

北方光电股份有限公司

审计报告

勤信审字【2015】第 1025 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并股东权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-93

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

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[2015]第 1025 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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，光电股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：王晓清

中国注册会计师：李光初

二〇一五年三月十二日

一、财务报表

合并资产负债表
2014 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
流动资产:			
货币资金	五(一)	507,636,412.69	566,733,461.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	96,139,057.31	110,909,772.94
应收账款	五(三)	503,706,624.17	474,886,837.38
预付款项	五(四)	358,836,882.39	50,912,167.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	五(五)	512,447.22	
应收股利			
其他应收款	五(六)	108,487,929.28	199,611,205.12
买入返售金融资产			
存货	五(七)	465,633,455.54	348,131,533.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	1,749,678.24	4,048,015.53
流动资产合计		2,042,702,486.84	1,755,232,994.05
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(九)	5,500,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	121,315,150.85	119,887,763.08
投资性房地产	五(十一)	926,240.62	993,777.70
固定资产	五(十二)	457,644,532.90	488,204,865.90
在建工程	五(十三)	215,710,946.61	69,990,030.63
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(十四)	52,607,646.75	53,094,399.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十五)	31,080,557.26	30,952,427.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		884,785,074.99	768,623,264.64
资产总计		2,927,487,561.83	2,523,856,258.69
流动负债:			
短期借款	五(十七)	195,000,000.00	242,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	344,541,738.40	345,868,260.00
应付账款	五(十九)	333,214,097.35	371,857,516.50
预收款项	五(二十)	729,817,631.02	94,683,378.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十一)	46,562,034.74	74,288,826.71
应交税费	五(二十二)	3,980,028.25	2,804,947.90
应付利息	五(二十三)	2,838,365.53	3,419,293.62
应付股利	五(二十四)		
其他应付款	五(二十五)	212,636,859.64	36,555,159.19
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)		96,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,868,590,754.93	1,267,477,382.46
非流动负债：			
长期借款	五(二十七)	15,288,742.00	125,601,537.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五(二十八)	1,825,593.25	1,825,593.25
预计负债	五(二十九)		152,000,000.00
递延收益	五(三十)	38,296,863.80	38,296,863.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,411,199.05	317,723,994.05
负债合计		1,924,001,953.98	1,585,201,376.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五(三十一)	209,380,413.00	209,380,413.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十二)	445,537,091.17	443,121,591.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(三十三)	614,572.03	252,342.41
盈余公积	五(三十四)	46,001,389.15	46,001,389.15
一般风险准备			
未分配利润	五(三十五)	286,813,882.38	224,968,465.37
归属于母公司所有者权益合计		988,347,347.73	923,724,201.10
少数股东权益		15,138,260.12	14,930,681.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,003,485,607.85	938,654,882.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,927,487,561.83	2,523,856,258.69

法定代表人：叶明华

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

2014 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
流动资产：			
货币资金		6,327,954.00	4,374,598.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		399,000.00	840,000.00
应收股利		13,771,070.92	
其他应收款	十四(一)	59,132,949.90	182,832,500.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,944.82	17,944.82
流动资产合计		79,648,919.64	188,065,043.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,500,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(二)	786,692,770.19	784,818,413.30
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		792,192,770.19	790,318,413.30
资产总计		871,841,689.83	978,383,456.93
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息		1,541,250.00	1,772,250.00
应付股利			

其他应付款		180,131,265.88	
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			51,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		181,672,515.88	82,772,250.00
非流动负债：			
长期借款			60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			152,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			212,000,000.00
负债合计		181,672,515.88	294,772,250.00
所有者权益：			
股本		209,380,413.00	209,380,413.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		707,662,609.43	707,662,609.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,199,620.13	17,199,620.13
未分配利润		-244,073,468.61	-250,631,435.63
所有者权益合计		690,169,173.95	683,611,206.93
负债和所有者权益总计		871,841,689.83	978,383,456.93

