亿元，同比增加 6.87%；实现归母净利润 5,190 万元，同比减少 16.22%；实现扣非归母净利润 4,360 万元，同比持平。

“疫情就是命令，防控就是责任”，这一年，公司严防死守，共克时艰，坚决贯彻党中央决策部署，严格落实上级要求，密切配合属地政府联防联控，把落实疫情防控和推进复工复产同安排、同部署、同推进，公司完成既定的各项任务。

一是聚焦主责主业，履行好强军首责。专项任务提前履约交付，重点装备如期全面完成，国家级重大军事活动保障圆满完成，装备保障能力显著提升。2020 年，西光防务实现营业收入 19.48 亿元，同比增加 8.9%；实现净利润 3,326 万元，同比降低 2.97%（主要是产品销量、结构及加大研发投入的影响）。新华光公司实现营业收入 5.86 亿元（未抵消与华光小原公司的关联收入），同比减少 4.4%；实现净利润 1,168 万元，同比减少 53.18%，主要原因为疫情影响造成非正常停工损失（营业外支出）1,011 万元。

二是深化科技引领，推进市场开拓。公司深入贯彻习近平总书记强军思想，构建科研、市场、技术三位一体大市场开拓体系；加大科研项目执行力度，军品科研项目计划完成率 100%。重点民品高清光学系统用低折射特殊色散玻璃的开发等获得集团公司科技进步二等奖；三项红外光学玻璃测试方法国际标准、《红外光学玻璃》国家标准和五项红外光学玻璃测试方法国家标准已发布实施。

三是体系对标一流，高质量谋划“十四五”发展。突出顶层科技规划，科学制定“十四五”发展规划，系统构建光电股份高质量发展指标体系；发挥管理制度基础性作用，从管理原则、管理重点、管理流程、管理路径及管理要求等多维度保证制度落实和执行。

四是深化精益管理，提升基础管理。运营大数据应用初见成效，数字化研发规模应用普及，制造数字化与装备履约全面加速，核心管理业务实现全面“线上跑”。推进体系效能型军工核心能力建设，制定数字化精密光学加工车间建设方案、数字化精密机械加工车间建设方案，产业链逐步从低端环节转向高端环节。统筹推进产业园建设，生产及辅助单元建筑工程基本建成，101#光电综合体具备使用条件、205#员工食堂即将完工投入使用。



图：公司产业园厂房建设现场

五是强化人才队伍建设，推动人才培养。实施高层次人才“一人一策”保障机制，3人入选集团公司科技带头人和青年科技带头人，1人入选集团公司科学家培养计划，1人入选集团公司青年英才计划；强化高技能人才队伍建设，2人荣获“陕西省首席技师”，1人入选西安市首席技师，1人被命名为“陕西产业工匠人才”，2人被授予光电集团“杰出工匠”；加大科技创新激励和人才培养培训力度。

六是夯实政治基础，高质量推动党的建设。持续深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，加强思想政治引领；健全党建责任体系；强化政治纪律监督；党建工团同频共振；推进文化落地，总结凝练“西光精神”，作为兵器工业“国企精神”的重要组成部分，列入“人民兵工精神谱系”。

二、报告期内主要经营情况

2020年，公司实现营业收入24.92亿元，同比增加6.87%。实现归母净利润5,190万元，同比减少16.22%；实现扣非归母净利润4,360万元，同比持平。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,491,896,125.37	2,331,710,146.00	6.87
营业成本	2,164,635,711.67	2,039,720,381.27	6.12
销售费用	8,315,361.64	11,836,574.34	-29.75
管理费用	123,460,370.01	109,100,767.73	13.16
研发费用	147,796,840.41	116,653,456.48	26.70
财务费用	-11,180,250.32	-5,638,209.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	958,166,870.58	704,797,714.58	35.95
投资活动产生的现金流量净额	-104,151,564.30	-119,983,904.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	30,418,488.31	-137,905,134.66	不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	2,461,585,930.16	2,148,816,224.56	12.71	6.64	6.13	增加 0.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
防务产品	1,926,255,883.47	1,702,690,406.64	11.61	8.46	7.37	增加 0.9 个百分点
光电材料与器件	535,330,046.69	446,125,817.92	16.66	0.54	1.65	减少 0.91 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,427,889,076.68	2,128,612,246.87	12.33	7.22	6.58	增加 0.52 个百分点
国外	33,696,853.48	20,203,977.69	40.04	-23.27	-26.72	增加 2.82 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

分行业：2020 年，公司实现主营收入 24.62 亿元，同比增加 6.64%，毛利率同比增加 0.42 个百分点，主要是公司主营收入占比较大的防务产品当年销量和结构变动，影响其主营收入同比增加 8.46%；且产品毛利率同比增加 0.9 个百分点。

分产品：2020 年，公司在复工复产后，集中所有生产资源，确保年度生产任务全面完成，其中占总收入 78%的防务产品实现主营收入 19.26 亿元，同比增加 8.46%，毛利率同比增加 0.9 个百分点。光电材料与器件产品，受全球市场变化影响，当年实现主营收入 5.35 亿元，占总收入的 22%，同比增加 0.54%；毛利率 16.66%，同比降低 0.91 个百分点。

分地区：2020 年，公司出口业务均为光电材料与器件产品，当年实现出口收入 0.34 亿元，同比降低 23.27%，主要是国外市场变化影响了出口销售。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
光电材料与器件	吨	5,643	6,204	2,025	-31.81	-20.45	-21.69

产销量情况说明

2020 年，受国外市场影响，公司光电材料与器件产品的生产量、销量同比均出现减少，新华光公司采取深挖市场需求、调整产品结构、盘活库存等措施，应对市场的变化。

防务产品的产、销、库存量信息涉密，上表不含防务产品数据。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上年同期变	情况说明

					比例(%)	动比例(%)	
工业	合计	2,148,816,224.56	100.00	2,024,690,977.64	100.00	6.13	
	直接材料	1,692,676,581.05	78.77	1,532,882,039.68	75.71	10.42	
	燃料动力	26,711,714.37	1.24	38,560,254.45	1.90	-30.73	新华光公司疫情期间停工,发生燃动费用同比减少
	直接人工	186,788,196.99	8.69	183,706,180.68	9.07	1.68	
	专用费用	19,366,306.03	0.90	53,011,705.18	2.62	-63.47	防务产品技术转让费同比减少以及产品试验费计入制造费用归集影响
	废品损失	17,605,872.64	0.82	19,307,968.59	0.95	-8.82	
	制造费用	205,667,553.48	9.57	197,222,829.06	9.74	4.28	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
防务产品	合计	1,702,690,406.64	100.00	1,585,796,606.17	100.00	7.37	
	直接材料	1,383,081,166.93	81.23	1,240,371,615.05	78.22	11.51	
	燃料动力	7,471,130.78	0.44	6,010,664.61	0.38	24.30	
	直接人工	119,251,805.06	7.00	121,802,461.09	7.68	-2.09	
	专用费用	19,366,306.03	1.14	53,011,705.18	3.34	-63.47	防务产品技术转让费同比减少以及产品试验费计入制造费用归集影响
	废品损失	746,068.32	0.04	1,703,864.76	0.11	-56.21	产品废品减少
	制造费用	172,773,929.52	10.15	162,896,295.48	10.27	6.06	
光学材料及器件	合计	446,125,817.92	100.00	438,894,371.47	100.00	1.65	
	直接材料	309,595,414.12	69.40	292,510,424.63	66.65	5.84	
	燃料动力	19,240,583.59	4.31	25,549,589.84	5.82	-24.69	
	直接人工	67,536,391.93	15.14	68,903,719.59	15.70	-1.98	
	专用费用			0.00	0.00	0.00	
	废品损失	16,859,804.32	3.78	17,604,103.83	4.01	-4.23	
	制造费用	32,893,623.96	7.37	34,326,533.58	7.82	-4.17	

成本分析其他情况说明

2020年,公司产品主营成本同比增加6.13%(主营收入同比增加6.64%),其中:

防务产品直接材料、直接人工及制造费用同比变动幅度不大。燃动费用同比增加24.3%,主要是防务公司当年生产任务增加,影响生产用燃料动力费用同比增加。专用费用同比减少63.47%,主要是防务产品技术转让费同比减少以及产品试验费计入制造费用归集影响。废品损失同比减少56.21%,主要是公司不断提升产品质量,废品同比减少。

光学材料及器件产品:当年主营收入同比增加0.54%,影响主营成本同比增加1.65%,各项成本费用同比基本持平。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额173,538万元,占年度销售总额70.50%;其中前五名客户销售额中关联方销售额112,085万元,占年度销售总额45.53%。

单位名称	主营收入	关联关系
第一名	694,647,650.00	关联方
第二名	426,204,100.00	关联方
第三名	401,388,223.73	非关联方
第四名	116,512,760.00	非关联方
第五名	96,626,456.38	非关联方
合计	1,735,379,190.11	

前五名供应商采购额 41,215 万元，占年度采购总额 22.20%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 36,052 万元，占年度采购总额 19.42%。

单位名称	采购金额	关联关系
第一名	156,147,600.00	关联方
第二名	103,478,400.00	关联方
第三名	53,947,179.71	关联方
第四名	51,625,000.00	非关联方
第五名	46,947,000.00	关联方
合计	412,145,179.71	

其他说明

关联交易是公司产品业务特点和业务发展的需要，关联交易符合相关法律法规的规定，交易价格公允，不会损害公司及股东利益。

3. 费用

√适用 □不适用

2020 年度，公司各项费用发生情况如下：

单位：元

费用项目	本期数	上年同期数	变动额	变动率 (%)
营业税金及附加	2,228,654.51	2,770,024.06	-541,369.55	-19.54
销售费用	8,315,361.64	11,836,574.34	-3,521,212.70	-29.75
管理费用	123,460,370.01	109,100,767.73	14,359,602.28	13.16
研发费用	147,796,840.41	116,653,456.48	31,143,383.93	26.70
财务费用	-11,180,250.32	-5,638,209.55	-5,542,040.77	---
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,104,935.86	-3,265,090.42	5,370,026.28	---
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,145,646.23	-559,847.63	-4,585,798.60	---
所得税费用	-806,708.34	1,795,180.35	-2,601,888.69	-144.94

2020 年度，公司发生的各项费用中，同比变动幅度较大的原因如下：

营业税金及附加：本年度发生 223 万元，同比降低 19.54%，主要是新华光公司实现主营业务收入同比减少影响。

销售费用：本年发生 832 万元，同比降低 29.75%，原因同上。

管理费用：本年发生 12,346 万元，同比增加 13.16%，主要是重新划分职工薪酬归集口径，影响同比增加。

研发费用：本年发生 14,780 万元，同比增加 26.7%，主要是当年研发支出投入增加。

财务费用：本年度发生-1,118 万元，同比降低 554 万元，主要是公司收到财政贴息 43 万元；经营期资金流同比增加影响利息收入同比增加 620 万元；受汇率变动影响，公司出口收入形成汇兑收益同比减少 100 万元。

信用减值损失和资产减值损失：本年度发生损失 304 万元，同比减少 79 万元，主要是公司依据资产状况，计提减值同比减少。

所得税费用：本年度发生-81 万元，同比减少 144.94%，主要是新华光公司当年利润减少，以及计提减值确认递延所得税资产影响。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	172,015,724.06
本期资本化研发投入	6,673,829.30
研发投入合计	178,689,553.36
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.17
公司研发人员的数量	329
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.75
研发投入资本化的比重 (%)	3.73

(2). 情况说明

√适用 □不适用

2020年，公司科研研发投入17,869万元，占营业收入的7.17%，同比增加38.3%。为有效支撑公司的可持续发展，结合公司发展规划，分析行业发展方向以及市场竞争情况，年初制定科研计划，当年公司按计划有序开展研发工作。

5. 现金流

√适用 □不适用

2020年，公司经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金净流量情况如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动额	变动率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	958,166,870.58	704,797,714.58	253,369,156.00	35.95
投资活动产生的现金流量净额	-104,151,564.30	-119,983,904.81	15,832,340.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	30,418,488.31	-137,905,134.66	168,323,622.97	不适用

2020年，公司经营活动现金净流入95,817万元，同比增加净流入25,337万元，主要是公司总装产品交付方式改变，年末收到军方支付的2021年连套产品开工款和进度款同比增幅较大。

投资活动现金净流出10,415万元，同比减少净流出1,583万元，主要是光电科技产业园项目及其他固定资产购置现金支出同比减少7,460万元；固定资产处置收到现金同比减少2,486万元；当年对导引公司股权投资现金支出3,150万元。

筹资活动现金净流入3,042万元，同比增加净流入16,832万元，主要是公司收到银行借款5,000万元，上年归还借款12,000万元，当年支付现金分红同比增加167万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,115,404,263.42	41.43	1,229,208,002.64	32.08	72.09	收到总装产品次年开工款和进度款增加
应收票据	851,884,264.00	16.68	371,950,533.01	9.71	129.03	收到以承兑票据结算的货款

