

北方光电股份有限公司

# 审计报告

勤信审字【2013】第 183 号

## 目 录

| <u>内 容</u> | <u>页 次</u> |
|------------|------------|
| 审计报告       | 1-2        |
| 已审财务报表     |            |
| 合并资产负债表    | 3          |
| 合并利润表      | 4          |
| 合并现金流量表    | 5          |
| 合并股东权益变动表  | 6          |
| 母公司资产负债表   | 7          |
| 母公司利润表     | 8          |
| 母公司现金流量表   | 9          |
| 母公司股东权益变动表 | 10         |
| 财务报表附注     | 11-89      |

**中勤万信会计师事务所**

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

## 审计报告

勤信审字【2013】第 183 号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方光电股份有限公司（以下简称光电股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，光电股份公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国 北京



中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal. The seal contains the text '中国注册会计师' (China Certified Public Accountant) and '杨相燕印' (Yang Xiangyan Seal).

中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal. The seal contains the text '中国注册会计师' (China Certified Public Accountant) and '杨相燕印' (Yang Xiangyan Seal).

二〇一三年三月三十一日

### 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位:北方光电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注    | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |       |                  |                  |
| 货币资金          | 五(一)  | 428,861,041.14   | 264,121,856.40   |
| 结算备付金         |       |                  |                  |
| 拆出资金          |       |                  |                  |
| 交易性金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据          | 五(二)  | 77,238,453.33    | 87,592,436.43    |
| 应收账款          | 五(三)  | 589,716,567.44   | 693,905,527.37   |
| 预付款项          | 五(五)  | 322,790,266.99   | 289,041,377.68   |
| 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)  | 9,521,634.99     | 39,481,782.18    |
| 买入返售金融资产      |       |                  |                  |
| 存货            | 五(六)  | 488,146,001.12   | 469,977,401.25   |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                  |                  |
| 其他流动资产        | 五(七)  | 31,298,596.25    | 70,599,741.62    |
| 流动资产合计        |       | 1,947,572,561.26 | 1,914,720,122.93 |
| <b>非流动资产:</b> |       |                  |                  |
| 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(八)  | 161,390,381.68   | 149,008,982.69   |
| 投资性房地产        | 五(九)  | 10,272,302.64    | 6,020,729.28     |
| 固定资产          | 五(十)  | 637,553,673.83   | 639,069,983.57   |
| 在建工程          | 五(十一) | 208,374,841.85   | 159,517,154.32   |
| 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(十三) | 13,200,748.76    | 14,748,181.37    |
| 开发支出          |       |                  |                  |
| 商誉            |       |                  |                  |
| 长期待摊费用        |       |                  |                  |
| 递延所得税资产       | 五(十二) | 11,678,672.06    | 13,085,042.92    |
| 其他非流动资产       |       |                  |                  |
| 非流动资产合计       |       | 1,042,470,620.82 | 981,450,074.15   |
| 资产总计          |       | 2,990,043,182.08 | 2,896,170,197.08 |
| <b>流动负债:</b>  |       |                  |                  |
| 短期借款          | 五(十五) | 300,000,000.00   | 554,698,275.74   |
| 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(十六)  | 317,853,227.20   | 145,120,136.17   |
| 应付账款                 | 五(十七)  | 380,417,314.54   | 422,641,031.47   |
| 预收款项                 | 五(十八)  | 154,563,016.24   | 38,699,098.79    |
| 卖出回购金融资产款            |        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 五(十九)  | 77,901,636.76    | 66,137,880.46    |
| 应交税费                 | 五(二十)  | 27,653,061.28    | 27,691,237.58    |
| 应付利息                 | 五(二十一) | 14,164,453.34    | 16,706,363.63    |
| 应付股利                 |        |                  |                  |
| 其他应付款                | 五(二十二) | 130,048,424.48   | 65,949,926.02    |
| 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          | 五(二十三) | 51,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 其他流动负债               |        |                  |                  |
| 流动负债合计               |        | 1,453,601,133.84 | 1,357,643,949.86 |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                  |                  |
| 长期借款                 | 五(二十四) | 473,414,353.00   | 535,214,433.00   |
| 应付债券                 |        |                  |                  |
| 长期应付款                |        |                  |                  |
| 专项应付款                | 五(二十五) | 2,118,515.25     | 2,435,081.10     |
| 预计负债                 |        |                  |                  |
| 递延所得税负债              |        |                  |                  |
| 其他非流动负债              | 五(二十六) | 38,296,863.80    |                  |
| 非流动负债合计              |        | 513,829,732.05   | 537,649,514.10   |
| 负债合计                 |        | 1,967,430,865.89 | 1,895,293,463.96 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 五(二十七) | 209,380,413.00   | 209,380,413.00   |
| 资本公积                 | 五(二十九) | 353,841,642.60   | 307,017,781.84   |
| 减：库存股                |        |                  |                  |
| 专项储备                 | 五(二十八) | 422,284.22       |                  |
| 盈余公积                 | 五(三十)  | 46,001,389.15    | 46,001,389.15    |
| 一般风险准备               |        |                  |                  |
| 未分配利润                | 五(三十一) | 391,303,275.75   | 398,757,062.90   |
| 外币报表折算差额             |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 1,000,949,004.72 | 961,156,646.89   |
| 少数股东权益               |        | 21,663,311.47    | 39,720,086.23    |
| 所有者权益合计              |        | 1,022,612,316.19 | 1,000,876,733.12 |
| 负债和所有者权益总计           |        | 2,990,043,182.08 | 2,896,170,197.08 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位:北方光电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注    | 期末余额           | 年初余额             |
|---------------|-------|----------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |       |                |                  |
| 货币资金          |       | 55,207,972.22  | 5,729,991.29     |
| 交易性金融资产       |       |                |                  |
| 应收票据          |       |                |                  |
| 应收账款          |       |                |                  |
| 预付款项          |       |                |                  |
| 应收利息          |       |                |                  |
| 应收股利          |       |                | 11,910,192.35    |
| 其他应收款         | 十二(一) |                | 2,044,143.65     |
| 存货            |       |                |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                |                  |
| 其他流动资产        |       |                |                  |
| 流动资产合计        |       | 55,207,972.22  | 19,684,327.29    |
| <b>非流动资产:</b> |       |                |                  |
| 可供出售金融资产      |       |                |                  |
| 持有至到期投资       |       |                |                  |
| 长期应收款         |       |                |                  |
| 长期股权投资        | 十二(二) | 873,530,228.33 | 1,031,891,244.99 |
| 投资性房地产        |       |                |                  |
| 固定资产          |       |                |                  |
| 在建工程          |       |                |                  |
| 工程物资          |       |                |                  |
| 固定资产清理        |       |                |                  |
| 生产性生物资产       |       |                |                  |
| 油气资产          |       |                |                  |
| 无形资产          |       |                |                  |
| 开发支出          |       |                |                  |
| 商誉            |       |                |                  |
| 长期待摊费用        |       |                |                  |
| 递延所得税资产       |       |                |                  |
| 其他非流动资产       |       |                |                  |
| 非流动资产合计       |       | 873,530,228.33 | 1,031,891,244.99 |
| 资产总计          |       | 928,738,200.55 | 1,051,575,572.28 |
| <b>流动负债:</b>  |       |                |                  |
| 短期借款          |       |                |                  |
| 交易性金融负债       |       |                |                  |
| 应付票据          |       |                |                  |
| 应付账款          |       |                |                  |
| 预收款项          |       |                |                  |
| 应付职工薪酬        |       |                |                  |
| 应交税费          |       | 11,340,198.80  | -77,763.22       |
| 应付利息          |       | 1,737,500.01   | 1,818,583.34     |
| 应付股利          |       |                |                  |

|                           |  |                |                  |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 其他应付款                     |  | 52,193.85      |                  |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  | 51,000,000.00  |                  |
| 其他流动负债                    |  |                |                  |
| 流动负债合计                    |  | 64,129,892.66  | 1,740,820.12     |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                |                  |
| 长期借款                      |  | 111,000,000.00 | 162,000,000.00   |
| 应付债券                      |  |                |                  |
| 长期应付款                     |  |                |                  |
| 专项应付款                     |  |                |                  |
| 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 | 162,000,000.00   |
| 负债合计                      |  | 175,129,892.66 | 163,740,820.12   |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                |                  |
| 实收资本（或股本）                 |  | 209,380,413.00 | 209,380,413.00   |
| 资本公积                      |  | 621,268,003.98 | 575,325,157.14   |
| 减：库存股                     |  |                |                  |
| 专项储备                      |  |                |                  |
| 盈余公积                      |  | 17,199,620.13  | 17,199,620.13    |
| 一般风险准备                    |  |                |                  |
| 未分配利润                     |  | -94,239,729.22 | 85,929,561.89    |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计        |  | 753,608,307.89 | 887,834,752.16   |
| 负债和所有者权益<br>（或股东权益）总计     |  | 928,738,200.55 | 1,051,575,572.28 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

**合并利润表**  
2012年1—12月

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               |        | 1,887,049,369.27 | 1,961,589,451.71 |
| 其中：营业收入               | 五(三十二) | 1,887,049,369.27 | 1,961,589,451.71 |
| 利息收入                  |        |                  |                  |
| 已赚保费                  |        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |        |                  |                  |
| 二、营业总成本               |        | 1,891,247,901.55 | 1,952,000,388.16 |
| 其中：营业成本               | 五(三十二) | 1,512,939,949.00 | 1,642,637,223.04 |
| 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(三十三) | 4,794,282.36     | 1,979,201.30     |
| 销售费用                  | 五(三十四) | 19,626,069.61    | 20,449,442.31    |
| 管理费用                  | 五(三十五) | 221,177,725.65   | 197,662,473.39   |
| 财务费用                  | 五(三十六) | 50,923,010.98    | 46,132,184.18    |
| 资产减值损失                | 五(三十八) | 81,786,863.95    | 43,139,863.94    |
| 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(三十七) | 3,741,136.57     | 4,856,466.83     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |        | 3,406,736.57     | 4,731,066.83     |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |        |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |        | -457,395.71      | 14,445,530.38    |
| 加：营业外收入               | 五(三十九) | 6,260,435.01     | 10,901,230.71    |
| 减：营业外支出               | 五(四十)  | 685,852.31       | 1,785,884.05     |
| 其中：非流动资产处置损失          |        | 270,692.06       | 1,679,882.93     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |        | 5,117,186.99     | 23,560,877.04    |
| 减：所得税费用               | 五(四十一) | 20,277,914.33    | 11,945,176.27    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |        | -15,160,727.34   | 11,615,700.77    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |        | 3,015,233.50     | 23,187,470.45    |
| 少数股东损益                |        | -18,175,960.84   | -11,571,769.68   |
| 六、每股收益：               |        |                  |                  |
| （一）基本每股收益             |        | 0.01             | 0.11             |
| （二）稀释每股收益             |        | 0.01             | 0.11             |
| 七、其他综合收益              |        |                  |                  |
| 八、综合收益总额              |        | -15,160,727.34   | 11,615,700.77    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |        | 3,015,233.50     | 23,187,470.45    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |        | -18,175,960.84   | -11,571,769.68   |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

**母公司利润表**  
2012年1—12月

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                | 十二(三) |                 | 6,637,386.56  |
| 减：营业成本                | 十二(三) |                 | 5,280,214.65  |
| 营业税金及附加               |       |                 | 50,535.95     |
| 销售费用                  |       |                 |               |
| 管理费用                  |       | 1,875,838.96    | 809,668.92    |
| 财务费用                  |       | 9,545,285.69    | 6,530,990.41  |
| 资产减值损失                |       | 160,467,928.52  | 3,834,741.51  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |       |                 |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 十二(四) | 2,393,482.71    | 28,635,364.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       |                 | 4,731,066.83  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |       | -169,495,570.46 | 18,766,599.76 |
| 加：营业外收入               |       | 40,000.00       |               |
| 减：营业外支出               |       | 244,700.00      |               |
| 其中：非流动资产处置损失          |       |                 |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |       | -169,700,270.46 | 18,766,599.76 |
| 减：所得税费用               |       |                 | 815,902.14    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |       | -169,700,270.46 | 17,950,697.62 |
| 五、每股收益：               |       |                 |               |
| （一）基本每股收益             |       |                 |               |
| （二）稀释每股收益             |       |                 |               |
| 六、其他综合收益              |       |                 |               |
| 七、综合收益总额              |       | -169,700,270.46 | 17,950,697.62 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

**合并现金流量表**  
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注       | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |          |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |          | 1,753,788,710.86 | 1,801,546,285.82 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |          |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额           |          |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |          |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |          |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额           |          |                  |                  |
| 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               |          | 14,813,233.50    | 57,311,298.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五(四十四).1 | 51,728,798.75    | 49,378,631.58    |
| 经营活动现金流入小计            |          | 1,820,330,743.11 | 1,908,236,215.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 913,504,157.60   | 1,522,048,227.54 |
| 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       |          | 310,704,177.62   | 269,043,754.38   |
| 支付的各项税费               |          | 71,124,272.52    | 21,816,794.23    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五(四十四).2 | 82,024,017.08    | 109,024,511.18   |
| 经营活动现金流出小计            |          | 1,377,356,624.82 | 1,921,933,287.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |          | 442,974,118.29   | -13,697,071.93   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |          |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |          | 40,000,000.00    |                  |
| 取得投资收益收到的             |          | 334,400.00       | 1,059,445.00     |

|                           |          |                 |                 |
|---------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 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 |          | 90,601.00       | 756,312.06      |
| 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                |          | 40,425,001.00   | 1,815,757.06    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 49,308,238.73   | 202,854,186.20  |
| 投资支付的现金                   |          |                 | 140,812,732.75  |
| 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            |          |                 | 13,339,238.34   |
| 投资活动现金流出小计                |          | 49,308,238.73   | 357,006,157.29  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | -8,883,237.73   | -355,190,400.23 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                 |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |          | 280,000,000.00  | 777,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |          |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五(四十四).3 | 95,662,782.66   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 375,662,782.66  | 777,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 565,070,565.74  | 366,318,465.39  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 70,748,692.14   | 57,934,747.94   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          | 5,411,478.34    | 3,986,871.20    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |          |                 | 4,439,517.12    |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 635,819,257.88  | 428,692,730.45  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | -260,156,475.22 | 348,307,269.55  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 53,414.34       | -781,000.99     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | 173,987,819.68  | -21,361,203.60  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 250,581,865.68  | 271,943,069.28  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 424,569,685.36  | 250,581,865.68  |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司现金流量表

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额            |
|---------------------------|----|---------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |               | 17,103,563.72   |
| 收到的税费返还                   |    |               | 395,412.87      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 39,737,565.81 | 22,913,311.59   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 39,737,565.81 | 40,412,288.18   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |               | 5,717,938.86    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    |               |                 |
| 支付的各项税费                   |    | 249,825.00    | 1,266,829.18    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 38,209,290.80 | 29,003,639.56   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 38,459,115.80 | 35,988,407.60   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 1,278,450.01  | 4,423,880.58    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 12,244,592.35 | 8,108,164.29    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 12,244,592.35 | 8,108,164.29    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               |                 |
| 投资支付的现金                   |    |               | 102,152,732.75  |
| 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            |    |               | 43,637,072.89   |
| 投资活动现金流出小计                |    |               | 145,789,805.64  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 12,244,592.35 | -137,681,641.35 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |               | 102,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 57,365,918.86 |                 |