法定代表人：叶明华

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

2014 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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,836,044,908.04	1,742,910,671.42
营业收入	五(三十六)	1,836,044,908.04	1,742,910,671.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,773,705,216.06	1,821,945,301.93
营业成本	五(三十六)	1,544,693,473.18	1,479,635,840.03
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(三十七)	3,504,960.74	3,071,319.03
销售费用	五(三十八)	9,360,298.12	9,281,346.57
管理费用	五(三十九)	189,442,680.82	174,394,086.78
财务费用	五(四十)	24,148,639.27	24,623,259.12
资产减值损失	五(四十一)	2,555,163.93	130,939,450.40
公允价值变动收益			
投资收益	五(四十二)	2,226,353.13	47,790,134.05
其中:对联营企业和合营企业投资收益		2,226,353.13	4,476,236.39
汇兑收益			
三、营业利润		64,566,045.11	-31,244,496.46
营业外收入	五(四十三)	2,910,471.16	8,411,816.47
其中:非流动资产处置利得		902,221.16	102,395.05
营业外支出	五(四十四)	350,282.96	156,738,659.25
其中:非流动资产处置损失		60,087.37	275,895.10
四、利润总额		67,126,233.31	-179,571,339.24
所得税费用	五(四十五)	5,073,237.26	-12,173,052.72
五、净利润		62,052,996.05	-167,398,286.52
归属于母公司所有者的净利润		61,845,417.01	-166,334,810.38
少数股东损益		207,579.04	-1,063,476.14
六、其他综合收益的税后净额	五(四十七)		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,052,996.05	-167,398,286.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,845,417.01	-166,334,810.38
归属于少数股东的综合收益总额		207,579.04	-1,063,476.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.30	-0.79
（二）稀释每股收益(元/股)		0.30	-0.79

法定代表人：叶明华

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

2014 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	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加		339,285.66	293,664.00
销售费用			
管理费用		1,221,749.80	1,588,896.92
财务费用		7,526,425.33	3,992,467.65
资产减值损失			2,440,000.00
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）	十四(三)	15,645,427.81	3,883,322.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,874,356.89	4,327,578.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,557,967.02	-4,431,706.41
加：营业外收入			40,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			152,000,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,557,967.02	-156,391,706.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,557,967.02	-156,391,706.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,557,967.02	-156,391,706.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：叶明华

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
2014 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品提供劳务收到现金		2,003,710,308.37	1,309,169,427.27
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现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产净增加额			
收到利息手续费及佣金现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到税费返还		2,704,066.13	2,578,411.99
收到其他与经营活动有关现金	五(四十八).1	85,303,692.41	40,999,215.36
经营活动现金流入小计		2,091,718,066.91	1,352,747,054.62
购买商品接受劳务支付现金		1,300,818,026.77	915,350,270.83
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			
支付原保险合同赔款项现金			
支付利息手续费及佣金现金			
支付保单红利现金			
支付给职工以及为职工支付现金		300,898,462.50	287,112,681.51
支付各项税费		29,091,625.31	56,632,733.99
支付其他与经营活动有关现金	五(四十八).2	54,107,027.01	94,956,750.91
经营活动现金流出小计		1,684,915,141.59	1,354,052,437.24
经营活动产生现金流量净额		406,802,925.32	-1,305,382.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到现金			
取得投资收益收到现金			
处置固定资产无形资产其他长期资产收回现金净额		54,774.40	
处置子公司及其他营业单位收到现金净额			80,522,566.31
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,774.40	80,522,566.31
购建固定资产无形资产和其他长期资产支付现金		123,533,059.37	85,005,456.19
投资支付现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付现金净额			
支付其他与投资活动有关现金			
投资活动现金流出小计		123,533,059.37	85,005,456.19
投资活动产生现金流量净额		-123,478,284.97	-4,482,889.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到现金		575,000,000.00	262,000,000.00
发行债券收到现金			

收到其他与筹资活动有关现金	五(四十八).3		84,126,525.66
筹资活动现金流入小计		575,000,000.00	346,126,525.66
偿还债务支付现金		878,507,360.00	181,860,201.00
分配股利利润或偿付利息支付现金		29,136,097.63	26,092,668.88
其中：子公司支付给少数股东股利利润			
支付其他与筹资活动有关现金	五(四十八).4	31,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		938,643,457.63	207,952,869.88
筹资活动产生的现金流量净额		-363,643,457.63	138,173,655.78
四、汇率变动对现金及现金等价物影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-80,318,817.28	132,385,383.28
期初现金及现金等价物余额		556,955,068.64	424,569,685.36
六、期末现金及现金等价物余额		476,636,251.36	556,955,068.64

法定代表人：叶明华

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

2014 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品提供劳务收到现金		
收到税费返还		
收到其他与经营活动有关现金	13,180,584.59	5,880,245.31
经营活动现金流入小计	13,180,584.59	5,880,245.31
购买商品接受劳务支付现金		
支付给职工以及为职工支付现金		
支付各项税费	339,300.66	9,408,671.23
支付其他与经营活动有关现金	2,713,253.00	156,921,141.04
经营活动现金流出小计	3,052,553.66	166,329,812.27
经营活动产生现金流量净额	10,128,030.93	-160,449,566.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到现金		87,095,134.56
取得投资收益收到现金		
处置固定资产无形资产其他长期资产收回现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		87,095,134.56
购建固定资产无形资产和其他长期资产支付现金	2,392,479.90	
投资支付现金		
取得子公司及其他营业单位支付现金净额		
支付其他与投资活动有关现金		
投资活动现金流出小计	2,392,479.90	
投资活动产生现金流量净额	-2,392,479.90	87,095,134.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到现金		
取得借款收到现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关现金	240,000,000.00	84,126,525.66
筹资活动现金流入小计	240,000,000.00	84,126,525.66
偿还债务支付现金	231,000,000.00	51,000,000.00
分配股利利润或偿付利息支付现金	14,782,195.84	10,605,466.67
支付其他与筹资活动有关现金		