						增加
应收账款	253,649,721.15	4.97	432,507,295.89	11.29	-41.35	货款回收增加
应收款项融资	53,631,174.04	1.05	73,060,259.18	1.91	-26.59	
预付款项	51,316,175.90	1.01	128,776,047.24	3.36	-60.15	收到发票核销预付款
其他应收款	23,780,093.60	0.47	21,626,506.16	0.56	9.96	
存货	399,989,804.24	7.83	359,072,122.14	9.37	11.40	
其他流动资产	1,278,035.76	0.03	810,884.24	0.02	57.61	增值税的进项留抵增加
长期股权投资	181,610,286.42	3.56	145,831,146.92	3.81	24.53	
投资性房地产	8,640,969.33	0.17	8,927,887.06	0.23	-3.21	
固定资产	863,484,095.59	16.91	603,744,232.64	15.76	43.02	已达到可使用状态的部分光电产业园建设项目完工转固
在建工程	141,053,552.08	2.76	295,242,111.42	7.70	-52.22	已达到可使用状态的部分光电产业园建设项目完工转固
无形资产	87,308,477.37	1.71	91,026,106.11	2.38	-4.08	
开发支出	19,229,288.64	0.38	12,555,459.34	0.33	53.15	研发项目资本化支出增加
递延所得税资产	36,862,204.02	0.72	35,880,906.88	0.94	2.73	
其他非流动资产	16,637,873.48	0.33	21,693,036.87	0.57	-23.30	
短期借款	50,031,319.44	0.98	0	0.00	-	取得银行借款
应付票据	937,445,512.66	18.36	631,228,724.72	16.47	48.51	使用承兑汇票支付采购款
应付账款	602,893,732.41	11.81	650,046,558.21	16.96	-7.25	
合同负债/预收账款	1,006,955,467.60	19.72	82,884,308.80	2.15	1,114.89	收到总装产品次年开工款和进度款增加
应付职工薪酬	34,695,539.98	0.68	28,995,329.22	0.76	19.66	
应交税费	2,188,079.82	0.04	3,715,844.59	0.10	-41.11	待缴的税款减少
其他应付款	50,176,544.89	0.98	39,673,663.18	1.04	26.47	
其他流动负债	161,082.16	0.00		--	--	预收货款中待转销项税额减少
长期应付款	7,969,958.06	0.16	12,239,801.55	0.32	-34.88	核销科研拨款影响
递延收益	11,722,494.71	0.23	14,719,068.27	0.38	-20.36	
递延所得税负债	1,900,786.77	0.04	1,726,197.97	0.05	10.11	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

2020 年末，公司存在受限的货币资金，即新华光公司存入中国银行进口设备的信用证保证金 1,889,676.66 元。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

防务行业方面，党的十九届五中全会提出，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。战争形态将由机械化向信息化加速演变，智能化战争初现端倪，一体化联合作战成为基本作战形式。

光学材料行业方面，根据公司市场信息情报反馈，2020 年，光学玻璃市场基本保持稳定，全球光学玻璃出货量约为 2.5 万吨，销售额约为 42 亿元。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2020 年末，公司对外股权投资 181,610,286.42 元。具体情况如下表：

单位：万元

投资企业名称	被投资企业所属行业	投资成本	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	期初投资净额	期末投资净额
一、合营企业						
华光小原公司	光学玻璃制造	10,081	51	50	10,416	10,369

二、联营企业						
导引公司	工程、技术研究和试验发展	7,200	36	36	4,167	7,792
合计		17,281			14,583	18,161

2020 年末，公司对外长期股权投资 18,161 万元，较年初增加 3,578 万元，原因：一是增加对导引公司股权投资成本 3,150 万元；二是投资企业当期经营盈利影响。

2020 年末，公司对子公司投资情况如下：

单位：万元

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

2020 年末，公司对纳入合并范围的两家全资子公司长期股权投资 181,144 万元，较年初无变动，当年两全资子公司均为经营盈利。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

2017 年 9 月 29 日，公司召开董事会决定对导引公司进行增资，增资金额 6,300 万元，其中计划 2017 年度投入 3,150 万元、2018 年度投入 2,520 万元、2019 年度投入 630 万元。考虑项目进展情况，2018、2019 年未投入。2020 年 9 月 30 日，根据导引公司研发项目进展，公司向导引公司支付剩余增资款 3,150 万元，内容详见公司 2020 年 10 月 10 日披露的临 2020-29 号《关于对联营企业导引公司增资暨关联交易实施完成的公告》。

(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

公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

金额单位：元

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收款项融资	53,631,174.04	73,060,259.18
减：其他综合收益-公允价值变动	-	—
期末公允价值	53,631,174.04	73,060,259.18

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

金额单位：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	4,011,182,648.12	1,455,610,337.81	1,947,621,252.26	33,262,112.89
新华光公司	光学玻璃制造	901,926,395.56	582,209,126.18	586,078,510.42	11,667,522.32
华光小原公司	光学玻璃制造	210,005,954.26	203,317,658.12	61,599,079.88	-667,949.86
导引公司	科技研发	493,969,737.11	217,240,636.08	347,320,044.29	20,794,392.64

2020 年，公司纳入合并范围子公司 2 家，与上年范围一致。目前，公司主要子公司为全资子公司西光防务和新华光公司，是公司两大支柱产业，2020 年度经营发展状况良好，当年均向母公司分红。2020 年母公司收到西光防务现金支付以前年度股利 4,750 万元。

2020 年，公司参股的投资企业华光小原公司经营亏损，导引公司经营盈利。受全球市场变化影响，合营企业华光小原公司生产经营出现下滑，实现营业收入同比降低 37.63%，当年经营微亏。

2020 年，联营企业导引公司经营较上年比有较大改善，营业收入同比增幅 177%，净利润同比增幅 315%，导引公司已制定分红方案，结合其股权调整及其《章程》约定的分红原则，向全体股东进行现金分红，其中，向公司分红金额为 331 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

防务业务：党的十九届五中全会提出了全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保 2027 年实现建军百年奋斗目标，装备行业迈入机械化信息化智能化加速融合新阶段，面临新的发展机遇。

光学材料业务：2020 年，光学玻璃市场基本保持稳定，全球光学玻璃出货量约为 2.5 万吨，销售额约为 42 亿元。行业发展趋势来看，消费电子领域，预计传统投影机、数码相机、交换镜头的需求持续下降，工业应用领域，CCTV 视频监控预计今明两年将有较大增长，后续保持平稳增长态势；车载镜头的激光雷达/智能大灯、ADAS 摄像头、HUD 投影镜头等已成发展趋势，未来将较大幅度增长。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

把贯彻落实党中央决策部署作为企业的最高战略，以履行强军首责，推动企业高质量发展为核心，围绕建设数字化企业的主线，实施数字化战略、专业化战略和相关多元化战略。

(三) 经营计划

适用 不适用

2021 年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会会议精神，加强党的全面领导，坚持稳中求进的工作总基调，突出高质量发展主题，突出强军首要职责，突出创新第一动力，保持战略定力，坚持系统观念，统筹推进改革发展党建各项重点工作，加快高质量发展步伐，支撑世界一流军队建设，推动光电股份由传统生产经营型向现代科技创新型数字化企业转型升级，全年经营目标为：主营业务收入 30.9 亿元，其中，军品 24.9 亿元，民品 6 亿元。

围绕公司 2021 年指导思想和经营目标，重点抓好以下几个方面工作：

一是对标世界一流企业，深化转型升级；加强数字化企业顶层设计，加大核心能力体系建设，构建数字化管理体系，有效提升民品高端占比。

二是聚焦履行强军首责，深化体系建设；提高政治站位，逐级压实管理责任，强化生产组织和质量管控，圆满完成装备保障任务。

三是加快科技引领发展，深化创新驱动；发挥科技创新体系作用，加强关键核心技术攻关，健全完善竞标管理机制，壮大光学材料创新主体。

四是持续夯实基础管理，深化提质增效；强化全面预算的战略管控作用，体系化推进成本管控。

五是加强人才队伍培养，深化人力改革；不断加大高层次人才的引进和培养力度，加大科技人才个性化培养和青年科技人才针对性培育，加强科技人才梯队建设，提升技能人才匠心力，创新激励体制机制和完善人才培养培训体系。

六是全面加强党的建设，深化党建引领；持续把学习习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九届五中全会精神作为首要政治任务，高标准高质量开展好党史学习教育增强“四个意识”、坚定“四个自信”、切实做到“两个维护”，进一步压紧压实党建主体责任，持续推进党支部标准化、规范化建设。

七是厚植企业文化底蕴，深化内涵外延；进一步推动企业文化理念内化于心、外化于行、固化于制、优化于形，为实现高质量发展提供文化支撑。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

生产及配套风险：随着市场需求的不断调整，生产任务涵盖品种增多，科研产品状态交织，公司生产组织将面临新的压力和挑战。**应对措施：**结合年度生产形势，强化生产组织过程的联动性，充分利用大数据系统，进一步强化生产的管控力度，确保生产有序推进。

市场风险：受国际经济形势影响，光电子消费产品需求有所抑制，企业竞争加剧、光学材料产品销售价格下降。**应对措施：**进一步提高产品质量，降低生产成本，提升品牌形象和美誉度；加快新产品开发、新技术应用，积极为客户创造更大价值；持续推进终端突破，针对终端市场公司加大推介力度，巩固提升市场地位。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、报告期内现金分红政策的执行情况

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

现金分红；公司在任意三个连续会计年度内，以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。”

报告期内，公司实施了 2019 年度利润分配方案。公司 2019 年度利润分配方案为：公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 508,760,826 股为基数，每 10 股派发现金 0.37 元（含税），共计派发现金 18,824,150.56 元，派送后，剩余未分配利润留待以后年度分配。2020 年 6 月 4 日，公司 2019 年度利润分配方案实施完毕。

公司 2019 年度利润分配方案符合公司《章程》有关规定，公司独立董事对公司利润分配进行了审核，与公司管理层进行了沟通，并发表了独立意见，充分体现了在利润分配方案中的履职尽责。在股东大会审议利润分配方案时公司采取了网络投票和中小投资者单独计票方式，充分保护了中小投资者的合法权益。

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

2、2020 年度利润分配预案情况

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2020 年度实现净利润 18,970,428.09 元（母公司报表数据），在提取法定盈余公积金 1,897,042.81 元后，加上年初未分配利润 19,635,264.29 元后，减去 2020 年派发的 2019 年度红利 18,824,150.56 元，公司 2020 年度可供股东分配的利润为 17,884,499.01 元。公司 2020 年度利润分配预案如下：

公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 508,760,826 股为基数，每 10 股派发现金 0.33 元（含税），共计派发现金 16,789,107.26 元，派送后，剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股，不进行资本公积转增股本。

本预案尚需提交公司股东大会审议。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	0.33	0	16,789,107.26	51,900,063.30	32.35
2019 年	0	0.37	0	18,824,150.56	61,948,148.72	30.39
2018 年	0	0.35	0	17,806,628.91	57,952,939.73	30.73

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	兵器集团	在作为公司实际控制人期间，将来兵器集团拟进行与上市公司存在同业竞争的业务，承诺在公司业务平台上进行；兵器集团保证不利用实际控制人的地位损害上市公司及其他股东的正当利益。	承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久	是	是	无	无
	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地从事与上市公司构成同业竞争的业务，也不投资与上市公司存在直接或间接竞争的企业或项目。	承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久	是	是	无	无
	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	无	无
	解决关联交易	兵器集团	兵器集团及其控制的其他企业在新华光进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和新华光章程、管理制度规定的程序，且不通过与新华光之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损新华光及其他股东利益的关联交易。同时，兵器集团保证新华光与兵器集团控股企业之间持续性关联交易的真实性，同时承诺加强兵器集团控股企业之间军品业务应收、应付款管理，控制应收账款账龄和规模，保证销售回款的及时性，以利于上市公司提高资金使用效率。	承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久	是	是	无	无
	解决关联交易	光电集团	在作为控股股东期间，光电集团及其控制的其他企业在与上市公司进行关联交易时将依法签订协议，依照有关法律、法规、规范性文件等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久	是	是	无	无

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），公司经第六届董事会第二次会议决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	44,577,288.00
	应收账款	-44,577,288.00
	其他流动负债	357,612.17
	合同负债	82,526,696.63
	预收款项	-82,884,308.80

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	1,006,955,467.60
其他流动负债	161,082.16
预收款项	-1,007,116,549.76
受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
营业成本	2,450,001.43
销售费用	-2,450,001.43

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业公司的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③疫情相关租金减免

财政部于 2020 年 6 月发布《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物和机器设备租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法，在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 2,580,793.51 元。

公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
流动资产：			
货币资金	1, 229, 208, 002. 64	1, 229, 208, 002. 64	
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	371, 950, 533. 01	371, 950, 533. 01	
应收账款	432, 507, 295. 89	388, 063, 739. 75	-44, 443, 556. 14
应收款项融资	73, 060, 259. 18	73, 060, 259. 18	
预付款项	128, 776, 047. 24	128, 776, 047. 24	
其他应收款	21, 626, 506. 16	21, 626, 506. 16	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	359, 072, 122. 14	359, 072, 122. 14	
合同资产		44, 443, 556. 14	44, 443, 556. 14
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	810, 884. 24	810, 884. 24	
流动资产合计	2, 617, 011, 650. 50	2, 617, 011, 650. 50	
非流动资产：			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
设定受益计划净资产		-	
长期股权投资	145, 831, 146. 92	145, 831, 146. 92	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	8, 927, 887. 06	8, 927, 887. 06	
固定资产	603, 744, 232. 64	603, 744, 232. 64	
在建工程	295, 242, 111. 42	295, 242, 111. 42	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	91, 026, 106. 11	91, 026, 106. 11	
开发支出	12, 555, 459. 34	12, 555, 459. 34	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	35, 880, 906. 88	35, 880, 906. 88	
其他非流动资产	21, 693, 036. 87	21, 693, 036. 87	
非流动资产合计	1, 214, 900, 887. 24	1, 214, 900, 887. 24	
资产总计	3, 831, 912, 537. 74	3, 831, 912, 537. 74	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
应付票据	631,228,724.72	631,228,724.72	
应付账款	650,046,558.21		
预收款项	82,884,308.80	-	-82,884,308.80
合同负债		82,526,696.63	82,526,696.63
应付职工薪酬	28,995,329.22	28,995,329.22	
应交税费	3,715,844.59	3,715,844.59	
其他应付款	39,673,663.18	39,673,663.18	
其中：应付利息	54,375.00	54,375.00	
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		357,612.17	357,612.17
流动负债合计	1,436,544,428.72	1,436,544,428.72	
非流动负债：		-	
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	12,239,801.55	12,239,801.55	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	14,719,068.27	14,719,068.27	
递延所得税负债	1,726,197.97	1,726,197.97	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	28,685,067.79	28,685,067.79	
负债合计	1,465,229,496.51	1,465,229,496.51	
股东权益：		-	
股本	508,760,826.00	508,760,826.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	1,354,816,870.80	1,354,816,870.80	
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备	865,974.86	865,974.86	
盈余公积	56,153,671.46	56,153,671.46	
未分配利润	446,085,698.11	446,085,698.11	
归属于母公司所有者权益合计	2,366,683,041.23	2,366,683,041.23	
少数股东权益		-	
股东权益合计	2,366,683,041.23	2,366,683,041.23	
负债和股东权益总计	3,831,912,537.74	3,831,912,537.74	

