

北方光电股份有限公司

600184

2011 年半年度报告

目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示..... | 2 |
| 二、 公司基本情况..... | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 8 |
| 五、 董事会报告..... | 8 |
| 六、 重要事项..... | 10 |
| 七、 备查文件目录..... | 16 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|-------------|--------|
| 刘兴功 | 董 事 | 因工作另有安排未能出席 | 王小鹏 |
| 王兴治 | 独立董事 | 因工作另有安排未能出席 | 范滇元 |
| 姜会林 | 独立董事 | 因个人原因未能出席 | 陈雪松 |

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长王小鹏、总经理李克炎、主管会计工作负责人张少峰及会计机构负责人(会计主管人员)申晓侠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|-------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 北方光电股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 光电股份 |
| 公司的法定英文名称 | North Electro-Optic Co., Ltd. |
| 公司的法定英文名称缩写 | NEO |
| 公司法定代表人 | 王小鹏 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名 | 王小鹏 | 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

| | |
|-----------|-----------------|
| 注册地址 | 湖北省襄阳市长虹北路 67 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 441057 |
| 办公地址 | 陕西省西安市长乐中路 35 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 710043 |
| 公司国际互联网网址 | www.sicong.com |
| 电子信箱 | newhgzb@163.com |

(四) 信息披露及备置地点

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

(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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 总资产 | 2,957,287,155.06 | 2,550,324,722.37 | | 15.96 |
| 所有者权益（或股东权益） | 978,382,516.82 | 933,869,176.44 | | 4.77 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 4.67 | 4.46 | | 4.71 |
| | 报告期（1—6 月） | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业利润 | 51,932,493.92 | 47,840,863.81 | 10,695,238.55 | 8.55 |
| 利润总额 | 55,302,574.15 | 51,480,600.57 | 13,963,825.75 | 7.42 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 40,413,340.38 | 46,038,073.44 | 9,377,012.62 | -12.22 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 37,147,184.62 | 7,167,144.76 | 7,955,902.64 | 418.30 |
| 基本每股收益(元) | 0.193 | 0.2199 | 0.09 | -12.23 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.18 | 0.07 | 0.08 | 157.14 |
| 稀释每股收益(元) | 0.193 | 0.2199 | 0.09 | -12.23 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 4.24 | 6.25 | 2.61 | 减少 2.01 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,398,371.95 | -59,697,694.85 | -23,000,332.28 | -36.35 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | -0.39 | -0.29 | -0.22 | -34.48 |

根据企业会计准则的规定，公司在编制上年同期比较报表时，将公司于 2010 年 10 月购买的防务资产的上年同期业绩及现金流量等并入上年同期比较报表中。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -355,973.25 |
| 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） | 3,716,900.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,153.48 |

| | |
|---------------|--------------|
| 所得税影响额 | -103,924.47 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | 3,266,155.76 |

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | 8,756 户 |
|---------------------------|------|----------|-------------|--------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 北方光电集团有限公司 | 国有法人 | 48.83 | 102,229,278 | 0 | 102,229,278 | 无 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 国有法人 | 15.05 | 31,501,875 | 0 | 21,001,875 | 无 |
| 红塔创新投资股份有限公司 | 国有法人 | 7.53 | 15,757,973 | 0 | 15,757,973 | 无 |
| 云南省工业投资控股集团有限责任公司 | 国有法人 | 1.88 | 3,943,162 | 0 | 3,943,162 | 无 |
| 平安信托有限责任公司—新价值成长一期 | 未知 | 1.74 | 3,642,478 | 3,642,478 | 0 | 未知 |
| 孟凌霜 | 未知 | 1.48 | 3,092,336 | 3,092,336 | 0 | 未知 |
| 夏震超 | 未知 | 0.79 | 1,659,800 | 1,659,800 | 0 | 未知 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—富锦 9 号信托计划 | 未知 | 0.60 | 1,245,000 | 1,245,000 | 0 | 未知 |
| 中信信托有限责任公司—新价值 1 期 | 未知 | 0.59 | 1,229,489 | 1,229,489 | 0 | 未知 |
| 陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期 | 未知 | 0.58 | 1,220,997 | 1,220,997 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | | | | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类 | |

| | | |
|---------------------------|---|--------|
| 湖北华光新材料有限公司 | 10,500,000 | 人民币普通股 |
| 平安信托有限责任公司—新价值成长一期 | 3,642,478 | 人民币普通股 |
| 孟凌霜 | 3,092,336 | 人民币普通股 |
| 夏震超 | 1,659,800 | 人民币普通股 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—富锦 9 号信托计划 | 1,245,000 | 人民币普通股 |
| 中信信托有限责任公司—新价值 1 期 | 1,229,489 | 人民币普通股 |
| 陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期 | 1,220,997 | 人民币普通股 |
| 山东省国际信托有限公司—新价值 4 号集合信托 | 1,173,046 | 人民币普通股 |
| 广东粤财信托有限公司—新价值 2 期 | 892,722 | 人民币普通股 |
| 陕西万森置业发展有限责任公司 | 739,999 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 | 前十名股东中，北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司同为中国兵器工业集团公司的全资子公司、控股子公司，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述两股东为一致行动人；红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司和其他股东之间无关联和一致行动关系；其他股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-------------|--------------|----------------|-------------|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 北方光电集团有限公司 | 102,229,278 | 2011年11月23日 | 5,250,000 | 其所持的本公司股份自获得上市流通权之日起，在60个月内不上市交易或者转让。在72个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的5%，84个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于13.8元/股。 |
| | | | 2012年11月23日 | 5,250,000 | |
| | | | 2013年11月23日 | 7,050,000 | |
| | | | 2013年9月28日 | 84,679,278 | |
| 2 | 湖北华光新材料有限公司 | 21,001,875 | 2011年11月23日 | 21,001,875 | 其所持的本公司股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易或者转让。在48个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的5%，60个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于13.8 |

| | | | | | |
|---|-------------------|------------|------------|------------|---|
| | | | | | 元/股。 |
| 3 | 红塔创新投资股份有限公司 | 15,757,973 | 2013年9月28日 | 15,757,973 | 自公司本次发行结束之日起36个月内,不转让其本次取得的公司股份,之后按中国证监会及交易所有关规定执行。 |
| 4 | 云南省工业投资控股集团有限责任公司 | 3,943,162 | 2013年9月28日 | 3,943,162 | 自公司本次发行结束之日起36个月内,不转让其本次取得的公司股份,之后按中国证监会及交易所有关规定执行。 |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化,均未持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011年3月24日经公司职工代表组长联席会议审议通过,选举雷建宁先生为公司职工监事,任期和第四届监事会任期一致。周立勇先生因工作调整原因辞去公司监事职务。

2、2011年3月28日召开的公司第四届董事会第四次会议聘任张百锋先生、周立勇先生为公司副总经理,任期与第四届董事会任期一致。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司不断加强内部控制和 risk 管控,整体经营情况平稳。上半年,公司实现营业收入 769,722,663.11 元,同比减少 6.72%;营业利润 51,932,493.92 元,同比增加 8.55%;利润总额 55,302,574.15 元,同比增加 7.42%;归属于母公司所有者的净利润 40,413,340.38 元,同比减少 12.22%。

报告期内,公司防务业务继续保持稳定的发展态势,受订货交付期、销量变动等影响,实现营业收入 372,654,495.16 元,同比减少 22.55%,实现净利润 42,046,240.13 元,同比增长 16.03%。

光电材料与器件业务方面,上半年,公司继续以数据化管理为基础,深入开展精细化管理工作,盈利水平稳步提升。报告期内,新华光公司实现营业收入 189,135,485.56 元,同比增长 43.73%,实现净利润 12,420,620.90 元,同比增长 58.42%。下半年,新华光公司将继续以推进精益生产方式为契机,持续提升产品良品率,提高效率,降低成本。

光伏太阳能业务方面,受欧洲国家光伏补贴下调的政策影响,外销受阻,产品销售价格下降,同时,由于原材料价格下调滞后和经营规模偏小等多重因素的影响,报告期内,公司光伏

太阳能业务实现营业收入 189,115,167.20 元，同比下降 7.25%，实现净利润为-14,494,878.62 元。下半年，天达公司将在市场开拓、技术研发和成本控制方面加大力度，争取在新市场、新工艺、新材料方面获得突破，同时继续加强内部管理，降低产品生产成本，以有效应对外部环境的不利影响，提高光伏太阳能业务盈利能力。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 工业 | 764,410,619.42 | 592,953,961.82 | 22.43 | -6.52 | -13.28 | 增加 6.26 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 防务产品 | 372,654,495.16 | 266,828,909.87 | 28.4 | -22.55 | -33.67 | 增加 12.01 个百分点 |
| 太阳能电池 | 189,115,167.20 | 177,676,993.47 | 6.05 | -7.25 | -2.67 | 减少 4.42 个百分点 |
| 光学玻璃 | 198,129,784.42 | 147,475,171.43 | 25.57 | 50.57 | 46 | 增加 2.2 个百分点 |

注：光学玻璃产品中，华光小原光学材料(襄阳)有限公司（以下简称“华光小原公司”）实现的营业收入为 8,994,298.86 元，营业成本为 6,307,717.22 元。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 20,095,410.54 元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|----------------|---------------|
| 国内 | 639,021,812.72 | -10.3 |
| 国外 | 125,388,806.70 | 18.98 |

主营业务国外收入比上年同期增加 18.98%的主要原因是光学玻璃出口收入的增加。

3、报告期内公司资产构成、主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 / 本期数 | 年初余额 / 上年同期数 | 差异变动幅度 (%) | 变动原因 |
|--------|----------------|----------------|------------|--|
| 应收票据 | 162,307,098.18 | 43,351,587.45 | 274.40 | 公司收到客户以承兑票据结算的产品款比上年同期增加 |
| 投资性房地产 | 5,090,063.84 | 3,793,636.53 | 34.17 | 天达公司旧办公楼对外出租形成 |
| 在建工程 | 365,575,635.22 | 194,093,788.61 | 88.35 | 华光小原公司生产线建设项目、天达公司新区建设项目及新华光公司特种光学材料及元件生产线技术改造项目陆续投入增加 |

| | | | | |
|---------|------------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| 递延所得税资产 | 18,009,815.96 | 3,329,431.59 | 440.93 | 确认可抵扣暂时性差异影响所致 |
| 预收款项 | 122,512,012.29 | 66,389,961.35 | 84.53 | 产品预收款同比增加 |
| 应付职工薪酬 | 45,539,234.41 | 23,504,857.51 | 93.74 | 公司按期计提半年员工绩效工资 |
| 应交税费 | -37,174,002.90 | -6,985,949.41 | -432.13 | 天达公司材料采购及出口退税增加；华光小原公司购置固定资产进项税额增加 |
| 应付利息 | 21,666,123.38 | 12,495,502.21 | 73.39 | 应付未付利息增加 |
| 其他应付款 | 85,352,678.42 | 64,405,932.98 | 32.52 | 预提动力费、绿化费、技术转让费同比增加 |
| 长期借款 | 549,400,755.50 | 279,918,364.00 | 96.27 | 借款增加 |
| 专项应付款 | 3,663,503.71 | 26,664,727.00 | -86.26 | 根据国防科工局相关要求，国拨项目转到光电集团实施 |
| 所有者权益 | 1,079,921,950.99 | 988,307,213.41 | 9.27 | 设立华光小原公司，使所有者权益增加 4806 万元 |
| 其他业务成本 | 3,931,060.28 | 5,970,175.86 | -34.16 | 其他业务收入同比减少 |
| 营业税金及附加 | 724,112.47 | 432,319.13 | 67.49 | 民品销量增加 |
| 管理费用 | 89,797,654.41 | 67,852,898.54 | 32.34 | 职工薪酬、研究与开发费同比增加 |
| 财务费用 | 17,630,191.11 | 6,396,687.30 | 175.61 | 借款本金增加，影响借款利息增加；华光小原公司和新华光公司汇兑损失同比增加 |
| 投资收益 | -512,610.31 | -182,719.90 | -180.54 | 按权益法核算的投资企业西安导引科技有限公司经营亏损 |
| 营业外支出 | 728,195.50 | 406,428.67 | 79.17 | 公司当期处置报废固定资产形成损失 |
| 所得税费用 | 15,844,161.57 | 2,530,753.01 | 526.07 | 防务公司按期计提当期所得税 |