筹资活动现金流出小计	245,782,195.84	61,605,466.67
筹资活动产生的现金流量净额	-5,782,195.84	22,521,058.99
四、汇率变动对现金及现金等价物影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,953,355.19	-50,833,373.41
期初现金及现金等价物余额	4,374,598.81	55,207,972.22
六、期末现金及现金等价物余额	6,327,954.00	4,374,598.81

法定代表人：叶明华

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

编制单位：北方光电股份有限公司

2014 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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	209,380,413.00				443,121,591.17			252,342.41	46,001,389.15		224,968,465.37	14,930,681.08	938,654,882.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	209,380,413.00				443,121,591.17			252,342.41	46,001,389.15		224,968,465.37	14,930,681.08	938,654,882.18
三、本期增减变动金额					2,415,500.00			362,229.62			61,845,417.01	207,579.04	64,830,725.67
（一）综合收益总额											61,845,417.01	207,579.04	62,052,996.05
（二）所有者投入和减少资本					2,415,500.00								2,415,500.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益金额													
4. 其他					2,415,500.00								2,415,500.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								362,229.62					362,229.62

1. 本期提取							8,443,289.42					8,443,289.42
2. 本期使用							8,081,059.80					8,081,059.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	209,380,413.00				445,537,091.17		614,572.03	46,001,389.15		286,813,882.38	15,138,260.12	1,003,485,607.85

单位:元 币种:人民币

项目	上期同期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额					89,279,948.57			-169,941.81			-166,334,810.38	-6,732,630.39	-83,957,434.01
（一）综合收益总额											-166,334,810.38	-1,063,476.14	-167,398,286.52
（二）所有者投入和减少资本					89,279,948.57							-5,669,154.25	83,610,794.32
1. 股东投入的普通股					86,394,605.45							-5,839,160.80	80,555,444.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益金额													
4. 其他					2,885,343.12							170,006.55	3,055,349.67
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(五) 专项储备							-169,941.81					-169,941.81
1. 本期提取							8,549,097.31					8,549,097.31
2. 本期使用							8,719,039.12					8,719,039.12
(六) 其他												
四、本期期末余额	209,380,413.00				443,121,591.17		252,342.41	46,001,389.15		224,968,465.37	14,930,681.08	938,654,882.18

法定代表人：叶明华

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

母公司股东权益变动表

编制单位：北方光电股份有限公司

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	209,380,413.00				707,662,609.43				17,199,620.13	- 250,631,435.63	683,611,206.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	209,380,413.00				707,662,609.43				17,199,620.13	- 250,631,435.63	683,611,206.93
三、本期增减变动金额										6,557,967.02	6,557,967.02
(一) 综合收益总额										6,557,967.02	6,557,967.02
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	209,380,413.00				707,662,609.43				17,199,620.13	- 244,073,468.61	690,169,173.95

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年期末余额	209,380,413.00				621,268,003.98				17,199,620.13	-94,239,729.22	753,608,307.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	209,380,413.00				621,268,003.98				17,199,620.13	-94,239,729.22	753,608,307.89
三、本期增减变动金额					86,394,605.45					-156,391,706.41	-69,997,100.96
（一）综合收益总额										-156,391,706.41	-
（二）所有者投入和减少资本					86,394,605.45						86,394,605.45
1. 股东投入的普通股					86,394,605.45						86,394,605.45
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	209,380,413.00				707,662,609.43				17,199,620.13	-250,631,435.63	683,611,206.93

法定代表人：叶明华

主管会计工作负责人：张少峰

会计机构负责人：袁勇

第十一节 备查文件目录

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

董事长：叶明华

2015年3月13日

北方光电股份有限公司

财务报表附注

一、企业基本情况

（一）公司概况

公司名称：北方光电股份有限公司

公司企业法人营业执照注册号：420000000041596

注册地址：湖北省襄阳市长虹北路 67 号

法定代表人：叶明华

注册资本：人民币 209,380,413.00 元

企业类型：股份有限公司

经营范围：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。

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。发行后公司总股本 7000 万股，证券代码“600184”。

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

2008 年 11 月 6 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等相关的议案。议案内容：公司拟向北方光电集团有限公司、云南红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司发行人民币普通股（A 股），北方光电集团有限公司以其拥有的防务性资产和负债及持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达光伏”）6.44%的股权、云南红塔创新投资股份有限公司及云南省工