母公司资产负债表

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
流动资产：			
货币资金	4,251,029.71	4,251,029.71	
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
应收票据		-	
应收账款		-	
应收款项融资		-	
预付款项		-	
其他应收款	205,046,562.97	205,046,562.97	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	205,046,562.97	205,046,562.97	
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		-	
流动资产合计	209,297,592.68	209,297,592.68	
非流动资产：		-	
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
设定受益计划净资产		-	
长期股权投资	1,957,268,098.49	1,957,268,098.49	
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	7,366,652.03	7,366,652.03	
固定资产		-	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计	1,964,634,750.52	1,964,634,750.52	
资产总计	2,173,932,343.20	2,173,932,343.20	
流动负债：		-	
短期借款		-	
交易性金融负债		-	
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	712,606.00	712,606.00	
其中：应付利息		-	
应付股利		-	

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
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	709, 717. 78	709, 717. 78	
非流动负债:		-	
长期借款		-	
应付债券		-	
其中: 优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
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	709, 717. 78	709, 717. 78	
股东权益:		-	
股本	508, 760, 826. 00	508, 760, 826. 00	
其他权益工具		-	
其中: 优先股		-	
永续债		-	
资本公积	1, 616, 616, 196. 43	1, 616, 616, 196. 43	
减: 库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备	858, 436. 26	858, 436. 26	
盈余公积	27, 351, 902. 44	27, 351, 902. 44	
未分配利润	19, 635, 264. 29	19, 635, 264. 29	
股东权益合计	2, 173, 222, 625. 42	2, 173, 222, 625. 42	
负债和股东权益总计	2, 173, 932, 343. 20	2, 173, 932, 343. 20	

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	29.6
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 7 月 17 日召开的第六届董事会第三次会议和 2020 年 8 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》。公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告及内部控制审计机构，审计费用 44.6 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

公司（含全资子公司）诉天达公司欠款案件共 2 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。
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西光防务借款本金 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 2 项案件中，天达公司对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 2014-2019 年年报。

2017 年 12 月 13 日，西光防务依法向昆明中院递交了提起天达公司破产申请书，2018 年 12 月 28 日，昆明中院正式受理了申请人西光防务对被申请人天达公司的破产清算申请，2019 年 4 月 12 日昆明中院组织召开第一次债权人会议，公司依法申报债权，并递交各项证据资料。2019 年 5 月破产管理人邀请第三方机构对云南天达公司进行全面审计，截止报告期末，内部审计工作尚未完成。

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2020年4月24日召开的公司第六届董事会第二次会议和2020年5月20日召开的2019年度股东大会审议通过了《关于2020年度日常关联交易预计的议案》、《关于与兵工财务有限责任公司续签〈金融服务协议〉的议案》	2020年4月25日披露的临2020-04号公告《北方光电股份有限公司关于2020年日常关联交易预计的公告》、2020-05号公告《关于与兵工财务有限责任公司续签〈金融服务协议〉的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	125,472,464.53
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	394,587,143.63
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	采购商品	47,665,940.57
西安导引科技有限责任公司	采购商品	156,147,600.00
中国兵器工业集团集团公司附属企业合计	销产品	1,241,091,379.27
中国兵器工业集团集团公司附属企业合计	提供劳务	3,843,066.03
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	5,292,109.70
北方光电集团有限公司附属企业合计	销产品	61,781,275.68
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销产品	40,027,291.07
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	6,633,164.60
西安导引科技有限责任公司	提供劳务	28,301.89
西安导引科技有限责任公司	销产品	480,000.00

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2017年9月29日，公司召开董事会决定对导引公司进行增资，增资金额6,300万元，其中计划2017年度投入3,150万元、2018年度投入2,520万元、2019年度投入630万元。考虑项目进展情况，2018、2019年未投入。2020年9月30日，根据导引公司研发项目进展，公司向导引公司支付剩余增资款3,150万元，内容详见公司2020年10月10日披露的临2020-29号《关于对联营企业导引公司增资暨关联交易实施完成的公告》。

2020年4月24日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于放弃导引公司优先购买权暨关联交易的议案》，公司放弃行使导引公司15.2%股权的优先购买权。内容详见公司于2020年4月25日披露的临2020-06号《关于放弃导引公司优先购买权暨关联交易的公告》。

原导引公司《章程》中，分红条款约定为“西安现代控制技术研究所按照50.4%的比例进行分红，北方光电集团有限公司、北方光电股份有限公司及西安应用光学研究所三家合计按33.6%的比例进行分红，其他股东按照所持有的股权比例进行分红”，内容详见公司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》；股权转让实施后（公司放弃优先购买权，内容详见公司于2020年4月25日披露的临2020-06号《关于放弃导引公司优先购买权暨关联交易的公告》），导引公司《章程》中分红条款修订为“股东按照实缴比例进行分红”。

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

2019年1月7日，西光防务收到昆明中院《民事裁定书》（2018云01破申20号），受理了西光防务申请天达公司破产清算的申请。2019年3月20日本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。2019年4月12日昆明中院组织召开第一次债权人会议，公司依法申报债权，并递交各项证据资料。2019年5月破产管理人邀请第三方机构对云南天达公司进行全面审计，截止目前审计工作尚未结束。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新华光公司	华光小原公司	厂房	2011/3/24	2021/3/24	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	2020/1/1	2020/12/31	203,035.38	租金按照55吨/月的基本产量进行折算,1.2元/kg,当订单重量没有达到双方约定的生产量时,按照月度实际采购的重量计算租金	203,035.38	是	合营公司
光电集团	西光防务	土地及建筑物	2020/1/1	2020/12/31	7,915,428.00	市场价	7,915,428.00	是	母公司
光电集团	西光防务	机器设备	2020/1/1	2020/12/31	6,606,856.64	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	6,606,856.64	是	母公司
光电集团	新华光公司	机器设备	2020/1/1	2020/12/31	526,314.34	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	526,314.34	是	母公司
华光公司	新华光公司	土地使用权	2020/1/1	2020/12/31	1,015,789.47	市场价	1,015,789.47	是	母公司的全资子公司
华光公司	新华光公司	办公楼	2020/1/1	2020/12/31	97,289.66	市场价	97,289.66	是	母公司的全资子公司

(二) 担保情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况适用 不适用**(3) 委托理财减值准备**适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

西光防务：2020 年集团公司定点扶贫计划为支付 25 万元扶贫资金用于云南省红河县宝华镇定点扶贫工作，扶贫项目为建设 1500 平米电商仓储配送中心；2020 年陕西省扶贫计划为陕北安塞区砖窑湾镇山王河村扶贫工作，扶贫资金计划为 4.5 万元，用于在村委会旁边修建冷冻、冷藏库房。

新华光公司：2020 年，按照 5 万元的资金计划向薛坪镇泉湾村支付专项扶贫资金，用于 5 座烤烟炉及两个羊圈的建设。

2. 年度精准扶贫概要适用 不适用

公司认真贯彻落实习近平总书记有关决战决胜脱贫攻坚工作的重要讲话和指示批示精神，积极履行社会责任，以精准的措施、务实的作风持续做好定点扶贫工作。

西光防务：2020 年，拨付 25 万元定点扶贫云南省红河县果品加工项目；为陕西省安塞区砖窑湾镇山王河村支付扶贫资金 4.5 万元，用于在村委会旁边修建冷冻、冷藏库房。

新华光公司：定点帮扶薛坪镇泉湾村，支付 5 万元专项扶贫资金，主要用羊圈建设和购买种羊。目前，5 座烤烟炉已全部按计划建成并投入使用，羊圈已养羊 100 余只。

3. 精准扶贫成效适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	34.5
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	604
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 checked="" 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）	4
1.3 产业扶贫项目投入金额	34.5
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	604

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将认真落实精准扶贫相关工作，协助帮扶村在深化扶志扶智、建立脱贫长效机制以及推进脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接等方面开展工作，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，为如期实现扶贫攻坚目标做出应有贡献。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司编制并披露《2020 年度社会责任报告》，报告全文详见 2021 年 3 月 31 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

废水方面：共有废水排放口 1 个，主要有玻璃冷却水、设备冲洗废水、地面冲洗废水等。其中，振磨工序产生的废水经三级沉淀后循环使用，样品加工工序产生的废水经离心机过滤后循环使用。公司总口废水经第三方监测，废水中 PH、COD、氨氮、SS、石油类、氟化物等污染物的浓度符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级标准。经核算，年度 COD 排放总量符合环评要求。

废气方面：共有废气排放口 4 个，其中配料废气排放口 2 个，主要排放颗粒物，采用布袋式除尘器进行处理；熔炼废气排放口 1 个，主要排放氮氧化物、颗粒物、氟化物，采用布袋式除尘器、碱喷淋处理；室内换气排气口 1 个，主要排放颗粒物，经水喷淋处理。上述废气均通过排气筒排放，经第三方监测及烟气在线监测设备检测，废气污染物的浓度满足《电子玻璃工业大气污染物排放标准》（GB29495-2013）要求。经核算，年度氮氧化物、颗粒物及氟化物排放总量符合环评要求。

废弃物方面：：固体废物主要为废玻璃、废耐火材料、氟化钙污泥，废玻璃作熟料直接回炉作为熔炼原料或收集变卖；废耐火材料由厂家回收；氟化钙污泥交由第三方进行资源化回用。现有固体废物综合处置、利用率为 100%。公司产生的危险废弃物为废包装物，委托具有资质的第三方进行

处理。

噪声方面：主要噪声源是生产车间的除尘设备电机、玻璃切割机、轴流离心风机设备运行噪声，通过安装消声器等消音降噪设备，以减少噪声，使其噪声值对周围环境没有明显影响。经第三方监测，厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 中 4 类、2 类排放标准。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

目前，新华光公司共有废气处理设施 7 套，其中布袋式除尘器 5 套，碱喷淋系统 1 套，水喷淋系统 1 套。由专人负责每日进行点检，正常运行，现场无跑冒滴漏现象。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

新华光公司严格按照要求在项目立项时进行环境影响评价审批，项目结束后及时进行验收。其中，《消费电子用高品质光学玻璃项目》于 2018 年 8 月 22 日通过襄阳市高新区行政审批局批准（襄高审批发[2018]107 号），2020 年 8 月 23 日组织进行了自主验收，并进行了验收报告公示。2020 年新华光公司取得排污许可证。

(4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

新华光公司建立了环境管理体系并通过认证，具有完善的环保机构和规章制度，污染防治设施运行正常，台账齐全规范；制定了《突发环境事件应急预案》，并到地方生态环保部门进行备案。

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

新华光公司采用第三方监测与在线监测相结合的方式，对污染物进行监测。每年邀请具有资质的第三方进行废水、废气及噪声监测。同时安装了废气在线监测设备，实现了大气污染物的实时监测，经监测污染物排放符合相应的国家标准。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司下属全资子公司西光防务为非重点排污单位，为二级保密认证单位，不做环境信息披露。

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,431
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	31,347

(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	
中兵投资管理有限责任公司	70,876,083	116,935,343	22.98	0	无	0	国有法人
北方光电集团有限公司	-50,876,083	103,582,473	20.36	0	无	0	国有法人
湖北华光新材料有限公司		63,003,750	12.38	0	无	0	国有法人
兵工财务有限责任公司		18,000,000	3.54	0	无	0	国有法人
红塔创新投资股份有限公司	-3,400,000	16,202,200	3.18	0	未知	0	国有法人
招商证券股份有限公司	300	13,743,100	2.70	0	未知	0	未知
安信证券股份有限公司	-4,400,000	5,775,200	1.14	0	未知	0	未知
红塔红土基金—红塔创新投资股份有限公司—红塔红土创新1号单一资产管理计划	3,399,923	3,399,923	0.67	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	1,214,983	3,126,383	0.61	0	未知	0	未知

瞿理勇	540,600	3,102,808	0.61	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中兵投资管理有限责任公司	116,935,343	人民币普通股	116,935,343				
北方光电集团有限公司	103,582,473	人民币普通股	103,582,473				
湖北华光新材料有限公司	63,003,750	人民币普通股	63,003,750				
兵工财务有限责任公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
红塔创新投资股份有限公司	16,202,200	人民币普通股	16,202,200				
招商证券股份有限公司	13,743,100	人民币普通股	13,743,100				
安信证券股份有限公司	5,775,200	人民币普通股	5,775,200				
红塔红土基金-红塔创新投资股份有限公司-红塔红土创新1号单一资产管理计划	3,399,923	人民币普通股	3,399,923				
中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	3,126,383	人民币普通股	3,126,383				
瞿理勇	3,102,808	人民币普通股	3,102,808				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，光电集团、华光公司、中兵投资、兵工财务公司的同一实际控制人为兵器集团，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述四股东为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

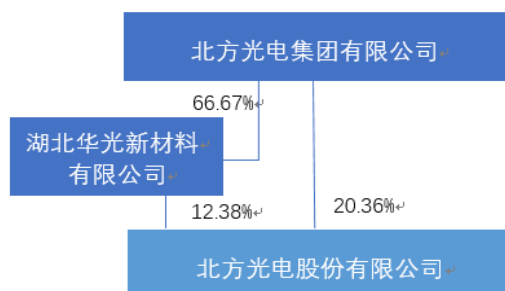
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

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

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

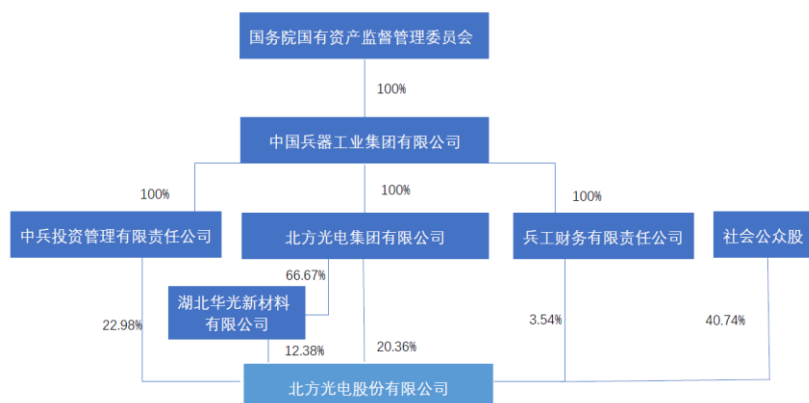
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