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 有关的现金              |  |               |                |
| 筹资活动现金流入           |  | 57,365,918.86 | 102,000,000.00 |
| 小计                 |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金          |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 21,410,980.29 | 6,649,320.83   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               |                |
| 筹资活动现金流出           |  | 21,410,980.29 | 6,649,320.83   |
| 小计                 |  |               |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 35,954,938.57 | 95,350,679.17  |
| 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     |  | 49,477,980.93 | -37,907,081.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 5,729,991.29  | 43,637,072.89  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 55,207,972.22 | 5,729,991.29   |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

合并所有者权益变动表

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |            |               |        |                |    |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|
|                       | 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              | 209,380,413.00 | 307,017,781.84 |       |            | 46,001,389.15 |        | 398,757,062.90 |    | 39,720,086.23  | 1,000,876,733.12 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |            |               |        |                |    |                |                  |
| 期差错更正                 |                |                |       |            |               |        |                |    |                |                  |
| 他                     |                |                |       |            |               |        |                |    |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 209,380,413.00 | 307,017,781.84 |       |            | 46,001,389.15 |        | 398,757,062.90 |    | 39,720,086.23  | 1,000,876,733.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 46,823,860.76  |       | 422,284.22 |               |        | -7,453,787.15  |    | -18,056,774.76 | 21,735,583.07    |
| （一）净利润                |                |                |       |            |               |        | 3,015,233.50   |    | -18,175,960.84 | -15,160,727.34   |
| （二）其他综合               |                |                |       |            |               |        |                |    |                |                  |

|                                   |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
|-----------------------------------|--|---------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 收益                                |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
| 上述<br>(一)和<br>(二)小<br>计           |  |               |  |  |  |  | 3,015,233.50   |  | -18,175,960.84 | -15,160,727.34 |
| (三)所<br>有者投<br>入和减<br>少资本         |  | 45,942,846.84 |  |  |  |  |                |  |                | 45,942,846.84  |
| 1. 所有<br>者投入<br>资本                |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
| 2. 股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额 |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
| 3. 其他                             |  | 45,942,846.84 |  |  |  |  |                |  |                | 45,942,846.84  |
| (四)利<br>润分配                       |  |               |  |  |  |  | -10,469,020.65 |  |                | -10,469,020.65 |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                 |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备               |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
| 3. 对所<br>有者(或<br>股东)的<br>分配       |  |               |  |  |  |  | -10,469,020.65 |  |                | -10,469,020.65 |
| 4. 其他                             |  |               |  |  |  |  |                |  |                |                |
| (五)所<br>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          |                |                |  | 422,284.22   |               |  |                |  |               | 422,284.22       |
| 1. 本期提取          |                |                |  | 6,066,572.88 |               |  |                |  |               | 6,066,572.88     |
| 2. 本期使用          |                |                |  | 5,644,288.66 |               |  |                |  |               | 5,644,288.66     |
| （七）其他            |                | 881,013.92     |  |              |               |  |                |  | 119,186.08    | 1,000,200.00     |
| 四、本期期末余额         | 209,380,413.00 | 353,841,642.60 |  | 422,284.22   | 46,001,389.15 |  | 391,303,275.75 |  | 21,663,311.47 | 1,022,612,316.19 |

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<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 209,380,413.00 | 302,917,781.84 |           |          | 44,206,319.39 |                            | 377,364,662.21 |        | 54,438,036.97  | 988,307,213.41 |
| 加：<br>会计政策变更          |                |                |           |          |               |                            |                |        |                |                |
| 前<br>期差错更正            |                |                |           |          |               |                            |                |        |                |                |
| 其<br>他                |                |                |           |          |               |                            |                |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 209,380,413.00 | 302,917,781.84 |           |          | 44,206,319.39 |                            | 377,364,662.21 |        | 54,438,036.97  | 988,307,213.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 4,100,000.00   |           |          | 1,795,069.76  |                            | 21,392,400.69  |        | -14,717,950.74 | 12,569,519.71  |
| （一）净利润                |                |                |           |          |               |                            | 23,187,470.45  |        | -11,571,769.68 | 11,615,700.77  |
| （二）其他综合收益             |                |                |           |          |               |                            |                |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |           |          |               |                            | 23,187,470.45  |        | -11,571,769.68 | 11,615,700.77  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                | 4,100,000.00   |           |          |               |                            |                |        | -363,484.22    | 3,736,515.78   |
| 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                 |                | 4,100,000.00   |           |          |               |                            |                |        | -363,484.22    | 3,736,515.78   |
| （四）利润分配               |                |                |           |          | 1,795,069.76  |                            | -1,795,069.76  |        | -2,782,696.84  | -2,782,696.84  |

|                  |                |                |  |  |               |  |                |               |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  | 1,795,069.76  |  | -1,795,069.76  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |               |  |                |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                |  |  |               |  |                | -2,782,696.84 | -2,782,696.84    |
| 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 | 307,017,781.84 |  |  | 46,001,389.15 |  | 398,757,062.90 | 39,720,086.23 | 1,000,876,733.12 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司所有者权益变动表

2012年1—12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 | 575,325,157.14 |       |      | 17,199,620.13 |        | 85,929,561.89   | 887,834,752.16  |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                 |                 |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                 |                 |
| 二、本年初余额               | 209,380,413.00 | 575,325,157.14 |       |      | 17,199,620.13 |        | 85,929,561.89   | 887,834,752.16  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 45,942,846.84  |       |      |               |        | -180,169,291.11 | -134,226,444.27 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -169,700,270.46 | -169,700,270.46 |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                 |                 |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | -169,700,270.46 | -169,700,270.46 |
| （三）所有者投入和减少资本         |                | 45,942,846.84  |       |      |               |        |                 | 45,942,846.84   |
| 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                 |                | 45,942,846.84  |       |      |               |        |                 | 45,942,846.84   |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |        | -10,469,020.65  | -10,469,020.65  |
| 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       |                |                |       |      |               |        | -10,469,020.65  | -10,469,020.65  |

|                  |                |                |  |  |               |  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 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 | 621,268,003.98 |  |  | 17,199,620.13 |  | -94,239,729.22 | 753,608,307.89 |

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              | 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                    |                |                |       |      |               |        |               |                |
| 二、本年初余额               | 209,380,413.00 | 577,025,157.14 |       |      | 15,404,550.37 |        | 69,773,934.03 | 871,584,054.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | -1,700,000.00  |       |      | 1,795,069.76  |        | 16,155,627.86 | 16,250,697.62  |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 17,950,697.62 | 17,950,697.62  |
| (二) 其他综合收             |                |                |       |      |               |        |               |                |

|                  |                |                |  |  |               |  |               |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 益                |                |                |  |  |               |  |               |                |
| 上述(一)和(二)小计      |                |                |  |  |               |  | 17,950,697.62 | 17,950,697.62  |
| (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)利润分配          |                |                |  |  | 1,795,069.76  |  | -1,795,069.76 |                |
| 1.提取盈余公积         |                |                |  |  | 1,795,069.76  |  | -1,795,069.76 |                |
| 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 | 575,325,157.14 |  |  | 17,199,620.13 |  | 85,929,561.89 | 887,834,752.16 |

法定代表人：刘海虹

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

# 北方光电股份有限公司

## 财务报表附注

### 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。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。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北方光电集团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“光电集团”）以其拥有的防务标的净资产及其持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达光伏”）6.44%的股权，认购公司非公开发行的股份84,679,278股；公司控股子公司天达光伏股东红塔创新投资股份有限公司（以下简称“红塔创投”）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”。

公司主营军用光电装备的开发、设计、加工制造及销售；光电仪器产品、信息技术产品的开发、设计、加工制造及销售；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）；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询与服务；普通货物运输；其他法律许可的范围。

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，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。

#### 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，在本公司合并财务报表中，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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处理的子公司，处理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；当期处理的子公司，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了减值的，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：

| 确定组合类别 | 确定组合的依据             | 按组合计提坏账准备的计提方法                                       |
|--------|---------------------|--|
| 组合 1：  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 | 采用账龄分析法  |
| 组合 2：  | 公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项 | 对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大及三年以上未收回的部分，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。 |

组合中 1，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2，为兵器集团公司企业之间形成的应收款项及与解缴部队产品发生的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

与兵器集团公司总部之间，以及与本企业的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备；

与兵器集团公司成员单位之间发生的应收款项原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。如果兵器集团公司成员单位的子公司已列入破产计划，应全额计提坏账准备。

因解缴部队产品发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。但对三年以上未收回的部分，应按其预计不可收回的金额计提坏账。

(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,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，如本公司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。

#### (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

本公司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  | 4-14  | 24.25-6.93 |

##### 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)无形资产的后续计量

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）专项储备

（1）根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企财企〔2012〕16号）有关规定，本公司安全生产费的提取标准：

武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

飞船、卫星、军用飞机、坦克车辆、火炮、轻武器、大型天线等产品的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业：

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

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

## （二十三）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       | 备注     |
|-------|------------|----------|--------|
| 增值税   | 销售额或组成计税价格 | 17%      | 防务产品免税 |
| 城建税   | 应交流转税的 7%  | 7%       |        |
| 营业税   | 应税收入       | 5%       |        |
| 教育费附加 | 应交流转税的 3%  | 3%       |        |
| 企业所得税 | 应纳税所得      | 15%， 25% |        |

## （二）优惠税负及批文

（1）根据湖北省高新技术企业认定管理委员会《关于公布湖北省 2011 年第二、三批湖北省高新技术企业认定结果的通知》（鄂认定办[2011]26 号）批示，新华光公司被认定为高新技术企业，2012 年所得税税率按 15%的比例征收。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于云南省 2010 年第二批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2010]252 号），及与云南省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局《关于印发云南省 2010 年认定高新技术企业名单的通知》（云科高发[2011]4 号）文件规定，天达公司被认定为高新技术企业，所得税税率按 15%的比例征收。

（3）根据陕西省国家税务局《陕西省税务局关于西安北方光电科技防务有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2012]201 号）批复，2012 年所得税税率暂按 15%的比例计算。

## 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   |
|----------------|-------|-----------------|--------|-------|--|-----------|
| 襄樊华光特科技有限公司    | 控股子公司 | 湖北省襄樊市长虹北路 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                                     | 44.43     |
| 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    | 35704.12  |
| 湖北新华光信息材料有限公司  | 全资子公司 | 襄阳              | 光学玻璃   | 10000 | 光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、太阳能电池及太阳能发电系统、光学玻璃、光电材料与元器件、磁盘微晶玻璃基板的科技开发、设计、加工制造 | 30209.823 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 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；经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外） |
|--|--|--|--|--|--|

续表

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 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 |
|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
|                     | 55%      | 55%       | 否      | 36.35  |                      |   |
|                     | 100%     | 100%      | 是      |        |                      |   |
|                     | 100%     | 100%      | 是      |        |                      |   |

(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）、化工产品及其原料（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、销售及服务咨询  | 8709.15 |

|              |            |                          |       |     |  |     |
|--------------|------------|--------------------------|-------|-----|--|-----|
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 控股子公司全资子公司 | 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 |
|--------------|------------|--------------------------|-------|-----|--|-----|

续表

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 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 |
|---------------------|---------|----------|--------|---------|----------------------|---|
|                     | 45%     | 45%      | 是      | 1035.66 |                      |   |
|                     | 30.15%  | 30.15%   | 是      | 430.13  |                      |   |
|                     | 87.92%  | 87.92%   | 是      | 700.54  |                      |   |
|                     | 100%    | 100%     | 是      |         |                      |   |

注：公司持有西光光学元件有限公司、西安西光物资有限公司半数以下表决权但纳入合并范围的原因：光电股份公司在这两家公司的董事会中占有半数以上表决权，公司总经理由光电股份公司委派，能够控制这两家公司的财务和经营政策。

## 2、合并报表范围发生变更的说明：

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司情况如下：

无

(2) 报告期不再纳入合并范围的子公司情况如下：

| 公司名称        | 不再纳入合并范围的原因          | 持股比例 | 资产总额         | 负债总额       | 净资产        | 净利润 |
|-------------|----------------------|------|--------------|------------|------------|-----|
| 襄樊华光特科技有限公司 | 工商、地税已注销，国税 2013 年注销 | 55%  | 1,256,581.34 | 448,838.63 | 807,742.71 | 0   |

## 五、合并财务报表项目附注

(以下披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2011 年 12 月 31 日，“期末”指 2012 年 12 月 31 日，“上期”指 2011 年度，“本期”指 2012 年度，金额单位为人民币元)

### (一) 货币资金

| 项目    | 期末金额       |        |                | 期初金额      |      |                |
|-------|------------|--------|----------------|-----------|------|----------------|
|       | 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：   |            |        | 132,783.62     |           |      | 104,543.20     |
| 人民币   | 116,148.42 | 1.00   | 116,148.42     | 88,218.20 | 1.00 | 88,218.20      |
| 美元    |            |        |                |           |      |                |
| 欧元    | 2,000.00   | 8.3176 | 16,635.20      | 2,000.00  | 8.16 | 16,325.00      |
| 银行存款： |            |        | 426,022,464.94 |           |      | 249,823,076.28 |

|           |                |        |                |                |        |                |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 人民币       | 425,665,512.53 | 1.00   | 425,665,512.53 | 247,983,833.63 | 1.00   | 247,983,833.63 |
| 美元        | 21,980.21      | 6.2855 | 138,156.61     | 105,164.14     | 6.3009 | 662,628.73     |
| 欧元        | 26,305.16      | 8.3176 | 218,795.80     | 144,148.72     | 8.1625 | 1,176,613.92   |
| 其他货币资金:   |                |        | 2,705,792.58   |                |        | 14,194,236.92  |
| 人民币       | 2,502,959.46   | 1.00   | 2,502,959.46   | 13,995,144.74  | 1.00   | 13,995,144.74  |
| 美元        | 755.40         | 6.2855 | 4,748.06       | 746.10         | 6.3009 | 4,701.10       |
| 欧元        | 23,815.17      | 8.3176 | 198,085.06     | 23,815.14      | 8.1625 | 194,391.08     |
| <b>合计</b> |                |        | 428,861,041.14 |                |        | 264,121,856.40 |

注:1、无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金中: 承兑汇票保证金 1,879,492.57 元、利息 209.69 元、进口设备信用证保证金 28,117.80 元、保函保证金 594,929.69 元、外汇待核查户 203,042.83 元。

3、本期货币资金中有 2,420,010.00 元为被冻结的款项, 其中银行存款 1,585,772.89 元、其他货币资金 834,237.11 元。

## (二) 应收票据

### 1、明细情况

| 票据种类   | 期末金额          | 期初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,274,873.33 | 65,334,966.33 |
| 商业承兑汇票 | 44,963,580.00 | 22,257,470.10 |
| 合计     | 77,238,453.33 | 87,592,436.43 |