业投资控股集团有限责任公司分别以所持天达光伏 32.21%及 8.06%的股权认购股份。该议案经公司 2009 年第一次临时股东大会批准。2010 年 8 月 31 日，中国证监会“证监许可(2010)第 1186 号”文《关于核准湖北新华光信息材料股份有限公司向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”。

本年度财务报表经公司董事会于 2015 年 3 月 12 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司拥有子公司 4 家，纳入并表范围 4 家。详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司母公司为北方光电集团有限公司，最终实际控制人为中国兵器工业集团公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）、持续经营

在编制财务报表时，假设本公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）个别报表的会计处理

按照原持有股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

（2）合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易不属于“一揽子交易”会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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股东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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（十）金融工具

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续

计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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。）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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	50%	50%
2—3 年	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	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、收回的可能性不大或已列入破产计划，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。

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

(十二) 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库龄分析法计提。

按单个存货项目计提时，将单个存货项目成本与其可变现净值逐一进行比较，按上述方法计提存货跌价准备，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。

按库龄分析法情况如下：

库龄	存货跌价计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1—2 年	50%

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。

（十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

（2）按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

4、确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有股权和通过子公司间接持有股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

5、长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）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—25	3	6.47—3.88

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。

（十六）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)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3-5	15—40	6.47—2.375
机械设备	3-5	6—15	16.17—6.47
运输设备	3-5	6—14	16.17—6.93
铂金制品	0	50	2.00
其 他	3-5	6—14	16.17—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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

2、无形资产的计量

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

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）长期资产减值

公司在资产负债表日对以成本模式计量的投资性房地产，以及长期股权投资、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。

因企业合并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，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

无

辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）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

本公司销售商品收入主要有：防务产品销售收入和光学玻璃产品销售收入。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。

1) 防务产品销售确认：

公司销售收入的确认：依据军品特殊性，公司参加兵器集团的军品年度订货会，与客户直接签订销售合同，且签订销售合同需经签订单位隶属的兵器集团或国防科工局及最终解缴军方盖章认可；公司生产部门依据销售合同进行生产，产品完工后经军方质量验收合格开具的产品质量证明入产成品库；销售部门依据产品入库单开具产品出库单并将产品交付给购货方，在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售产品实施有效控制且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入企业，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司目前主要有三大类防务产品，包括大型武器系统、精确制导导引头、光电信息装备。其中：本公司是大型武器系统的总装总成单位，完工后进行各项产品实验，实验完成后交由军方验收，公司待军方验收合格并签发“产品合格证”后确定收入。精确制导导引头及光电信息装备两类产品，本公司是最终产品的协作配套单位，向其他总装单位提供产品配套件，配套产品完工后交由军方验收，公司待军方验收合格后交付客户，并确定收入。

2) 光学玻璃产品销售：

销售业务流程：

销售部门提交评审后的客户订单，生产计划部门据此安排生产或对外采购。产品入库后，物流部门根据出货计划将产品发出，财务部门根据销售部门的开票申请开具销售发票并确认收入。

收入确认时点：

条料产品通常以产品发出并开具销售发票后确认收入；光学型件产品通常以产品发出并经双方对账确认后开具销售发票确认收入。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用全部完工确认提供劳务收入。

公司依据已签订劳务合同、协议或产品出库单开具销售发票，确认当期提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、具有承租人认可的租赁合同、协议。

B、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

C、出租资产成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）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。

（二十七）专项储备

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

机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均提取：

- 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%提取；
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 4、营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- 5、营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

2、资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低及结合库龄分析法计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。在无法准确取得可变现净值时，本公司采取库龄分析法中的计提比例计提存货

跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十）会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部 2014 年新会计准则	第四届董事会第三十五次会议审议	

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2014 年修订）》，要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

（2）受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
长期股权投资	-5,500,000.00	
可供出售金融资产	+5,500,000.00	
递延收益	+38,296,863.80	

其他非流动负债	-38,296,863.80	
---------	----------------	--

公司对凤凰光学（上海）有限公司的长期股权投资符合“投资企业持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。按照《企业会计准则第22号—金融资产的确认和计量》进行处理”的规定，即公司此项权益投资由“长期股权投资”调至“可供出售金融资产”科目核算，由于该项权益投资在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，因此，调至“可供出售金融资产”科目核算后采用成本法计量。

上述影响金额对2013年度比较报表也进行了调整。

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
长期股权投资	161,390,381.68	155,890,381.68	119,887,763.08	114,387,763.08
可供出售金融资产		5,500,000.00		5,500,000.00
递延收益		38,296,863.80		38,296,863.80
其他非流动负债	38,296,863.80		38,296,863.80	