报告期末，公司第一大股东为中兵投资，光电集团、中兵投资均为公司实际控制人兵器集团的全资子公司，华光公司为光电集团控股子公司，光电集团与华光公司对公司合计持股比例大于中兵投资对公司持股比例，光电集团为公司控股股东。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情 况
中兵投资管理 有限责任公司	史艳晓	2014年3月 18日	09535703-6	1,000,000,0 00	投资管理；资产管理；项目投资； 经济信息咨询
湖北华光新材 料有限公司	李克炎	2000年10 月18日	17939795-9	431,919,100	光学玻璃、眼镜、望远镜、普通 机械、电气机械及器材的制造和 销售；经营本企业生产、科研所 需的原辅材料、机械设备、仪器 仪表、零配件及相关技术的进出 口业务；开展本企业的进料加工 和“三来一补”业务；房屋租赁
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方获 取报酬
李克炎	董事长	男	58	2019年10月29日	2022年10月29日		是
陈良	董事	男	52	2019年10月29日	2022年10月29日	82.5	否
	总经理、党委副书记 (2020年7月聘任为总经理)						
周立勇	董事(2020年8月选举为董事)	男	53	2020年8月6日	2022年10月29日	69	否
	党委书记、副总经理			2019年10月29日			
张沛	董事(2020年8月选举为董事)	女	48	2020年8月6日	2022年10月29日	30	是
	财务总监、董事会秘书 (2020年5月离任)						
刘贤钊	董事	男	55	2019年10月29日	2022年10月29日		否
陈友春	独立董事	男	68	2019年10月29日	2022年10月29日	8	否
张明燕	独立董事	女	65	2019年10月29日	2022年10月29日	8	否
张国玉	独立董事	男	59	2019年10月29日	2022年10月29日	8	否
栗红斌	监事会主席	男	59	2019年10月29日	2022年10月29日		是

王建龙	职工监事	男	44	2019年10月29日	2022年10月29日	59.5	否
孔晓华	职工监事	男	49	2019年10月29日	2022年10月29日	47.1	否
曹双喜	副总经理	男	50	2019年10月29日	2022年10月29日	64.2	否
袁勇	财务总监、董事会秘书 (2020年7月聘任为财务总监、 2020年8月聘任为董事会秘书)	男	43	2020年7月18日	2022年10月29日	16	否
张敬周	副总经理 (2020年12月聘任为副总经理)	男	47	2020年12月22日	2022年10月29日	3	否
荣幸	副总经理 (2020年12月聘任为副总经理)	男	52	2020年12月22日	2022年10月29日	3	否
徐华峰	副总经理 (2020年12月聘任为副总经理)	男	48	2020年12月22日	2022年10月29日	3	否
崔东旭	董事(2020年12月离任)	男	56	2019年10月29日	2020年12月19日		是
许国嵩	董事(2020年7月离任)	男	47	2019年10月29日	2020年7月18日		是
张百锋	董事、总经理、党委副书记 (2020年5月离任)	男	50	2019年10月29日	2020年5月11日	50.4	否
张卫	副总经理(2020年7月离任)	男	51	2019年10月29日	2020年7月18日	48	否
刘向东	副总经理(2020年12月离任)	男	58	2019年10月29日	2020年12月22日	65.6	否
合计	/	/	/	/	/	565.3	/

姓名	主要工作经历
李克炎	现任光电集团董事长、党委书记，本公司董事长
陈良	现任光电集团董事，本公司董事、总经理、党委副书记
周立勇	现任光电集团党委副书记，本公司董事、党委书记、副总经理
张沛	现任光电集团总会计师，本公司董事
刘贤钊	现任红塔创新投资股份有限公司副总裁、苏州世名科技股份有限公司监事，新亚强硅化学股份有限公司监事会主席、本公司董事
陈友春	现任江苏省政协第十二届委员会“专家咨询委员会”特聘专家，本公司独立董事
张明燕	现任苏州高博软件技术职业学院副校长、南京佳力图机房环境技术股份有限公司、新亚强硅化学股份有限公司、无锡先导智能装备股份有限公司和本公司独立董事
张国玉	现任长春理工大学学术委员会副主任，教授/博士生导师，本公司独立董事
栗红斌	现任光电集团监事会主席，本公司监事会主席
王建龙	现任本公司职工监事
孔晓华	现任本公司职工监事
曹双喜	现任本公司副总经理
袁勇	现任本公司财务总监、董事会秘书
张敬周	现任本公司副总经理
荣幸	现任本公司副总经理
徐华峰	现任本公司副总经理

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
李克炎	光电集团	董事长、党委书记
陈良	光电集团	董事
周立勇	光电集团	党委副书记
张沛	光电集团	总会计师
刘贤钊	红塔创投	副总裁
栗红斌	光电集团	监事会主席

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
栗红斌	兵工财务公司	监事
张沛	中兵财富资产管理有限责任公司	监事
刘贤钊	苏州世名科技股份有限公司	监事
刘贤钊	新亚强硅化学股份有限公司	监事会主席
张明燕	南京佳力图机房环境技术股份有限公司、新亚强硅化学股份有限公司、无锡先导智能装备股份有限公司	独立董事

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会、董事会考核实施；独立董事薪酬由股东大会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事的津贴的发放按照公司股东大会审议批准的金额标准每年在公司领取；高级管理人员的报酬依据董事会通过的薪酬分配政策执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	实际支付金额包括基本工资、年薪兑现等，详见详见本节(一)。公司薪酬与考核委员会对董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬进行了审议及确认。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	565.3

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈良	总经理	聘任	董事会聘任为总经理
周立勇	董事	选举	股东大会选举为公司非独立董事
张沛	董事	选举	股东大会选举为公司非独立董事
袁勇	财务总监、董事会秘书	聘任	董事会聘任为财务总监、董事会秘书
张敬周	副总经理	聘任	董事会聘任为副总经理
荣幸	副总经理	聘任	董事会聘任为副总经理
徐华峰	副总经理	聘任	董事会聘任为副总经理
崔东旭	董事	离任	工作变动
许国嵩	董事	离任	工作变动
张百锋	董事、总经理、党委副书记	离任	工作变动
张卫	副总经理	离任	工作变动
刘向东	副总经理	离任	工作变动

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	2,392
在职员工的数量合计	2,392
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	1,412
销售人员	56
技术人员	680
财务人员	27
行政人员	217
合计	2392
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	105
大学本科	1,045
大专	582
大专以下	660
合计	2,392

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

公司加强薪酬激励机制研究，建立“能力为本、业绩至上”薪酬分配激励导向。强化薪酬分配与业绩挂钩，充分发挥薪酬激励效应，提升装备服务保障能力。制定实施各类生产科研激励措施，重点向生产系统、科研系统倾斜，向贡献大、业绩优的核心骨干员工倾斜。加大科技创新激励，开展科技创新中长期激励机制研究，引领和推动公司装备技术发展，提升公司发展质量。激发广大员工保持“履行强军首责，推动高质量发展”的工作动力，有效促进了各项经营指标任务全面完成。

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

(三) 培训计划

适用 不适用

序号	全年培训内容	全年累计培训学时	全年累计参训人次
1	党团政治理论教育专题	57.5	265
2	人才队伍建设专题	4180.6	5742
3	装备保障专题	4	38
4	科技创新专题	58	752
5	生产能力提升专题	50	1242
6	提质增效专题	32	301
7	服务支撑专题	56	2235
8	质量专题	169	3965
9	安全生产专题	364	16091
10	环境/能源专题	317	7896
11	保密教育专题	346.5	7399
12	法律法规知识专题	213.5	6334

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及公司《章程》的相关规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集与召开均严格按照有关规定程序执行，公司重大事项决策、关联交易决策和财务相关决策均能严格按照公司《章程》规定的程序和规则进行，能够切实保护中小股东的合法权益，未出现违法违规行为。

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，共召开 6 次董事会和 3 次监事会。公司董事均能忠实、诚信、勤勉地履行职责，不存在连续两次不出席董事会的情况。公司监事均能认真履行职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司通过邮件、电话、股东大会、现场交流等方式与投资者诚恳交流；参加湖北证监局组织的“湖北辖区上市公司 2020 年度投资者网上集体接待日”活动；通过上海证券交易所 e 互动平台，回答投资者的咨询。

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

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 21 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 8 月 6 日	www.sse.com.cn	2020 年 8 月 7 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李克炎	否	6	6	5	0	0	否	2
陈良	否	6	6	5	0	0	否	2
周立勇（2020 年 8 月选举为董事）	否	4	4	4	0	0	否	0
张沛（2020 年 8 月选举为董事）	否	4	4	4	0	0	否	0
刘贤钊	否	6	6	6	0	0	否	1
陈友春	是	6	6	5	0	0	否	1
张明燕	是	6	6	5	0	0	否	1
张国玉	是	6	6	6	0	0	否	1
崔东旭（已离任）	否	5	5	4	0	0	否	1
许国嵩（已离任）	否	1	1	0	0	0	否	0
张百锋（已离任）	否	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设委员会积极开展工作，认真履行职责。

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

董事会提名委员会对第六届董事会增补董事候选人、拟聘任高管的个人履历、教育背景、工作业绩等情况进行审查，同意将增补董事和聘任高管的议案提交公司董事会审议；

董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高管人员 2019 年度薪酬情况进行了审查。经审查，董事及高管人员薪酬情况符合薪酬体系规定。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

2020 年，监事会对公司生产经营开展了一系列监督检查，未发现公司存在重大风险。

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《上市公司治理准则》、公司《章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，对高管人员的业绩和绩效进行综合考评，2019 年年度报告披露的公司董事、监事和高级管理人员发放的报酬均严格按照相关制度规定的绩效评价标准和程序进行。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司上交所网站 www.sse.com.cn 发布的《北方光电股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行审计，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同审字（2021）第 110A005401 号标准无保留意见内部控制审计报告，认为公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上交所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

致同审字（2021）第 110A005387 号

北方光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北方光电股份有限公司（以下简称“光电股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24、附注五、34 以及附注十三、1。

1、事项描述

光电股份公司主要收入来源于防务产品和光学玻璃产品的销售。2020 年度，光电股份公司营业收入 249,189.61 万元，其中防务产品及光学玻璃产品销售收入合计占总收入的 98.78%。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的审计程序主要包括：

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

(2) 了解并评估公司的收入确认政策，通过审阅销售合同及与管理层的访谈，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合光电股份公司的经营模式及企业会计准则的规定；对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、质量保证政策等。

(3) 通过选取样本，抽样核对了相关销售合同中控制权转移条款以及出入库记录、验收单证等支持性文件，并进行核对。结合客户交易的特点和性质，选取重要样本执行函证程序。

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

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

(二) 应收账款和其他应收款的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注五、3，附注五、6。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，光电股份公司应收款项坏账准备余额 1,517.84 万元，其中：按组合计提坏账准备的余额 368.97 万元；按单项计提坏账准备的余额 1,148.87 万元。

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

2、审计应对

针对应收款项坏账准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 对于按组合计提坏账准备应收款项：复核了管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，判断管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据的客观性，并选取样本对组合分类以及账龄划分的准确性进行测试。

四、其他信息

光电股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括光电股份公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光电股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

(项目合伙人): 王涛

中国注册会计师: 付玉

二〇二一年 三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位: 北方光电股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	2,115,404,263.42	1,229,208,002.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	851,884,264.00	371,950,533.01
应收账款	七、5	253,649,721.15	432,507,295.89
应收款项融资	七、6	53,631,174.04	73,060,259.18
预付款项	七、7	51,316,175.90	128,776,047.24
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	23,780,093.60	21,626,506.16
其中: 应收利息			
应收股利		3,310,532.60	
买入返售金融资产			
存货	七、9	399,989,804.24	359,072,122.14
合同资产	七、10		
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	1,278,035.76	810,884.24
流动资产合计		3,750,933,532.11	2,617,011,650.50
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	181,610,286.42	145,831,146.92
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	8,640,969.33	8,927,887.06
固定资产	七、21	863,484,095.59	603,744,232.64
在建工程	七、22	141,053,552.08	295,242,111.42
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	87,308,477.37	91,026,106.11
开发支出	七、27	19,229,288.64	12,555,459.34
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	36,862,204.02	35,880,906.88
其他非流动资产	七、31	16,637,873.48	21,693,036.87
非流动资产合计		1,354,826,746.93	1,214,900,887.24
资产总计		5,105,760,279.04	3,831,912,537.74
流动负债：			
短期借款	七、32	50,031,319.44	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	937,445,512.66	631,228,724.72
应付账款	七、36	602,893,732.41	650,046,558.21
预收款项	七、37		82,884,308.80
合同负债	七、38	1,006,955,467.60	
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、39	34,695,539.98	28,995,329.22
应交税费	七、40	2,188,079.82	3,715,844.59
其他应付款	七、41	50,176,544.89	39,673,663.18
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	161,082.16	
流动负债合计		2,684,547,278.96	1,436,544,428.72
非流动负债：			
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	7,969,958.06	12,239,801.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	11,722,494.71	14,719,068.27
递延所得税负债		1,900,786.77	1,726,197.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,593,239.54	28,685,067.79

负债合计		2,706,140,518.50	1,465,229,496.51
所有者权益（或股东权益）：			
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	726,781.43	865,974.86
盈余公积	七、59	58,050,714.27	56,153,671.46
一般风险准备			
未分配利润	七、60	477,264,568.04	446,085,698.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,399,619,760.54	2,366,683,041.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,399,619,760.54	2,366,683,041.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,105,760,279.04	3,831,912,537.74

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		992,125.51	4,251,029.71
交易性金融资产			
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	172,861,695.57	205,046,562.97
其中：应收利息			
应收股利		172,861,695.57	205,046,562.97
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			
流动资产合计		173,853,821.08	209,297,592.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,993,047,237.99	1,957,268,098.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,138,290.83	7,366,652.03
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		2,000,185,528.82	1,964,634,750.52
资产总计		2,174,039,349.90	2,173,932,343.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		804,990.00	712,606.00
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		802,101.78	709,717.78
非流动负债：			
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		802,101.78	709,717.78
所有者权益（或股东权益）：			
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		726,781.43	858,436.26
盈余公积		29,248,945.25	27,351,902.44
未分配利润		17,884,499.01	19,635,264.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,173,237,248.12	2,173,222,625.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,174,039,349.90	2,173,932,343.20