4、报告期内公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-27,248,713.84元。其中：经营活动产生的现金流量净额为-81,398,371.95元，主要原因是天达公司货款回收少，采购支出大，防务公司收到的票据结算量较大；投资活动产生的现金流量净额为-202,987,715.99元，主要是购建固定资产支付的现金；筹资活动产生的现金流量净额为257,176,613.58元，主要原因是借款增加。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，防务业务和光电材料与器件业务利润稳步增长，公司归属于母公司所有者的净利润同比减少12.22%，主要原因是光伏太阳能业务亏损所致。

（三）公司投资情况

6、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

7、非募集资金项目情况

云南天达公司新区建设：本报告期完成投资62,944,161.28元，项目预计于年末完工。

防务公司建设项目：本报告期完成投资414,863.56元，项目正在建设中。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，根据《企业内部控制基本规范》等相关规定，在公司制度、流程建设工作的总体安排下，制定和颁布了公司《货币资金管理办法》、《财务基础审计实施办法》、《财务工作要点》和《内部控制审计管理办法》等制度，通过流程控制不断完善公司内控程序。

报告期内，公司共召开了 3 次董事会，1 次监事会和 2 次股东大会。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》的规定和要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。制定了《董事会秘书工作制度》，规范了公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作，保证了公司信息披露和内部治理等工作的正常开展，提高公司治理水平，促进公司规范运作。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

公司《章程》第一百六十七条：公司的利润分配应该重视对投资者的合理投资回报，公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。在公司的盈利年度，在保证公司正常生产经营和长期发展的前提下，公司可以以现金或股票方式分配股利。经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红。

本公司没有 2011 年半年度利润分配计划，未分配利润将用于补充流动资金。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（七）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（八）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|------------------|--------|--------|--------|----------|--------|---------------|---------------|----------|--------------------|
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 集团兄弟公司 | 接受劳务 | 外协加工 | 军方审定价 | | 8,103,589.27 | 11.45 | | |
| 湖北华光新材料有限公司 | 第二大股东 | 购买商品 | 购材料 | 市场价 | | 454,661.27 | 0.64 | | |
| 中国兵器工业集团公司系统 | 集团兄弟公司 | 购买商品 | 购外协件及材 | 军方审定价 | | 62,222,492.70 | 87.91 | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|--------|------|------|-------|--|----------------|-------|--|--|
| 内部单位 | | | 料 | | | | | | |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 集团兄弟公司 | 销售商品 | 销售商品 | 军方审定价 | | 213,310,994.75 | 95.95 | | |

公司与中国兵器工业集团公司系统内单位购销业务定价是按照国家相关规定并经军方审核确定后并严格执行的，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照国家有关规定的以市场公允价格进行结算。

2、非经营性关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|------------|------|----------|----|--------------|-----------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 北方光电集团有限公司 | 控股股东 | | | | 38,170.00 |
| 合计 | | | | | 38,170.00 |

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁费定价依据 | 价格 |
|-------------|----------------|-----------|---------|--------------|
| 北方光电集团有限公司 | 西安北方光电防务科技有限公司 | 土地使用权及建筑物 | 市场价 | 5,000,000.00 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 湖北新华光信息材料有限公司 | 土地使用权 | 市场价 | 2,437,747.04 |

根据公司和光电集团签订的《土地及建筑物租赁合同》，公司每年向光电集团支付房屋及土地租赁费 5,000,000 元，该房屋和土地为公司全资子公司防务公司的生产经营场所；公司于 2011 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了关于修订与华光公司签订的《土地使用权租赁协议》，新华光公司每年向华光公司支付的土地租赁费由 1,803,165.04 元调整为 2,437,747.04 元。租赁期自 2011 年 7 月 1 日起开始，期限 5 年。

2、担保情况

单位：元 币种：人民币

| 公司对控股子公司的担保情况 | |
|-----------------------|----------------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 75,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | 246,000,000.00 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
| 担保总额 | 246,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 25.14 |

公司于 2011 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于 2011 年度银行借款计划的议案》，决定为公司全资子公司防务公司、新华光和控股子公司天达公司在 2011 年度提供合计不超过 56,300 万元（分别为 17,000 万元、9,500 万元 29,800 万元）的银行借款信用担保，担保期限以担保协议为准。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|---------|---|-----------|
| 股改承诺 | 湖北华光新材料有限公司承诺：其所持的本公司股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让。在 48 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 5%，60 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于 13.8 元/股。 北方光电集团有限公司承诺：其所持的本公司股份自获得上市流通权之日起，在 60 个月内不上市交易或者转让。在 72 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 5%，84 个月之内出售所持有的本公司股份不超过其总股本的 10%，在此期间内通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于 13.8 元/股。 | 报告期内有效履行。 |
| 发行时所作承诺 | 北方光电集团有限公司、红塔创投、云南工投出具的承诺函：自公司本次发行结束之日起 36 个月内，不转让其本次取得的公司股份，之后按中国证监会及交易所有关规定执行。 | 报告期内有效履行。 |

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

光电集团承诺出售给本公司的防务标的实现的净利润在 2010 年不低于 4,667 万元，在 2011 年不低于 4,470 万元，在 2012 年不低于 4,648 万元。

光电集团、红塔创投、云南工投对公司于 2010 年度实施的发行股份购买资产中交易标的之一的云南天达公司作出特别承诺，承诺云南天达公司实现的归属于母公司所有者的净利润 2010 年不低于 1,800 万元、2011 年不低于 2,800 万元、2012 年不低于 2,900 万元。

3、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|----|------------|------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|---|---|--------------------|---------------------------------|
| 公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告（临 2011-01） | 上海证券报 28、 中国证券报 A30、 证券时报 B015 | 2011 年 1 月 8 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司 2010 年年度业绩预增公告（临 2011-02） | 上海证券报 B40、 中国证券报 A11、 证券时报 D38 | 2011 年 1 月 28 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司第四届董事会第三次会议决议公告（临 2011-03） | 上海证券报 48、 中国证券报 B007、证券时报 B27 | 2011 年 1 月 29 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司对外投资公告（临 2011-04） | 上海证券报 48、 中国证券报 B007、证券时报 B27 | 2011 年 1 月 29 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司办公地点变更的公告（临 2011-05） | 上海证券报 B51、 中国证券报 B003、证券时报 D6 | 2011 年 3 月 24 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司监事辞职的公告（临 2011-06） | 上海证券报 216、 中国证券报 B224、证券时报 B3 | 2011 年 3 月 26 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司选举职工监事的公告（临 2011-07） | 上海证券报 216、 中国证券报 B224、证券时报 B3 | 2011 年 3 月 26 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司第四届董事会第四次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知（临 2011-08） | 上海证券报 B217、中国证券报 B214、证券时报 D75 | 2011 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司第四届监事会第二次会议决议公告（临 2011-09） | 上海证券报 B217、中国证券报 B214、证券时报 D75 | 2011 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司日常关联交易公告（临 2011-10） | 上海证券报 B217、中国证券报 B214、证券时报 D75 | 2011 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司对外担保公告（临 2011-11） | 上海证券报 B217、中国证券报 B214、证券时报 D75 | 2011 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司 2010 年年度报告及年度报告摘要 | 上海证券报 B217、中国证券报 B214、证券时报 D75 | 2011 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司控股股东名称变更的公告（临 2011-12） | 上海证券报 B162、中国证券报 B219、证券时报 D12 | 2011 年 4 月 22 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司 2010 年年度股东大会决议公告（临 2011-13） | 上海证券报 B18、 中国证券报 B024、证券时报 | 2011 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |

| | | | |
|---|--|--------------------|---------------------------------|
| | D138 | | |
| 公司第四届董事会第五次会议决议公告 (临 2011-14) | 上海证券报 B18、 中国证券报 B024、证券时报 D138 | 2011 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司 2011 年第一季度报告 | 上海证券报 B18、 中国证券报 B024、证券时报 D138 | 2011 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |
| 公司关于 2010 年度业绩同比增长情况的 说明 (临 2011-15) | 上海证券报 35、 中国证券报部 B016、证券时报 B23 | 2011 年 6 月 4 日 | 上海证券交易所网 站 www. sse. com. cn |

七、 财务会计报告

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 244,694,355.44 | 287,364,562.71 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 162,307,098.18 | 39,691,277.51 |
| 应收账款 | 五（三） | 675,678,612.54 | 668,116,830.82 |
| 预付款项 | 五（五） | 359,797,256.86 | 300,089,637.90 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 26,365,929.18 | 20,488,857.18 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 574,284,331.97 | 476,646,177.14 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,043,127,584.17 | 1,792,397,343.26 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（七） | 42,508,314.31 | 43,020,924.62 |
| 投资性房地产 | 五（八） | 5,090,063.84 | 5,288,250.26 |
| 固定资产 | 五（九） | 467,413,243.90 | 492,284,987.85 |
| 在建工程 | 五（十） | 365,575,635.22 | 183,240,058.46 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十一） | 15,562,497.66 | 16,083,341.96 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 18,009,815.96 | 18,009,815.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 914,159,570.89 | 757,927,379.11 |
| 资产总计 | | 2,957,287,155.06 | 2,550,324,722.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十四） | 405,698,275.74 | 279,874,258.13 |

| | | | |
|----------------------|--------|------------------|------------------|
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（十五） | 166,356,242.73 | 237,327,092.67 |
| 应付账款 | 五（十六） | 514,350,380.79 | 428,529,785.71 |
| 预收款项 | 五（十七） | 122,512,012.29 | 37,292,286.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十八） | 45,539,234.41 | 61,381,716.04 |
| 应交税费 | 五（十九） | -37,174,002.90 | -8,873,631.75 |
| 应付利息 | 五（二十） | 21,666,123.38 | 13,881,767.61 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五（二十一） | 85,352,678.42 | 75,417,508.53 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,324,300,944.86 | 1,124,830,783.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五（二十二） | 549,400,755.50 | 422,052,251.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | 五（二十三） | 3,663,503.71 | 15,134,474.79 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 553,064,259.21 | 437,186,725.79 |
| 负债合计 | | 1,877,365,204.07 | 1,562,017,508.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五（二十四） | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 资本公积 | 五（二十五） | 583,069,417.11 | 304,862,041.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十六） | 15,404,550.37 | 44,206,319.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十七） | 170,528,136.34 | 375,420,402.24 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 978,382,516.82 | 933,869,176.44 |
| 少数股东权益 | | 101,539,434.17 | 54,438,036.97 |
| 所有者权益合计 | | 1,079,921,950.99 | 988,307,213.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,957,287,155.06 | 2,550,324,722.37 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,064,308.63 | 50,097,042.32 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 6,253,277.51 |
| 应收账款 | | | 41,021,544.32 |
| 预付款项 | | | 4,533,057.01 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十（二） | 25,681.99 | 11,124,830.89 |
| 存货 | | | 85,600,413.76 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 6,089,990.62 | 198,630,165.81 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十（三） | 978,403,416.61 | 628,083,976.79 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | 211,453,825.19 |
| 在建工程 | | | 142,198,086.99 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | 959,170.42 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | 1,487,568.32 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 978,403,416.61 | 984,182,627.71 |
| 资产总计 | | 984,493,407.23 | 1,182,812,793.52 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 12,919,938.86 |
| 应付账款 | | | 25,600,867.96 |
| 预收款项 | | | 10,329,650.09 |
| 应付职工薪酬 | | | 2,436,722.16 |
| 应交税费 | | 2,383,776.23 | 1,546,059.50 |
| 应付利息 | | 2,096,583.33 | 3,871,527.61 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 1,200,000.00 | 69,482,427.36 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,680,359.56 | 126,187,193.54 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 111,000,000.00 | 182,052,251.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | 2,989,294.44 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 111,000,000.00 | 185,041,545.44 |
| 负债合计 | | 116,680,359.56 | 311,228,738.98 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 资本公积 | | 577,269,417.11 | 578,969,417.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,404,550.37 | 15,404,550.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 65,758,667.19 | 67,829,674.06 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 867,813,047.67 | 871,584,054.54 |
| 负债和所有者权益（或 股东权益）总计 | | 984,493,407.23 | 1,182,812,793.52 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