2、重要会计估计变更

（1）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
变更应收款项坏账准备计提比例	第四届董事会第三十四次会议审议	2014年4月1日	

为更加客观反映公司财务状况和经营情况，结合近年来应收款项回收情况，本着谨慎性原则，公司决定调整应收款项坏账准备计提比例，公司于2014年8月21日召开的第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于变更应收款项坏账准备计提比例的议案》，同意公司变更应收款项坏账准备计提比例，自2014年4月1日起按变更后的坏账准备计提比例，对公司应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的计提标准进行变更。1—2年（含2年）应收款项坏账准备计提比例由20%变更为50%；2年以上应收款项坏账准备计提比例由50%变更为100%。

（2）受重要影响的报表项目和金额

会计估计变更的报表项目	影响金额	备注
坏账准备	+311,034.57	
资产减值损失	+311,034.57	

本次变更将导致公司2014年度利润总额减少311,034.57元。

四、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《高新技术企业认定管理办法》相关规定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局认定，湖北新华光信息材料有限公司为高新技术企业，2014年所得税税率按15%的比例征收。

（2）根据《财政部国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件，经西安市新城区国家税务局批准，西安北方光电科技防务有限公司2014年所得税税率暂按15%的比例计算。

（3）根据《财政部、国家税务局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]11号）文件，经西安市新城区国家税务局批准，西安北方光电科技防务有限公司军品收入免征增值税。

五、合并财务报表项目附注

（以下披露财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2013年12月31日，“期末”指2014年12月31日，“上期”指2013年度，“本期”指2014年度，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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：			56,405.09			48,029.94
人民币	56,405.09	1.00	56,405.09	48,029.94	1.00	48,029.94
美元						
欧元						
银行存款：			476,579,846.27			556,907,038.70
人民币	476,574,833.71	1.00	476,574,833.71	556,902,046.68	1.00	556,902,046.68
美元	819.18	6.119	5,012.56	818.78	6.0969	4,992.02
欧元						
其他货币资金			31,000,161.33			9,778,392.75
人民币	31,000,161.33	1.00	31,000,161.33	9,778,392.75	1.00	9,778,392.75
美元						
欧元						
合计			507,636,412.69			566,733,461.39

1、期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金中：期初余额中承兑汇票保证金为9,778,392.75元。期末其他货币资金中

因诉讼保全办理银行保函缴存银行形成使用受到限制的资金为 31,000,000.00 元，其他因素形成受到限制的资金为 161.33 元。

（二）应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,159,491.41	19,381,772.94
商业承兑汇票	51,979,565.90	91,528,000.00
合计	96,139,057.31	110,909,772.94

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,071,160.00	
商业承兑汇票	189,516,497.40	
合计	261,587,657.40	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	88,501,396.50	17.09	6,452,818.76	7.29	82,048,577.74
组合 2	419,037,878.69	80.92			419,037,878.69

组合小计	507,539,275.19	98.01	6,452,818.76	1.27	501,086,456.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,295,139.83	1.99	7,674,972.09	74.55	2,620,167.74
合计	517,834,415.02	100.00	14,127,790.85	2.73	503,706,624.17
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	67,276,847.05	13.81	6,292,530.54	9.35	60,984,316.51
组合 2	410,196,757.89	84.16			410,196,757.89
组合小计	477,473,604.94	97.97	6,292,530.54	1.32	471,181,074.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,902,048.31	2.03	6,196,285.33	62.58	3,705,762.98
合计	487,375,653.25	100.00	12,488,815.87	2.56	474,886,837.38

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,595,457.19		
1 至 2 年	906,241.10	453,120.55	50.00%
2 至 3 年	21,836.29	21,836.29	100.00%
3 至 4 年	8,047.69	8,047.69	100.00%
4 至 5 年	146,593.06	146,593.06	100.00%
5 年以上	5,823,221.17	5,823,221.17	100.00%
合计	88,501,396.50	6,452,818.76	7.29%

(3) 组合中，公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项计提坏账准备情况

应收账款单位	账面余额	坏账准备	比例	未计提理由
军方或军品合作单位	76,192,097.02			可全部收回
军方或军品合作单位	49,956,827.47			可全部收回
军方或军品合作单位	48,566,122.25			可全部收回
军方或军品合作单位	38,343,603.40			可全部收回
军方或军品合作单位	36,925,175.54			可全部收回
军方或军品合作单位	35,804,064.60			可全部收回