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	七、61	2,491,896,125.37	2,331,710,146.00
其中：营业收入		2,491,896,125.37	2,331,710,146.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	2,435,256,687.92	2,274,442,994.33
其中：营业成本		2,164,635,711.67	2,039,720,381.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,228,654.51	2,770,024.06
销售费用	七、63	8,315,361.64	11,836,574.34
管理费用	七、64	123,460,370.01	109,100,767.73
研发费用	七、65	147,796,840.41	116,653,456.48
财务费用	七、66	-11,180,250.32	-5,638,209.55
其中：利息费用		-586,644.67	-729,153.47
利息收入		11,244,319.13	4,525,015.88
加：其他收益	七、67	202,362.43	1,044,225.18
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,721,326.93	3,407,917.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,721,326.93	3,407,917.00

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七、71	2,104,935.86	-3,265,090.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,145,646.23	-559,847.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	28,022.46	2,776,143.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,550,438.90	60,670,498.85
加：营业外收入	七、74	193,767.64	3,904,471.33
减：营业外支出	七、75	10,650,851.58	831,641.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,093,354.96	63,743,329.07
减：所得税费用	七、76	-806,708.34	1,795,180.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,900,063.30	61,948,148.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,900,063.30	61,948,148.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,900,063.30	61,948,148.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		51,900,063.30	61,948,148.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,900,063.30	61,948,148.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.12

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：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	514,857.15	611,485.72
减：营业成本	十七、4	228,361.20	228,361.20
税金及附加		52,811.26	81,358.10
销售费用			
管理费用		1,024,459.83	994,055.29
研发费用			
财务费用		-35,131.10	-43,514.15
其中：利息费用			
利息收入		36,781.10	45,954.95
加：其他收益		4,931.31	2,825.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	19,721,326.93	22,407,917.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,721,326.93	3,407,917.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			-14,207.33
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）		18,970,614.20	21,747,760.13
加：营业外收入			
减：营业外支出		186.11	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,970,428.09	21,747,760.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,970,428.09	21,747,760.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,970,428.09	21,747,760.13
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,970,428.09	21,747,760.13
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：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,905,510,576.07	2,214,379,331.82
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			2,073,073.40
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	72,420,048.22	52,556,698.02
经营活动现金流入小计		2,977,930,624.29	2,269,009,103.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,508,916,417.99	1,063,398,483.77
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		425,498,450.40	419,425,678.44
支付的各项税费		12,080,044.00	19,687,114.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (2)	73,268,841.32	61,700,112.12
经营活动现金流出小计		2,019,763,753.71	1,564,211,388.66
经营活动产生的现金流量净额		958,166,870.58	704,797,714.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,592.12	25,137,028.56
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	七、78 (3)		6,887,588.77
投资活动现金流入小计		280,592.12	32,024,617.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,932,156.42	147,529,026.55
投资支付的现金		31,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78 (4)		4,479,495.59
投资活动现金流出小计		104,432,156.42	152,008,522.14
投资活动产生的现金流量净额		-104,151,564.30	-119,983,904.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,581,511.69	17,905,134.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,581,511.69	137,905,134.66
筹资活动产生的现金流量净额		30,418,488.31	-137,905,134.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,081.99	172,467.42
五、现金及现金等价物净增加额		884,336,712.60	447,081,142.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,177,874.16	782,096,731.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,113,514,586.76	1,229,177,874.16

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,219,915.84	596,326.40
经营活动现金流入小计		1,219,915.84	596,326.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工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		1,650,069.48	983,687.42
经营活动现金流出小计		1,650,069.48	983,687.42
经营活动产生的现金流量净额		-430,153.64	-387,361.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		47,495,400.00	19,813,930.83
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		47,495,400.00	19,813,930.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		31,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,500,000.00	

投资活动产生的现金流量净额		15,995,400.00	19,813,930.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,824,150.56	17,806,628.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,824,150.56	17,806,628.91
筹资活动产生的现金流量净额		-18,824,150.56	-17,806,628.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,258,904.20	1,619,940.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,251,029.71	2,631,088.81
六、期末现金及现金等价物余额		992,125.51	4,251,029.71

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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、上年年末 余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80			865,974.86	56,153,671.46		446,085,698.11		2,366,683,041.23		2,366,683,041.23
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			865,974.86	56,153,671.46		446,085,698.11		2,366,683,041.23		2,366,683,041.23
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)								-139,193.43	1,897,042.81		31,178,869.93		32,936,719.31		32,936,719.31
(一)综合收 益总额											51,900,063.30		51,900,063.30		51,900,063.30
(二)所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															

1. 本期提取							9,575,876.33					9,575,876.33		9,575,876.33
2. 本期使用							9,715,069.76					9,715,069.76		9,715,069.76
(六) 其他														
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80		726,781.43	58,050,714.27		477,264,568.04		2,399,619,760.54		2,399,619,760.54

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	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)							865,974.86	2,174,776.01		41,966,743.80		45,007,494.67		45,007,494.67	
(一) 综合收益总额										61,948,148.72		61,948,148.72		61,948,148.72	
(二) 所有者投入和减少资本															

(五) 专项储备						865,974.86					865,974.86		865,974.86
1. 本期提取						10,767,550.59					10,767,550.59		10,767,550.59
2. 本期使用						9,901,575.73					9,901,575.73		9,901,575.73
(六) 其他													
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80	865,974.86	56,153,671.46		446,085,698.11		2,366,683,041.23		2,366,683,041.23

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43			858,436.26	27,351,902.44	19,635,264.29	2,173,222,625.42
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			858,436.26	27,351,902.44	19,635,264.29	2,173,222,625.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-131,654.83	1,897,042.81	-1,750,765.28	14,622.70
(一) 综合收益总额										18,970,428.09	18,970,428.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配								1,897,042.81	-20,721,193.37	-18,824,150.56	
1. 提取盈余公积								1,897,042.81	-1,897,042.81		
2. 对所有者(或股东)的分配									-18,824,150.56	-18,824,150.56	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-131,654.83		-131,654.83	
1. 本期提取								-131,654.83		-131,654.83	
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43			726,781.43	29,248,945.25	17,884,499.01	2,173,237,248.12

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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											
二、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)								858,436.26	2,174,776.01	1,766,355.21	4,799,567.48

2020 年年度报告

(一) 综合收益总额									21,747,760.13	21,747,760.13
(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								2,174,776.01	-19,981,404.92	-17,806,628.91
1. 提取盈余公积								2,174,776.01	-2,174,776.01	
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							858,436.26			858,436.26
1. 本期提取							858,436.26			858,436.26
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43		858,436.26	27,351,902.44	19,635,264.29	2,173,222,625.42

法定代表人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北方光电股份有限公司（以下简称本公司）是一家在湖北省注册的股份有限公司，是依据湖北省体改委《关于设立湖北新华光信息材料股份有限公司的批复》（鄂体改[2000]42号文）和原国家经贸委国经贸企改[2000]1099号文，由湖北华光器材厂（2000年10月18日整体改制为“湖北华光新材料有限公司”）联合襄樊华天元件有限公司、南阳市卧龙光学有限公司、深圳市同仁和实业有限公司和北方光电工贸有限公司等四家发起人，以发起方式设立的股份有限公司。公司于2000年8月31日在湖北省工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照。本公司所发行人民币普通股A股，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于湖北省襄阳市长虹北路67号。法定代表人：李克炎，注册资本：人民币508,760,826元。

经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2003]122号）文核准，公司2003年10月22日采用全部向二级市场投资者配售方式首次公开发行A股股票3000万股，并于2003年11月6日在上海证券交易所上市交易。发行后公司总股本7000万股，证券代码“600184”。

2007年5月16日，经公司2006年度股东大会决议，公司实施以资本公积每10股转增5股的方案，转增股本3500万元，转增后公司注册资本变更为人民币10500万元。

2008年11月6日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等相关的议案。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公司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公司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公司有限责任公司（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、装备保障部、审计与风险管理部、资产管理部等部门。

本公司主营军用光电装备的开发、设计、加工制造及销售；光电仪器产品、信息技术产品、太阳能电池及太阳能发电系统、光学玻璃、光电材料与元器件、磁盘微晶玻璃基板的开发、设计、加工制造及销售；铂、铑贵金属提纯、加工；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询与服务；普通货物运输等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第九次会议于2021年3月29日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

截至2020年12月31日，本公司拥有子公司2家，纳入合并报表范围2家，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见财务报告五、23、29、38。

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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，本公司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。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

对于应收票据、应收账款，合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款

- 应收账款组合 1：防务产品的应收款项
- 应收账款组合 2：光学玻璃产品的应收款项

合同资产

- 合同资产组合 1：质保金相关的合同资产

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：防务产品的其他应收款
- 其他应收款组合 2：光学玻璃产品的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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，并将对债务人对本公司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，本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据**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

详见财务报告五、10. 金融工具内容

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

详见财务报告五、10. 金融工具内容

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

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

详见财务报告五、10. 金融工具内容

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、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(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，计提比例如下：

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

详见财务报告五、10. 金融工具内容

(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

详见财务报告五、10. 金融工具内容

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 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

(1). 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

(1). 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、20。

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。

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、30。

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	2.71-3.88

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	-	2.00
其他设备	年限平均法	6-14	3-5	16.17-6.93

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、

预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率见上表。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) 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。

(5) 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、30。

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、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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、无形资产等（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。

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

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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. 租赁负债 适用 不适用**35. 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。

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) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

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，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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，经客户验收取得产品的控制权，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）. 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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，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

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

(3) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原

租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

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）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（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。

(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)	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	公司第六届董事会第二次会议	合同资产—原值	44,577,288.00
		应收账款	-44,577,288.00
		其他流动负债	357,612.17
		合同负债	82,526,696.63
		预收款项	-82,884,308.80

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 (2020年12月31日)	受影响的利润表项目	影响金额 (2020年12月31日)
合同负债	1,006,955,467.60	营业成本	2,450,001.43
其他流动负债	161,082.16	销售费用	-2,450,001.43
预收款项	-1,007,116,549.76		

其他说明

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第六届董事会第二次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业公司的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物和机器设备租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、28、（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 2,580,793.51 元。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,229,208,002.64	1,229,208,002.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	371,950,533.01	371,950,533.01	
应收账款	432,507,295.89	388,063,739.75	-44,443,556.14
应收款项融资	73,060,259.18	73,060,259.18	
预付款项	128,776,047.24	128,776,047.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,626,506.16	21,626,506.16	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	359,072,122.14	359,072,122.14	
合同资产		44,443,556.14	44,443,556.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	810,884.24	810,884.24	
流动资产合计	2,617,011,650.50	2,617,011,650.50	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	145,831,146.92	145,831,146.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,927,887.06	8,927,887.06	
固定资产	603,744,232.64	603,744,232.64	
在建工程	295,242,111.42	295,242,111.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	91,026,106.11	91,026,106.11	
开发支出	12,555,459.34	12,555,459.34	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	35,880,906.88	35,880,906.88	
其他非流动资产	21,693,036.87	21,693,036.87	
非流动资产合计	1,214,900,887.24	1,214,900,887.24	
资产总计	3,831,912,537.74	3,831,912,537.74	

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	631,228,724.72	631,228,724.72	
应付账款	650,046,558.21	650,046,558.21	
预收款项	82,884,308.80	-	-82,884,308.80
合同负债		82,526,696.63	82,526,696.63
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	28,995,329.22	28,995,329.22	
应交税费	3,715,844.59	3,715,844.59	
其他应付款	39,673,663.18	39,673,663.18	
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		357,612.17	357,612.17
流动负债合计	1,436,544,428.72	1,436,544,428.72	
非流动负债：			
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	12,239,801.55	12,239,801.55	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	14,719,068.27	14,719,068.27	
递延所得税负债	1,726,197.97	1,726,197.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,685,067.79	28,685,067.79	
负债合计	1,465,229,496.51	1,465,229,496.51	
所有者权益（或股东权益）：			
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	865,974.86	865,974.86	
盈余公积	56,153,671.46	56,153,671.46	
一般风险准备			
未分配利润	446,085,698.11	446,085,698.11	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	2,366,683,041.23	2,366,683,041.23	
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计	2,366,683,041.23	2,366,683,041.23	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	3,831,912,537.74	3,831,912,537.74	

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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,251,029.71	4,251,029.71	
交易性金融资产			
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	205,046,562.97	205,046,562.97	
其中: 应收利息	-	-	
应收股利	205,046,562.97	205,046,562.97	
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			
流动资产合计	209,297,592.68	209,297,592.68	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,957,268,098.49	1,957,268,098.49	
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	7,366,652.03	7,366,652.03	
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	1,964,634,750.52	1,964,634,750.52	
资产总计	2,173,932,343.20	2,173,932,343.20	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	712,606.00	712,606.00	
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	709,717.78	709,717.78	
非流动负债：			
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	709,717.78	709,717.78	
所有者权益（或股东权益）：			
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	858,436.26	858,436.26	
盈余公积	27,351,902.44	27,351,902.44	
未分配利润	19,635,264.29	19,635,264.29	

所有者权益（或股东权益）合计	2,173,222,625.42	2,173,222,625.42	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,173,932,343.20	2,173,932,343.20	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、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	备注
增值税	应税收入	5、6、10、13、16	防务产品免税
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	25、15	

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，2020 年西安北方光电科技防务有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202061001985），自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 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，2020 年湖北新华光信息材料有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202042003944），自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 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		
银行存款	2,113,514,586.76	1,229,177,874.16
其他货币资金	1,889,676.66	30,128.48
合计	2,115,404,263.42	1,229,208,002.64

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	30,220.48	30,128.48
票据保证金	1,859,456.18	-
合计	1,889,676.66	30,128.48

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	1,000,000.00	
商业承兑票据	850,884,264.00	371,950,533.01
合计	851,884,264.00	371,950,533.01