合并利润表
2011 年 1—6 月

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五（二十八） | 769,722,663.11 | 825,157,998.85 |
| 其中：营业收入 | | 769,722,663.11 | 825,157,998.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五（二十八） | 717,277,558.88 | 777,134,415.14 |
| 其中：营业成本 | | 596,885,022.10 | 689,739,614.59 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 五（二十九） | 724,112.47 | 432,319.13 |
| 销售费用 | 五（三十） | 10,524,032.46 | 10,658,024.33 |
| 管理费用 | 五（三十一） | 89,797,654.41 | 67,852,898.54 |
| 财务费用 | 五（三十二） | 17,630,191.11 | 6,396,687.30 |
| 资产减值损失 | | 1,716,546.33 | 2,054,871.25 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十三） | -512,610.31 | -182,719.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 51,932,493.92 | 47,840,863.81 |
| 加：营业外收入 | 五（三十五） | 4,098,275.73 | 4,046,165.43 |
| 减：营业外支出 | 五（三十六） | 728,195.50 | 406,428.67 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 723,848.98 | 108,485,086 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,302,574.15 | 51,480,600.57 |
| 减：所得税费用 | | 15,844,161.57 | 2,530,753.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 39,458,412.58 | 48,949,847.56 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 40,413,340.38 | 46,038,073.44 |
| 少数股东损益 | | -954,927.80 | 2,911,774.12 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.1930 | 0.2199 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.1930 | 0.2199 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 39,458,412.58 | 48,949,847.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 40,413,340.38 | 46,038,073.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -954,927.80 | 2,911,774.12 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

母公司利润表
2011 年 1—6 月

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十（四） | 6,637,386.56 | 132,045,953.78 |
| 减：营业成本 | 十（四） | 5,280,214.65 | 100,975,525.51 |
| 营业税金及附加 | | 49,907.90 | 8,914.13 |
| 销售费用 | | | 3,654,182.22 |
| 管理费用 | | 105,005.44 | 17,148,284.66 |
| 财务费用 | | 2,760,655.13 | 930,417.84 |
| 资产减值损失 | | | 1,457,118.44 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | -512,610.31 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -2,071,006.87 | 7,871,510.98 |
| 加：营业外收入 | | | 958,300.83 |
| 减：营业外支出 | | | 207,225.14 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 108,485.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -2,071,006.87 | 8,622,586.67 |
| 减：所得税费用 | | | 782,415.39 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -2,071,006.87 | 7,840,171.28 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,071,006.87 | 7,840,171.28 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 702,946,846.17 | 738,409,782.46 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 395,412.87 | 1,575,310.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,131,844.78 | 37,280,700.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 720,474,103.82 | 777,265,793.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 609,125,036.22 | 594,159,364.82 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 132,442,416.07 | 129,401,592.95 |
| 支付的各项税费 | | 12,248,561.95 | 13,092,728.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,056,461.53 | 100,309,802.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 801,872,475.77 | 836,963,488.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -81,398,371.95 | -59,697,694.85 |
| 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 | | 718,400.00 | 11,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 718,400.00 | 11,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 196,805,481.22 | 59,314,581.67 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 6,900,634.77 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 203,706,115.99 | 59,314,581.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -202,987,715.99 | -59,303,581.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 48,056,325.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 48,056,325.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 447,540,560.00 | 280,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 298,402.15 | 10,224,179.69 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 495,895,287.15 | 290,224,179.69 |
| 偿还债务支付的现金 | | 215,734,982.39 | 250,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 22,620,691.18 | 34,417,221.58 |
| 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 | | 363,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 238,718,673.57 | 284,417,221.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 257,176,613.58 | 5,806,958.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -39,239.48 | -4,499.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五（四十）1 | -27,248,713.84 | -113,198,817.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 271,943,069.28 | 347,091,597.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（四十）2 | 244,694,355.44 | 233,892,780.11 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 17,103,563.72 | 96,275,123.24 |
| 收到的税费返还 | | 395,412.87 | 1,572,820.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,022,003.85 | 11,893,190.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,520,980.44 | 109,741,134.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,717,938.86 | 46,802,743.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 19,097,377.83 |
| 支付的各项税费 | | 1,266,829.18 | 985,069.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,698,088.77 | 10,913,453.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,682,856.81 | 77,798,644.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,838,123.63 | 31,942,489.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 11,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 11,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 44,124,002.66 |
| 投资支付的现金 | 十（五） | 50,073,840.00 | |
| 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 | | 50,073,840.00 | 44,124,002.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -50,073,840.00 | -44,113,002.66 |
| 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 | | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 40,004,650.17 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 51,000,000.00 | 60,004,650.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 699,975.00 | 2,839,505.86 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 699,975.00 | 22,839,505.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 50,300,025.00 | 37,165,144.31 |

| | | | |
|--------------------|------|--------------|---------------|
| 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 | 十（五） | 6,064,308.63 | 24,994,631.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | | 48,045,798.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,064,308.63 | 73,040,430.15 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

北方光电股份有限公司 2011 年半年度报告

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|-----------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | 4,100,000.00 | | | | | | 48,056,325.00 | 52,156,325.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | 274,107,375.30 | | | -28,801,769.02 | | -245,305,606.28 | | |
| 四、本期期末余额 | 209,380,413.00 | 583,069,417.11 | | | 15,404,550.37 | | 170,528,136.34 | 101,539,434.17 | 1,079,921,950.99 |

合并所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | 176,547,937.16 | | | 13,793,087.20 | | 59,360,686.89 | | 169,003,934.81 | 523,705,646.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | 98,824,907.84 | | | 28,801,769.02 | | 231,752,153.74 | | 14,911,032.55 | 374,289,863.15 |
| 二、本年年初余额 | 105,000,000.00 | 275,372,845.00 | | | 42,594,856.22 | | 291,112,840.63 | | 183,914,967.36 | 897,995,509.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 30,704,889.28 | | 2,902,274.12 | 33,607,163.40 |
| （一）净利润 | | | | | | | 46,038,073.44 | | 2,911,774.12 | 48,949,847.56 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 46,038,073.44 | | 2,911,774.12 | 48,949,847.56 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |

北方光电股份有限公司 2011 年半年度报告

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | -15,333,184.16 | | -9,500.00 | -15,342,684.16 |
| 四、本期期末余额 | 105,000,000.00 | 275,372,845.00 | | | 42,594,856.22 | 321,817,729.91 | | 186,817,241.48 | 931,602,672.61 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 209,380,413.00 | 577,025,157.14 | | | 15,404,550.37 | | 69,773,934.03 | 871,584,054.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | 1,944,259.97 | | | | | -1,944,259.97 | 0 |
| 二、本年初余额 | 209,380,413.00 | 578,969,417.11 | | | 15,404,550.37 | | 67,829,674.06 | 871,584,054.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -1,700,000.00 | | | | | -2,071,006.87 | -3,771,006.87 |
| （一）净利润 | | | | | | | -2,071,006.87 | -2,071,006.87 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -2,071,006.87 | -2,071,006.87 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | -1,700,000.00 | | | | | | -1,700,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -1,700,000.00 | | | | | | -1,700,000.00 |
| （四）利润分 | | | | | | | | |

北方光电股份有限公司 2011 年半年度报告

| | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风 险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 （或股东）的 分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者 权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 增资本（或股 本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 增资本（或股 本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储 备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 209,380,413.00 | 577,269,417.11 | | | 15,404,550.37 | | 65,758,667.19 | 867,813,047.67 |

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 105,000,000.00 | 172,116,666.00 | | | 13,793,087.20 | | 55,270,765.49 | 346,180,518.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 105,000,000.00 | 172,116,666.00 | | | 13,793,087.20 | | 55,270,765.49 | 346,180,518.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 7,840,171.28 | 7,840,171.28 |
| （一）净利润 | | | | | | | 7,840,171.28 | 7,840,171.28 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 7,840,171.28 | 7,840,171.28 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | |

北方光电股份有限公司 2011 年半年度报告

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 105,000,000.00 | 172,116,666.00 | | | 13,793,087.20 | | 63,110,936.77 | 354,020,689.97 |

法定代表人：王小鹏

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：申晓侠

八、备查文件目录

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

董事长：王小鹏
北方光电股份有限公司
2011年8月26日

会计报表附注

一、公司基本情况

北方光电股份有限公司（原名湖北新华光信息材料股份有限公司，以下简称“公司”）是依据湖北省体改委鄂体改[2000]42号文《关于设立湖北新华光信息材料股份有限公司的批复》和原国家经贸委国经贸企改[2000]1099号文批准，由湖北华光器材厂（2000年10月18日整体改制为“湖北华光新材料有限公司”）联合襄樊华天元件有限公司、南阳市卧龙光学有限公司、深圳市同仁和实业有限公司和北方光电工贸有限公司等四家发起人，以发起方式设立的股份有限公司。公司于2000年8月31日在湖北省工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照，公司股本4000万元。2003年10月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]122号”文核准，公司于2003年10月22日采用全部向二级市场投资者配售方式首次公开发行A股股票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集团有限责任公司发行人民币普通股（A股），北方光电集团有限公司以其拥有的防务性资产和负债及持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达光伏”）6.44%的股权、云南红塔创新投资股份有限公司及云南省工业投资控股集团有限责任公司分别以所持天达光伏32.21%及8.06%的股权认购股份。

该议案经公司2009年第一次临时股东大会批准。2010年8月31日，中国证监会“证监许可（2010）第1186号”文《关于核准湖北新华光信息材料股份有限公司向西安北方光电有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司本次发行股份购买资产方案。

2010年9月，公司完成了本次非公开发行股份购买资产的工作，公司第二大股东北方光电集团有限公司（以下简称“西光集团”）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”）持有的天达光伏32.21%的股权，认购公司非公开发行的股份15,757,973股；公司控股子公司天达光伏股东云南省工业投资控股集团有限责任公司（以下简称“云南工投”）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”。

公司主营军用光电设备、光电仪器产品、信息技术产品、太阳能电池及太阳能发电系统、光学玻璃、光电材料与元器件、磁盘微晶玻璃基板的开发、设计、加工制造及销售；铂、铑贵金属

提纯、加工；陶瓷耐火材料生产、销售；计量、理化检测、设备维修；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（不含中介）。

公司企业法人营业执照注册号：420000000041596

公司注册资本：人民币209,380,413.00元

公司法定代表人：王小鹏

公司法定地址：湖北省襄阳市长虹北路67号

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定，基于以下所述主要会计政策、会计估计编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

对于外币经济业务，采用业务发生的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债

（1）金融资产在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量

②其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产的减值准备

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额在400万以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项，其他作为单项金额非重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

- (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| |
|----------|
| 确定组合的依据： |
|----------|

| 组合名称 | 依据 |
|-----------------|----------------------|
| 组合 1: | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。 |
| 组合 2: | 公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法: | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 组合 1: | 账龄分析法 |
| 组合 2: | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄分析法 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 账龄 | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 0 | 0 |
| 1—2 年 | 5%—20% | 5%—20% |
| 2—3 年 | 10%—50% | 10%—50% |
| 3—4 年 | 30%—100% | 30%—100% |
| 4—5 年 | 50%—100% | 50%—100% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 方法说明 |
|-------|---|
| 组合 2: | 原则上不计提坏账准备。但对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大及三年以上未收回的部分，按其预计不可收回的金额计提坏账准备。 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例 |

(十一) 存货

1、存货分类：本公司存货包括在日常经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货取得和发出的计价方法：本公司取得的原材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法核算；产成品发出时采用加权平均法核算。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、（六）、2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据 控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法 本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 15—40 | 3—5 | 6.47—2.425 |

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

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量

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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法，实行分类折旧，分类折旧率及残值率如下：

| 固定资产类别 | 残值率% | 使用年限 | 年折旧率% |
|--------|------|------|-------|
|--------|------|------|-------|

| | | | |
|--------|-----|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 3—5 | 15—40 | 6.47—2.425 |
| 机械设备 | 3—5 | 6—14 | 16.17—6.93 |
| 运输设备 | 3—5 | 6 | 16.17 |
| 铂金制品 | 0 | 50 | 2.00 |
| 其 他 | 3—5 | 9—14 | 10.78—6.93 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期，届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期，届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1、本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

2、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

3、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

2、无形资产的计量

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

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

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

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十八)除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号—资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

2、提供劳务收入

（1）本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

（2）本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（二十）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司（以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十二) 本年度主要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项

2、会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项

3、会计差错更正事项

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------|---------|
| 增值税 | 销售额或组成计税价格 | 17% |
| 营业税 | 应纳税额 5% | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税的 7% | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应交流转税的 3% | 3% |
| 堤防费 | 应交流转税的 2% | 2% |