### 2、期末公司已质押的应收票据情况:

期末公司无质押的应收票据。

### 3、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前五名情况

| 出票单位                  | 出票日期       | 到期日        | 金额             | 备注 |
|-----------------------|------------|------------|----------------|----|
| 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 |            |            |                |    |
| 无                     |            |            |                |    |
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据    |            |            |                |    |
| 军品业务合作方               | 2012.12.28 | 2013.06.28 | 40,000,000.00  |    |
| 中国兵器工业集团公司附属企业        | 2012.12.26 | 2013.06.26 | 35,000,000.00  |    |
| 军品业务合作方               | 2012.12.28 | 2013.06.27 | 24,000,000.00  |    |
| 军品业务合作方               | 2012.11.26 | 2013.02.25 | 15,762,000.00  |    |
| 军品业务合作方               | 2012.08.03 | 2013.01.31 | 12,345,000.00  |    |
| 合计                    |            |            | 127,107,000.00 | -- |

### 4、已贴现或质押的商业承兑票据。

无

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按种类披露:

| 种类 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                        | 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   | 7,821,338.81   | 1.26   | 7,821,338.81  | 100    | 7,821,338.81   | 1.08   | 7,821,338.81  | 100    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 组合 1                   | 156,471,318.52 | 25.18  | 19,236,048.44 | 12.29  | 191,958,340.67 | 26.60  | 15,208,477.79 | 7.92   |
| 组合 2                   | 450,147,141.49 | 72.42  |               |        | 513,643,102.62 | 71.17  |               |        |
| 组合小计                   | 606,618,460.01 | 97.6   | 19,236,048.44 | 3.17   | 705,601,443.29 | 97.77  | 15,208,477.79 | 2.16   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,111,682.50   | 1.14   | 4,777,526.63  | 67.18  | 8,270,158.10   | 1.15   | 4,757,596.23  | 57.53  |
| 合计                     | 621,551,481.32 | 100.00 | 31,834,913.88 | 5.12   | 721,692,940.20 | 100.00 | 27,787,412.83 | 3.85   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末金额           |        |               | 期初金额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 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   | 80,024,355.57  | 51.14  |               | 119,689,287.62 | 62.35  |               |
| 1 至 2 年 | 35,735,466.39  | 22.84  | 1,792,723.57  | 45,950,136.99  | 23.94  | 2,377,517.05  |
| 2 至 3 年 | 14,443,161.15  | 9.23   | 1,567,803.25  | 12,807,841.32  | 6.67   | 1,421,912.47  |
| 3 至 4 年 | 13,151,032.84  | 8.40   | 4,168,222.32  | 5,152,390.17   | 2.68   | 3,214,580.70  |
| 4 至 5 年 | 4,943,413.12   | 3.16   | 3,533,409.85  | 950,469.48     | 0.50   | 786,252.48    |
| 5 年以上   | 8,173,889.45   | 5.23   | 8,173,889.45  | 7,408,215.09   | 3.86   | 7,408,215.09  |
| 合计      | 156,471,318.52 | 100.00 | 19,236,048.44 | 191,958,340.67 | 100.00 | 15,208,477.79 |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 应收账款内容       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由          |
|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 军品业务合作方      | 1,272,761.59 | 1,272,761.59 | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方      | 496,348.70   | 496,348.70   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方      | 220,160.00   | 220,160.00   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方      | 196,032.60   | 196,032.60   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方      | 18,011.10    | 18,011.10    | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方      | 7,259.40     | 7,259.40     | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 上海静华光电元件厂    | 373,558.00   | 373,558.00   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 昆明凯翔光学有限责任公司 | 624,006.95   | 624,006.95   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 利达光电股份有限公司   | 2,794,570.54 | 610,230.33   | 21.84%  | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 兰州北方机电有限公司   | 165,663.26   | 15,847.60    | 9.57%   | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 西安启东工贸公司     | 453.10       | 453.10       | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 徐州市宝明光学眼镜厂   | 942,857.26   | 942,857.26   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |

|    |              |              |  |                |
|----|--------------|--------------|--|----------------|
| 合计 | 7,111,682.50 | 4,777,526.63 |  | 挂账期限较长, 收回可能性小 |
|----|--------------|--------------|--|----------------|

2、本期转回或收回情况

无

3、本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称      | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|--------|-----------|------|-----------|
| 天津市光学仪器厂等 | 货款     | 65,142.18 | 无法收回 | 否         |

4、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

无

5、应收账款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系  | 欠款金额           | 欠款年限       | 占应收账款总额的比例 |
|------|---------|----------------|------------|------------|
| 第一名  | 同一最终控制  | 123,301,682.00 | 1 年以内      | 19.84 %    |
| 第二名  | 同一最终控制  | 56,875,000.00  | 1 年以内      | 9.15%      |
| 第三名  | 客户      | 52,896,692.47  | 1 年内\1-2 年 | 8.51%      |
| 第四名  | 军品业务合作方 | 52,639,231.40  | 1 年以内      | 8.47%      |
| 第五名  | 军品业务合作方 | 34,009,294.10  | 1 年以内      | 5.47%      |
| 合计   |         | 319,721,899.97 |            | 51.44%     |

6、应收关联方款项情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 欠款金额            | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|--------|-----------------|------------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 同一最终控制 | 214,617,346.16  | 34.53%     |
| 中国兵器工业第205研究所    | 同一最终控制 | 2,900,000.00    | 0.47%      |
| 广州北方新能源有限公司      | 同一最终控制 | 2,509,347.21    | 0.40%      |
| 同一母公司附属企业合计      | 同一母公司  | 1,832,162.77    | 0.29%      |
| 河南平原光电有限公司       | 同一最终控制 | 74,880.00       | 0.01%      |
| 北方夜视科技集团有限公司     | 同一最终控制 | 128.49          | 0%         |
| 合计               |        | 220,103,534.792 | 35.70%     |

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

| 种类      | 期末金额 |        |      |        | 期初金额 |        |      |        |
|---------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|         | 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其他应收款          |               |       |              |       |               |       |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |       |              |       |               |       |              |        |
| 组合 1                    | 4,656,452.47  | 38.54 | 1,272,969.80 | 27.34 | 0             | 62.55 | 1,253,016.41 | 4.64   |
| 组合 2                    | 6,138,152.32  | 50.80 |              |       | 13,786,791.02 | 32.01 |              |        |
| 组合小计                    | 10,794,604.79 | 89.34 | 1,272,969.80 | 11.79 | 13,786,791.02 | 94.56 | 1,253,016.41 | 3.05   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,287,263.14  | 10.65 | 1,287,263.14 | 100   | 2,344,852.02  | 5.44  | 2,344,852.02 | 100.00 |
| 合计                      | 12,081,867.93 | 100   | 2,560,232.94 | 21.19 | 43,079,650.61 | 100   | 3,597,868.43 | 8.35   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末金额         |        |              | 期初金额          |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 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   | 3,092,895.36 | 66.42  |              | 25,264,762.89 | 93.75  |              |
| 1 至 2 年 | 182,657.14   | 3.92   | 22,500.34    | 394,272.07    | 1.46   | 22,207.98    |
| 2 至 3 年 | 114,755.25   | 2.46   | 12,465.85    | 16,633.02     | 0.06   | 4,674.27     |
| 3 至 4 年 | 11,736.02    | 0.26   | 5,800.45     | 52,099.42     | 0.19   | 18,911.67    |
| 4 至 5 年 | 45,411.07    | 0.98   | 23,205.53    | 1,092,588.15  | 4.05   | 1,079,570.47 |
| 5 年以上   | 1,208,997.63 | 25.96  | 1,208,997.63 | 127,652.02    | 0.47   | 127,652.02   |
| 合计      | 4,656,452.47 | 100.00 | 1,272,969.80 | 26,948,007.57 | 100.00 | 1,253,016.41 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由          |
|-----------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 军品业务合作方         | 450,000.00   | 450,000.00   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方         | 260,000.00   | 260,000.00   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 军品业务合作方等 34 家单位 | 529,433.99   | 529,433.99   | 100.00% | 挂账期限较长，收回可能性小 |
| 襄樊华光特科技术有限公司    | 47,829.15    | 47,829.15    | 100.00% | 收回可能性小        |
| 合计              | 1,287,263.14 | 1,287,263.14 |         |               |

2、本期转回或收回情况

| 应收账款内容       | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额    |
|--------------|---------|------------|-------------------|------------|
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 已抵账     | 收回可能性小     | 444,698.68        | 444,698.68 |
| 企划部          | 收到欠款    | 收回可能性小     | 1,000.00          | 1,000.00   |
| 西安西光精细化工有限公司 | 收到欠款    | 收回可能性小     | 11,530.89         | 11,530.89  |
| 合计           |         |            | 457,229.57        | 457,229.57 |

### 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称       | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|---------|------------|------|-----------|
| 襄樊华明光学有限公司 | 往来款     | 660,719.35 | 公司注销 | 是         |

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

### 5、其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|--------------|------|-------------|
| 备用金              | 往来单位   | 1,650,457.40 | 1年内  | 13.66%      |
| 云南北方驰宏光电有限公司     | 往来单位   | 585,353.00   | 1年内  | 4.84%       |
| 应收退税款            | 往来单位   | 474,929.56   | 1年内  | 3.93%       |
| 中国电信股份有限公司襄樊分公司  | 往来单位   | 174,520.41   | 1年内  | 1.44%       |
| 莱特巴斯光学仪器(上海)有限公司 | 往来单位   | 168,437.92   | 1年内  | 1.39%       |
| 合计               |        | 3,053,698.29 |      | 25.26%      |

### 6、应收关联方款项情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 欠款金额         | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|--------------|-------------|
| 中国兵器工业集团公司       | 最终控制人  | 538,620.00   | 4.46%       |
| 西安导引科技有限责任公司     | 联营公司   | 750,981.80   | 6.22%       |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 同一最终控制 | 970,036.90   | 8.03%       |
| 同一母公司附属企业合计      | 同一母公司  | 1,089,811.26 | 9.02%       |
| 合计               |        | 3,349,449.96 | 27.73%      |

## (五) 预付账款

### 1、预付账款帐龄

| 账龄   | 期末金额           |        | 期初金额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 61,543,726.29  | 19.07  | 144,514,330.94 | 50.00  |
| 1至2年 | 123,643,850.21 | 38.30  | 54,139,713.81  | 18.73  |
| 2至3年 | 47,751,807.17  | 14.79  | 524,590.89     | 0.18   |
| 3年以上 | 89,850,883.32  | 27.84  | 89,862,742.04  | 31.09  |
| 合计   | 322,790,266.99 | 100.00 | 289,041,377.68 | 100.00 |

超过 1 年的重要预付账款未结算原因说明: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

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额             | 时间        | 未结算原因         |
|-------------------|--------|----------------|-----------|---------------|
| Deutsche Solar AG | 供应商    | 211,066,932.95 | 1年/2-5年   | 长期供货单位,业务尚未完结 |
| 上海交大泰阳绿色能源有限公司    | 供应商    | 25,120,000.00  | 2-3年/3年以上 | 长期供货单位,业务尚未完结 |
| 中国兵器工业集团公司附属企业    | 同一最终控制 | 21,364,024.74  | 1-3年      | 长期供货单位,业务尚未完结 |
| 锦州阳光能源有限公司        | 供应商    | 10,930,672.17  | 1年/1-3    | 长期供货单位,业务尚未完结 |

|              |      |                |      |               |
|--------------|------|----------------|------|---------------|
|              |      |                | 年    | 完             |
| 西安导引科技有限责任公司 | 联营公司 | 5,370,000.00   | 1年以内 | 长期供货单位，业务尚未结完 |
| 合计           |      | 273,851,629.86 |      |               |

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

无

## (六) 存货

### 1、存货分类明细

| 项目     | 期末金额           |               |                | 期初金额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 141,405,195.21 | 43,119,013.44 | 98,286,181.77  | 151,835,855.87 | 23,950,063.31 | 127,885,792.56 |
| 低值易耗品  | 140,998.44     | 0.00          | 140,998.44     | 353,218.76     |               | 353,218.76     |
| 委托加工物资 | 538.16         | 0.00          | 538.16         | 41,646.82      |               | 41,646.82      |
| 库存商品   | 281,799,309.21 | 52,405,824.30 | 229,393,484.91 | 208,679,897.97 | 9,604,863.73  | 199,075,034.24 |
| 在产品    | 161,842,502.91 | 1,565,501.79  | 160,277,001.12 | 142,571,805.81 |               | 142,571,805.81 |
| 周转材料   | 47,796.72      | 0.00          | 47,796.72      | 49,903.06      |               | 49,903.06      |
| 合计     | 585,236,340.65 | 97,090,339.53 | 488,146,001.12 | 503,532,328.29 | 33,554,927.04 | 469,977,401.25 |

### 2、存货跌价准备

| 项目   | 期初金额          | 本期增加          | 本期减少   |        | 期末金额          |
|------|---------------|---------------|--------|--------|---------------|
|      |               |               | 价值回升转回 | 其它原因转出 |               |
| 原材料  | 23,950,063.31 | 19,168,950.13 |        |        | 43,119,013.44 |
| 库存商品 | 9,604,863.73  | 42,800,960.57 |        |        | 52,405,824.30 |
| 在产品  |               | 1,565,501.79  |        |        | 1,565,501.79  |
| 合计   | 33,554,927.04 | 63,535,412.49 |        |        | 97,090,339.53 |

### 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  | 成本高于可变现净值   |               |                    |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值   |               |                    |
| 在产品  | 成本高于可变现净值   |               |                    |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 期末金额          | 期初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣的税额 | 31,298,596.25 | 30,599,741.62 |
| 委托贷款   |               | 40,000,000.00 |
| 合计     | 31,298,596.25 | 70,599,741.62 |

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目            | 期末金额           | 期初金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | 56,279,000.00  | 39,779,000.00  |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 115,467,384.18 | 113,064,724.20 |
| 长期股权投资合计      | 171,746,384.18 | 152,843,724.20 |
| 减：长期股权投资减值准备  | 10,356,002.50  | 3,834,741.51   |
| 长期股权投资价值      | 161,390,381.68 | 149,008,982.69 |

2、对合营企业投资和联营企业投资

| 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           |             |                    |                |               |                |                |               |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 51%         | 50%                | 256,775,056.47 | 39,252,319.04 | 217,522,737.43 | 191,553,197.31 | 8,502,117.29  |
| 二、联营企业           |             |                    |                |               |                |                |               |
| 西安导引科技有限责任公司     | 36%         | 36%                | 47,419,063.20  | 31,090,057.76 | 16,329,005.44  | 55,431,000.00  | -1,627,127.71 |

3、按成本法、权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位            | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 华能石林光伏发电有限公司     | 成本法  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | 9,978,739.01  | 39,978,739.01  |
| 凤凰光学(上海)有限公司     | 成本法  | 5,500,000.00   | 5,500,000.00   |               | 5,500,000.00   |
| 襄樊华光特科技术有限公司     | 成本法  | 4,279,000.00   | 444,258.49     |               | 444,258.49     |
| 西安导引科技有限责任公司     | 权益法  | 9,000,000.00   | 6,464,207.93   | -585,765.98   | 5,878,441.95   |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 权益法  | 100,812,732.75 | 106,600,516.27 | 2,988,425.96  | 109,588,942.23 |
| 合计               | —    | 149,591,732.75 | 149,008,982.69 | 12,381,398.99 | 161,390,381.68 |