军方或军品合作单位	28,867,840.00			可全部收回
军方或军品合作单位	17,275,025.92			可全部收回
军方或军品合作单位	10,560,000.00			可全部收回
军方或军品合作单位	10,468,159.83			可全部收回
军方或军品合作单位	8,434,764.17			可全部收回
军方或军品合作单位	7,149,990.38			可全部收回
军方或军品合作单位	5,215,378.90			可全部收回
军方或军品合作单位	5,060,200.00			可全部收回
军方或军品合作单位	4,423,200.00			可全部收回
军方或军品合作单位	4,016,478.67			可全部收回
军方或军品合作单位	3,629,211.70			可全部收回
军方或军品合作单位	3,489,600.00			可全部收回
军方或军品合作单位	2,513,440.25			可全部收回
军方或军品合作单位	2,485,331.10			可全部收回
军方或军品合作单位	2,159,512.48			可全部收回
军方或军品合作单位	2,104,140.00			可全部收回
军方或军品合作单位	1,923,108.77			可全部收回
军方或军品合作单位	1,910,292.90			可全部收回
军方或军品合作单位	1,601,578.10			可全部收回
军方或军品合作单位	1,346,394.00			可全部收回
军方或军品合作单位	1,171,579.05			可全部收回
其他 38 家军方或军品合作单位	7,444,762.19			可全部收回
合计	419,037,878.69			

(4) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款单位	账面余额	坏账准备	比例	计提理由
利达光电股份有限公司	3,230,398.07	610,230.33	18.89%	无法收回
军方或军品合作单位	1,757,200.00	1,757,200.00	100%	产品价差
军方或军品合作单位	1,272,761.59	1,272,761.59	100%	对方单位已撤销
军方或军品合作单位	900,000.00	900,000.00	100%	对方单位确认但资金不足
军方或军品合作单位	699,499.64	699,499.64	100%	对方不予确认
上海静华光电元件厂	373,558.00	373,558.00	100%	无法收回
昆明凯翔光学有限责任公司-	365,613.95	365,613.95	100%	无法收回
西安西光精密仪器有限公司	347,848.83	347,848.83	100%	无法收回, 对方单位解散
军方或军品合作单位	308,900.00	308,900.00	100%	对方单位已撤销

徐州市宝明光学眼镜厂	282,857.26	282,857.26	100%	无法收回
西安源彩光学科技有限公司	269,731.29	269,731.29	100%	对方单位确认但资金不足
军方或军品合作单位	220,160.00	220,160.00	100%	对方单位已撤销
军方或军品合作单位	196,032.60	196,032.60	100%	对方单位已撤销
军方或军品合作单位	30,482.20	30,482.20	100%	账龄较长,当年回收部分货款
军方或军品合作单位	18,011.10	18,011.10	100%	对方单位已撤销
西安西光精密仪器有限公司	14,825.90	14,825.90	100%	无法收回,对方单位解散
军方或军品合作单位	7,259.40	7,259.40	100%	对方单位已撤销
合计	10,295,139.83	7,674,972.09	16.19%	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

(1) 本期计提坏账准备金额 2,377,367.98 元; 本期收回或转回坏账准备金额 738,393.00 元。

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
徐州市宝明光学眼镜厂	480,000.00	现金收回
昆明凯翔光学有限责任公司	258,393.00	现金收回
合计	738,393.00	

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	履行核销程序	是否因关联交易产生
军方或军品合作单位	货款	27,231.50	质量赔款	总经理办公会批准	否

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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	76,192,097.02	1 年以内	14.71%
第二名	非关联方	49,956,827.47	1-2 年	9.65%
第三名	同一最终控制	48,566,122.25	1 年以内	9.38%
第四名	非关联方	38,343,603.40	1-3 年	7.40%
第五名	非关联方	36,925,175.54	1-2 年	7.13%
合计		249,983,825.68		48.27%

(四) 预付账款

1、预付账款帐龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	348,165,933.22	97.03	32,636,832.41	64.10
1 至 2 年	4,909,953.74	1.37	1,277,966.17	2.51
2 至 3 年	978,712.17	0.27	3,810,993.40	7.49
3 年以上	4,782,283.26	1.33	13,186,375.75	25.90
合计	358,836,882.39	100.00	50,912,167.73	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	账龄	未结算原因
第一名	同一最终控制	61,438,300.00	1 年以内	采购材料尚未到交付期
第二名	同一最终控制	43,681,788.70	1 年以内	采购材料尚未到交付期
第三名	同一最终控制	39,866,350.29	1 年以内	采购材料尚未到交付期
第四名	同一最终控制	34,000,000.00	1 年以内	采购材料尚未到交付期
第五名	同一最终控制	30,537,772.00	1 年以内	采购材料尚未到交付期
合计		209,524,210.99		

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	512,447.22	
债券投资		
合计	512,447.22	