(二) 优惠税负及批文

- 1、增值税：税率为17%；
- 2、营业税：税率为5%；
- 3、城市维护建设税：按应交流转税额的7%计算缴纳；
- 4、教育费附加：按应交流转税额的3%计算缴纳；
- 5、堤防费：按应交流转税额的2%计算缴纳；
- 6、所得税：

(1) 公司根据国税发[1999]49号文件、国税发[2004]82号、财税[2006]88号文件精神，享受技术开发费加计扣除的政策。

(2) 公司控股子公司云南天达光伏科技股份有限公司2010年10月被科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2010]252号文批复为高新技术企业。所得税税率按15%的比例征收。公司其他控股子公司所得税税率按25%的比例征收。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

- (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|-------|---------------|---------|-------|---|----------|----------|-----------|--------|--------|---|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 全资子公司 | 西安 | 光电产品 | 20000 | 光电设备、光电仪器产品、信息技术产品的开发、设计、加工、制造、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商品及技术的进出口业务 | 37773.37 | 100 | 100 | 是 | | |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 全资子公司 | 湖北省襄阳市长虹北路67号 | 光电材料与器件 | 10000 | 光学玻璃、光电材料与器件、磁盘微晶玻璃基板的研究、开发、生产、销售；铂、铑贵金属提纯、加工；陶瓷耐火材料生产和销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；房屋租赁；其他法律许可的范围。 | 29881.4 | 100 | 100 | 是 | | |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 控股子公司 | 湖北省襄阳市长虹北路67号 | 光学玻璃 | 9813 | 光学玻璃/环保对应光学玻璃，玻璃模压成型对应低 Tg 光学玻璃，HDD 用光学玻璃陶瓷基板的生产及销售 | 5007.4 | 51 | 51 | 是 | 4805.6 | |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 控股子公司 | 湖北省襄阳市长虹北路67号 | 磁盘玻璃基板 | 778 | 生产、销售磁盘玻璃基板，研究、开发新型信息材料及相关技术咨询服务 | 427.9 | 55 | 55 | 是 | 69.91 | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|--------------|-------|-----|------|------|--|---------|
| 西安西光光学元件有限公司 | 控股子公司 | 西安 | 光学元件 | 1136 | 光学元件开发、设计、加工销售及技术服务；光学仪器开发、研制、生产销售；光学原材料开发、生产、销售；眼镜、树脂镜片的生产销售。货物的进出口经营。 | 511.19 |
| 西安西光物资有限公司 | 控股子公司 | 西安 | 物资采购 | 370 | 金属材料（除专控）、化工产品及原料（除专控及易燃易爆危险品）、机械设备（除专控）、光学玻璃、电子元器件、标准件、电线电缆、机电产品（除小汽车劳保用品、仪器仪表、五金工具的销售；仓储服务（除危险化学品储存）；机械加工及配件加工（国家法律法规规定的前置审批项目除外）。提供主要劳务内容为：代理采购业务及销售金属材料。 | 111.57 |

| | | | | | | |
|----------------|-------|------------------------------|-------|-------|---|----------|
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 控股子公司 | 昆明市国家经济技术开发区红外路 2 号 | 太阳能电池 | 20700 | 太阳能电池及相关产品的研发、生产、销售及咨询服务 | 24751.52 |
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 控股子公司 | 昆明市高新技术产业开发区电子标准厂房 B 幢 4 层南翼 | 太阳能发电 | 217 | 太阳能发电系统产品的设计、开发、生产、销售及系统集成；组件工程安装及技术咨询；服务；计算机软件开发及系统集成；仪器仪表的批发零售、代购代销 | 217 |

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|----------|-----------|--------|---------|----------------------|---|
| 西安西光光学元件有限公司 | 45% | 45% | 是 | 1207.99 | | |
| 西安西光物资有限公司 | 30.15% | 30.15% | 是 | 486.38 | | |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 87.92% | 87.92% | 是 | 3669.99 | | |
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 100% | 100% | 是 | | | |

2、本年合并报表范围变更情况

北方光电股份有限公司为有效的整合公司业务，出资设立的全资子公司湖北新华光信息材料有限公司，纳入合并范围；北方光电股份有限公司为提升本公司光学玻璃的生产、技术和管理水平，与株式会社小原公司共同出资设立华光小原光学材料（襄阳）有限公司，持股比例51%，纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------------------|----------------|---------------|
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 313,178,831.03 | 12,420,620.90 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 99,786,659.52 | 1,656,494.52 |

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

五、合并财务报表项目附注（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | / | / | 201,509.22 | / | / | 326,825.96 |
| 人民币 | / | / | 201,509.22 | / | / | 326,825.96 |
| 银行存款： | / | / | 199,209,926.01 | / | / | 252,612,293.22 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| 人民币 | / | / | 178,121,834.49 | / | / | 250,783,347.16 |
| 美元 | 707,665.40 | 6.7896 | 4,804,754.72 | | | |
| 美元 | 29,939.68 | 6.6227 | 198,281.52 | 29,996.95 | 6.6227 | 198,660.80 |
| 日元 | 200,454,311.00 | 0.0802 | 16,085,055.28 | | | |
| 欧元 | | | | 185,122.95 | 8.8065 | 1,630,285.26 |
| 其他 货币 资金: | / | / | 45,282,920.21 | / | / | 34,425,443.53 |
| 人民币 | / | / | 37,470,653.89 | / | / | 22,272,711.76 |
| 美元 | 121,464.84 | 7.0125 | 851,770.86 | 784,016.87 | 6.6227 | 5,192,308.51 |
| 欧元 | 790,381.34 | 8.8065 | 6,960,495.46 | 790,373.39 | 8.8065 | 6,960,423.26 |
| 合计 | / | / | 244,694,355.44 | / | / | 287,364,562.71 |

其他货币资金包括:

- (1) 质量保函保证金 7,228,469.05 元;
- (2) 信用证保证金 6,017,700 元;
- (3) 银行承兑汇票保证金 24,224,484.84 元;
- (4) 银行收外汇户 7,812,266.32 元。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 147,627,678.18 | 27,281,277.51 |
| 商业承兑汇票 | 14,679,420.00 | 12,410,000 |
| 合计 | 162,307,098.18 | 39,691,277.51 |

2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据,以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|------------|-------------|--------------|----|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 四川丹棱明宏公司 | 2011年4月29日 | 2011年10月29日 | 1,400,000.00 | |
| 军品业务合作方 | 2011年4月26日 | 2011年10月26日 | 2,000,000.00 | |
| 军品业务合作方 | 2011年4月26日 | 2011年10月26日 | 2,000,000.00 | |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 2011年2月22日 | 2011年8月22日 | 1,512,000.00 | |
| 军品业务合作方 | 2011年2月22日 | 2011年8月22日 | 1,018,631.50 | |
| 合计 | / | / | 7,930,631.50 | / |

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 4,329,867.64 | 0.63 | 610,230.33 | 14.09 | 4,239,043.94 | 0.62 | 610,230.33 | 14.4 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 组合 1 | 212,644,218.40 | 30.76 | 11,809,472.12 | 5.55 | 201,224,382.4 | 29.5 | 10,562,325.7 | 5.25 |
| 组合 2 | 471,534,389.51 | 68.21 | 439,535.55 | 5.52 | 473,640,766.0 | 69.45 | | |
| 组合小计 | 684,178,607.91 | 98.97 | 12,249,007.67 | 1.79 | 674,865,148.4 | 98.95 | 10,562,325.7 | 5.25 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,766,675.24 | 0.4 | 2,737,300.25 | 98.94 | 2,922,494.8 | 0.43 | 2,737,300.3 | 93.66 |
| 合计 | 691,275,150.79 | / | 15,596,538.25 | / | 682,026,687.1 | / | 13,909,856.3 | / |

单项金额重大的应收账款为 100 万元以上的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款为三年以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|----------------|--------------|------------|---------|------|
| 河南南阳利达光电股份有限公司 | 4,329,867.64 | 610,230.33 | 14.09 | 无法收回 |
| 合计 | 4,329,867.64 | 610,230.33 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内小计 | 174,412,928.39 | 82.02 | | 163,501,087.73 | 81.25 | |
| 1 至 2 年 | 14,721,780.68 | 6.92 | 820,544.29 | 15,002,756.31 | 7.46 | 984,475.2 |
| 2 至 3 年 | 12,441,103.75 | 5.85 | 1,771,031.49 | 13,704,429.48 | 6.81 | 2,412,250.82 |
| 3 至 4 年 | 2,938,432.36 | 1.38 | 2,694,877.16 | 1,467,671.63 | 0.73 | 1,224,116.43 |
| 4 至 5 年 | 3,626,702.15 | 1.71 | 2,019,748.11 | 5,084,508.82 | 2.53 | 3,477,554.78 |
| 5 年以上 | 4,503,271.07 | 2.12 | 4,503,271.07 | 2,463,928.44 | 1.22 | 2,463,928.44 |
| 合计 | 212,644,218.40 | 100.00 | 11,809,472.12 | 201,224,382.41 | 100.00 | 10,562,325.67 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------------|--------------|--------------|----------|------|
| 上海静华光电元件厂 | 373,558.00 | 344,183.01 | 92.14 | |
| 昆明凯翔光学有限责任公司 | 624,006.95 | 624,006.95 | 100 | |
| 军品业务合作方 | 1,272,761.59 | 1,272,761.59 | 100 | |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 496,348.70 | 496,348.70 | 100 | |
| 合计 | 2,766,675.24 | 2,737,300.25 | / | / |

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 关联方 | 101,036,258.65 | 1 年以内 | |
| 军品业务合作方 | 非关联方 | 82,593,792.37 | 1 年以内 | |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 关联方 | 80,299,000.00 | 1 年以内 | |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 关联方 | 51,642,412.00 | 1 年以内 | |
| 销售客户 | 非关联方 | 50,728,366.54 | 1 年以内 | |
| 合计 | / | 366,299,829.56 | / | |

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|---------|----------------|----------------|
| 华能石林光伏发电有限公司 | 联营企业 | 24,591,537.15 | 3.64 |
| 襄樊华明光学有限公司 | 同一实际控制人 | 660,719.35 | 0.1 |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 同一实际控制人 | 267,841,343.80 | 39.64 |
| 合计 | / | 293,093,600.30 | 43.38 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 组合 1 | 27,683,097.86 | 93.69 | 2,063,568.68 | 5.6 | 21,779,831.62 | 92.11 | 2,037,374.44 | 9.35 |
| 组合小计 | 27,683,097.86 | 93.69 | 2,063,568.68 | 5.6 | 21,779,831.62 | 92.11 | 2,037,374.44 | 9.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,866,000.00 | 6.31 | 1,119,600.00 | 60 | 1,866,000 | 7.89 | 1,119,600 | 60 |
| 合计 | 29,549,097.86 | / | 3,183,168.68 | / | 23,645,831.62 | / | 3,156,974.44 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 22,830,020.56 | 82.47 | | 12,359,927.87 | 56.75 | |
| 1 至 2 年 | 1,900,164.55 | 6.86 | 292,475.69 | 1,430,039.00 | 6.57 | 274,594.45 |
| 2 至 3 年 | 1,157,200.42 | 4.18 | 23,475.39 | 6,194,530.42 | 28.44 | 17,140.39 |
| 3 至 4 年 | 1,066,582.88 | 3.85 | 1,048,358.13 | 1,121,366.88 | 5.15 | 1,101,542.13 |
| 4 至 5 年 | 56,214.00 | 0.20 | 56,214.00 | 14,100.00 | 0.06 | 14,100.00 |
| 5 年以上 | 672,915.45 | 2.44 | 643,045.47 | 659,867.45 | 3.03 | 629,997.47 |
| 合计 | 27,683,097.86 | 100.00 | 2,063,568.68 | 21,779,831.62 | 100.00 | 2,037,374.44 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 军品业务合作方 | 1,866,000.00 | 1,119,600.00 | 60.00 | 部分款项收回的可能性不大 |
| 合计 | 1,866,000.00 | 1,119,600.00 | / | / |

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 基建管理办公室 | 非关联方 | 4,320,690.99 | 1 年以内 | 15.70 |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 关联方 | 4,000,000.00 | 1 年以内 | 14.54 |
| 云南众托人力资源开发责任公司 | 非关联方 | 2,955,077.22 | 1 年以内 | 10.74 |
| 代垫引进人才购房款 | 非关联方 | 1,509,347.97 | 1 年以内 | 5.49 |
| 工程款借款 | 非关联方 | 1,339,840.72 | 1 年以内 | 4.87 |
| 合计 | / | 14,124,956.90 | / | |