续表

| 被投资单位 | 在被投 | 在被投 | 在被投资单 | 减值准备 | 本期计提减值 | 本期现金红利 |
|-------|-----|-----|-------|------|--------|--------|
|-------|-----|-----|-------|------|--------|--------|

|                  | 资单位<br>持股比<br>例(%) | 资单位<br>表决权<br>比例(%) | 位持股比<br>例与表决<br>权比例不<br>一致的<br>说明 |               | 准备           |            |
|------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|
| 华能石林光伏发电有限公司     | 30                 | 30                  |                                   | 6,521,260.99  | 6,521,260.99 |            |
| 凤凰光学(上海)有限公司     | 4.4                | 4.4                 |                                   |               |              | 334,400.00 |
| 襄樊华光特科技术有限公司     | 55                 | 55                  |                                   | 3,834,741.51  |              |            |
| 西安导引科技有限责任公司     | 36                 | 36                  |                                   |               |              |            |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 51                 | 50                  |                                   |               |              |            |
| 合计               | --                 | --                  |                                   | 10,356,002.50 | 6,521,260.99 | 334,400.00 |

### (九) 投资性房地产

| 项目              | 期初金额         | 本期增加数         | 本期减少 | 期末金额          |
|-----------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计:       | 9,510,610.73 | 12,364,570.81 |      | 21,875,181.54 |
| 房屋及建筑物          | 9,510,610.73 | 12,364,570.81 |      | 21,875,181.54 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计:  | 3,489,881.45 | 8,112,997.45  |      | 11,602,878.90 |
| 房屋及建筑物          | 3,489,881.45 | 8,112,997.45  |      | 11,602,878.90 |
| 三、投资性房地产账面净值合计  | 6,020,729.28 | 4,251,573.36  |      | 10,272,302.64 |
| 房屋及建筑物          | 6,020,729.28 | 4,251,573.36  |      | 10,272,302.64 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金 |              |               |      |               |
| 房屋及建筑物          |              |               |      |               |
| 五、投资性房地产账面价值    | 6,020,729.28 | 4,251,573.36  |      | 10,272,302.64 |
| 房屋及建筑物          | 6,020,729.28 | 4,251,573.36  |      | 10,272,302.64 |

本期折旧和摊销额 463,909.92 元。

投资性房地产抵押明细:

| 抵押物名称  | 抵押物数量       | 账面价值     | 抵押物价值    | 被担保的主债权人  | 担保金额   | 抵押期限                  |
|--------|-------------|----------|----------|-----------|--------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 1845.11 平方米 | 138.05 万 | 857.98 万 | 兵工财务有限责任公 | 3000 万 | 2012.12.24-2013.12.24 |
| 土地     | 457.51 平方米  | 元        | 元        | 司         | 元      |                       |

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产情况

| 项目        | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额         |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原价:     |                |               |               |                |
| 其中:房屋及建筑物 | 110,452,096.84 | 38,000,557.35 | 12,364,570.81 | 136,088,083.38 |
| 机器设备      | 671,401,611.87 | 29,122,857.86 | 4,734,552.91  | 695,789,916.82 |

|           |                  |                |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 运输设备      | 15,819,347.39    | 2,174,693.96   | 578,305.90    | 17,415,735.45    |
| 铂金制品      | 332,390,451.87   |                |               | 332,390,451.87   |
| 其他        | 2,238,250.85     | 1,252,248.14   | 136,352.00    | 3,354,146.99     |
| 合计        | 1,132,301,758.82 | 1,252,248.14   | 136,352       | 1,185,038,334.51 |
| 二、累计折旧：   |                  | 本期新增           | 本期计提          |                  |
| 其中：房屋及建筑物 | 30,522,915.47    |                | 3,656,176.65  | 7,649,087.53     |
| 机器设备      | 420,604,512.37   |                | 47,169,617.43 | 4,503,053.06     |
| 运输设备      | 11,756,823.24    |                | 1,335,038.75  | 543,136.67       |
| 铂金制品      | 23,569,172.86    |                | 6,647,521.41  |                  |
| 其他        | 1,557,900.69     |                | 365,914.77    | 132,261.44       |
| 合计        | 488,011,324.63   |                | 59,174,269.01 | 132,261.440      |
| 三、固定资产净值： |                  |                |               |                  |
| 其中：房屋及建筑物 | 79,929,181.37    | 34,344,380.70  | 4,715,483.28  | 109,558,078.79   |
| 机器设备      | 250,797,099.50   | -18,046,759.57 | 231,499.85    | 232,518,840.08   |
| 运输设备      | 4,062,524.15     | 839,655.21     | 35,169.23     | 4,867,010.13     |
| 铂金制品      | 308,821,279.01   | -6,647,521.41  |               | 302,173,757.60   |
| 其他        | 680,350.16       | 886,333.37     | 4,090.56      | 1,562,592.97     |
| 合计        | 644,290,434.19   | 11,376,088.30  | 4,986,242.92  | 650,680,279.57   |
| 四、减值准备：   |                  |                |               |                  |
| 其中：房屋及建筑物 |                  |                |               |                  |
| 机器设备      | 5,220,450.62     | 7,994,463.38   | 88,308.26     | 13,126,605.74    |
| 运输设备      |                  |                |               |                  |
| 铂金制品      |                  |                |               |                  |
| 其他        |                  |                |               |                  |
| 合计        | 5,220,450.62     | 7,994,463.38   | 88,308.26     | 13,126,605.74    |
| 五、固定资产净额： |                  |                |               |                  |
| 其中：房屋及建筑物 | 79,929,181.37    | 34,344,380.70  | 4,715,483.28  | 109,558,078.79   |
| 机器设备      | 245,576,648.88   | -26,041,222.95 | 143,191.59    | 219,392,234.34   |
| 运输设备      | 4,062,524.15     | 839,655.21     | 35,169.23     | 4,867,010.13     |
| 铂金制品      | 308,821,279.01   | -6,647,521.41  |               | 302,173,757.60   |
| 其他        | 680,350.16       | 886,333.37     | 4,090.56      | 1,562,592.97     |
| 合计        | 639,069,983.57   | 3,381,624.92   | 4,897,934.66  | 637,553,673.83   |

本期折旧额 59,174,269.01 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 59,046,094.86 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

无

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## 4、通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 账面价值          |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 |               |
| 机器设备   | 5,388,392.01  |
| 铂金     | 25,209,766.98 |
| 合计     | 30,598,158.99 |

#### 5、期末持有待售的固定资产情况

无

#### 6、未办妥产权证书的固定资产情况

天达光伏新厂区中 107 厂房完工转固，尚未办理产权证书。

新华光公司 2011 年从北方光电股份有限公司剥离，相关的房屋建筑物的产权证书未办理变更。

#### 7、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                 |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------|
| 铂金坩锅   | 511.3KG     | 23000 万元    | 国家开发银行      | 575 万美元 | 2008.7.15-2016.07.14 |
| 房屋及建筑物 | 11346.79 平方 | 789 万元      | 国家开发银行      |         |                      |
| 房屋及建筑物 | 8758.75 平方米 | 18752.94 万元 | 农业银行昆明官渡区支行 | 9000 万元 | 2012.2-2015.2        |
| 土地     | 9883.70 平方米 |             |             |         |                      |
| 房屋及建筑物 | 6766 平方米    |             |             |         |                      |
| 土地     | 64095 平方米   |             |             |         |                      |

### (十一) 在建工程

#### 1、在建工程明细情况

| 项目   | 期末金额           |      |                | 期初金额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面净额           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净额           |
| 在建工程 | 208,374,841.85 |      | 208,374,841.85 | 159,517,154.32 |      | 159,517,154.32 |

#### 2、在建工程项目变动情况

| 项目名称               | 预算数            | 期初金额           | 本期增加          | 转入固定<br>资产    | 本期减少      | 期末金额           |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 工程 1               | 19,020,000.00  | 7,773,837.28   | 7,147,813.52  | 632,070.00    | 15,000.00 | 14,274,580.80  |
| 高端光学材料及元件生产线技术改造项目 | 607,600,000.00 |                | 53,630,443.41 |               |           | 53,630,443.41  |
| 天达光伏公司新区建设         | 238,900,000.00 | 144,640,319.70 | 34,925,422.97 | 40,829,953.52 | 24,906.30 | 138,710,882.85 |

|      |                |                |                |               |           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 其他项目 | 118,960,000.00 | 7,102,997.34   | 12,240,008.79  | 17,584,071.34 |           | 1,758,934.79   |
| 合计   | 984,480,000.00 | 159,517,154.32 | 107,943,688.69 | 58,414,024.86 | 24,906.30 | 208,374,841.85 |

续表

| 项目名称                   | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|------------------|-------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 工程 1                   | 75               | 75    |               |                  |                 | 自筹   |
| 高端光学材料及元件<br>生产线技术改造项目 | 8.83             | 8.83  |               |                  |                 | 自筹   |
| 天达光伏公司新区建<br>设         | 96.61            | 96.61 | 17,849,169.42 | 9,266,090.79     |                 | 借款   |
| 其他项目                   |                  |       |               |                  |                 | 自筹   |
| 合计                     |                  |       | 17,849,169.42 | 9,266,090.79     |                 |      |

3、在建工程减值准备：本期在建工程经测试无减值迹象。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产明细情况

| 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、原价合计     | 20,544,375.12 |               |       | 20,544,375.12 |
| 土地使用权      | 12,673,105.61 |               |       | 12,673,105.61 |
| 专有技术       | 2,460,526.28  |               |       | 2,460,526.28  |
| 软件         | 5,410,743.23  |               |       | 5,410,743.23  |
| 二、累计摊销合计   | 5,796,193.75  | 1,547,432.61  |       | 7,343,626.36  |
| 土地使用权      | 1,763,053.50  | 253,462.20    |       | 2,016,515.70  |
| 专有技术       | 969,976.11    | 340,567.52    |       | 1,310,543.63  |
| 软件         | 3,063,164.14  | 953,402.89    |       | 4,016,567.03  |
| 三、无形资产净值合计 | 14,748,181.37 | -1,547,432.61 |       | 13,200,748.76 |
| 土地使用权      | 10,910,052.11 | -253,462.20   |       | 10,656,589.91 |
| 专有技术       | 1,490,550.17  | -340,567.52   |       | 1,149,982.65  |
| 软件         | 2,347,579.09  | -953,402.89   |       | 1,394,176.20  |
| 四、减值准备合计   |               |               |       |               |
| 土地使用权      |               |               |       |               |
| 专有技术       |               |               |       |               |
| 软件         |               |               |       |               |
| 无形资产净额合计   | 14,748,181.37 |               |       | 13,200,748.76 |

注：1、本期摊销额 1,547,432.61 元

### 2、无形资产抵押

| 抵押物名称 | 抵押物数量       | 账面价值         | 抵押物价值           | 被担保的主债权         | 担保金额        | 抵押期限          |
|-------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑 | 8758.75 平方米 |              | 18752.94 万<br>元 | 农业银行昆明官<br>渡区支行 | 9000 万<br>元 | 2012.2-2015.2 |
| 土地    | 9883.70 平方米 | 5,333,613.36 |                 |                 |             |               |
| 房屋及建筑 | 6766 平方米    |              |                 |                 |             |               |
| 土地    | 64095 平方米   | 5,322,976.55 |                 |                 |             |               |
| 合计    |             | 5,322,976.55 |                 |                 |             |               |

## (十三) 递延所得税资产

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

### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                    | 期末金额          | 期初金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：              |               |               |
| 资产减值准备                | 5,934,142.49  | 5,335,702.20  |
| 应付职工薪酬                |               | 7,749,340.72  |
| 递延收益                  | 5,744,529.57  |               |
| 小计                    | 11,678,672.06 | 13,085,042.92 |
| 递延所得税负债：              |               |               |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     |               |               |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 |               |               |
| 小计                    |               |               |

## 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末金额           | 期初金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 111,851,925.38 | 34,727,813.39 |
| 合计       | 111,851,925.38 | 34,727,813.39 |

注：未确认递延所得税资产明细中可抵扣暂时性差异主要是亏损子公司计提的坏账准备、存货跌价准备、长期股权投资减值准备

## 3、应纳税差异和可抵扣差异明细

| 项目       | 期末金额          | 期初金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应纳税差异项目  |               |               |
| 无        |               |               |
| 小计       |               |               |
| 可抵扣差异项目  |               |               |
| 应付职工薪酬   |               | 51,662,271.44 |
| 存货跌价准备   | 12,515,944.69 | 11,127,370.27 |
| 坏账准备     | 13,638,877.27 | 19,085,024.64 |
| 固定资产减值准备 | 13,126,605.74 | 5,220,450.62  |
| 递延收益     | 38,296,863.80 |               |
| 小计       | 77,578,291.50 | 87,095,116.97 |

## (十四) 资产减值准备明细

| 项目             | 年初账面余额        | 本期计提额         | 本期减少额      |            |      | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|---------------|------------|------------|------|---------------|
|                |               |               | 转回         | 转销         | 其他减少 |               |
| 一、坏账准备         | 31,385,281.26 | 4,192,956.66  | 457,229.57 | 725,861.53 |      | 34,395,146.82 |
| 二、存货跌价准备       | 33,554,927.04 | 63,535,412.49 |            |            |      | 97,090,339.53 |
| 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   | 3,834,741.51  | 6,521,260.99  |            |            |      | 10,356,002.50 |
| 六、投资性房地产减值准备   |               |               |            |            |      |               |
| 七、固定资产减值准备     | 5,220,450.62  | 7,994,463.38  |            | 88,308.26  |      | 13,126,605.74 |
| 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  |               |               |            |            |      |               |

|                  |               |               |            |            |  |                |
|------------------|---------------|---------------|------------|------------|--|----------------|
| 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               | 73,995,400.43 | 82,244,093.52 | 457,229.57 | 814,169.79 |  | 154,968,094.59 |

### (十五) 短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末金额           | 期初金额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 50,000,000.00  |                |
| 抵押借款 | 120,000,000.00 | 73,000,000.00  |
| 保证借款 |                | 132,000,000.00 |
| 信用借款 | 130,000,000.00 | 349,698,275.74 |
| 合计   | 300,000,000.00 | 554,698,275.74 |

短期借款分类的说明：

(1) 抵押物清单详见附注五（九）、（十）/7。

(2) 关联方担保详见附注六（五）/4。

(3) 质押借款5000万由北方光电集团有限公司提供担保同时质押云南天达公司在华能石林光伏发电有限公司30%的股权。

2、已到期未偿还的短期借款情况：

无

### (十六) 应付票据

#### (1) 应付票据明细情况

| 种类     | 期末金额           | 期初金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 314,683,071.80 | 122,469,952.47 |
| 银行承兑汇票 | 3,170,155.40   | 22,650,183.70  |
| 合计     | 317,853,227.20 | 145,120,136.17 |

下一会计期间将到期的金额 317,853,227.20 元。

2、应付票据中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### (十七) 应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

| 项目    | 期末金额           | 期初金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 350,006,261.36 | 281,475,165.14 |
| 1 年以上 | 30,411,053.18  | 141,165,866.33 |
| 合计    | 380,417,314.54 | 422,641,031.47 |

2、应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项或关联方的款项。

| 单位名称 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|                  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 123,926,736.81 | 127,656,046.75 |
| 同一母公司附属企业合计      | 44,979,223.74  | 76,632,659.99  |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 3,362,765.52   |                |
| 合计               | 172,268,726.07 | 204,288,706.74 |