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
合计	1,000,000.00

(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		
商业承兑票据		112,718,729.38
合计		112,718,729.38

(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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

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

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	190,831,318.26
1 至 2 年	13,505,883.48
2 至 3 年	9,096,571.94
3 至 4 年	18,576,346.97
4 至 5 年	11,981,305.45
5 年以上	15,736,441.98
合计	259,727,868.08

(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	3,462,005.25	1.33	3,462,005.25	100.00		7,192,393.21	1.81	6,992,393.21	97.22	200,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	256,265,862.83	98.67	2,616,141.68	1.02	253,649,721.15	390,391,494.75	98.19	2,527,755.00	0.65	387,863,739.75
其中：										
防务产品的应收款项	159,098,226.25	61.26	477,294.68	0.30	158,620,931.57	291,442,718.57	74.65	874,328.16	0.30	290,568,390.41
光学玻璃产品的应收款项	97,167,636.58	37.41	2,138,847.00	2.20	95,028,789.58	98,948,776.18	25.35	1,653,426.84	1.67	97,295,349.34
合计	259,727,868.08	/	6,078,146.93	/	253,649,721.15	397,583,887.96	/	9,520,148.21	/	388,063,739.75

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
百盛科技有限公司	521,100.00	521,100.00	100.00	长期逾期未付，款项收回可能性较低
军方或军品合作单位	2,940,905.25	2,940,905.25	100.00	长期无往来，已无法联系对方单位

合计	3,462,005.25	3,462,005.25	100.00	/
----	--------------	--------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：防务产品的应收款项

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 (%)
防务产品的应收款项	159,098,226.25	477,294.68	0.30
合计	159,098,226.25	477,294.68	0.30

组合计提项目：光学玻璃产品的应收款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	93,902,119.94	-	-
1 至 2 年	2,253,339.29	1,126,669.65	50.00
2 年以上	1,012,177.35	1,012,177.35	100.00
合计	97,167,636.58	2,138,847.00	2.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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	2019.12.31.	首次执行新收入准则 调整金额	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 变动	
应收账款坏账准备	9,653,880.07	-133,731.86	9,520,148.21	328,968.89	3,530,387.96	240,582.21		6,078,146.93
合计	9,653,880.07	-133,731.86	9,520,148.21	328,968.89	3,530,387.96	240,582.21		6,078,146.93

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
军方或军品合作单位	75,700.00	收款
军方或军品合作单位	98,700.00	收款
鹰潭市永威光电仪器有限公司	3,355,987.96	收款
合计	3,530,387.96	/

(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	240,582.21

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

南阳新新光光电科技有限公司	产品销售款	240,582.21	确认无法收回	公司办公会决议	否
合计	/	240,582.21	/	/	/

应收账款核销说明:

适用 不适用

重要的应收款项核销情况如下:

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
南阳新新光光电科技有限公司	产品销售款	240,582.21	确认无法收回	公司办公会决议	否
合计	/	240,582.21	/	/	/

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,051,579.37 元,占应收账款期末余额合计数的比例 36.21%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 282,154.74 元。

(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

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	53,631,174.04	73,060,259.18
减:其他综合收益-公允价值变动		-
合计	53,631,174.04	73,060,259.18

说明:本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,故将银行承兑汇票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。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,957,739.57	-

说明:用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2020年12月31日,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

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

其他说明:

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	43,703,071.35	85.16	121,917,023.42	94.67
1至2年	3,910,054.35	7.62	4,444,584.01	3.45
2至3年	1,873,447.00	3.65	435,416.76	0.34
3年以上	1,829,603.20	3.57	1,979,023.05	1.54
合计	51,316,175.90	100.00	128,776,047.24	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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,881,470.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.33%。

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	3,310,532.60	-
其他应收款	20,469,561.00	21,626,506.16
合计	23,780,093.60	21,626,506.16

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
西安导引科技有限责任公司	3,310,532.60	
合计	3,310,532.60	

(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	期末账面余额
1年以内小计	13,754,519.62
1至2年	2,350,979.42
2至3年	4,874,527.83
3年以上	
3至4年	4,246,132.66
4至5年	311,200.61
5年以上	4,032,409.71
合计	29,569,769.85

(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	890,714.34	715,205.65
预付账款转入	4,425,414.72	3,634,414.72
关联往来	8,577,238.82	8,886,238.81
应收科研产品款	8,405,854.00	3,743,523.23
其他	7,270,547.97	12,650,849.39
合计	29,569,769.85	29,630,231.80

(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)	
2020年1月1日余额	43,659.52	1,015,426.23	6,944,639.89	8,003,725.64
本期计提	14,430.96		1,098,279.75	1,112,710.71
本期转回			16,227.50	16,227.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	58,090.48	1,015,426.23	8,026,692.14	9,100,208.85

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	其他变动	
其他应收款	8,003,725.64	1,112,710.71	16,227.50			9,100,208.85
坏账准备						
合计	8,003,725.64	1,112,710.71	16,227.50			9,100,208.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
西安北方捷瑞光电科技有限公司	16,227.50	收款
合计	16,227.50	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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
北方光电集团有限公司	关联往来	4,508,385.91	1 年以下	15.25	13,525.16
军方或军品合作单位	关联往来	3,102,616.00	2-3 年	10.49	3,102,616.00
军方或军品合作单位	科研产品款	2,781,120.00	1 年以下	9.41	8,343.36
军方或军品合作单位	科研产品款	2,665,000.00	1 年以下	9.01	7,995.00
军方或军品合作单位	预付账款转入	2,394,980.73	3-4 年	8.10	2,394,980.73
合计	/	15,452,102.64	/	52.26	5,527,460.25

(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	96,589,126.28	7,481,222.91	89,107,903.37	97,321,723.85	5,877,012.48	91,444,711.37
在产品	146,592,411.62	821,444.81	145,770,966.81	121,631,217.14	351,266.52	121,279,950.62
库存商品	119,815,799.87	10,055,218.54	109,760,581.33	135,100,718.51	6,850,229.17	128,250,489.34
周转材料	55,270.40		55,270.40	44,224.22		44,224.22
发出商品	55,295,082.33		55,295,082.33	18,044,206.97		18,044,206.97
委托加工物资				8,539.62		8,539.62
合计	418,347,690.50	18,357,886.26	399,989,804.24	372,150,630.31	13,078,508.17	359,072,122.14

(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	5,877,012.48	1,613,906.03	-	9,695.60	-	7,481,222.91
在产品	351,266.52	470,178.29	-	-	-	821,444.81
库存商品	6,850,229.17	3,204,989.37	-	-	-	10,055,218.54
合计	13,078,508.17	5,289,073.69	-	9,695.60	-	18,357,886.26

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	生产领用
在产品	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	--
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	--

(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

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
应收产品 质保金				44,577,288.00	133,731.86	44,443,556.14
合计				44,577,288.00	133,731.86	44,443,556.14

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
质保金相关的合同资产	-44,577,288.00	已收回
合计	-44,577,288.00	/

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	-133,731.86			
其中：质保金相关的合同资产	-133,731.86			收回
合计	-133,731.86			/

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□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
待抵扣进项税额	654,232.62	
预缴所得税	219,394.29	165,103.43
其他	404,408.85	645,780.81
合计	1,278,035.76	810,884.24

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

本期减值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

其他说明

□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

本期减值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

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

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

(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	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	104,164,314.90			-472,309.26						103,692,005.64	
小计	104,164,314.90			-472,309.26						103,692,005.64	
二、联营企业											
西安导引科技有限责任公司	41,666,832.02	31,500,000.00		8,061,981.36			3,310,532.60			77,918,280.78	
小计	41,666,832.02	31,500,000.00		8,061,981.36			3,310,532.60			77,918,280.78	
合计	145,831,146.92	31,500,000.00		7,589,672.10			3,310,532.60			181,610,286.42	

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

其他说明：

□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	98,142.83			98,142.83
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	98,142.83			98,142.83
(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	12,442,959.58			12,442,959.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,416,929.69			3,416,929.69
2. 本期增加金额	385,060.56			385,060.56
(1) 计提或摊销	385,060.56			385,060.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,801,990.25			3,801,990.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,640,969.33			8,640,969.33
2. 期初账面价值	8,927,887.06			8,927,887.06

(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	863,484,095.59	603,744,232.64
固定资产清理		
合计	863,484,095.59	603,744,232.64

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	铂金制品	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	173,340,927.45	681,476,854.42	11,196,689.81	376,767,996.67	4,137,461.00	1,246,919,929.35
2. 本期增加金额	261,184,908.83	28,364,627.58	1,434,432.56	18,458,648.60	63,339.00	309,505,956.57
(1) 购置	733,852.17	10,863,326.04	1,434,432.56	18,458,648.60	3,339.00	31,493,598.37
(2) 在建工程转入	260,451,056.66	17,501,301.54	-	-	60,000.00	278,012,358.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	19,539,808.09	377,307.32	2,161,322.91	-	22,078,438.32
(1) 处置或报废	-	17,954,573.81	377,307.32	-	-	18,331,881.13
(2) 其他	-	1,585,234.28	-	2,161,322.91	-	3,746,557.19
4. 期末余额	434,525,836.28	690,301,673.91	12,253,815.05	393,065,322.36	4,200,800.00	1,534,347,447.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,139,364.22	512,883,746.82	8,814,216.75	78,388,121.48	3,358,378.38	642,583,827.65
2. 本期增加金额	5,853,446.16	31,147,301.71	545,748.72	7,712,801.16	256,338.61	45,515,636.36
(1) 计提	5,853,446.16	31,147,301.71	545,748.72	7,712,801.16	256,338.61	45,515,636.36
3. 本期减少金额	-	17,001,417.30	365,992.31	-	-	17,367,409.61
(1) 处置或报废	-	17,001,051.22	365,992.31	-	-	17,367,043.53
(2) 其他		366.08				366.08
4. 期末余额	44,992,810.38	527,029,631.23	8,993,973.16	86,100,922.64	3,614,716.99	670,732,054.40
三、减值准备						
1. 期初余额		591,869.06				591,869.06
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		460,571.45				460,571.45
(1) 处置或报废		460,571.45				460,571.45
4. 期末余额		131,297.61				131,297.61
四、账面价值						
1. 期末账面价值	389,533,025.90	163,140,745.07	3,259,841.89	306,964,399.72	586,083.01	863,484,095.59
2. 期初账面价值	134,201,563.23	168,001,238.54	2,382,473.06	298,379,875.19	779,082.62	603,744,232.64

(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	95,630.27
运输设备	1,079.38
铂金制品	4,557,312.07

合 计	4,654,021.72
-----	--------------

(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
新华光公司房屋	13,599,785.89	房产所有权和土地所有权不一致
产业园项目房屋	375,711,872.37	产业园整体项目尚未完工

其他说明：

√适用 □不适用

本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额为 9,332,463.87 元，具体情况见财务报告七、84。

固定资产清理

□适用 √不适用

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	141,053,552.08	295,242,111.42
工程物资		
合计	141,053,552.08	295,242,111.42

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
防务产品科研项目	-	-	-	773,360.24	-	773,360.24
光电科技产业园建设项目	116,109,067.77	-	116,109,067.77	274,007,398.53	-	274,007,398.53
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	1,234,394.70	-	1,234,394.70	1,200,203.81	-	1,200,203.81
在安装设备	23,710,089.61	-	23,710,089.61	19,261,148.84	-	19,261,148.84
合计	141,053,552.08	-	141,053,552.08	295,242,111.42	-	295,242,111.42

(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
防务产品科研项目	37,000,000.00	773,360.24	-1,732.76	771,627.48			100.00	100.00	-	-		自筹
光电科技产业园建设项目	940,670,000.00	274,007,398.53	101,472,226.07	259,370,556.83		116,109,067.77	65.26	65.26	10,000,596.41	-		自筹

高端光学材料及元件生产线技术改造项目	51,752,600.00	1,200,203.81	34,190.89	-		1,234,394.70	97.07	97.07	-	-		自筹
在安装设备	51,287,500.00	19,261,148.84	29,527,479.27	17,870,173.89	7,208,364.61	23,710,089.61	-	-	-	-		自筹
合计	1,080,710,100.00	295,242,111.42	131,032,163.47	278,012,358.20	7,208,364.61	141,053,552.08	/	/	10,000,596.41	-	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

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	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	8,214,301.23	163,491,042.40
2. 本期增加金额	-		1,829,487.18	1,829,487.18
(1) 购置	-		1,829,487.18	1,829,487.18
(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	10,043,788.41	165,320,529.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,931,161.65	58,494,731.81	8,039,042.83	72,464,936.29
2. 本期增加金额	1,549,921.89	3,792,450.49	204,743.54	5,547,115.92
(1) 计提	1,549,921.89	3,792,450.49	204,743.54	5,547,115.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,481,083.54	62,287,182.30	8,243,786.37	78,012,052.21
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	66,963,337.19	18,545,138.14	1,800,002.04	87,308,477.37
2. 期初账面价值	68,513,259.08	22,337,588.63	175,258.40	91,026,106.11

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 18.90%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	
太赫兹三维层析成像仪	3,949,316.48	4,118,652.78				8,067,969.26
智能驾驶用高性能光学玻璃	8,606,142.86	2,555,176.52				11,161,319.38
军品项目		124,977,908.67			124,977,908.67	
光学玻璃项目		22,818,931.74			22,818,931.74	
合计	12,555,459.34	154,470,669.71			147,796,840.41	19,229,288.64

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
太赫兹三维层析成像仪	2019年1月	项目立项	正在进行中
智能驾驶用高性能光学玻璃开发	2019年5月	项目试产立项	正在进行中

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	216,152,761.73	32,422,914.27	213,796,977.57	32,069,546.64
内部交易未实现利润	16,552,000.00	2,482,800.00	20,690,000.00	3,103,500.00
可抵扣亏损	8,473,363.57	1,271,004.54		
递延收益	4,569,901.39	685,485.21	4,719,068.27	707,860.24
合计	245,748,026.69	36,862,204.02	239,206,045.84	35,880,906.88

(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	12,671,911.80	1,900,786.77	11,507,986.47	1,726,197.97
合计	12,671,911.80	1,900,786.77	11,507,986.47	1,726,197.97