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 襄樊华明光学有限公司 | 第二大股东的全资子公司 | 660,719.35 | 2.51 |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 同一实际控制人 | 6,477,433.66 | 24.56 |
| 合计 | / | 7,138,153.01 | 27.07 |

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 162,795,399.39 | 45.25 | 107,125,952.27 | 35.70 |
| 1 至 2 年 | 15,121,146.59 | 4.20 | 15,242,292.42 | 5.08 |
| 2 至 3 年 | 177,832,040.06 | 49.43 | 177,721,234.61 | 59.22 |
| 3 年以上 | 4,048,670.82 | 1.12 | 158.60 | 0.00 |
| 合计 | 359,797,256.86 | 100.00 | 300,089,637.90 | 100.00 |

超过 1 年的重要预付账款尚未结算的原因：业务尚未完结，款项未结算。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------------|---------|----------------|-------|---------------|
| Deutsche Solar AG | 供应商 | 181,421,026.88 | 1—3 年 | 长期供货单位、业务尚未完结 |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 供应商 | 53,902,915.42 | 1 年以内 | 长期供货单位、业务尚未完结 |
| 全南县新资源稀土有限责任公司 | 供应商 | 20,207,692.21 | 1 年以内 | 次月结算 |
| 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 同一实际控制人 | 14,468,152.74 | 1 年以内 | 业务尚未完结 |
| 锦州阳光能源有限公司 | 供应商 | 13,695,332.17 | 1 年以内 | 长期供货单位、业务尚未完结 |

3、本报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

(六) 存货

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 144,024,633.48 | 5,945,787.08 | 138,078,846.40 | 81,878,081.41 | 5,945,787.08 | 75,932,294.33 |
| 在产品 | 234,977,848.69 | | 234,977,848.69 | 135,793,131.50 | | 135,793,131.50 |
| 库存商品 | 204,030,641.90 | 3,820,694.84 | 200,209,947.06 | 267,834,675.52 | 3,820,694.84 | 264,013,980.68 |
| 周转材料 | 999,464.95 | | 999,464.95 | 284,324.95 | | 284,324.95 |
| 低值易耗品 | | | | 617,020.98 | | 617,020.98 |
| 委托加工物资 | 18,224.87 | | 18,224.87 | 5,424.70 | | 5,424.70 |
| 合计 | 584,050,813.89 | 9,766,481.92 | 574,284,331.97 | 486,412,659.06 | 9,766,481.92 | 476,646,177.14 |

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------|--------|-------|------|--------|
| | | | | |

| | | | 转回 | 转销 | |
|------|--------------|--|----|----|--------------|
| 原材料 | 5,945,787.08 | | | | 5,945,787.08 |
| 库存商品 | 3,820,694.84 | | | | 3,820,694.84 |
| 合计 | 9,766,481.92 | | | | 9,766,481.92 |

3、存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|-------------|---------------|-----------------------|
| 原材料 | 可变现净值 | | |
| 库存商品 | 可变现净值 | | |

(七) 长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 西安导引科技有限公司 | 36.00 | 36.00 | 32,702,254.66 | 13,109,124.52 | 19,593,130.14 | | -1,423,917.54 |

2、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------------|-------------|
| 华能石林光伏发电有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | 30.00 | 30.00 |
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | | 4.40 | 4.40 |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|-------------|--------------|--------------|------|--------------|------|------------|-------------|
| 西安导引头科技有限公司 | 9,000,000.00 | 7,520,924.62 | | 7,520,924.62 | | 36.00 | 36.00 |

(八) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|--------------------|--------------|-------------|-------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 7,769,963.25 | | | 7,769,963.25 |
| 1. 房屋、建筑物 | 7,769,963.25 | | | 7,769,963.25 |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 2,481,712.99 | 198,186.42 | | 2,679,899.41 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,481,712.99 | 198,186.42 | | 2,679,899.41 |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 5,288,250.26 | -198,186.42 | | 5,090,063.84 |
| 1. 房屋、建筑物 | 5,288,250.26 | -198,186.42 | | 5,090,063.84 |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 1. 房屋、建筑物 | | | | |
| 2. 土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 5,288,250.26 | -198,186.42 | | 5,090,063.84 |
| 1. 房屋、建筑物 | 5,288,250.26 | -198,186.42 | | 5,090,063.84 |
| 2. 土地使用权 | | | | |

本期折旧和摊销额：198,186.42 元。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 936,911,707.12 | 5,158,738.13 | 5,824,355.37 | 936,246,089.88 |
| 其中：房屋及建筑物 | 112,187,660.71 | | | 112,187,660.71 |
| 机器设备 | 666,293,187.16 | 5,157,327.87 | 5,608,044.17 | 665,842,470.86 |
| 运输工具 | 16,374,964.39 | | | 16,374,964.39 |
| 铂金制品 | 141,968,045.38 | | 216,311.20 | 141,751,734.18 |
| 其他 | 87,849.48 | 1,410.26 | | 89,259.74 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计： | 444,248,095.76 | | 28,622,903.62 | 468,545,149.67 |
| 其中：房屋及建筑物 | 26,042,303.49 | | 2,458,230.42 | 28,500,533.91 |
| 机器设备 | 386,413,922.18 | | 24,067,597.84 | 406,174,066.73 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|--|--------------|-----------|----------------|
| 运输工具 | 11,213,047.68 | | 672,566.46 | | 11,885,614.14 |
| 铂金制品 | 20,509,650.28 | | 1,418,598.90 | 18,396.42 | 21,909,852.76 |
| 其他 | 69,172.13 | | 5,910.00 | | 75,082.13 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 492,663,611.36 | | / | / | 467,700,940.21 |
| 其中：房屋及建筑物 | 86,145,357.22 | | / | / | 83,687,126.80 |
| 机器设备 | 279,879,264.98 | | / | / | 259,668,404.13 |
| 运输工具 | 5,161,916.71 | | / | / | 4,489,350.25 |
| 铂金制品 | 121,458,395.10 | | / | / | 119,841,881.42 |
| 其他 | 18,677.35 | | / | / | 14,177.61 |
| 四、减值准备合计 | 378,623.51 | | / | / | 287,696.31 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | / | / | |
| 机器设备 | 378,623.51 | | / | / | 287,696.31 |
| 运输工具 | | | / | / | |
| 铂金制品 | | | / | / | |
| 其他 | | | / | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 492,284,987.85 | | / | / | 467,413,243.90 |
| 其中：房屋及建筑物 | 86,145,357.22 | | / | / | 83,687,126.80 |
| 机器设备 | 279,500,641.47 | | / | / | 259,380,707.82 |
| 运输工具 | 5,161,916.71 | | / | / | 4,489,350.25 |
| 铂金制品 | 121,458,395.10 | | / | / | 119,841,881.42 |
| 其他 | 18,677.35 | | / | / | 14,177.61 |

本期折旧额：28,622,903.62 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,768,635.15 元。

2、固定资产抵押情况

| 抵押物名称 | 抵押物数量 | 抵押物价值 | 被担保的主债权人 | 担保金额 | 抵押期限 |
|--------------------|--------------|-----------|------------|---------|-----------------------|
| 铂金 | 181kg | 6806 万元 | 中信银行股份有限公司 | 2000 万元 | 2010.1.14.-2015.1.13. |
| 铂金坩埚 | 511.3kg | 23000 万元 | 国家开发银行 | 915 万美元 | 2008.7.15.-2016.7.14. |
| 房屋及建筑物 | 11346.79 平方米 | 789 万元 | 国家开发银行 | | |
| 建设路 295 号 办公楼 | 1 幢 | 46.78 万元 | 农行官渡支行 | 3800 万元 | 2011.2.28-2012.2.27 |
| 建设路 295 号 生产大楼 | 1 幢 | 566.71 万元 | | | |
| 建设路 295 号 土地使用权 | | 552.37 万元 | | | |
| 经开区土地使 用权 | | 551.29 万元 | 华夏银行高新支行 | 3500 万元 | 2010.12.6-2011.12.6 |

(十) 在建工程

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 365,575,635.22 | | 365,575,635.22 | 183,240,058.46 | | 183,240,058.46 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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 | 期末数 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------|---------------|--------------|-------------|------|----------------|
| 天达光伏公司 新区建设 | 295,090,000.00 | 34,279,425.78 | 62,944,161.28 | | | 19,818,891.03 | 5,241,051.04 | 5.85 | 借款 | 97,223,587.06 |
| 工程 1 | | 6,762,545.69 | 414,863.56 | 600,000.00 | 613,394.71 | | | | 自筹 | 5,964,014.54 |
| 新建生产线 | | | 63,215,776.97 | | | | | | 借款 | 63,215,776.97 |
| 特种光学材料及元件 生产线 技术改造项目 | 221,210,000.00 | 141,652,546.71 | 4,259,957.89 | | | 24,114,726.52 | 2,780,346.91 | 6.95 | 借款 | 145,912,504.60 |
| 其他项目 | | 545,540.28 | 56,882,846.92 | 4,168,635.15 | | | | | 自筹 | 53,259,752.05 |
| 合计 | | 183,240,058.46 | 187,717,606.62 | 4,768,635.15 | 613,394.71 | 43,933,617.55 | 8,021,397.95 | / | / | 365,575,635.22 |

(十一) 无形资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 20,251,601.62 | 272,803.42 | | 20,524,405.04 |
| 土地使用权 | 12,673,105.61 | | | 12,673,105.61 |
| 专有技术 | 1,527,800.28 | | | 1,527,800.28 |
| 软件 | 6,050,695.73 | 272,803.42 | | 6,323,499.15 |
| 二、累计摊销合计 | 4,168,259.66 | 793,647.72 | | 4,961,907.38 |
| 土地使用权 | 1,509,591.30 | 126,731.10 | | 1,636,322.40 |
| 专有技术 | 613,863.19 | 77,011.16 | | 690,874.35 |
| 软件 | 2,044,805.17 | 589,905.46 | | 2,634,710.63 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 16,083,341.96 | -520,844.30 | | 15,562,497.66 |
| 土地使用权 | 11,163,514.31 | -126,731.10 | | 11,036,783.21 |
| 专有技术 | 913,937.09 | -77,011.16 | | 836,925.93 |
| 软件 | 4,005,890.56 | -317,102.04 | | 3,688,788.52 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 16,083,341.96 | -520,844.30 | | 15,562,497.66 |
| 土地使用权 | 11,163,514.31 | -126,731.10 | | 11,036,783.21 |
| 专有技术 | 913,937.09 | -77,011.16 | | 836,925.93 |
| 软件 | 4,005,890.56 | -317,102.04 | | 3,688,788.52 |

本期摊销额：793,647.72 元。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 5,138,313.51 | 5,138,313.51 |
| 应付职工薪酬 | 12,871,502.45 | 12,871,502.45 |
| 小计 | 18,009,815.96 | 18,009,815.96 |

(十三) 资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------|---------------|--------------|------|----------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 17,066,830.69 | 1,716,546.33 | | 3,670.09 | 18,779,706.93 |
| 二、存货跌价准备 | 9,766,481.92 | | | | 9,766,481.92 |
| 三、可供出售金 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------------|--|-----------|---------------|
| 融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 378,623.51 | | | 90,927.20 | 287,696.31 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 27,211,936.12 | 1,716,546.33 | | 94,597.29 | 28,833,885.16 |

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 73,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 保证借款 | 182,994,017.61 | 142,170,000.00 |
| 信用借款 | 149,704,258.13 | 99,704,258.13 |
| 合计 | 405,698,275.74 | 279,874,258.13 |

2、已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 (%) | 贷款资金用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|----------|---------------|----------|--------|----------|-------|
| 西安建行委托贷款 | 9,704,258.13 | 7.97 | 购原材料 | 正在办理续借手续 | |
| 兵器财务有限公司 | 10,000,000.00 | 5.31 | 购原材料 | 正在办理续借手续 | |
| 合计 | 19,704,258.13 | / | / | / | / |

(十五) 应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 98,161,096.03 | 194,055,954.50 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 68,195,146.70 | 43,271,138.17 |
| 合计 | 166,356,242.73 | 237,327,092.67 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 166,356,242.73 元。

（十六） 应付账款

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 487,916,790.00 | 402,021,284.78 |
| 1 年以上 | 26,433,590.79 | 26,508,500.93 |
| 合计 | 514,350,380.79 | 428,529,785.71 |