3、账龄超过1年的应付账款情况说明：系尚未与债权人结算的应付款

### (十八) 预收账款

#### (1) 预收账款明细情况

| 项目   | 期末金额           | 期初金额          |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 116,687,001.28 | 23,081,033.66 |
| 1年以上 | 37,876,014.96  | 15,618,065.13 |
| 合计   | 154,563,016.24 | 38,699,098.79 |

2、预收账款中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

| 单位名称             | 期末金额          | 期初金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 广州北方新能源技术有限公司    |               | 4,927,680.00  |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 8,080,000.00  | 3,080,000.00  |
| 北京北方光电有限公司       | 2,192,970.18  |               |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 18,472,388.53 | 2,131,078.58  |
| 合计               | 28,745,358.71 | 10,138,758.58 |

3、账龄超过1年的预收账款，主要是合同未完全履行，尚未转销。

### (十九) 应付职工薪酬

| 项目            | 期初金额          | 本期增加数          | 本期支付数          | 期末金额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 53,653,426.60 | 236,593,485.98 | 229,211,364.66 | 61,035,547.92 |
| 二、职工福利费       |               | 7,962,029.10   | 7,962,029.10   |               |
| 三、社会保险费       |               | 52,337,682.94  | 52,337,682.94  |               |
| 其中：1. 医疗保险费   |               | 13,055,224.99  | 13,055,224.99  |               |
| 2. 基本养老保险费    |               | 33,537,822.31  | 33,537,822.31  |               |
| 3. 年金缴费       |               |                |                |               |
| 4. 失业保险费      |               | 3,139,882.85   | 3,139,882.85   |               |
| 5. 工伤保险费      |               | 1,637,813.49   | 1,637,813.49   |               |
| 6. 生育保险费      |               | 966,939.30     | 966,939.30     |               |
| 四、住房公积金       |               | 22,033,945.92  | 22,033,945.92  |               |
| 五、辞退福利        |               |                |                |               |
| 六、其他          | 12,484,453.86 | 8,583,210.59   | 4,201,575.61   | 16,866,088.84 |
| 其中：工会经费       | 6,934,237.75  | 4,665,780.16   | 2,835,745.12   | 8,764,272.79  |
| 职工教育经费        | 5,550,216.11  | 3,917,430.43   | 1,365,830.49   | 8,101,816.05  |
| 合计            | 66,137,880.46 | 327,510,354.53 | 315,746,598.23 | 77,901,636.76 |

注：本公司应付职工薪酬年末余额主要为职工2012年度年终奖和对经营者考核的奖金。

### (二十) 应交税费

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 | 计缴标准 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

|       |               |               |            |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 增值税   | 1,062,469.98  | 3,284,325.73  | 销售额或组成计税价格 |
| 营业税   | 291,417.01    | 240,199.94    |            |
| 所得税   | 24,829,504.69 | 21,948,693.90 |            |
| 个人所得税 | 262,913.54    | 743,671.13    |            |
| 城建税   | 228,898.93    | 337,553.93    | 应交流转税的7%   |
| 教育费附加 | 101,955.21    | 145,618.64    |            |
| 房产税   | 572,966.50    | 453,335.27    |            |
| 印花税   | 22,229.02     | 170,416.50    |            |
| 其他    | 280,706.40    | 367,422.54    |            |
| 合计    | 27,653,061.28 | 27,691,237.58 |            |

(二十一) 应付利息

| 项目              | 期末金额          | 期初金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 11,479,914.38 | 15,953,820.63 |
| 短期借款应付利息        | 2,684,538.96  | 752,543.00    |
| 合计              | 14,164,453.34 | 16,706,363.63 |

(二十二) 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 项目   | 期末金额           | 期初金额          |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 87,110,583.93  | 22,730,375.78 |
| 1年以上 | 42,937,840.55  | 43,219,550.24 |
| 合计   | 130,048,424.48 | 65,949,926.02 |

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:

| 单位名称             | 期末金额          | 期初金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 湖北华光新材料有限公司      | 2,649,948.91  | 3,606,201.87  |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 43,589,360.80 | 30,743,124.19 |
| 北方光电集团有限公司       | 10,546,483.79 | 743,129.66    |
| 同一母公司附属企业合计      | 2,811,602.87  | 4,340,013.84  |
| 合计               | 59,597,396.37 | 39,432,469.56 |

3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明: 主要是技术转让费及往来款

4、期末金额较大的其他应付款:

| 单位名称                                | 金额            | 性质/内容 | 备注       |
|-------------------------------------|---------------|-------|----------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业                      | 37,328,625.19 | 技术转让费 | 1年内/1-2年 |
| 北方光电集团有限公司                          | 10,546,483.79 | 往来款   | 1年以内     |
| 中国电子系统工程第二建设有限公司云南分公司               | 10,155,109.00 | 设备款   | 1年以内     |
| Orchid Machingery Hong Kong Limited | 9,392,775.00  | 设备款   | 1年以内     |
| 昆明二建建设(集团)有限公司                      | 5,719,212.79  | 工程款   | 1年以内     |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项目          | 期末金额          | 期初金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款  | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券  |               |               |
| 1年内到期的长期应付款 |               |               |
| 合计          | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

| 项目   | 期末金额          | 期初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 |               | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 51,000,000.00 |               |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 51,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注：保证借款由北方光电集团有限公司提供担保

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

| 贷款单位     | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率 (%) | 期末金额 |               | 期初金额 |               |
|----------|------------|------------|-----|--------|------|---------------|------|---------------|
|          |            |            |     |        | 外币金额 | 本币金额          | 外币金额 | 本币金额          |
| 中信银行襄樊分行 | 2010.01.14 | 2012.01.13 | 人民币 | 5.85%  |      |               |      | 20,000,000.00 |
| 兵工财务有限公司 | 2011.12.23 | 2013.12.23 | 人民币 | 6.65   |      | 51,000,000.00 |      |               |
| 合计       | --         |            |     | --     | --   | 51,000,000.00 |      | 20,000,000.00 |

(3) 1年内到期的长期借款中的逾期借款

无

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目   | 期末金额           | 期初金额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 242,272,728.00 | 242,272,728.00 |
| 抵押借款 | 36,141,625.00  | 46,941,705.00  |
| 保证借款 | 195,000,000.00 | 246,000,000.00 |
| 合计   | 473,414,353.00 | 535,214,433.00 |

(1) 抵押物清单详见附注五(九)、(十)/7。

(2) 保证借款：担保详见附注六(五)/4。

2、长期借款明细情况

| 贷款单位   | 借款起始日    | 借款终止日     | 币种  | 利率 (%) | 期末金额 |              | 期初金额 |              |
|--------|----------|-----------|-----|--------|------|--------------|------|--------------|
|        |          |           |     |        | 外币金额 | 本币金额         | 外币金额 | 本币金额         |
| 襄樊市财政局 | 2003-3-3 | 2017-2-28 | 人民币 | 3.8    |      | 1,272,728.00 |      | 1,272,728.00 |

|            |            |            |     |                        |              |                |              |                |
|------------|------------|------------|-----|------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 北方光电集团有限公司 | 2007-5-30  | 2017-5-20  | 人民币 | 5.8                    |              | 90,000,000.00  |              | 90,000,000.00  |
| 北方光电集团有限公司 | 2008-8-1   | 2015-8-1   | 人民币 | 6.95                   |              | 100,000,000.00 |              | 100,000,000.00 |
| 国家开发银行     | 2008-7-3   | 2016-7-2   | 美元  | 6个月<br>LIBOR+4<br>50BP | 5,750,000.00 | 36,141,625.00  | 7,450,000.00 | 46,941,705.00  |
| 兵工财务有限责任公司 | 2010-12-24 | 2014-12-24 | 人民币 | 6.21                   |              | 150,000,000.00 |              | 150,000,000.00 |
| 兵工财务有限责任公司 | 2011.03.16 | 2014.03.15 | 人民币 | 5.54                   |              | 45,000,000.00  |              | 45,000,000.00  |
| 兵工财务有限公司   | 2011.4.1   | 2014.4.1   | 人民币 | 6.10                   |              | 51,000,000.00  |              | 51,000,000.00  |
| 兵工财务有限公司   | 2011.12.23 | 2013.12.23 | 人民币 | 6.65                   |              | 0              |              | 51,000,000.00  |
| 合计         | --         |            |     | --                     |              | 473,414,353.00 |              | 535,214,433.00 |

#### (二十五) 专项应付款

| 项目                  | 期初金额         | 本期增加数        | 本期结转数        | 期末金额         | 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   |              | 25,235.00    | 156,105.00   |      |
| 红外单晶材料硒化锌技术引进       | 1,863,273.30 |              | 36,007.05    | 1,827,266.25 |      |
| 防务项目                | 255,323.80   | 8,100,000.00 | 8,355,323.80 |              |      |
| 其他                  | 135,144.00   |              |              | 135,144.00   |      |
| 合计                  | 2,435,081.10 | 8,100,000.00 | 8,416,565.85 | 2,118,515.25 |      |

#### (二十六) 其他非流动负债

| 项目   | 期末金额          | 期初金额 |
|------|---------------|------|
| 政府补助 | 38,296,863.80 |      |
| 合计   | 38,296,863.80 |      |

注：本期取得的与资产相关政府补助 38,296,863.80 元为襄阳高新区管委会为支持新华光入园项目建设，拨付的企业发展专项资金。

#### (二十七) 股本

| 项目                 | 期初金额           | 本次变动增减(+,-) |    |    |               |               | 期末金额           |
|--------------------|----------------|-------------|----|----|---------------|---------------|----------------|
|                    |                | 配股          | 转增 | 增发 | 其他            | 小计            |                |
| <b>一、有限售条件流通股份</b> |                |             |    |    |               |               |                |
| 1、国家持股             |                |             |    |    |               |               |                |
| 2、国有法人持股           | 116,680,413.00 |             |    |    | -5,250,000.00 | -5,250,000.00 | 111,430,413.00 |
| 3、其他内资持股           |                |             |    |    |               |               |                |
| 其中：                |                |             |    |    |               |               |                |
| 境内法人持股             |                |             |    |    |               |               |                |

|                   |                |  |  |               |               |                |
|-------------------|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|
| 境内自然人持股           |                |  |  |               |               |                |
| 4、外资持股            |                |  |  |               |               |                |
| 其中：               |                |  |  |               |               |                |
| 境外法人持股            |                |  |  |               |               |                |
| 境外自然人持股           |                |  |  |               |               |                |
| <b>有限售条件流通股合计</b> | 116,680,413.00 |  |  | -5,250,000.00 | -5,250,000.00 | 111,430,413.00 |
| 二、无限售条件流通股股份      |                |  |  |               |               |                |
| 1、人民币普通股          | 92,700,000.00  |  |  | 5,250,000.00  | 5,250,000.00  | 97,950,000.00  |
| 2、境内上市的外资股        |                |  |  |               |               |                |
| 3、境外上市的外资股        |                |  |  |               |               |                |
| 4、其他              |                |  |  |               |               |                |
| <b>无限售条件流通股合计</b> | 92,700,000.00  |  |  | 5,250,000.00  | 5,250,000.00  | 97,950,000.00  |
| <b>三、股份总数</b>     | 209,380,413.00 |  |  |               |               | 209,380,413.00 |

注：本期股本变化主要是北方光电集团有限公司持有的有限售条件的流通股上市，上市数量为5,250,000.00元，上市流通日为2012年11月30日。

#### (二十八) 专项储备

| 项目    | 期初金额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末金额       |
|-------|------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 |      | 6,066,572.88 | 5,644,288.66 | 422,284.22 |
| 合计    |      | 6,066,572.88 | 5,644,288.66 | 422,284.22 |

注：根据2012年2月财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉通知》（财企【2012】16号），防务子公司本年開始计提并使用安全生产费用。

#### (二十九) 资本公积

| 项目         | 期初金额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末金额           |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 249,465,481.97 | 45,942,846.84 |      | 295,408,328.81 |
| 其他资本公积     | 57,552,299.87  | 881,013.92    |      | 58,433,313.79  |
| 合计         | 307,017,781.84 | 46,823,860.76 |      | 353,841,642.60 |

注：1、本期收到股东业绩承诺款计入资本公积。

2、本期收到财政拨款付税收返还款881,013.92元，根据《西安市财政局关于2011年度装备制造业税收列支返还的通知》（市财发【2012】964号）要求计入资本公积。

#### (三十) 盈余公积

| 项目     | 期初金额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 46,001,389.15 |      |      | 46,001,389.15 |
| 合计     | 46,001,389.15 |      |      | 46,001,389.15 |

#### (三十一) 未分配利润

| 项目           | 金额             | 提取或分配比例 |
|--------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 398,757,062.90 | --      |

|                        |                |     |
|------------------------|----------------|-----|
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |     |
| 其中：前期差错更正              |                | --  |
| 调整后 年初未分配利润            | 398,757,062.90 | --  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 3,015,233.50   | --  |
| 减：提取法定盈余公积             |                | 10% |
| 提取任意盈余公积               |                |     |
| 提取一般风险准备               |                |     |
| 应付普通股股利                | 10,469,020.65  |     |
| 转作股本的普通股股利             |                |     |
| 期末未分配利润                | 391,303,275.75 |     |

注：根据 2012 年 2 月 29 日公司第四届董事会第十一次会议决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 209,380,413 为基数，每 10 股派发现金 0.5 元（含税），共计派发现金 10,469,020.65 元。

### （三十二）营业收入

#### 1、营业收入

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,856,120,403.79 | 1,941,887,949.47 |
| 其他业务收入 | 30,928,965.48    | 19,701,502.24    |
| 营业成本   | 1,512,939,949.00 | 1,642,637,223.04 |

#### 2、主营业务（分行业）

| 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   | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |
| 商业   |                  |                  |                  |                  |
| 合计   | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |

#### 3、主营业务（分产品）

| 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  | 1,275,213,157.28 | 1,043,293,613.89 | 1,008,286,439.09 | 806,598,482.17   |
| 太阳能电池 | 52,979,263.44    | 69,995,503.73    | 467,416,663.48   | 469,707,131.05   |
| 光学玻璃  | 517,597,236.04   | 374,874,289.97   | 451,448,039.35   | 347,546,648.85   |
| 其他    | 10,330,747.03    | 3,561,362.73     | 14,736,807.55    | 7,799,237.43     |
| 合计    | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |

#### 4、主营业务（分地区）

| 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   | 1,770,722,642.31 | 1,416,819,210.07 | 1,737,455,318.72 | 1,450,212,093.75 |
| 国外   | 85,397,761.48    | 74,905,560.25    | 204,432,630.75   | 181,439,405.75   |
| 合计   | 1,856,120,403.79 | 1,491,724,770.32 | 1,941,887,949.47 | 1,631,651,499.50 |

#### 5、公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 销售收入总额           | 占公司全部销售收入的比例 |
|------|------------------|--------------|
| 第一名  | 628,752,000.00   | 41.34        |
| 第二名  | 172,119,450.00   | 11.32        |
| 第三名  | 101,650,005.00   | 6.68         |
| 第四名  | 68,313,336.00    | 4.49         |
| 第五名  | 64,980,000.00    | 4.27         |
| 合计   | 1,035,814,791.00 | 68.10        |

### (三十三) 营业税金及附加

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准     |
|--------|--------------|--------------|----------|
| 营业税    | 982,441.13   | 445,501.72   |          |
| 城建税    | 2,613,189.84 | 976,645.65   | 应交流转税的7% |
| 教育费附加  | 1,121,388.98 | 473,493.34   | 应交流转税的3% |
| 地方教育附加 | 75,138.37    | 83,560.59    |          |
| 其他     | 2,124.04     |              |          |
| 合计     | 4,794,282.36 | 1,979,201.30 | --       |