(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	12,484,975.33	12,501,202.83
可抵扣亏损	155,999,728.24	98,519,544.31
合计	168,484,703.57	111,020,747.14

√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
2020 年		7,703,839.47	
2021 年			
2022 年	85,705.62	85,705.62	
2023 年	48,626,161.47	48,626,161.47	
2024 年	42,103,837.75	42,103,837.75	
2025 年	65,184,023.40		
合计	155,999,728.24	98,519,544.31	/

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	9,443,521.53		9,443,521.53	1,718,610.28		1,718,610.28
预付设备款	7,194,351.95		7,194,351.95	19,974,426.59		19,974,426.59
合计	16,637,873.48		16,637,873.48	21,693,036.87		21,693,036.87

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,031,319.44	
合计	50,031,319.44	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	935,095,512.66	631,228,724.72
银行承兑汇票	2,350,000.00	-
合计	937,445,512.66	631,228,724.72

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	247,536,735.58	199,143,921.23
应付商品款	144,756,444.78	281,291,284.30
外协加工应付	175,860,748.50	145,202,090.30
应付工程款	8,958,913.95	8,792,122.07

应付设备款	9,139,262.81	5,027,335.63
中小修应付	106,690.74	102,069.30
大修应付	81,996.50	125,518.57
应付劳务款		4,922.38
其他应付账款	16,452,939.55	10,357,294.43
合计	602,893,732.41	650,046,558.21

(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	6,172,800.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	2,508,000.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	2,314,466.12	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,944,768.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,943,600.00	合同尚未执行完毕
合计	14,883,634.12	/

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	首次执行新收入准则调整数	2019.12.31.
产品销售款			-82,884,308.80	82,884,308.80
合计			-82,884,308.80	82,884,308.80

(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、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	首次执行新收入准则调整数	2019.12.31.
产品销售款	1,007,116,549.76	82,884,308.8	82,884,308.8	-
减：计入其他非流动负债的合同负债	-161,082.16	-357,612.17	-357,612.17	
合计	1,006,955,467.60	82,526,696.63	82,526,696.63	-

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
产品销售款	1,006,955,467.60	收到次年产品销售预收款
合计	1,006,955,467.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	28,995,329.22	383,373,023.61	377,672,812.85	34,695,539.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	40,315,368.72	40,315,368.72	-
三、辞退福利	-	40,761.00	40,761.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,995,329.22	423,729,153.33	418,028,942.57	34,695,539.98

(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	6,679,013.60	298,978,758.67	295,939,599.32	9,718,172.95
二、职工福利费		7,950,749.39	7,950,749.39	
三、社会保险费		13,697,081.44	13,697,081.44	
其中：医疗保险费		13,054,136.09	13,054,136.09	
工伤保险费		642,945.35	642,945.35	
生育保险费				
四、住房公积金		29,865,996.52	29,865,996.52	
五、工会经费和职工教育经费	22,316,315.62	10,404,953.66	7,743,902.25	24,977,367.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		22,475,483.93	22,475,483.93	
合计	28,995,329.22	383,373,023.61	377,672,812.85	34,695,539.98

(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		26,177,874.23	26,177,874.23	
2、失业保险费		1,593,977.23	1,593,977.23	
3、企业年金缴费		12,543,517.26	12,543,517.26	
合计		40,315,368.72	40,315,368.72	

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	389,588.34	1,871,205.11
个人所得税	1,236,010.41	1,249,734.68
城市维护建设税	184,567.96	219,754.85
其他税费	377,913.11	375,149.95
合计	2,188,079.82	3,715,844.59

41、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
应付股利		
其他应付款	50,176,544.89	39,619,288.18
合计	50,176,544.89	39,673,663.18

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	511,018.34	338,529.00
代扣代缴款项	776,728.51	583,600.95
存入保证金	135,882.38	55,000.00
其他往来款	48,752,915.66	38,642,158.23
合计	50,176,544.89	39,619,288.18

(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	3,356,800.00	后期支付的产品销售提成
军方或军品合作单位	2,700,000.00	后期支付的产品销售提成
合计	6,056,800.00	/

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

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	首次执行新收入准则调整数	2019.12.31.

短期应付债券				
应付退货款				
待转销项税额	161,082.16	357,612.17	357,612.17	-
合计	161,082.16	357,612.17	357,612.17	-

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
长期应付款		
专项应付款	7,969,958.06	12,239,801.55
合计	7,969,958.06	12,239,801.55

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
红外单晶硒化锌技术引进	1,825,593.25	-	1,825,593.25	-	科研拨款
氟磷玻璃研发试制及生产	750,000.00	-	750,000.00	-	科研拨款
硫系玻璃精密模压研发及生产工艺	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	科研拨款
非球面精密模压模具设计研究	1,000,379.35	-	1,000,379.35	-	科研拨款
智能驾驶用高性能光学玻璃开发	3,886,792.46	-	3,886,792.46	-	科研拨款
AR用光学玻璃晶圆材料及元件的开发	-	4,664,150.95	2,400,000.00	2,264,150.95	科研拨款
防务产品科研项目	2,777,036.49	27,136,163.02	24,207,392.40	5,705,807.11	科研拨款
合计	12,239,801.55	31,800,313.97	36,070,157.46	7,969,958.06	/

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

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	14,719,068.27	2,875,680.56	5,872,254.12	11,722,494.71	
合计	14,719,068.27	2,875,680.56	5,872,254.12	11,722,494.71	/

说明：计入递延收益的政府补助详见财务报告七、84.政府补助。

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

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	865,974.86	9,575,876.33	9,715,069.76	726,781.43
合计	865,974.86	9,575,876.33	9,715,069.76	726,781.43

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	56,153,671.46	1,897,042.81	-	58,050,714.27
合计	56,153,671.46	1,897,042.81		58,050,714.27

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	446,085,698.11	404,118,954.31
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	446,085,698.11	404,118,954.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,900,063.30	61,948,148.72
减：提取法定盈余公积	1,897,042.81	2,174,776.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,824,150.56	17,806,628.91
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	477,264,568.04	446,085,698.11
---------	----------------	----------------

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	2,461,585,930.16	2,151,266,225.99	2,308,406,456.72	2,024,690,977.64
其他业务	30,310,195.21	13,369,485.68	23,303,689.28	15,029,403.63
合计	2,491,896,125.37	2,164,635,711.67	2,331,710,146.00	2,039,720,381.27

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见财务报告十六、6、。

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	湖北省分部	陕西省分部	合计
商品类型			
防务产品		1,926,255,883.47	1,926,255,883.47
光学玻璃	535,330,046.69		535,330,046.69
按经营地区分类			
国内	501,633,193.21	1,926,255,883.47	2,427,889,076.68
国外	33,696,853.48		33,696,853.48
市场或客户类型			
工业	535,330,046.69	1,926,255,883.47	2,461,585,930.16
合同类型			
按商品转让的时间分类			
某一时点确认	535,330,046.69	1,926,255,883.47	2,461,585,930.16
在某一时段确认			
合计	535,330,046.69	1,926,255,883.47	2,461,585,930.16

合同产生的收入说明：

□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	958,515.98	1,387,024.61
教育费附加	623,424.59	624,313.66

房产税	405,941.86	535,367.00
车船使用税	3,600.00	1,800.00
印花税	237,172.08	200,254.42
其他	-	21,264.37
合计	2,228,654.51	2,770,024.06

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
运输费	168,083.19	3,481,578.36
职工薪酬	6,082,425.97	5,392,011.60
差旅费	508,295.92	731,256.77
办公费	113,737.48	202,510.15
折旧费	15,213.16	13,934.14
展览费	-	51,260.88
租赁费	250,487.07	244,255.01
其他	1,177,118.85	1,719,767.43
合计	8,315,361.64	11,836,574.34

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	93,728,692.45	82,300,255.43
折旧费	7,638,224.47	6,723,196.16
租赁费	2,966,643.26	4,631,883.66
水电费	1,558,484.07	1,358,776.23
业务招待费	1,534,863.94	2,272,779.16
修理费	1,295,446.23	785,224.77
差旅费	1,192,590.05	1,312,393.57
无形资产摊销	204,734.59	181,692.98
其他	13,340,690.95	9,534,565.77
合计	123,460,370.01	109,100,767.73

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	64,176,077.56	59,212,896.94
材料动力费	37,817,304.65	29,609,610.81
技术转让费	20,000,000.00	-
外协加工费	17,016,756.78	15,338,483.93
折旧费	4,737,528.59	2,419,319.72
试验费	64,102.48	4,176,256.20
管理费	3,219,696.02	2,961,019.39
设计费	-	2,757,705.59
其他	765,374.33	178,163.90
合计	147,796,840.41	116,653,456.48

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
利息支出	-586,644.67	-631,909.22
减：利息资本化	-	-97,244.25
利息收入	-11,244,319.13	-4,525,015.88
汇兑损益	598,096.03	-402,502.12
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	52,617.45	18,461.92
合计	-11,180,250.32	-5,638,209.55

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	1,041,400.00
扣缴税款手续费	202,362.43	2,825.18
合计	202,362.43	1,044,225.18

说明：政府补助的具体信息，详见财务报告七、84、政府补助。

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	7,721,326.93	3,407,917.00
合计	7,721,326.93	3,407,917.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,201,419.07	-3,141,246.55
其他应收款坏账损失	-1,096,483.21	-123,843.87
合计	2,104,935.86	-3,265,090.42

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、合同资产减值损失	133,731.86	
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,279,378.09	-559,847.63
合计	-5,145,646.23	-559,847.63

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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	28,022.46	2,776,143.05
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-
合计	28,022.46	2,776,143.05

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入		18,200.00	
无法支付的应付款项	-	3,794,223.28	-
其他	193,767.64	92,048.05	193,767.64
合计	193,767.64	3,904,471.33	193,767.64

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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
非流动资产处置损失合计	377,224.99	476,641.11	377,224.99
其中：固定资产处置损失	377,224.99	476,641.11	377,224.99
公益性捐赠支出	345,000.00	355,000.00	345,000.00
违约金、赔偿金、罚款支出	186.11		186.11
疫情停工影响	9,928,440.48		9,928,440.48
合计	10,650,851.58	831,641.11	10,650,851.58

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		2,084,547.72

递延所得税费用	-806,708.34	-289,367.37
合计	-806,708.34	1,795,180.35

(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	51,093,354.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,773,338.74
子公司适用不同税率的影响	-4,412,292.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,170,163.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	927,672.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,851,272.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,930,331.73
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-16,846,204.70
所得税费用	-806,708.34

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	756,368.48	1,023,048.60
财政补贴款	19,458,117.69	21,450,685.47
收科研项目研制费	27,093,943.97	23,454,052.46
银行利息收入	11,132,403.28	4,525,015.88
其他	13,979,214.80	2,103,895.61
合计	72,420,048.22	52,556,698.02

(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	65,439,161.13	55,372,705.71
租赁费	2,198,266.88	2,328,784.40
付往来款	2,374,179.76	2,199,070.48
其他	1,397,685.37	1,799,551.53
受限货币资金（信用证保证金）	1,859,548.18	-
合计	73,268,841.32	61,700,112.12

说明：上年在“收到、支付的其他与投资活动有关的现金”列示的信用证保证金调整到“支付的其他与经营活动有关的现金”列示。

(3). 收到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	-	6,887,588.77
合计	-	6,887,588.77

(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	-	4,479,495.59
合计	-	4,479,495.59

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,900,063.30	61,948,148.72
加：资产减值准备	5,145,646.23	559,847.63
信用减值损失	-2,104,935.86	3,265,090.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,900,696.92	44,667,652.72
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,547,115.92	13,800,074.64
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）	-28,022.46	-2,776,143.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	377,224.99	476,641.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	882,787.32	38,379.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,721,326.93	-3,407,917.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-981,297.14	-803,240.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	174,588.80	513,873.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,197,060.19	31,901,406.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-288,092,294.54	196,769,247.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,195,223,232.40	357,837,115.13
其他	-1,859,548.18	7,538.60
经营活动产生的现金流量净额	958,166,870.58	704,797,714.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,113,514,586.76	1,229,177,874.16
减: 现金的期初余额	1,229,177,874.16	782,096,731.63
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	884,336,712.60	447,081,142.53

(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	2,113,514,586.76	1,229,177,874.16
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	2,113,514,586.76	1,229,177,874.16
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	2,113,514,586.76	1,229,177,874.16
其中: 母公司或公司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	30,220.48	信用证保证金
货币资金	1,859,456.18	票据保证金
应收票据	1,000,000.00	质押
合计	2,889,676.66	/

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	695,148.05	6.5249	4,535,771.51
应收账款	-	-	
其中：美元	622,555.05	6.5249	4,062,109.45
日元	51,701.09	0.063236	3,269.37
预收账款	-	-	
其中：美元	22,301.17	6.5249	145,512.89
日元	69,526.06	0.063236	4,396.55
应付账款	-	-	
其中：美元	2,141.72	6.5249	13,974.49
日元	111,911.09	0.063236	7,076.81

(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
技改设备补贴	362,583.08	营业成本	362,583.08
科研奖励款	600,000.00	研发费用	600,000.00
稳岗补贴	780,206.95	管理费用	
稳岗补贴	962,180.82	研发费用	
稳岗补贴	2,728,712.33	营业成本	4,471,100.10
高新津贴	2,295,000.00	营业成本	2,295,000.00
核酸检测费	32,800.00	管理费用	32,800.00
大学生就业一次性保险补贴	3,000.00	管理费用	3,000.00
职业技能提升行动奖励	212,940.00	营业成本	212,940.00
2019 年经济发展突出奖	100,000.00	管理费用	100,000.00
防疫物资补助款	43,900.00	管理费用	43,900.00
专利奖励款	299,800.00	管理费用	299,800.00
失业保险稳岗补贴	434,990.40	管理费用	434,990.40
军转民贴息	860,000.00	财务费用	860,000.00
2019 年优秀企业及个人奖励	50,000.00	管理费用	50,000.00
防疫补贴款	54,180.00	管理费用	54,180.00
疫情防控重点保障企业专项优惠贷款财政贴息	6,833.00	财务费用	6,833.00
2019 年“隆中人才支持计划”资助资金	1,000,000.00	管理费用	1,000,000.00
疫情防控重点保障企业专项优惠贷款财政贴息	505,517.00	财务费用	505,517.00
市场托展费	149,100.00	销售费用	149,100.00
疫情期间就业补贴款	182,000.00	营业外支出	182,000.00