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

主要是尚未与债权人结算的应付款。

（十七） 预收账款

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 122,178,451.54 | 37,129,032.50 |
| 1 年以上 | 333,560.75 | 163,253.73 |
| 合计 | 122,512,012.29 | 37,292,286.23 |

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

主要是合同尚未完全履行，尚未转销。

（十八） 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 51,990,173.89 | 90,001,468.21 | 107,177,933.29 | 34,813,708.81 |
| 二、职工福利费 | | 1,476,090.70 | 1,476,090.70 | |
| 三、社会保险费 | | 20,239,174.67 | 20,211,592.43 | 27,582.24 |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 4,885,541.38 | 4,879,932.81 | 5,608.57 |
| 2. 基本养老保险费 | | 13,046,104.38 | 13,026,768.38 | 19,336.00 |
| 3. 年金缴费 | | 1,435.00 | 1,294.60 | 140.40 |
| 4. 失业保险费 | | 1,261,262.53 | 1,259,835.51 | 1,427.02 |
| 5. 工伤保险费 | | 647,989.78 | 647,206.07 | 783.71 |
| 6. 生育保险费 | | 396,841.60 | 396,555.06 | 286.54 |

| | | | | |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 四、住房公积金 | 159,278.00 | 8,223,252.10 | 8,123,674.50 | 258,855.60 |
| 五、辞退福利 | | 46,537.00 | 46,537.00 | |
| 六、其他 | | | | |
| 其中：工会经费 | 5,704,113.67 | 1,748,070.72 | 1,593,038.51 | 5,859,145.88 |
| 职工教育经费 | 3,528,150.48 | 1,400,594.94 | 348,803.54 | 4,579,941.88 |
| 合计 | 61,381,716.04 | 123,135,188.34 | 138,977,669.97 | 45,539,234.41 |

工会经费和职工教育经费金额 10,439,087.76 元，因解除劳动关系给予补偿 46,537.00 元。

公司应付工资余额是根据公司员工薪酬考核制度规定计算的员工考核绩效工资，年末根据考核情况予以发放。

(十九) 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | -76,887,280.41 | -36,609,099.11 |
| 营业税 | 4,777.51 | 271,713.90 |
| 企业所得税 | 38,624,119.77 | 25,565,266.70 |
| 个人所得税 | 1,057,052.49 | 1,198,717.71 |
| 城市维护建设税 | 17,635.26 | 73,756.02 |
| 教育费附加 | 7,557.97 | 31,609.71 |
| 房产税 | -8,771.49 | 482,469.36 |
| 印花税 | -0.08 | 81,621.62 |
| 其他 | 10,906.08 | 30,312.34 |
| 合计 | -37,174,002.90 | -8,873,631.75 |

(二十) 应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 21,268,949.38 | 13,680,652.61 |
| 短期借款应付利息 | 397,174.00 | 201,115.00 |
| 合计 | 21,666,123.38 | 13,881,767.61 |

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 62,419,252.00 | 60,239,597.54 |
| 1 年以上 | 22,933,426.42 | 15,177,910.99 |
| 合计 | 85,352,678.42 | 75,417,508.53 |

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要是尚未结算的工程往来款。

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

公司其他应付款余额中较大金额的款项内容主要是生产防务产品形成的应付中国兵器工业集团公司系统内部单位的技术转让费及往来款。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 111,946,209.50 | 80,597,705.00 |
| 保证借款 | 195,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 信用借款 | 242,454,546.00 | 191,454,546.00 |
| 合计 | 549,400,755.50 | 422,052,251.00 |

(1) 抵押物清单详见附注五(九)/7。

(2) 保证借款：担保详见附注六(五)/4。

2、金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|-------------|-------------|-----|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 兵器财务有限责任公司 | 2010年12月24日 | 2014年12月24日 | 人民币 | 5.4 | | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 |
| 兵器财务有限责任公司 | 2007年5月30日 | 2017年5月20日 | 人民币 | 5.8 | | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 |
| 兵器财务有限责任公司 | 2008年8月1日 | 2015年8月1日 | 人民币 | 6.95 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 国家开发银行湖北省分行 | 2008年7月3日 | 2016年7月2日 | 美元 | 6个月LIBOR+450BP | 8,300,000.00 | 55,034,429.50 | 9,150,000.00 | 60,597,705.00 |
| 兵器财务有限责任公司 | 2011年4月1日 | 2014年4月1日 | 人民币 | 6.4 | | 51,000,000.00 | | |
| 合计 | / | / | / | / | / | 446,034,429.50 | / | 400,597,705.00 |

(二十三) 专项应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|
| 独立光伏电站技术开发应用及科技示范项目 | 181,340.00 | | | 181,340.00 | |
| 湖北省科技计划研究与开发项目 | 493,259.14 | | | 493,259.14 | |
| 红外单晶材料硒化镓技术引进 | 2,000,000.00 | | 40,302.48 | 1,959,697.52 | |
| 湖北省光学材料工程技术研究中心项目 | 496,035.30 | | 496,035.30 | | |
| 军工项目 | 11,662,606.87 | 2,500,000.00 | 13,502,984.74 | 659,622.13 | |
| 其他项目 | 301,233.48 | 188,200.00 | 119,848.56 | 369,584.92 | |

| | | | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|---|
| 合计 | 15,134,474.79 | 2,688,200.00 | 14,159,171.08 | 3,663,503.71 | / |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|---|

(二十四) 股本

单位：元 币种：人民币

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

(二十五) 资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 251,165,481.97 | | 1,700,000.00 | 249,465,481.97 |
| 其他资本公积 | 53,696,559.84 | 5,800,000.00 | | 59,496,559.84 |
| 资产重组后确认资本公积 | | 274,107,375.30 | | 274,107,375.30 |
| 合计 | 304,862,041.81 | 279,907,375.30 | 1,700,000.00 | 583,069,417.11 |

当期公司资本公积变动原因：

1、防务公司按集团公司批复要求，将已审计结项的×××项目国拨资金 580 万元转增资本公积；

2、北方光电股份公司重组费用冲减资本公积 170 万元；

3、公司重组后，将防务公司认购净资产扣除增加股本部分后确认资本公积。

(二十六) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,206,319.39 | | 28,801,769.02 | 15,404,550.37 |
| 合计 | 44,206,319.39 | | 28,801,769.02 | 15,404,550.37 |

公司当期盈余公积减少 28,801,769.02 元的原因是：公司重组后，将防务公司认购净资产扣除增加股本部分后确认资本公积，减少盈余公积。

(二十七) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------------|----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 377,364,662.21 | / |
| 调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -1,944,259.97 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 375,420,402.24 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的 净利润 | 40,413,340.38 | / |
| 资产重组后确认资本公积 | 245,305,606.28 | |
| 期末未分配利润 | 170,528,136.34 | / |

调整年初未分配利润明细：由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 -1,944,259.97 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 764,410,619.42 | 817,762,261.67 |
| 其他业务收入 | 5,312,043.69 | 7,395,737.18 |
| 营业成本 | 596,885,022.10 | 689,739,614.59 |

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业 | 764,410,619.42 | 592,953,961.82 | 817,762,261.67 | 683,769,438.73 |
| 商业 | | | | |
| 合计 | 764,410,619.42 | 592,953,961.82 | 817,762,261.67 | 683,769,438.73 |

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 防务产品 | 372,654,495.16 | 266,828,909.87 | 481,170,218.60 | 402,294,084.10 |
| 太阳能电池产品 | 189,115,167.20 | 177,676,993.47 | 203,896,677.44 | 182,552,851.36 |
| 光学玻璃 | 198,129,784.42 | 147,475,171.43 | 131,587,935.02 | 100,834,590.94 |
| 其他 | 4,511,172.64 | 972,887.05 | 1,107,430.61 | -1,912,087.67 |
| 合计 | 764,410,619.42 | 592,953,961.82 | 817,762,261.67 | 683,769,438.73 |

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 639,021,812.52 | 486,072,426.93 | 712,379,069.95 | 590,092,265.04 |
| 国外 | 125,388,806.90 | 106,881,534.89 | 105,383,191.72 | 93,677,173.69 |
| 合计 | 764,410,619.42 | 592,953,961.82 | 817,762,261.67 | 683,769,438.73 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名 | 92,653,672.00 | 12.12 |
| 第二名 | 73,614,317.48 | 9.63 |
| 第三名 | 61,776,825.00 | 8.08 |
| 第四名 | 59,445,000.00 | 7.78 |
| 第五名 | 41,357,476.50 | 5.41 |
| 合计 | 328,847,290.98 | 43.02 |

（二十九） 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|-----------|
| 营业税 | 151,659.55 | 90,774.95 | 应纳税额 5% |
| 城市维护建设税 | 400,717.04 | 239,485.93 | 应交流转税的 7% |
| 教育费附加 | 171,735.88 | 102,058.25 | 应交流转税的 3% |

| | | | |
|----|------------|------------|---|
| 合计 | 724,112.47 | 432,319.13 | / |
|----|------------|------------|---|

(三十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1、职工薪酬 | 2,365,353.92 | 2,227,127.85 |
| 2、销售服务费 | 102,845.20 | 485,125.20 |
| 3、运输费 | 3,763,577.83 | 3,666,323.23 |
| 4、装卸费 | 39,928.20 | 33,428.60 |
| 5、包装费 | 28,154.87 | 281,970.02 |
| 6、保险费 | 739,040.69 | 796,418.68 |
| 7、展览费 | 184,624.68 | 163,037.39 |
| 8、广告费 | 4,700.00 | 1,590.90 |
| 9、差旅费 | 625,624.61 | 1,032,181.88 |
| 10、租赁费（不含融资租赁费） | 145,728.00 | 48,105.00 |
| 11、低值易耗品摊销 | 563.19 | 5,064.53 |
| 12、物料消耗 | 48,423.67 | |
| 13、委托代销手续费 | | |
| 14、办公费 | 323,300.86 | 273,589.21 |
| 15、折旧费 | 77,445.93 | 63,585.27 |
| 16、修理费 | | 892.31 |
| 17、业务经费 | 1,293.00 | 50,905.82 |
| 18、仓储保管费 | | |
| 19、样品及产品损耗 | | |
| 20、其他 | 2,073,427.81 | 1,528,678.44 |
| 合计 | 10,524,032.46 | 10,658,024.33 |

(三十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1、职工薪酬 | 33,700,563.74 | 22,118,263.02 |
| 2、折旧费 | 2,305,985.78 | 2,747,168.26 |
| 3、办公费 | 1,604,364.60 | 1,312,011.00 |
| 4、运输费 | 912,997.05 | 859,436.13 |
| 5、差旅费 | 1,166,436.20 | 1,876,765.32 |
| 6、修理费 | 3,204,000.87 | 3,326,865.89 |
| 7、无形资产摊销 | 793,647.72 | 707,335.08 |
| 8、长期待摊费用摊销 | | |
| 9、低值易耗品摊销 | 165,985.33 | 268,437.28 |
| 10、存货盘亏及毁损 | 11,256.26 | |
| 11、业务招待费 | 2,678,164.63 | 1,529,711.80 |
| 12、保险费 | 506,714.54 | 442,077.24 |
| 13、劳动保护费 | 118,621.56 | 22,955.66 |
| 14、税金 | 831,554.38 | 560,166.02 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 15、租赁费 | 2,961,889.66 | 1,501,647.78 |
| 16、诉讼费 | | 64,700.00 |
| 17、聘请中介机构费用 | 1,743,340.00 | 1,225,457.55 |
| 18、咨询费 | 146,800.00 | 340,756.50 |
| 19、研究与开发费 | 28,519,890.63 | 23,283,081.28 |
| 20、技术转让费 | | |
| 21、董事会费 | 239,179.10 | 60,317.80 |
| 22、排污费 | 54,574.40 | 44,749.60 |
| 23、土地损失补偿费 | | |
| 24、会议费 | 390,914.50 | 804,316.74 |
| 25、水电费 | 2,232,447.49 | 1,724,703.14 |
| 26、土地使用费 | | |
| 27、仓库经费 | 25,836.12 | 12,256.00 |
| 28、绿化费 | 1,800,000.00 | |
| 29、取暖费 | 6,600.00 | 2,400.00 |
| 30、物料消耗 | 136,781.55 | 573,223.93 |
| 31、上级管理费 | | |
| 32、筹建费 | | |
| 33、其他 | 3,539,108.30 | 2,444,095.52 |
| 合计 | 89,797,654.41 | 67,852,898.54 |