### (三十四) 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 4,554,867.85  | 4,712,324.48  |
| 折旧费   | 154,819.39    | 154,541.77    |
| 办公费   | 720,022.39    | 689,814.74    |
| 运输费   | 6,740,037.80  | 7,209,966.95  |
| 差旅费   | 2,018,993.12  | 1,457,921.68  |
| 销售服务费 | 165,450.15    | 282,390.40    |
| 保险费   | 26,541.72     | 891,902.92    |
| 展览费   | 457,310.71    | 407,708.43    |
| 其他    | 4,788,026.48  | 4,642,870.94  |
| 合计    | 19,626,069.61 | 20,449,442.31 |

### (三十五) 管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 74,882,933.93 | 65,808,629.67 |
| 折旧费      | 7,955,990.76  | 3,669,980.01  |
| 办公费      | 2,974,885.85  | 3,241,407.82  |
| 运输费      | 1,740,864.08  | 1,943,199.60  |
| 差旅费      | 2,969,600.13  | 3,450,139.99  |
| 修理费      | 7,711,826.94  | 7,470,786.93  |
| 业务招待费    | 4,533,403.64  | 4,529,997.50  |
| 税金       | 2,492,226.56  | 1,914,023.71  |
| 租赁费      | 7,384,409.58  | 3,596,458.95  |
| 聘请中介机构费用 | 1,371,434.29  | 2,204,885.30  |
| 研究与开发费   | 84,050,865.72 | 78,911,591.34 |
| 水电费      | 4,675,390.23  | 3,534,632.60  |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 咨询服务费 | 1,577,525.23   | 1,480,410.89   |
| 会议费   | 1,233,876.76   | 2,154,566.14   |
| 绿化费   | 604,181.48     | 546,306.41     |
| 停工损失  | 4,056,680.40   |                |
| 其他    | 10,961,630.07  | 13,205,456.53  |
| 合计    | 221,177,725.65 | 197,662,473.39 |

**(三十六) 财务费用**

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 1. 利息支出 | 52,109,782.93 | 44,919,832.41 |
| 减:利息收入  | 1,782,079.28  | 1,474,415.92  |
| 2. 手续费  | 617,011.19    | 1,952,519.81  |
| 3. 汇兑损益 | -21,703.86    | 734,247.88    |
| 4. 其他   |               |               |
| 合 计     | 50,923,010.98 | 46,132,184.18 |

**(三十七) 投资收益**

(1) 投资收益明细情况

| 项目                      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 334,400.00   | 125,400.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 3,406,736.57 | 4,731,066.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |              |              |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |              |              |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |              |              |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |              |              |
| 持有至到期投资取得的投资收益          |              |              |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |              |              |
| 其他                      |              |              |
| 合计                      | 3,741,136.57 | 4,856,466.83 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 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 |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 凤凰光学(上海)有限公司 | 334,400.00 | 125,400.00 | 分红           |
| 合计           | 334,400.00 | 125,400.00 | —            |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 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 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 西安导引科技有限责任公司     | -585,765.98  | -1,056,716.69 | 损益变动         |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 3,992,502.55 | 5,787,783.52  | 损益变动         |

|    |              |              |  |
|----|--------------|--------------|--|
| 合计 | 3,406,736.57 | 4,731,066.83 |  |
|----|--------------|--------------|--|

### (三十八) 资产减值损失

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 3,735,727.09  | 14,418,664.51 |
| 二、存货跌价损失       | 63,535,412.49 | 23,788,445.12 |
| 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   | 6,521,260.99  |               |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |               |
| 七、固定资产减值损失     | 7,994,463.38  | 4,932,754.31  |
| 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             | 81,786,863.95 | 43,139,863.94 |

### (三十九) 营业外收入

#### (1) 收入项目

| 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 | 52,828.91    | 367,875.73    | 52,828.91     |
| 其中：固定资产处置利得 | 52,828.91    | 367,875.73    | 52,828.91     |
| 无形资产处置利得    |              |               |               |
| 政府补助        | 5,337,200.00 | 10,319,037.07 | 5,337,200.00  |
| 债务重组收益      | 813,369.84   |               | 813,369.84    |
| 其他          | 57,036.26    | 214,317.91    | 57,036.26     |
| 合计          | 6,260,435.01 | 10,901,230.71 | 6,260,435.01  |

#### (2) 政府补助明细

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        | 说明                                       |
|---------------|--------------|--------------|--|
| 国防科技工业目标责任奖励款 | 40,000.00    |              | 湖北省财政局                                   |
| 高新工程人才津贴      | 680,000.00   |              | 财政拨款                                     |
| 创新型试点企业补助     | 2,023,900.00 | 1,400,000.00 | 高新技术产业开发区管理委员会                           |
| 专利资助款         | 16,500.00    |              | 襄高知[2007]1号                              |
| 引智补贴收入        | 80,000.00    | 190,000.00   | 湖北省外国专家局                                 |
| 科技三项经费        | 110,000.00   |              | 襄高科字[2012]2号襄樊高新区2011年重点科技计划项目及经费分配指标的通知 |
| 发展专项基金        | 300,000.00   |              | 鄂财企发[2012]99号、省财政厅2012年省高新技术产业发展专项资金项目资金 |
| 科发专项基金        | 400,000.00   |              | 襄科计[2012]4号、关于下达2012年襄阳市科                |

|                     |              |               |   |
|---------------------|--------------|---------------|---|
|                     |              |               | 技型小巨人培育计划项目和经费分配指标的通知                   |
| 安全生产先进企业奖           | 1,000.00     |               | 昆明经济技术开发区管委会安全生产先进企业奖                   |
| 开拓国际市场出口奖励          | 724,000.00   |               | 经济技术开发区管委会拨2010年开拓国际市场出口奖励              |
| 云南名牌产品和昆明名牌称号奖励     | 100,000.00   |               | 经济技术开发区管委会拨2011年云南名牌产品和昆明名牌称号奖励         |
| 固定资产投资及开竣工招商引资用地类项目 | 10,000.00    |               | 财政局经济技术开发区财政分局拨2011年固定资产投资及开竣工招商引资用地类项目 |
| 企业开拓国际市场出口奖励        | 500,000.00   |               | 昆明市财政局经济技术开发区财政分局拨2010年企业开拓国际市场出口奖励     |
| 云南省科技保险保费补助         | 11,800.00    |               | 云南省科学技术厅2012年云南省科技保险保费补助                |
| 薄膜电池项目补助            | 150,000.00   |               | 昆明市科技局薄膜电池项目补助                          |
| 进口物流补助              | 190,000.00   |               | 经开区财政局进口物流补助                            |
| 国际科技合作专项款           |              | 2,230,000.00  | 中国财政部拨付国际科技合作专项款                        |
| 其他                  |              | 326,900.00    |   |
| 工业产品配套奖励            |              | 370,000.00    | 西安市工信发[2011]158号                        |
| 高效太阳能电池项目贴息款        |              | 2,384,337.07  | 高效太阳能电池项目贴息款                            |
| 选择性发射极太阳能电池技术项目拨款   |              | 600,000.00    | 云南省科技厅2010年选择性发射极太阳能电池技术项目拨款            |
| 高新技术企业奖励            |              | 300,000.00    | 云南省科技厅拨高新技术企业奖励                         |
| 外贸发展资金              |              | 581,200.00    | 2010年昆明市省级外贸发展资金                        |
| 扶持资金                |              | 400,000.00    | 2010年扶持资金                               |
| 科学技术费               |              | 110,200.00    | 收云南省科学技术厅款                              |
| 资金补助                |              | 100,000.00    | 太阳能电池节能改造资金补助                           |
| 信息化项目拨款             |              | 100,000.00    | 收昆明市科技局信息化项目拨款                          |
| 应用技术与开发款            |              | 500,000.00    | 中国兵器工业集团公司应用技术与开发款                      |
| 工业企业技术改造财政补贴        |              | 200,000.00    | 工业企业技术改造财政补贴                            |
| 军贸贴息                |              | 526,400.00    | 军贸贴息                                    |
| 合计                  | 5,337,200.00 | 10,319,037.07 |   |

#### (四十) 营业外支出

| 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 | 270,692.06 | 1,679,882.93 | 270,692.06    |
| 其中：固定资产处置损失 | 270,692.06 | 1,679,882.93 | 270,692.06    |
| 债务重组损失      |            |              |               |
| 捐赠支出        | 80,000.00  | 74,542.00    | 80,000.00     |
| 其他          | 335,160.25 | 31,459.12    | 335,160.25    |
| 合计          | 685,852.31 | 1,785,884.05 | 685,852.31    |

#### (四十一) 所得税费用

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

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 当期所得税 | 18,871,543.47 | 7,020,403.23  |
| 递延所得税 | 1,406,370.86  | 4,924,773.04  |
| 合计    | 20,277,914.33 | 11,945,176.27 |

#### (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 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                                       | 3,015,233.50   | 23,187,470.45  |
| 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                                       | 5,164,774.93   | 9,067,803.19   |
| 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                                   | -2,149,541.43  | 14,119,667.26  |
| 年初股份总数                        | 4                                       | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 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                                      | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数                 | $11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$  | 209,380,413.00 | 209,380,413.00 |
| 基本每股收益 (I)                    | $12=1\div(4+6)$                         | 0.01           | 0.11           |
| 基本每股收益 (II)                   | $13=3\div11$                            | -0.01          | 0.07           |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息             | 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)                    | $18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$ | 0.01           | 0.11           |
| 稀释每股收益 (II)                   | $19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$ | -0.01          | 0.07           |

#### (四十三) 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

#### (四十四) 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

| 项目          | 金额            |
|-------------|---------------|
| 往来款         | 17,607,231.17 |
| 财政补贴收入      | 5,337,200.00  |
| 项目资金        | 8,100,000.00  |
| 处置废旧材料及其他收入 | 215,988.50    |
| 收退回招标保证金    | 7,036,702.56  |

|        |               |
|--------|---------------|
| 租金收入   | 3,582,747.44  |
| 银行利息收入 | 2,818,692.41  |
| 代收代付   | 1,402,984.51  |
| 其他     | 5,627,252.16  |
| 合计     | 51,728,798.75 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 金额            |
|----------|---------------|
| 项目支出     | 9,472,097.64  |
| 销售运费及业务费 | 8,135,363.63  |
| 职工差旅费支出  | 5,588,782.04  |
| 中介机构费    | 1,188,027.29  |
| 办公费支出    | 2,489,443.36  |
| 业务招待费支出  | 4,664,915.35  |
| 会议费      | 757,398.26    |
| 咨询费      | 779,405.60    |
| 保险费      | 366,372.72    |
| 信息披露费    | 453,767.00    |
| 董事会费     | 362,914.40    |
| 展览费      | 457,310.71    |
| 修理费      | 5,703,794.25  |
| 租赁费      | 8,700,000.00  |
| 冻结存款     | 2,420,010.00  |
| 保证金      | 6,363,190.69  |
| 其他       | 24,121,224.14 |
| 合计       | 82,024,017.08 |

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 金额            |
|-------------------|---------------|
| 大股东业绩承诺款          | 57,365,918.86 |
| 收到高新区财政局拨付的企业发展基金 | 38,296,863.80 |
| 合计                | 95,662,782.66 |

## 4、现金流量表补充资料

### 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 一、补充资料                           | 本期数            | 上年同期数         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |               |
| 净利润                              | -15,160,727.34 | 11,615,700.77 |
| 加：资产减值准备                         | 81,786,863.95  | 43,139,863.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 59,638,178.93  | 57,093,991.98 |
| 无形资产摊销                           | 1,547,432.61   | 1,627,934.09  |
| 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） | 217,863.15     | 1,317,436.09  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 52,109,782.93  | 45,131,594.02   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -3,741,136.57  | -4,856,466.83   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 1,406,370.86   | 4,924,773.04    |
| 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）      | -81,704,012.36 | -17,119,669.23  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 180,915,447.53 | -81,301,827.65  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 165,958,054.60 | -75,270,402.15  |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 265,169,489.77 | -173,691,899.03 |
| 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               | 424,569,685.36 | 250,581,865.68  |
| 减：现金的期初余额             | 250,581,865.68 | 271,943,069.28  |
| 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          | 173,987,819.68 | -21,361,203.60  |

## 5、现金和现金等价物

| 现金和现金等价物                 | 本期数            | 上年同期数          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 1、现金                     | 424,569,685.36 | 250,581,865.68 |
| 其中：库存现金                  | 132,783.62     | 104,543.20     |
| 可随时用于支付的银行存款             | 424,436,692.05 | 249,823,076.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金           | 209.69         | 654,246.20     |
| 2、现金等价物                  |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资           |                |                |
| 3、期末现金及现金等价物余额           | 424,569,685.36 | 250,581,865.68 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 4,291,355.79   | 13,539,990.72  |

### （四十五）所有者权益变动表项目注释

无

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

| 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 | 组织机构代码    |
|------------|------|------|-----|------|-----------------------------------|---------|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 北方光电集团有限公司 | 母公司  | 国有独资 | 西安  | 王小鹏  | 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 | 28000万元 | 48.82%          | 48.82%           | 中国兵器工业   | 220525749 |

|   |  |  |  |  |   |  |  |  |          |  |
|---|--|--|--|--|---|--|--|--|----------|--|
| 司 |  |  |  |  | 材料及制品、化工产品、<br>医疗仪器、军用产品的开<br>发、设计、加工制造及销<br>售；进出口贸易；计量理<br>化检测、设备维修。 |  |  |  | 集团<br>公司 |  |
|---|--|--|--|--|---|--|--|--|----------|--|

(二) 本企业的子公司情况

| 子公司<br>全称      | 子公司<br>类型 | 企<br>业<br>类<br>型 | 注册地                                     | 法人<br>代表 | 业务性质   | 注册资<br>本 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例(%) | 组织机<br>构代码 |
|----------------|-----------|------------------|---|----------|--|----------|-----------------|------------------|------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 全资子公司     | 有限<br>责任<br>公司   | 西安                                      | 王小鹏      | 光电设备、光电仪器产品、<br>信息技术产品的开发、设<br>计、加工、制造、销售及<br>技术开发、技术转让、技<br>术咨询、技术服务；商品<br>及技术的进出口业务  | 20000 万  | 100%            | 100%             | 561486362  |
| 湖北新华光信息材料有限公司  | 全资子公司     | 有限<br>责任<br>公司   | 湖北襄阳                                    | 王小鹏      | 光电装备、光电仪器产品、<br>信息技术产品、太阳能电<br>池及太阳能发电系统、光<br>学玻璃、光电材料与元器<br>件、磁盘微晶玻璃基板的<br>科技开发、设计、加工制<br>造及销售；铂、铑贵金属<br>提纯、加工；陶瓷耐火材<br>料生产、销售；计量理化<br>检测、设备维修；经营本<br>企业生产所需的原辅料、<br>仪器仪表、机械设备、零<br>配件及技术的进出口业务<br>(国家限制公司经营和国<br>家禁止进出口的商品及技<br>术除外) | 10000 万  | 100%            | 100%             | 565479477  |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 控股子公<br>司 | 外商               | 云南昆明<br>国家经济<br>技术开<br>发区红<br>外路<br>2 号 | 王小鹏      | 太阳能电池及相关产品的<br>研发、生产、销售及服<br>务<br>咨询   | 20700 万  | 87.92           | 87.92            | 770467125  |
| 西安西光光学元件有限责任公司 | 控股子公<br>司 | 有限<br>责任<br>公司   | 西安                                      | 王小鹏      | 光学元件生产销售   | 1136 万   | 45              | 45               | 72629890X  |
| 西安西            | 控股子公      | 有限               | 西安                                      | 王小鹏      | 原材料销售  | 370 万    | 30.15           | 30.15            | 750244143  |

|              |             |        |                              |     |                                   |       |     |     |           |
|--------------|-------------|--------|------------------------------|-----|-----------------------------------|-------|-----|-----|-----------|
| 光物资有限公司      | 司           | 责任公司   |                              |     |                                   |       |     |     |           |
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 控股子公司       | 中外合资   | 湖北省襄樊市长虹北路                   | 詹祖盛 | 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 | 778 万 | 55  | 55  | 728312445 |
| 昆明天达阳光科技有限公司 | 控股子公司的全资子公司 | 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 万 | 100 | 100 | 738093573 |