2019 年高校毕业生见习补贴	361,800.00	管理费用	361,800.00
硫系玻璃工程化退火技术研究及相关装备开发项目补贴	520,000.00	主营业务成本	520,000.00
隆中人才支持计划区级配套奖励款	1,000,000.00	主营业务成本	1,000,000.00
标准化奖励款	200,000.00	管理费用	200,000.00
技术转化奖励	1,297,600.00	主营业务成本	1,297,600.00
重点实验室平台奖励	100,000.00	研发费用	100,000.00
AR 用光学玻璃晶圆材料及元件的开发及产业化研究科技开发费	500,000.00	研发费用	500,000.00
湖北汉江众智科技专利奖励款	30,000.00	研发费用	30,000.00
智能安防用红外材料精密模压技术研究	874,319.44	研发费用	874,319.44
技改设备补贴	24,569.40	营业成本	24,569.40
产业改造升级资金(技改提质补贴)	1,000,000.00	固定资产	
进口设备贴息专项资金	177,750.00	固定资产	
设备技改补贴款	2,557,307.19	固定资产	
合计	20,307,089.61	--	16,572,032.42

其他:

计入递延收益的政府补助, 后续采用净额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
光电科技产业园	财政拨款	10,000,000.00		-	5,597,406.68	4,402,593.32	固定资产	与资产相关
工业技术改造	财政拨款	4,719,068.27		274,847.44	-	4,444,220.83	管理费用	与资产相关
智能安防用红外材料精密模压技术研究	科研拨款		125,680.56			125,680.56	研发费用	与收益相关
太赫兹三维层析成像仪	科研拨款		2,750,000.00			2,750,000.00	开发支出	与资产相关
合计		14,719,068.27	2,875,680.56	274,847.44	5,872,254.12	11,722,494.71	--	--

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

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

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、其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业公司的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安北方光电科技防务有限公司	西安	西安	光电产品	100.00	-	设立
湖北新华光信息材料有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	100.00	-	设立

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

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：

公司合营企业华光小原光学材料（襄阳）有限公司为中外合资企业，根据章程规定该公司由合资双方共同控制，因此存在公司持股 51%，但表决权为 50%。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	华光小原光学材料(襄阳)有限公司
流动资产	59,701,802.43	57,019,147.28
其中: 现金和现金等价物	25,189,955.15	27,805,542.02
非流动资产	150,304,151.83	157,388,371.86
资产合计	210,005,954.26	214,407,519.14
流动负债	1,186,764.14	10,163,764.43
非流动负债	5,501,532.00	-
负债合计	6,688,296.14	10,163,764.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	203,317,658.12	204,243,754.71
按持股比例计算的净资产份额	103,692,005.64	104,164,314.90
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	103,692,005.64	104,164,314.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	61,599,079.88	98,760,437.37
财务费用	217,609.84	103,728.93
所得税费用	542,954.16	2,956,712.10
净利润	-667,949.86	2,012,535.73
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-667,949.86	2,012,535.73
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	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	447,508,079.01	196,356,411.59
非流动资产	46,461,658.10	10,787,316.50
资产合计	493,969,737.11	207,143,728.09
流动负债	274,679,204.28	89,402,528.02
非流动负债	3,145,152.05	-
负债合计	277,824,356.33	89,402,528.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	216,140,337.41	117,741,200.07
按持股比例计算的净资产份额	77,810,521.47	42,386,832.02
调整事项	107,759.31	-720,000.00
--商誉		

—内部交易未实现利润	-576,000.00	-1,152,000.00
—其他	683,759.31	432,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	77,918,280.78	41,666,832.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	347,320,044.29	125,580,495.70
净利润	20,794,392.64	5,015,343.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,794,392.64	5,015,343.80
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制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，涵盖了市场风险、信用风险和流动性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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收账款。

本公司银行存款主要存放于兵器公司下属兵工财务公司、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。

对于应收账款，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、兵器公司附属企业、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 79.91%，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 36.21%（2019 年：53.63%）；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 52.26%（2019 年：45.83%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 47,007 万元（2019 年 12 月 31 日：58,877 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
金融负债	50,031,319.44	-
其中：短期借款	50,031,319.44	-

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币为美元和日元）依然存在外汇风险。

于 2020 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	13,974.49	-	8,597,880.96	9,092,737.00
日元	7,076.81		3,269.37	

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。目前，由于本公司出口交易金额较小，且交易外币汇率变动不大，而公司在签订出口合同时约定付款期，公司在收到结汇时即在中国银行兑换为人民币，因此，汇率风险对公司影响很小且可控。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑签订远期结汇售汇协议。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 53.00%（2019 年 12 月 31 日：38.24 %）。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资	-	-	53,631,174.04	53,631,174.04
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	53,631,174.04	53,631,174.04

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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

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	28,000.00	20.36	20.36

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

子公司情况详见财务报告九、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

子公司情况详见财务报告九、3。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团有限公司附属企业	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
湖北华光新材料有限公司	同一母公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	125,472,464.53	125,829,150.82
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务		3,327,237.70
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	394,587,143.63	612,662,111.19
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	接受劳务		991,311.60
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	采购商品	47,665,940.57	9,175,038.02
西安导引科技有限责任公司	采购商品	156,147,600.00	27,824,000.00
西安导引科技有限责任公司	接受劳务		1,335,000.00

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	销产品	1,241,091,379.27	1,081,185,332.25
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	提供劳务	3,843,066.03	1,851,966.47
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	5,292,109.70	6,024,665.59
北方光电集团有限公司附属企业合计	销产品	61,781,275.68	29,137,351.63
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	销产品	40,027,291.07	116,555.30
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	提供劳务	6,633,164.60	7,441,170.75
西安导引科技有限责任公司	提供劳务	28,301.89	
西安导引科技有限责任公司	销产品	480,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	厂房	206,674.29	413,348.58
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	生产线	203,035.38	406,070.76

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	7,915,428.00	8,400,000.00
北方光电集团有限公司	机器设备	7,133,170.98	1,052,628.92
湖北华光新材料有限公司	土地使用权	1,015,789.47	3,047,368.41
湖北华光新材料有限公司	办公楼	97,289.66	263,657.14

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方光电集团有限公司	购买固定资产		24,829,578.56
中国兵器工业集团有限公司附属企业	出售固定资产	78,400.00	
中国兵器工业集团有限公司附属企业	出售固定资产	910,000.00	
北方光电集团有限公司附属企业合计	出售固定资产	118,800.00	

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	565.3	511.80

(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(首次执行新收入准则调整数)	坏账准备(首次执行新收入准则调整数)	账面余额(2019.12.31)	坏账准备(2019.12.31)
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备				
应收票据	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	781,021,984.65		290,041,047.70	-			290,041,047.70	-
应收票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,003,067.10		11,873,064.23	-			11,873,064.23	-
应收款项融资	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计			303,917.00	-			303,917.00	-
应收款项融资	北方光电集团有限公司附属企业合计			1,200,000.00	-			1,200,000.00	-
应收账款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	47,646,185.00	1,055,829.28	139,691,888.71	1,144,776.51	-44,577,288.00	-133,731.86	184,269,176.71	1,278,508.37
应收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	303,623.00	542.75	2,222.00	-			2,222.00	-
合同资产	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计			44,577,288.00	133,731.86	-44,577,288.00	-133,731.86		
预付账款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	17,470,619.77		22,093,653.89	-			22,093,653.89	-
预付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,388,940.00		-	-			-	-
其他应收款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	4,102,932.90	4,059,064.90	4,297,852.90	4,072,757.72			4,297,852.90	4,072,757.72
其他应收款	北方光电集团有限公司	4,519,385.92	13,525.16	4,588,385.91	13,765.16			4,588,385.91	13,765.16

(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	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	254,893,308.00	259,939,042.76
应付票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	96,865,430.00	42,397,930.52
应付票据	北方光电集团有限公司	13,963,715.80	
应付票据	西安导引科技有限责任公司	145,861,400.00	15,000,000.00
应付账款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	94,259,157.47	125,376,820.08

应付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	47,030,849.81	109,500,332.83
应付账款	华光小原光学材料(襄阳)有限公司		2,500,299.48
应付账款	西安导引科技有限责任公司	30,692,000.00	7,870,600.00
合同负债	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	208,922,606.97	3,025,576.20
合同负债	北方光电集团有限公司附属企业合计		45,000.00
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司	8,782,448.22	9,436,916.70
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	4,890,151.48	
其他应付款	北方光电集团有限公司附属企业合计	2,153,220.57	2,826,422.08
其他应付款	北方光电集团有限公司	2,347,836.00	1,000,000.00
其他应付款	西安导引科技有限责任公司	2,700,000.00	2,885,000.00

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

金额：元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
对外投资承诺	-	31,500,000.00

(2) 前期承诺履行情况

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 6300 万元,其中 2017 年 3150 万元,2018 年 2520 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、2019 年度均未支付出资款,2020 年 9 月 30 日,公司支付剩余增资款 3150 万元,至此,公司已全部出资完毕。

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

(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

2019年1月7日，西安北方光电科技防务有限公司收到昆明中院《民事裁定书》（2018云01破申20号），受理了西安北方光电科技防务有限公司申请云南天达公司破产清算的申请。2019年3月20日本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。2019年4月12日昆明中院组织召开第一次债权人大会，2019年5月破产管理人邀请第三方机构对云南天达公司进行全面审计，截止目前审计工作尚未结束。

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	16,789,107.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,789,107.26

2021年3月29日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了公司2020年度利润分配的预案：公司拟以2020年12月31日总股本508,760,826股为基数，每10股派发现金0.33元（含税），共计派发现金16,789,107.26元。本次分配不送红股，不进行资本公积转增股本。该利润分配方案尚需股东大会审议通过。

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

为进一步调动职工的工作积极性，建立人才长效激励机制，增强公司凝聚力，促进公司健康持续发展，西光防务、新华光公司根据其《企业年金方案》，各自制定了企业年金实施细则。

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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	湖北省分部	陕西省分部	分部间抵销	合计
营业收入	546,331,005.20	1,948,136,109.41	2,570,989.24	2,491,896,125.37
其中：对外交易收入	543,760,015.96	1,948,136,109.41	-	2,491,896,125.37
分部间交易收入	2,570,989.24	-	2,570,989.24	-
其中：主营业务收入	537,901,035.93	1,926,255,883.47	2,570,989.24	2,461,585,930.16
营业成本	455,072,328.77	1,712,134,372.14	2,570,989.24	2,164,635,711.67
其中：主营业务成本	448,575,819.35	1,705,261,395.88	2,570,989.24	2,151,266,225.99
营业费用	70,773,393.59	182,936,581.21	-12,000,000.00	265,709,974.80
营业利润/(亏损)	20,485,282.84	53,065,156.06	12,000,000.00	61,550,438.90
资产总额	901,926,395.56	6,185,221,998.02	1,981,388,114.54	5,105,760,279.04
负债总额	319,717,269.38	2,556,374,412.09	169,951,162.97	2,706,140,518.50
补充信息：				
1. 资本性支出	22,542,940.09	50,389,216.33	-	72,932,156.42
2. 折旧和摊销费用	25,898,601.78	25,549,211.06	-	51,447,812.84
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4. 资产减值损失及信用减值损失	1,278,893.11	1,761,817.26	-	3,040,710.37

(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

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(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
应收利息		
应收股利	172,861,695.57	205,046,562.97
其他应收款		
合计	172,861,695.57	205,046,562.97

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	15,739,388.59	54,395,588.59
西安导引科技有限责任公司	3,310,532.60	
湖北新华光信息材料有限公司	153,811,774.38	150,650,974.38
减: 坏账准备		
合计	172,861,695.57	205,046,562.97

(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	期末账面余额
4 至 5 年	14,207.33
减: 坏账准备	-14,207.33
合计	0.00

(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
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)	
2020年1月1日余额	14,207.33			14,207.33
--转入第二阶段	-14,207.33	14,207.33		0.00
2020年12月31日余	0.00	14,207.33		14,207.33

额				
---	--	--	--	--

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	其他变动	
昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局四科	14,207.33					14,207.33
合计	14,207.33					14,207.33

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

(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	其他	14,207.33	4-5年	100.00	14,207.33
合计	/	14,207.33	/	100.00	14,207.33

(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
对合营企业投资	103,692,005.64		103,692,005.64	104,164,314.90		104,164,314.90

对联营企业投资	77,918,280.78		77,918,280.78	41,666,832.02		41,666,832.02
合计	1,993,047,237.99		1,993,047,237.99	1,957,268,098.49		1,957,268,098.49

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安北方光电科技防务有限公司	1,334,338,741.44	-	-	1,334,338,741.44	-	-
湖北新华光信息材料有限公司	477,098,210.13	-	-	477,098,210.13	-	-
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	其他			
一、合营企业												
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	104,164,314.90			-472,309.26							103,692,005.64	
小计	104,164,314.90			-472,309.26							103,692,005.64	
二、联营企业												
西安导航科技有限责任公司	41,666,832.02	31,500,000.00		8,061,981.36			3,310,532.60				77,918,280.78	
小计	41,666,832.02	31,500,000.00		8,061,981.36			3,310,532.60				77,918,280.78	
合计	145,831,146.92	31,500,000.00		7,589,672.10			3,310,532.60				181,610,286.42	

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
主营业务				
其他业务	514,857.15	228,361.20	611,485.72	228,361.20
合计	514,857.15	228,361.20	611,485.72	228,361.20

(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

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	19,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,721,326.93	3,407,917.00

合计	19,721,326.93	22,407,917.00
----	---------------	---------------

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	28,022.46	
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）	16,846,879.86	七、84
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,530,387.96	七、5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,639,083.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,464,912.34	
少数股东权益影响额		
合计	8,301,294.00	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.09	

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李克炎

董事会批准报送日期：2021年3月29日

修订信息

□适用 √不适用