2、重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				
合计				

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	214,808,877.67	89.93	127,955,078.13	59.57	86,853,799.54
按组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1	1,478,317.73	0.62	1,144,747.97	77.44	333,569.76
组合 2	21,300,559.98	8.92			21,300,559.98
组合小计	22,778,877.71	9.54	1,144,747.97	5.03	21,634,129.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,269,303.97	0.53	1,269,303.97	100.00	
合计	238,857,059.35	100.00	130,369,130.07	54.58	108,487,929.28
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	229,243,078.13	69.47	127,955,078.13	55.82	101,288,000.00
按组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1	6,634,930.49	2.01	1,141,710.29	17.21	5,493,220.20
组合 2	92,829,984.92	28.13			92,829,984.92
组合小计	99,464,915.41	30.14	1,141,710.29	1.15	98,323,205.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,269,303.97	0.39	1,269,303.97	100.00	
合计	329,977,297.51	100.00	130,366,092.39	39.51	199,611,205.12

(1) 期末单项金额重大并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
云南天达光伏科技股份有限公司	214,808,877.67	127,955,078.13	59.57%	见注:
合计	214,808,877.67	127,955,078.13	59.57%	

注：公司应收关联方天达公司 214,808,877.67 元。2013 年末，由于天达公司停止经营，无力支付到期债务，进行清理处置，公司于 2014 年 1 月 22 日向云南省高级人民法院提起诉讼，并申请了对天达公司价值 107,779,858.04 元的财产进行了查封、扣押或冻结，根据已保全资产的价值预计可收回金额 10,128.80 万元，2013 年末公司据此对应收天达公司款项计提减值准备 12,795.50 万元。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	326,485.76		
1 至 2 年	14,168.00	7,084.00	50.00%
2 至 3 年	47,987.40	47,987.40	100.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	3,260.00	3,260.00	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	1,086,416.57	1,086,416.57	100.00%
合计	1,478,317.73	1,144,747.97	77.44%

(3) 组合中，公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项计提坏账准备情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	未计提理由
北方光电集团有限公司	4,818,641.55			可全部收回
军方或军品合作单位	4,345,147.06			可全部收回
军方或军品合作单位	3,094,508.85			可全部收回
军方或军品合作单位	2,370,070.90			可全部收回
备用金	1,883,150.33			可全部收回
军方或军品合作单位	1,600,000.00			可全部收回
军方或军品合作单位	774,400.00			可全部收回
军方或军品合作单位	554,800.00			可全部收回
西安西光花卉有限责任公司	477,335.32			可全部收回
西安西光威信光电有限公司	444,726.18			可全部收回
西安西光创威光电有限公司	317,949.47			可全部收回
西安沃尔仪器有限公司	191,381.67			可全部收回
公司工会	150,000.00			可全部收回
人力资源部	133,704.30			可全部收回
西安西光精密仪器有限公司	105,775.57			可全部收回
零星单位	38,968.78			可全部收回
合计	21,300,559.98			

(4) 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
军方或军品合作单位	450,000.00	450,000.00	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
军方或军品合作单位	260,000.00	260,000.00	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
军方或军品合作单位	175,400.00	175,400.00	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
桂林电机厂等 42 家单位	383,903.97	383,903.97	100.00%	挂账期限较长，收回可能性小
合计	1,269,303.97	1,269,303.97	100.00%	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,037.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

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
无				

4、按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,179,701.10	2,101,480.05
预付账款转入	1,239,433.99	1,239,433.99
内部往来	222,116,187.49	271,926,014.47
其他	13,321,736.77	54,710,369.00
合计	238,857,059.35	329,977,297.51

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南天达光伏科技股份有限公司	借款	214,808,877.67	1-2年	89.93%	127,955,078.13
北方光电集团有限公司	项目款项	4,818,641.55	1年以内	2.02%	
军方或军品合作单位	科研款项	4,345,147.06	1年以内	1.82%	
军方或军品合作单位	科研款项	3,094,508.85	1年以内	1.30%	
军方或军品合作单位	科研款项	2,370,070.90	1年以内	0.99%	
合计		229,437,246.03		96.06%	127,955,078.13

(七) 存货

1、存货分类明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,515,874.27	9,911,353.41	100,604,520.86	79,062,566.73	9,766,814.51	69,295,752.22
低值易耗品						
委托加工物资						
库存商品	179,199,630.63	3,602,806.06	175,596,824.57	116,276,666.45	3,162,018.07	113,114,648.38
在产品	146,569,156.34	1,622,686.02	144,946,470.32	151,600,321.18	1,294,861.64	150,305,459.54

周转材料	57,645.22		57,645.22	8,299.40		8,299.40
发出商品	44,427,994.57		44,427,994.57	15,407,374.42		15,407,374.42
合计	480,770,301.03	15,136,845.49	465,633,455.54	362,355,228.18	14,223,694.22	348,131,533.96