### (三) 本企业的合营和联营企业的情况

| 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 (%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|------------------|--------|------|------|--|-----------|-------------|--------------------|------|------------|
| 西安导引科技有限责任公司     | 有限责任公司 | 西安   | 肖先国  | 科技研发   | 2500 万元   | 36%         | 36%                | 联营   | 75783123-6 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 有限责任公司 | 湖北襄阳 | 王小鹏  | 光学玻璃、光学材料的科技开发、生产、加工机销售; 货物及技术进出口(不含国家限制或禁止的货物和技术) | 19760.2 万 | 51%         | 50%                | 合营   | 571510055  |

### (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 |
|----------------|-------------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业 | 同一最终控制      |
| 兵工财务有限责任公司     | 同一最终控制      |
| 西安西光朝阳实业有限公司   | 同一母公司       |
| 西安创美电器有限公司     | 同一母公司       |
| 西安西光创威光电有限公司   | 同一母公司       |
| 西安西光表面精饰有限公司   | 同一母公司       |
| 西安西光机械有限公司     | 同一母公司       |
| 西安西光精细化工有限公司   | 同一母公司       |
| 西安西光模具制造有限公司   | 同一母公司       |
| 西安西光铸塑有限公司     | 同一母公司       |
| 西安沃尔仪器有限公司     | 同一母公司       |
| 西安西光精密仪器有限公司   | 同一母公司       |
| 西安西光威信光电有限公司   | 同一母公司       |
| 湖北华光新材料有限公司    | 同一母公司       |

|                  |        |
|------------------|--------|
| 浙江华东光电仪器有限公司     | 同一母公司  |
| 襄樊华明光学有限公司       | 同一母公司  |
| 西安北方捷瑞光电科技有限公司   | 同一最终控制 |
| 北京中兵北方节能科技有限公司   | 同一最终控制 |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司    | 同一最终控制 |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 同一最终控制 |
| 北京北方光电有限公司       | 同一最终控制 |
| 北方激光科技集团有限公司     | 同一最终控制 |
| 云南北方光电仪器有限公司     | 同一最终控制 |
| 江苏南京北方信息产业集团有限公司 | 同一最终控制 |
| 广州北方新能源技术有限公司    | 同一最终控制 |
| 北方夜视科技集团有限公司     | 同一最终控制 |
| 兰州北方机电有限公司       | 同一最终控制 |
| 河南平原光电有限公司       | 同一最终控制 |

### (五) 关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 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 (%) |
| 北京中兵北方节能科技有限公司   | 采购商品   | 市场价           |                |                | 136,563,981.20 | 24.01 %        |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司    | 采购商品   | 市场价           |                |                | 11,324,500.00  | 1.99 %         |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 采购商品   | 市场价           | 828,000.00     | 1.90%          | 54,512,442.75  | 9.58 %         |
| 北京北方光电有限公司       | 采购商品   | 市场价           | 5,119,620.22   | 20.12%         | 25,839,994.39  | 4.54%          |
| 北方激光科技集团有限公司     | 采购商品   | 市场价           |                |                | 4,594,000.00   | 0.81%          |
| 同一母公司附属企业合计      | 购外协件   | 市场价           | 52,284,867.34  | 5.75%          | 65,067,547.40  | 18.55%         |
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 购外协件   | 见表下注释         | 605,375,238.31 | 66.51%         | 285,652,711.00 | 81.45%         |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 采购商品   | 市场价           | 56,673,108.84  | 23.99%         | 940,438.46     | 24.30%         |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 接受劳务   | 市场价           | 35,263.95      | 100.00%        |                |                |
| 湖北华光新材料有限公司      | 采购商品   | 市场价           | 90,230.77      | 0.04%          |                |                |
| 湖北华光新材料有限公司      | 接受劳务   | 市场价           | 2,437,747.16   | 100.00%        | 2,120,456.04   | 100%           |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 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 (%) |
| 云南北方光电仪器有限公司     | 销产品    | 市场价           |               |                | 94,122,194.70 | 4.85%          |
| 昆明北方泰雷兹光学有限公司    | 销产品    | 市场价           | 4,444,444.45  | 7.47%          | 14,579,487.18 | 0.75%          |
| 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 销产品    | 市场价           |               |                | 16,890,549.19 | 0.87%          |
| 广州北方新能源技术有限公司    | 销产品    | 市场价           | 15,987,939.65 | 26.87%         | 32,094,543.59 | 1.65%          |
| 北方夜视科技集团有限公司     | 销产品    | 市场价           | 64,111.30     | 0.01%          | 284,000.17    | 0.01%          |

|                  |      |       |                |        |                |        |
|------------------|------|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 销产品  | 见表下注释 | 377,278,120.69 | 29.59% | 387,847,399.55 | 19.97% |
| 同一母公司附属企业合计      | 提供劳务 | 见表下注释 | 394,888.36     | 7.20%  | 105,000.00     | 0.65%  |
| 西安导引科技有限责任公司     | 销产品  | 市场价   | 750,981.80     | 13.24% | 870,000.00     | 0.04%  |
| 同一母公司附属企业合计      | 销产品  | 市场价   | 8,371,031.89   | 0.66%  |                |        |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 销产品  | 市场价   | 149,914,907.11 | 28.59% | 78,888,702.37  | 4.06%  |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 提供劳务 | 市场价   | 13,704,082.44  | 94.71% | 8,512,973.66   | 43.21% |
| 河南平原光电有限公司       | 出售商品 | 市场价   | 129,025.64     | 0.02%  | 63,773.85      | 0.01%  |

注：根据目前军品采购模式，本公司与中国兵器工业集团系统内单位的购销业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定并严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照市场公允价格进行结算

## (2) 关联托管/承包情况

无

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

| 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     | 租赁收益定价依据   | 年度确认的租赁收益    |
|---------------|------------------|--------|-----------|-----------|--|--------------|
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 铂金     | 2011-3-23 | 2014-3-23 | 铂金的租赁费以铂金的现金价值和中国人民银行公布的金融机构基准三年期贷款利率为计算依据   | 2,239,327.68 |
| 湖北新华光信息材料有限公司 | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 厂房     | 2011.3.1  | 2021.2.28 | 租金第1年至第2年每月12元/M <sup>2</sup> ,第3年至第5年每年租金将在去年的基础上递增15%；第6年起的租金，将以届时同等位置房屋的租金水平为依据 | 558,904.92   |

公司承租情况表：

| 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        | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费     |
|-------------|---------------|--------|-------|--------------|---------|--------------|
| 北方光电集团有限公司  | 北方光电股份有限公司    | 土地及建筑物 |       | 由承租方根据生产需要确定 | 市场价     | 6,700,000.00 |
| 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  |       | 由承租方根据生产需要确定 | 市场价     | 2,437,747.16 |

关联租赁情况说明

1、公司与北方光电集团有限公司于2009年签订的《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，全部租赁物的租金为每年500万元。

2012年9月27日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于修订与光电集团签订的<土地及建筑物租赁合同>的议案》。

修订内容为：增加租赁面积为33,280.68平方米，租赁面积增加至106,560平方米。将建筑物租赁单价由68.23元/年/平方米提高至78.98元/年/平方米，对所涉及的相关土地使用权及建筑物的年租金由原来的500万元提高至840万元。

2、根据公司第四届董事会第六次会议审议通过的《关于修订与华光公司签订的〈土地使用权租赁协议〉的议案》，自2011年7月1日起，对坐落于新华光公司住址所在地的面积为108,642.4平方米的国有土地使用权的年租金由原来的1,803,165.04元调整为2,437,747.04元，由新华光公司支付给华光公司。

(4) 关联担保情况

| 担保方        | 被担保方            | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 北方光电集团有限公司 | 北方光电股份有限公司      | 51,000,000.00  | 2011.12.23 | 2013.12.23 | 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 | 2010.12.24 | 2014.12.24 | 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  | 2011.3.16  | 2014.3.16  | 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  | 30,000,000.00  | 2012.12.24 | 2013.12.24 | 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 | 50,000,000.00  | 2012.12.31 | 2014.12.31 | 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  | 50,000,000.00  | 2012.12.24 | 2013.12.24 | 否          |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入         |                |            |            |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 60,000,000.00  | 2012.01.21 | 2013.01.21 |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2012.12.24 | 2013.12.24 |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2012.12.24 | 2013.12.24 |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2012.9.21  | 2013.9.21  |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2012.11.9  | 2013.11.9  |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 150,000,000.00 | 2010.12.24 | 2014.12.24 |    |
| 北方光电集团有限公司 | 90,000,000.00  | 2007.5.30  | 2017.5.20  |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 45,000,000.00  | 2011.03.16 | 2014.03.16 |    |
| 北方光电集团有限公司 | 60,000,000.00  | 2008.08.01 | 2015.07.22 |    |
| 北方光电集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2008.08.01 | 2015.07.22 |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 51,000,000.00  | 2011.4.1   | 2014.4.1   |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 51,000,000.00  | 2011.12.23 | 2013.12.23 |    |
| 拆出         |                |            |            |    |
| 无          |                |            |            |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 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附属企业合计 | 52,387,500.00 |      | 27,742,820.00 |      |

|       |                  |                |            |                |            |
|-------|------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| 应收账款  | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 |                |            | 1,955,815.40   |            |
| 应收账款  | 中国兵器工业第205研究所    | 2,900,000.00   |            | 2,900,000.00   |            |
| 应收账款  | 广州北方新能源有限公司      | 2,509,347.21   |            |                |            |
| 应收账款  | 北方夜视科技集团有限公司     | 128.49         |            | 10,134.49      |            |
| 应收账款  | 河南平原光电有限公司       | 74,880.00      |            |                |            |
| 应收账款  | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 214,617,346.16 | 496,348.70 | 250,763,258.37 | 496,348.70 |
| 应收账款  | 同一母公司附属企业合计      | 1,832,162.77   |            | 862,407.33     |            |
| 预付账款  | 同一母公司附属企业合计      | 951,069.00     |            | 785,560.00     |            |
| 预付账款  | 北京中兵北方节能科技有限公司   | 2,973,306.66   |            | 2,973,306.66   |            |
| 预付账款  | 云南北方昆物光电科技发展有限公司 |                |            | 604,410.10     |            |
| 预付账款  | 北京北方光电有限公司       |                |            | 3,174,790.04   |            |
| 预付账款  | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 28,772,065.74  |            | 14,468,152.74  |            |
| 预付账款  | 西安导引科技有限责任公司     | 5,370,000.00   |            | 870,000.00     |            |
| 其他应收款 | 中国兵器工业集团         | 538,620.00     |            |                |            |
| 其他应收款 | 西安导引科技有限责任公司     | 750,981.80     |            |                |            |
| 其他应收款 | 湖北襄樊华光特科技术有限公司   | 47,829.15      | 47,829.15  | 444,698.68     | 444,698.68 |
| 其他应收款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 970,036.90     | 953,236.90 | 6,745,595.91   |            |
| 其他应收款 | 同一母公司附属企业合计      | 1,089,811.26   |            | 1,792,359.01   |            |

#### 应付关联方款项

| 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 |
| 应付账款  | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 123,926,736.81 |      | 127,656,046.75 |      |
| 应付账款  | 同一母公司附属企业合计      | 44,979,223.74  |      | 76,632,659.99  |      |
| 应付账款  | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 3,362,765.52   |      |                |      |
| 预收账款  | 云南北方昆物光电科技发展有限公司 | 8,080,000.00   |      | 3,080,000.00   |      |
| 预收账款  | 北京北方光电有限公司       | 2,192,970.18   |      |                |      |
| 预收账款  | 广州北方新能源技术有限公司    |                |      | 4,927,680.00   |      |
| 预收账款  | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 18,472,388.53  |      | 2,131,078.58   |      |
| 应付票据  | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 208,691,016.80 |      | 42,678,782.85  |      |
| 应付票据  | 同一母公司附属企业合计      | 11,600,000.00  |      | 9,418,663.11   |      |
| 其他应付款 | 北方光电集团有限公司       | 10,546,483.79  |      | 743,129.66     |      |
| 其他应付款 | 同一母公司附属企业合计      | 2,811,602.87   |      | 4,340,013.84   |      |
| 其他应付款 | 中国兵器工业集团公司附属企业合计 | 43,589,360.80  |      | 30,743,124.19  |      |
| 其他应付款 | 湖北华光新材料有限公司      | 2,649,948.91   |      | 3,606,201.87   |      |
| 应付利息  | 北方光电集团有限公司       | 1,737,500.01   |      | 1,818,583.34   |      |

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

#### 七、股份支付：无

#### 八、或有事项：

##### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年1-4月，公司控股子公司云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达公司”）向中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行申请贷款共计9,000万元，截止目前，有7,000万元逾期未还。2013年3月13日，接到云南省昆明市中级人民法院民事裁定书（（2013）昆立保字第0011、0012、0013号），中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行向云南省昆明市中级人民法院提出申请，要求对天达公司的财产诉前保全。

2013年3月26日云南省昆明市中级人民法院查封天达公司资产清单如下：

查封申请人中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行提供的担保财产：位于昆明市建设路和经济技术开发区红外路的两处土地使用权，轮候查封位于昆明市建设路和昆明市经济技术开发区红外路共三处房产。