(三十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 16,468,699.44 | 7,626,649.89 |
| 利息收入 | -883,120.59 | -1,389,347.85 |
| 汇兑损失 | 1,092,466.72 | 81,968.13 |
| 汇兑收益 | -448,517.56 | -47,377.70 |
| 手续费 | 1,385,449.61 | 124,794.83 |
| 其他 | 15,213.49 | |
| 合计 | 17,630,191.11 | 6,396,687.30 |

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -512,610.31 | -182,719.90 |
| 合计 | -512,610.31 | -182,719.90 |

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------|-------------|-------------|--------------|
| 西安导引科技有限公司 | -512,610.31 | -182,719.90 | 损益变动 |
| 合计 | -512,610.31 | -182,719.90 | / |

(三十四) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 1,716,546.33 | 2,030,933.33 |
| 二、存货跌价损失 | | 23,937.92 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 1,716,546.33 | 2,054,871.25 |

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 367,875.73 | 45,377.53 | 367,875.73 |
| 其中：固定资产处置利得 | 367,875.73 | 45,377.53 | 367,875.73 |
| 债务重组利得 | | 22,653.80 | |
| 政府补助 | 3,716,900.00 | 3,881,600.00 | 3,716,900.00 |
| 其他 | 13,500.00 | 96,534.10 | 13,500.00 |
| 合计 | 4,098,275.73 | 4,046,165.43 | 4,098,275.73 |

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|
| 国际合作项目 | 2,030,000.00 | 2,470,000.00 | 科学技术部 |
| 选择性发射极太阳能电池技术项目 | 600,000.00 | | 云南省科技厅 |
| 高新技术企业奖励 | 300,000.00 | | 云南省科技厅 |
| 环境质量认证奖励 | 22,500.00 | | 昆明市财政局经开分局 |
| 出口信用保险补助 | 800.00 | 1,600.00 | 中信保云南分公司 |
| 劳动关系和谐奖 | | 12,000.00 | 昆明市财政局经开分局 |
| 开拓国际市场出口奖励 | | 68,000.00 | 昆明市财政局经开分局 |
| 创新型建设试点企业奖励 | 600,000.00 | 30,000.00 | 湖北省财政厅 |
| 提高折射率环保光学玻璃奖励 | 150,000.00 | | 襄阳市财政局 |
| 市招商引资奖励 | 3,000.00 | | 襄阳市财政局 |
| 专利补贴 | 10,600.00 | | 襄阳市财政局 |

| | | | |
|------------|--------------|--------------|----------------|
| 电子信息专项资金 | | 800,000.00 | 鄂财建发[2009]257号 |
| 军品生产线维持维护费 | | 500,000.00 | 兵财字[2010]34号 |
| 合计 | 3,716,900.00 | 3,881,600.00 | / |

(三十六) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 723,848.98 | 108,485.86 | 723,848.98 |
| 其中：固定资产处置损失 | 723,848.98 | 108,485.86 | 723,848.98 |
| 债务重组损失 | | 48,739.28 | |
| 其他 | 4,346.52 | 249,203.53 | 4,346.52 |
| 合计 | 728,195.50 | 406,428.67 | 728,195.50 |

(三十七) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 15,844,161.57 | 2,530,753.01 |
| 合计 | 15,844,161.57 | 2,530,753.01 |

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 序号 | 本年数 | 上年数 |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 40,413,340.38 | 46,038,073.44 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 3,266,155.77 | 38,870,928.68 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1+2 | 37,147,184.62 | 7,167,144.76 |
| 年初股份总数 | 4 | 209,380,413.00 | 105,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | | |
| 报告期月份数 | 10 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 11=4+5+6*7/10-8*9/10 | 209,380,413.00 | 105,000,000.00 |

| | | | |
|--------------------|----------------------------------|--------|--------|
| 基本每股收益 (I) | $12=1/(4+6)$ | 0.1930 | 0.2199 |
| 基本每股收益 (II) | $13=3/11$ | 0.1774 | 0.0683 |
| 已确认为费用的稀释性潜在的普通股利息 | 14 | | |
| 所得税率 | 15 | | |
| 转换费用 | 16 | | |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 17 | | |
| 稀释每股收益 (I) | $18=(1+(14-16)*(1-15))/ (11/7)$ | 0.1930 | 0.2199 |
| 稀释每股收益 (II) | $19=(3+(14-16)*(1-15))/ (11+17)$ | 0.1774 | 0.0683 |

(三十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 财政补贴收入 | 5,781,900.00 |
| 项目资金 | 2,888,000.00 |
| 处置废旧材料收入 | 452,685.01 |
| 其他 | 8,009,259.77 |
| 合计 | 17,131,844.78 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 销售运费及业务费 | 4,716,514.00 |
| 职工差旅费支出 | 2,701,354.92 |
| 中介机构费 | 1,399,156.40 |
| 信息披露费 | 370,000.00 |
| 项目费用支出 | 2,157,215.78 |
| 办公费支出 | 1,960,054.17 |
| 业务招待费支出 | 2,330,180.33 |
| 劳务派遣费 | 4,507,258.83 |
| 保险费 | 967,202.84 |
| 其他 | 26,947,524.26 |
| 合计 | 48,056,461.53 |

3、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|------|--------------|
| 项目转款 | 6,900,634.77 |
| 合计 | 6,900,634.77 |

4、其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

| | |
|------|------------|
| 利息收入 | 298,402.15 |
| 合计 | 298,402.15 |

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-----------|------------|
| 支付银行理财顾问费 | 363,000.00 |
| 合计 | 363,000.00 |

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 39,458,412.58 | 48,949,847.56 |
| 加：资产减值准备 | 1,716,546.33 | 2,054,871.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 28,656,278.67 | 32,533,224.09 |
| 无形资产摊销 | 790,647.72 | 707,335.08 |
| 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) | 355,973.25 | 20,144.69 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 42,963.64 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 17,630,191.11 | 6,396,687.30 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 512,610.31 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | -218,567.76 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -100,141,904.20 | -99,213,361.10 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -184,597,873.09 | -156,322,457.55 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 103,943,645.24 | 97,028,459.83 |
| 其他 | 10,277,100.13 | 8,323,158.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,398,371.95 | -59,697,694.85 |
| 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 | 244,694,355.44 | 233,892,780.11 |
| 减：现金的期初余额 | 271,943,069.28 | 347,091,597.52 |
| 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 | -27,248,713.84 | -113,198,817.41 |

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 244,694,355.44 | 271,943,069.28 |
| 其中：库存现金 | 201,509.22 | 326,825.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 199,210,994.71 | 252,612,293.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 45,281,851.51 | 19,003,950.10 |
| 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 | 244,694,355.44 | 271,943,069.28 |

(四十一) 所有者权益变动表项目注释

公司于 2010 年 8 月 31 日根据公司董事会决议以及经中国证券监督管理委员会核准（证监许可（2010）第 1186 号），向北方光电集团有限公司等发行股份购买资产。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，同时按上年度北方光电集团有限公司认购股份之日起至年末防务资产经营情况，母公司 2011 年 1 月 1 日进行权益确认，对母公司期初权益进行调整，调整明细如下：

| 调整项目 | 影响年初数 |
|-------|-----------------|
| 资本公积 | 274,107,375.30 |
| 盈余公积 | -28,801,769.02 |
| 未分配利润 | -245,305,606.28 |
| 合计 | 0 |

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 |
|------------|------|------|------|------|---|-------|-----------------|------------------|------------|
| 北方光电集团有限公司 | 母公司 | 国有控股 | 陕西西安 | 王小鹏 | 主营：光机电产品、信息技术产品、测量仪器及工具、汽车零部件、金属和非金属材料及制品、化工产品、医疗仪器、军用产品的开发、设计、加工制造及销售；进出口贸易；计量理化检测、设备维修。 | 28000 | 48.82% | 48.82% | 中国兵器工业集团公司 |

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-------|------|------|------|----------------|--------|---------|----------|-----------|
| 西安北方光 | 有限责 | 陕西西安 | 王小鹏 | 光电设备、光电仪器产品、信息 | 20,000 | 100 | 100 | 561486362 |

| | | | | | | | | |
|------------------|--------|--------------------------|-----|--|--------|-------|-------|-----------|
| 电科技防务有限公司 | 任公司 | | | 技术产品的开发、设计、加工、制造、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商品及技术的进出口业务 | | | | |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 有限责任公司 | 湖北襄阳 | 王小鹏 | 光学玻璃、光电材料与器件、磁盘微晶玻璃基板的研究、开发、生产、销售；铂、铑贵金属提纯、加工；陶瓷耐火材料生产和销售；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）；房屋租赁；其他法律许可的范围。 | 10,000 | 100 | 100 | 565479477 |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 中外合资 | 昆明市国家经济技术开发区红外路2号 | 王小鹏 | 太阳能电池及相关产品的研发、生产、销售及咨询服务。 | 20,700 | 87.92 | 87.92 | 770467125 |
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 有限责任公司 | 昆明市高新技术产业开发区电子标准厂房B幢4层南翼 | 朱惠民 | 太阳能发电 | 217 | 100 | 100 | 738093573 |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 中外合资 | 湖北省襄阳市长虹北路67号 | 詹祖盛 | 磁盘玻璃基板 | 778 | 55 | 55 | 728312445 |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 中外合资 | 湖北省襄阳市长虹北路67号 | 王小鹏 | 光学玻璃/环保对应光学玻璃，玻璃模压成型对应低 Tg 光学玻璃，HDD 用光学玻璃陶瓷基板材的生产和销售 | 9,813 | 51 | 51 | 571510055 |
| 西安西光光学元件有限公司 | 有限责任公司 | 陕西西安 | 王小鹏 | 光学元件开发、设计、加工销售及技术服务；光学仪器开发、研制、生产销售；光学原材料开发、生产、销售；眼镜、树脂镜片的生产销售。货物的进出口经营。 | 1,136 | 45 | 45 | 72629890X |
| 西安西光物资有限公司 | 有限责任公司 | 陕西西安 | 王小鹏 | 金属材料（除专控）、化工产品及原料（除专控及易燃易爆危险品）、机械设备（除专控）、光学玻璃、电子元器件、标准件、电线电缆、机电产品（除小汽车劳保用品、仪器仪表、五金工具的销售；仓储服务（除危险化学品储存）；机械加工及配件加工（国家法律法规规定的前置审批项目除外）。提供主要劳务内容为：代理采购业务及销售金属材料。 | 370 | 30.15 | 30.15 | 750244143 |

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|---------|------|-----|------|------|------|-------------|--------------------|--------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------|----------|-----|------|-------|-------|-------|------------|
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 西安导引 科技有限 公司 | 有限 责任 | 陕西 西安 | 肖先国 | 科技开发 | 2,500 | 36.00 | 36.00 | 75783123-6 |

单位：万元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 西安导引科技 有限公司 | 3,270.225466 | 1,310.912452 | 1,959.313014 | | -142.391754 |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|----------------------|-------------|-----------|
| 中国兵器工业集团公司系统内 部单位 | 集团兄弟公司 | |
| 华能石林光伏发电有限公司 | 参股股东 | 688572698 |
| 西安西光朝阳实业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 220524885 |
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 参股股东 | |
| 湖北华光新材料有限公司 | 母公司的控股子公司 | 179397959 |
| 浙江华东光电仪器有限公司 | 母公司的控股子公司 | 146462507 |
| 湖北襄樊华明光学有限公司 | 母公司的控股子公司 | 179398572 |
| 日本小原公司 | 参股股东 | |

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联 交易 内容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 西安西光朝阳 实业有限公司 | 水电费 房租 | 市场价 | 624,059.88 | 0.88 | 389,553.84 | 0.16 |
| 湖北华光新材 料有限公司 | 接受 劳务 | 市场价 | 454,661.27 | 0.64 | 901,582.52 | 0.37 |
| 中国兵器工业 集团公司系统 内部单位 | 采购外 协及材 料 | 军方审定价 | 69,702,022.09 | 98.48 | 239,929,863.04 | 99.47 |

2、出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交 易内容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|-----------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 中国兵器 | 销售产品 | 军方审定价 | 213,310,994.75 | 100 | 145,182,010.75 | 92.19 |

| | | | | | | |
|--------------|------|-----|--------------|------|---------------|------|
| 工业集团公司系统内部单位 | | | | | | |
| 华能石林光伏发电有限公司 | 销售产品 | 市场价 | | | 12,304,735.91 | 7.81 |
| 日本小原公司 | 销售产品 | 市场价 | 8,994,298.86 | 4.05 | | |