除上述查封资产外，天达公司已发生12笔诉讼，均为债权人要求公司偿还欠款，已判决或仲裁金额779,314.80元，未决诉讼或仲裁金额1388.72万元，公司部分资产已被冻结。明细如下：

| 序号 | 名称    | 催款单位             | 律师事务所或法院   | 催款金额         | 账面金额         | 诉前保全日期/判决日期 | 备注                                    |
|----|-------|------------------|------------|--------------|--------------|-------------|---------------------------------------|
| 1  | 民事裁定书 | 山东圣阳电源股份有限公司     | 曲阜市人民法院    | 1,613,818.20 | 1,613,818.20 | 2012.12.14  | 冻结银行账户半年至2013.6.10                    |
| 2  | 民事裁定书 | 山东圣阳电源股份有限公司     | 曲阜市人民法院    | 1,557,443.20 | 1,557,443.20 | 2012.12.14  | 查封建设路房产一层，面积886.79平方米，时间二年            |
| 3  | 民事判决书 | 上海思恩电子技术有限公司     | 昆明市官渡区人民法院 | 76,000.00    | 76,000.00    | 2012.11.19  |                                       |
| 4  | 民事裁定书 | 中国电子系统工程第二建设有限公司 | 昆明市中级人民法院  | 7,782,715.39 | 7,782,715.39 | 2013.1.4    | 查封财产7,782,715.39元                     |
| 5  | 民事裁定书 | 浙江人和光伏公司         | 浙江慈溪市人民法院  | 898,360.00   | 898,360.00   | 2012.12.27  | 冻结银行账户，查封经开区房屋                        |
| 6  | 民事判决书 | 宁波人和光伏科技有限公司     | 浙江省慈溪市人民法院 | 143,715.00   | 143,715.00   | 2013.2.27   |                                       |
| 7  | 仲裁申请书 | 广州珠江电信设备制造有限公司   |            | 678,470.66   | 321,205.20   | 2012.11.22  | 欠款321205.2元，违约金337265.46，本案一切费用20000。 |
| 8  | 民事裁定书 | 江阴市万事兴光伏科技有限公司   | 江苏省江阴市人民法院 | 755,500.00   | 755,500.00   | 2013.1.11   | 冻结公司存款                                |
| 9  | 民事判   | 江阴中晶新能           | 江苏省江       | 559,599.80   | 559,599.80   | 2013.2.4    |                                       |

|    |       |                 |               |            |            |           |                          |
|----|-------|-----------------|---------------|------------|------------|-----------|--------------------------|
|    | 判决书   | 源科技有限公司         | 阴市人民法院        |            |            |           |                          |
| 10 | 民事裁定书 | 青海省鼎科机电设备制造有限公司 | 青海省西宁市城中区人民法院 | 106,000.00 | 106,000.00 | 2013.1.11 | 对公司价值109470元财产采取查封、扣押、冻结 |
| 11 | 民事裁定书 | 南洋电缆集团有限公司      | 上海市徐汇区人民法院    | 482,000.72 | 482,000.72 | 2013.1.8  | 冻结公司存款                   |
| 12 | 民事起诉状 | 嘉里大通物流有限公司云南分公司 | 昆明市官渡区人民法院    | 12,900.00  | 12,900.00  | 2013.2.26 |                          |

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

参股公司石林光伏公司因资金需求，拟向国家开发银行云南分行申请 1.2 亿元项目贷款，石林光伏公司的另一方股东华能澜沧江水电有限公司（以下简称“澜沧江公司”）对上述 1.2 亿元项目贷款提供担保。云南天达公司向澜沧江公司出具担保函，按 30%股权比例承担连带保证责任的信用担保。

该担保事项经 2012 年 11 月 16 日光电股份第四届董事会第二十次会议决议通过并对外公告。

## 九、承诺事项：无

## 十、资产负债表日后事项：

根据 2013 年 3 月 31 日公司第四届董事会第二十三次会议通过的 2012 年度利润分配预案，2012 年度公司实现净利润为-169,700,270.46 元（母公司报表口径），加年初未分配利润 85,929,561.89 元，减 2012 年度内派发的 2011 年度普通股股利 10,469,020.65 元，期末累计未分配利润为-94,239,729.22 元。公司 2012 年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

## 十一、其他重要事项：

1、2012 年 9 月 27 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于修订与光电集团签订的〈土地及建筑物租赁合同〉的议案》，修订的主要内容是增加租赁面积，提高租赁单价，所涉及的相关土地使用权及建筑物的年租金由原来的 500 万元/年提高到 840 万元/年。

2、公司与北方光电集团有限公司就本次拟购买的防务标的重新签订了《业绩补偿协议（二）》，北方光电集团有限公司就防务标的作出承诺，承诺北方光电集团有限公司拟出售

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。如北方光电集团有限公司防务标的实际盈利数未达到上述业绩承诺时，北方光电集团有限公司将在本公司公告相关年度《公司年度报告》之日起三十个工作日内，以现金方式将未达差额汇入本公司指定的银行账户。经审计 2012 年防务标的实现的净利润为 85,818,012.88 元。

3、光电集团、红塔创投、云南工投对本次交易标的之一的天达光伏作出特别承诺，承诺天达光伏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，如未达到上述业绩承诺时，光电集团、红塔创投、云南工投将按所持天达光伏股权比例以现金补偿未达上述归属于母公司所有者的净利润 46.71%的差额给上市公司。2012 年 4 月收云南工投公司业绩承诺补偿款 9,898,722.03 元，收红塔创投公司业绩承诺补偿款 39,558,044.24 元，收北方光电集团公司业绩承诺补偿款 7,909,152.59 元。经审计 2012 年天达光伏实现的归属于母公司所有者的净利润为 -151,103,887.10 元。

4、2013年3月14日，公司与控股股东北方光电集团有限公司（以下简称“光电集团”）签订《关于云南天达光伏科技股份有限公司之股权转让协议》，公司将其所持云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达公司”）87.92%股权全部转让予光电集团，本次股权转让的交易价格以北京天健兴业资产评估有限公司出具的并经中国兵器工业集团公司备案的《北方光电股份有限公司拟转让云南天达光伏科技股份有限公司股权项目资产评估报告书》确认的净资产评估价值为基准确定，至评估基准日2012年12月31日天达公司净资产评估价值为99,061,800元人民币。天达公司87.92%股权转让价格为87,095,134.56元人民币。光电集团承诺，自光电集团经工商登记成为天达公司股东之日起二年内，妥善解决公司对天达公司的委托贷款、担保以及天达公司应付公司的全部往来款问题。

2013年3月14日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于转让天达公司87.92%股权予光电集团暨关联交易的议案》。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### （一）其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末金额 |        |      |        | 期初金额 |        |      |        |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|    | 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<br>单项计提坏账准<br>备的其他应收款       |           |        |           |        |              |        |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款                     |           |        |           |        |              |        |  |  |
| 组合 1                                |           |        |           |        |              |        |  |  |
| 组合 2                                |           |        |           |        | 2,044,143.65 | 100.00 |  |  |
| 组合小计                                |           |        |           |        | 2,044,143.65 | 100.00 |  |  |
| 单项金额虽不重<br>大但单项计提坏<br>账准备的其他应<br>收款 | 47,829.15 | 100.00 | 47,829.15 | 100.00 |              |        |  |  |
| 合计                                  | 47,829.15 | 100.00 | 47,829.15 | 100.00 | 2,044,143.65 | 100.00 |  |  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末金额 |        |      | 期初金额          |        |           |
|---------|------|--------|------|---------------|--------|-----------|
|         | 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   |      |        |      | 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      |      |        |      | 11,171,644.07 | 100.00 | 46,813.18 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例   | 计提理由   |
|--------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 襄樊华光特科技术有限公司 | 47,829.15 | 47,829.15 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 合计           | 47,829.15 | 47,829.15 |        |        |

2、本期转回或收回情况

无

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

4、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

无

## (二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

| 项 目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目           | 期末金额             | 期初金额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | 922,317,685.03   | 922,661,262.30   |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 115,467,384.18   | 113,064,724.20   |
| 长期股权投资合计      | 1,037,785,069.21 | 1,035,725,986.50 |
| 减：长期股权投资减值准备  | 164,254,840.88   | 3,834,741.51     |
| 长期股权投资价值      | 873,530,228.33   | 1,031,891,244.99 |

## 2、按成本法、权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位            | 核算方法 | 初始投资成本           | 期初余额             | 增减变动         | 期末余额             |
|------------------|------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司   | 成本法  | 357,041,154.24   | 357,041,154.24   |              | 357,041,154.24   |
| 湖北新华光信息材料有限公司    | 成本法  | 302,098,210.13   | 302,098,210.13   |              | 302,098,210.13   |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 权益法  | 100,812,732.75   | 106,600,516.27   | 2,644,848.69 | 109,245,364.96   |
| 西安导引科技有限责任公司     | 权益法  | 7,520,924.62     | 6,464,207.93     | -585,765.98  | 5,878,441.95     |
| 西安西光光学元件有限公司     | 成本法  | 5,111,939.00     | 5,111,939.00     |              | 5,111,939.00     |
| 西安西光物资有限公司       | 成本法  | 1,115,725.00     | 1,115,725.00     |              | 1,115,725.00     |
| 襄樊华光特科技术有限公司     | 成本法  | 4,279,000.00     | 4,279,000.00     |              | 4,279,000.00     |
| 云南天达光伏科技股份有限公司   | 成本法  | 247,515,233.93   | 247,515,233.93   |              | 247,515,233.93   |
| 凤凰光学(上海)有限公司     | 成本法  | 5,500,000.00     | 5,500,000.00     |              | 5,500,000.00     |
| 合计               |      | 1,030,994,919.67 | 1,035,725,986.50 | 2,059,082.71 | 1,037,785,069.21 |

续表

| 被投资单位            | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 西安北方光电科技防务有限公司   | 100           | 100            |                        |      |          |        |
| 湖北新华光信息材料有限公司    | 100           | 100            |                        |      |          |        |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 51            | 50             |                        |      |          |        |
| 西安导引科技有限责任公司     | 36            | 36             |                        |      |          |        |

|                |       |        |    |                |                |            |
|----------------|-------|--------|----|----------------|----------------|------------|
| 西安西光光学元件有限公司   | 45    | 45     |    |                |                |            |
| 西安西光物资有限公司     | 30.15 | 30.15  |    |                |                |            |
| 襄樊华光特科技术有限公司   | 55    | 55     |    | 3,834,741.51   |                |            |
| 云南天达光伏科技股份有限公司 | 87.93 | 87.925 |    | 160,420,099.37 | 160,420,099.37 |            |
| 凤凰光学（上海）有限公司   | 4.4   | 4.4    |    |                |                | 334,400.00 |
| 合计             |       |        | -- | 164,254,840.88 | 160,420,099.37 | 334,400.00 |

### （三）营业收入

#### 1、营业收入

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 主营业务收入 |       | 6,637,386.56 |
| 其他业务收入 |       |              |
| 营业成本   |       | 5,280,214.65 |

#### 2、主营业务（分行业）

| 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 |
| 商业   |       |      |              |              |
| 合计   |       |      | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |

#### 3、主营业务（分产品）

| 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 |       |      | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |
| 合计        |       |      | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |

#### 4、主营业务（分地区）

| 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   |       |      | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |
| 国外   |       |      |              |              |
| 合计   |       |      | 6,637,386.56 | 5,280,214.65 |

### （四）投资收益

#### （1）投资收益明细情况

| 项目                      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 334,400.00   | 23,904,297.81 |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 2,059,082.71 | 4,731,066.83  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |              |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |              |               |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |              |               |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    |              |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |              |               |
| 持有至到期投资取得的投资收益          |              |               |

|                  |              |               |
|------------------|--------------|---------------|
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |              |               |
| 其他               |              |               |
| 合计               | 2,393,482.71 | 28,635,364.64 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 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 |
|----------------|------------|---------------|--------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 |            | 15,211,054.32 | 分红           |
| 湖北新华光信息材料有限公司  |            | 6,559,138.03  | 分红           |
| 西安西光光学元件有限公司   |            | 1,709,285.99  | 分红           |
| 西安西光物资有限公司     |            | 299,419.47    | 分红           |
| 凤凰光学(上海)有限公司   | 334,400.00 | 125,400.00    | 分红           |
| 合计             | 334,400.00 | 23,904,297.81 |              |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 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 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 西安导引科技有限责任公司     | -585,765.98  | -1,056,716.69 | 损益           |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 2,644,848.69 | 5,787,783.52  | 损益           |
| 合计               | 2,059,082.71 | 4,731,066.83  |              |

(六) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数             | 上年同期数           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                 |
| 净利润                              | -169,700,270.46 | 17,950,697.62   |
| 加: 资产减值准备                        | 160,467,928.52  | 3,834,741.51    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          |                 |                 |
| 无形资产摊销                           |                 |                 |
| 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) |                 |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 9,545,285.69    | 6,561,404.17    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -2,393,482.71   | -28,635,364.64  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                 | 1,487,568.32    |
| 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)                 |                 | 85,600,413.76   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 3,264,098.97    | 60,888,566.08   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 94,890.00       | -143,264,146.24 |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,278,450.01    | 4,423,880.58    |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                |                 |                 |

|              |               |                |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 55,207,972.22 | 5,729,991.29   |
| 减：现金的期初余额    | 5,729,991.29  | 43,637,072.89  |
| 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 | 49,477,980.93 | -37,907,081.60 |

### 现金和现金等价物

| 现金和现金等价物                    | 本期数           | 上年同期数        |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 1、现金                        |               |              |
| 其中：库存现金                     |               |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 55,207,972.22 | 5,728,918.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | 1,072.74     |
| 2、现金等价物                     |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 3、期末现金及现金等价物余额              | 55,207,972.22 | 5,729,991.29 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

### 十三、补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

| 项目  | 金额           | 说明            |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -217,863.15  | -1,312,007.20 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 5,337,200.00 | 10,319,037.07 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |
| 非货币性资产交换损益  |              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |               |
| 债务重组损益  | 813,369.84   |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 444,698.68   | 1,421,570.88  |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整  |              |               |

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 对当期损益的影响           |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入       |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -358,123.99  | 108,316.79   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |              |
| 可无限量添加行            |              |              |
| 所得税影响额             | -629,427.66  | -481,593.73  |
| 少数股东权益影响额(税后)      | -225,078.79  | -987,520.62  |
| 合计                 | 5,164,774.93 | 9,067,803.19 |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.31          | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.22         | -0.01  | -0.01  |

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           | 与上期增减百分比 | 变动原因   |
|---------|----------------|----------------|----------|--|
| 资产负债表项目 |                |                |          |  |
| 货币资金    | 428,861,041.14 | 264,121,856.40 | 62.37%   | 收到股东业绩承诺补偿款、年末集中收到货款及大量采用票据结算,受结算周期影响,使货币资金余额大幅增长。 |
| 在建工程    | 208,374,841.85 | 159,517,154.32 | 30.63%   | 新华光公司为技术改造项目前期投入的土地使用权购置款转入                        |
| 短期借款    | 300,000,000.00 | 554,698,275.74 | -45.92%  | 公司根据资金状况,归还银行借款所致                                  |
| 应付票据    | 317,853,227.20 | 145,120,136.17 | 119.03%  | 防务公司大量采用票据结算货款                                     |
| 预收款项    | 154,563,016.24 | 38,699,098.79  | 299.40%  | 防务公司收到军方提前支付的总装总成产品货款                              |
| 其他应付款   | 130,048,424.48 | 65,949,926.02  | 97.19%   | 天达公司增加应付工程款  |
| 损益表项目   |                |                |          |  |
| 资产减值损失  | 81,739,034.80  | 43,139,863.94  | 89.47%   | 主要是天达公司计提减值较大                                      |
| 营业外收入   | 6,260,435.01   | 10,901,230.71  | -42.57%  | 当期收到的补贴收入较上年减少                                     |
| 所得税费用   | 20,277,914.33  | 11,945,176.27  | 69.76%   | 主要是防务公司和新华光公司当期利润总额同比增加所致。                         |

#### 十四、财务报告批准

本财务报告于2013年3月31日由本公司董事会批准报出。

北方光电股份有限公司  
2013年3月31日