3、关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 年度确认的租赁费 |
|-------------|----------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 北方光电集团有限公司 | 西安北方光电科技防务有限公司 | 土地及建筑物 | 由承租方根据生产需要确定 | | 5,000,000.00 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 湖北新华光信息材料有限公司 | 土地及建筑物 | 由承租方根据生产需要确定 | | 2,437,747.04 |

公司与北方光电集团有限公司签订的《土地及建筑物租赁合同》中约定，公司拥有位于陕西省长乐中路 35 号地块厂房及所属土地的优先购买权及租赁期限决定权。

4、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|-----------------|-----------------|----------------|-------------------------|--------|
| 湖北新华光信息材料股份有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2010年12月1日~2011年12月1日 | 否 |
| 北方光电集团有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 250,000,000.00 | 2009年12月1日~2014年12月1日 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2010年12月24日~2014年12月24日 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 云南天达光伏科技股份有限公司 | 21,000,000.00 | 2010年10月13日~2011年10月13日 | 否 |
| 北方光电股份有限公司 | 湖北新华光信息材料股份有限公司 | 45,000,000.00 | 2011年3月16日~2014年3月16日 | 否 |

5、关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|---------------|-------------|-------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 北方光电集团有限公司 | 100,000,000.0 | 2008年8月1日 | 2015年8月1日 | |
| 北方光电集团有限公司 | 90,000,000.0 | 2007年5月30日 | 2017年5月20日 | |
| 兵器财务有限责任公司 | 45,000,000.0 | 2011年3月16日 | 2014年3月16日 | |
| 兵器财务有限责任公司 | 51,000,000.0 | 2011年4月1日 | 2014年4月1日 | |
| 兵器财务有限责任公司 | 150,000,000.0 | 2010年12月24日 | 2014年12月24日 | |
| 兵器财务有限责任公司 | 30,000,000.0 | 2011年6月20日 | 2011年12月20日 | |
| 兵器财务有限责任公司 | 60,000,000.0 | 2011年1月21日 | 2012年1月21日 | |
| 兵器财务有限责任公司 | 50,000,000.0 | 2010年12月3日 | 2011年12月3日 | |

| | | | | |
|------------|--------------|------------|------------|----|
| 兵器财务有限责任公司 | 10,000,000.0 | 2009年5月8日 | 2010年5月7日 | 逾期 |
| 北方光电集团有限公司 | 9,704,258.1 | 2009年3月21日 | 2010年3月20日 | 逾期 |

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|------------------|----------------|------------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 5,679,420.00 | | 2,000,000.00 | |
| 应收账款 | 华能石林光伏发电有限公司 | 24,591,537.15 | | 25,276,599.81 | |
| 应收账款 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 219,141,763.31 | | 231,202,642.13 | |
| 其他应收款 | 北方光电集团有限公司 | 38,170.00 | | 38,170.00 | |
| 其他应收款 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 5,412,223.57 | 211,650.00 | 6,154,982.54 | |
| 预付账款 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 3,992,650.73 | | 615,472.00 | |

上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 81,946,424.03 | 93,893,442.70 |
| 应付账款 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 86,771,545.48 | 88,220,975.76 |
| 其他应付款 | 湖北华光新材料有限公司 | 4,162,192.10 | 4,015,270.83 |
| 其他应付款 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 29,119,349.14 | 39,972,757.81 |
| 预收账款 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 预收账款 | 中国兵器工业集团公司系统内部单位 | 2,132,045.66 | 693,273.46 |

七、股份支付

无

八、或有事项

无

九、承诺事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|--|---|--|---|---------------|-------|--------------|-------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | 4,239,043.94 | 8.83 | 610,230.33 | 14.40 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | 42,612,154.67 | 88.77 | 5,404,618.47 | 12.68 |
| 组合小计 | | | | | 42,612,154.67 | 88.77 | 5,404,618.47 | 12.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | 1,153,384.47 | 2.4 | 968,189.96 | 83.94 |
| 合计 | | / | | / | 48,004,583.08 | / | 6,983,038.76 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|-------|------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内小计 | | | | 34,852,625.08 | 81.79 | |
| 1至2年 | | | | 1,340,488.33 | 3.15 | 268,097.67 |
| 2至3年 | | | | 2,565,040.91 | 6.02 | 1,282,520.45 |
| 3至4年 | | | | 542,026.51 | 1.27 | 542,026.51 |
| 4至5年 | | | | 1,870,600.73 | 4.39 | 1,870,600.73 |
| 5年以上 | | | | 1,441,373.11 | 3.38 | 1,441,373.11 |
| 合计 | | | | 42,612,154.67 | 100.00 | 5,404,618.47 |

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|-----------|-------|------|-------|---------------|--------|-----------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款: | | | | | | | | |
| 组合 1 | 25,681.99 | 100 | | | 11,171,644.07 | 100.00 | 46,813.18 | 0.42 |
| 组合小计 | 25,681.99 | 100 | | | 11,171,644.07 | 100.00 | 46,813.18 | 0.42 |

| | | | | | | | | |
|----|-----------|---|--|---|---------------|---|-----------|---|
| 合计 | 25,681.99 | / | | / | 11,171,644.07 | / | 46,813.18 | / |
|----|-----------|---|--|---|---------------|---|-----------|---|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------|-------|------|---------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内小计 | 25,681.99 | 100 | | 11,079,041.74 | 99.17 | |
| 1至2年 | | | | 15,700.00 | 0.14 | 3,140.00 |
| 2至3年 | | | | 6,718.35 | 0.06 | 3,359.18 |
| 3至4年 | | | | 26,214.00 | 0.23 | 26,214.00 |
| 4至5年 | | | | 14,100.00 | 0.13 | 14,100.00 |
| 5年以上 | | | | 29,869.98 | 0.27 | |
| 合计 | 25,681.99 | 100 | | 11,171,644.07 | 100.00 | 46,813.18 |

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 357,041,154.24 | 357,041,154.24 | | 357,041,154.24 | 100 | 100 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 300,758,210.13 | | 300,758,210.13 | 300,758,210.13 | 100 | 100 |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 247,515,233.93 | 247,515,233.93 | | 247,515,233.93 | 87.92 | 87.92 |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 4,279,000.00 | 4,279,000.00 | | 4,279,000.00 | 55 | 55 |
| 西安西光光学元件有限公司 | 5,111,939.00 | 5,111,939.00 | | 5,111,939.00 | 45 | 45 |
| 西安西光物资有限公司 | 1,115,725.00 | 1,115,725.00 | | 1,115,725.00 | 30.15 | 30.15 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | | | 50,073,840.00 | 50,073,840.00 | 51 | 51 |
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | 4.4 | 4.4 |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|-------|------|------|------|------|------|----------|------|---------------|----------------|
|-------|------|------|------|------|------|----------|------|---------------|----------------|

| | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--|----|----|
| 西安 导引 科技 有限 公司 | 9,000,000.00 | 7,520,924.62 | | 7,520,924.62 | | | | 36 | 36 |
|----------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--|----|----|

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|----------------|
| 主营业务收入 | 6,637,386.56 | 131,587,935.02 |
| 其他业务收入 | | 458,018.76 |
| 营业成本 | 5,280,214.65 | 100,975,525.51 |

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业 | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 | 131,587,935.02 | 100,834,590.94 |
| 商业 | | | | |
| 合计 | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 | 131,587,935.02 | 100,834,590.94 |

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 投影数码类光学玻璃 | 6,230,292.02 | 5,022,720.24 | 66,251,113.99 | 40,324,886.59 |
| 普通光学玻璃 | | | 4,664,118.75 | 3,224,757.41 |
| 投影数码类光学型件 | 407,094.54 | 257,494.41 | 52,125,235.71 | 46,508,457.00 |
| 普通光学型件 | | | 8,547,466.57 | 10,776,489.94 |
| 合计 | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 | 131,587,935.02 | 100,834,590.94 |

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 内销 | 3,238,794.88 | 3,238,805.70 | 113,542,722.83 | 88,516,295.57 |
| 外销 | 3,398,591.68 | 2,041,408.95 | 18,045,212.19 | 12,318,295.37 |
| 合计 | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 | 131,587,935.02 | 100,834,590.94 |

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -512,610.31 | |
| 合计 | -512,610.31 | |

(五) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,071,006.87 | 7,840,171.28 |
| 加：资产减值准备 | | 1,457,118.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 7,958,787.79 |
| 无形资产摊销 | | 81,611.16 |
| 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） | | 20,144.69 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 42,963.64 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,760,655.13 | 1,015,177.50 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 512,610.31 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | -218,567.76 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 5,007,589.12 | 12,336,610.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,681.99 | -2,489,745.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -346,042.07 | 3,898,217.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,838,123.63 | 31,942,489.74 |
| 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 | 6,064,308.63 | 73,040,430.15 |
| 减：现金的期初余额 | | 48,045,798.76 |
| 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 | 6,064,308.63 | 24,994,631.39 |

十一、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益 | -355,973.25 | 处置固定资产 |
| 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） | 3,716,900.00 | 收到地方政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,153.48 | 除以上项目外的罚款等收支净额。 |

| | | |
|---------------|--------------|--|
| 所得税影响额 | 103,924.47 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 | |
| 合计 | 3,266,155.76 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.2359 | 0.1930 | 0.1930 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.8935 | 0.1774 | 0.1774 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 / 本期数 | 年初余额 / 上年同期数 | 差异变动幅度（%） | 变动原因 |
|---------|------------------|----------------|-----------|--|
| 应收票据 | 162,307,098.18 | 43,351,587.45 | 274.40 | 公司收到客户以承兑票据结算的产品款比上年同期增加 |
| 投资性房地产 | 5,090,063.84 | 3,793,636.53 | 34.17 | 天达公司旧办公楼对外出租形成 |
| 在建工程 | 365,575,635.22 | 194,093,788.61 | 88.35 | 华光小原公司生产线建设项目、天达公司新区建设项目及新华光公司特种光学材料及元件生产线技术改造项目陆续投入增加 |
| 递延所得税资产 | 18,009,815.96 | 3,329,431.59 | 440.93 | 确认可抵扣暂时性差异影响所致 |
| 预收款项 | 122,512,012.29 | 66,389,961.35 | 84.53 | 产品预收款同比增加 |
| 应付职工薪酬 | 45,539,234.41 | 23,504,857.51 | 93.74 | 公司按期计提半年员工绩效工资 |
| 应交税费 | -37,174,002.90 | -6,985,949.41 | -432.13 | 天达公司材料采购及出口退税增加；华光小原公司购置固定资产进项税额增加 |
| 应付利息 | 21,666,123.38 | 12,495,502.21 | 73.39 | 应付未付利息增加 |
| 其他应付款 | 85,352,678.42 | 64,405,932.98 | 32.52 | 预提动力费、绿化费、技术转让费同比增加 |
| 长期借款 | 549,400,755.50 | 279,918,364.00 | 96.27 | 借款增加 |
| 专项应付款 | 3,663,503.71 | 26,664,727.00 | -86.26 | 根据国防科工局相关要求，国拨项目转到光电集团实施 |
| 所有者权益 | 1,079,921,950.99 | 988,307,213.41 | 9.27 | 设立华光小原公司，所有者权益增加4806万元 |
| 其他业务成本 | 3,931,060.28 | 5,970,175.86 | -34.16 | 其他业务收入同比减少 |
| 营业税金及附加 | 724,112.47 | 432,319.13 | 67.49 | 民品销量增加 |
| 管理费用 | 89,797,654.41 | 67,852,898.54 | 32.34 | 职工薪酬、研究与开发费同比增加 |
| 财务费用 | 17,630,191.11 | 6,396,687.30 | 175.61 | 借款本金增加，影响借款利息增加；华光小原公司和新华光公司汇兑损失同比增加 |
| 投资收益 | -512,610.31 | -182,719.90 | -180.54 | 按权益法核算的投资企业西安导引科技有限公司经营亏损 |

| | | | | |
|-------|---------------|--------------|--------|------------------|
| 营业外支出 | 728,195.50 | 406,428.67 | 79.17 | 公司当期处置报废固定资产形成损失 |
| 所得税费用 | 15,844,161.57 | 2,530,753.01 | 526.07 | 防务公司按期计提当期所得税 |