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	价值回升转回	其它原因转出	
原材料	9,766,814.51	454,100.53		309,561.63		9,911,353.41
低值易耗品						
委托加工物资						
库存商品	3,162,018.07	440,787.99				3,602,806.06
在产品	1,294,861.64	327,824.38				1,622,686.02
周转材料						
发出商品						
合计	14,223,694.22	1,222,712.90		309,561.63		15,136,845.49

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/库龄分析法	生产领用	3.17%
低值易耗品	成本高于可变现净值/库龄分析法		
委托加工物资	成本高于可变现净值/库龄分析法		
库存商品	成本高于可变现净值/库龄分析法		
在产品	成本高于可变现净值/库龄分析法		
周转材料	成本高于可变现净值/库龄分析法		
发出商品	成本高于可变现净值/库龄分析法		

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的税额	1,749,678.24	4,048,015.53
合 计	1,749,678.24	4,048,015.53

（九）可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			

按公允价值计量的			
按成本计量的	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
凤凰光学（上海）有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00					4.40%	
合计	5,500,000.00			5,500,000.00					4.40%	

（十）长期股权投资

1、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	113,449,713.31			1,251,396.97						114,701,110.28	
小计	113,449,713.31			1,251,396.97						114,701,110.28	
二、联营企业											
西安导引科技有限责任公司	6,438,049.77			175,990.80						6,614,040.57	
小计	6,438,049.77			175,990.80						6,614,040.57	
合计	119,887,763.08			1,427,387.77						121,315,150.85	

（十一）投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1, 740, 647. 48			1, 740, 647. 48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1, 740, 647. 48			1, 740, 647. 48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	746, 869. 78			746, 869. 78
2. 本期增加金额	67, 537. 08			67, 537. 08
(1) 计提或摊销	67, 537. 08			67, 537. 08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	814, 406. 86			814, 406. 86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	926, 240. 62			926, 240. 62
2. 期初账面价值	993, 777. 70			993, 777. 70

本期折旧额 67, 537. 08 元。

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

投资性房地产	3014.34 平方	210 万元	国家开发银行	405 万美元	2008.7.3 -2016.07.2
--------	------------	--------	--------	---------	---------------------

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	铂金制品	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	42,031,616.52	606,972,476.04	14,989,448.95	332,632,626.91	3,463,732.28	1,000,089,900.70
2. 本期增加金额	284,830.77	10,590,079.01	1,233,778.16		1,788,386.66	13,897,074.60
(1) 购置	284,830.77	5,229,936.27	1,233,778.16		1,758,506.66	8,507,051.86
(2) 在建工程转入		5,360,142.74			29,880.00	5,390,022.74
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		17,316,108.97	79,004.28		15,000.00	17,410,113.25
(1) 处置或报废		17,316,108.97	79,004.28		15,000.00	17,410,113.25
4. 期末余额	42,316,447.29	600,246,446.08	16,144,222.83	332,632,626.91	5,237,118.94	996,576,862.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	18,752,587.08	429,971,706.49	11,364,222.49	36,897,051.17	1,797,289.53	498,782,856.76
2. 本期增加金额	1,741,458.89	34,465,841.92	1,060,097.03	6,651,782.58	329,233.38	44,248,413.80
(1) 计提	1,741,458.89	34,465,841.92	1,060,097.03	6,651,782.58	329,233.38	44,248,413.80
3. 本期减少金额		14,930,764.15	67,054.88		14,550.00	15,012,369.03
(1) 处置或报废		14,930,764.15	67,054.88		14,550.00	15,012,369.03
4. 期末余额	20,494,045.97	449,506,784.26	12,357,264.64	43,548,833.75	2,111,972.91	528,018,901.53
三、减值准备						
1. 期初余额		13,102,178.04				13,102,178.04
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		2,188,750.42				2,188,750.42
(1) 处置或报废		2,188,750.42				2,188,750.42
4. 期末余额		10,913,427.62				10,913,427.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,822,401.32	139,826,460.94	3,786,731.45	289,083,793.16	3,125,146.03	457,644,532.90
2. 期初账面价值	23,279,029.44	163,898,591.51	3,625,226.46	295,735,575.74	1,666,442.75	488,204,865.90

本期折旧额 44,252,738.02 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 5,390,022.74 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	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其中：房屋及建筑物	2,330,715.58	899,154.58		1,431,561.00
机器设备	42,141,398.66	24,385,595.57		17,755,803.09
运输设备	3,163,317.18	2,250,989.84		912,327.34
铂金制品	35,496,793.33	2,259,088.50		33,237,704.83
合计	83,132,224.75	29,794,828.49		53,337,396.26

5、未办妥产权证书的固定资产情况

2011 年北方光电股份有限公司独资设立子公司湖北新华光信息材料有限公司，相关的房屋建筑物的产权证书因国开行贷款抵押事宜而无法办理变更，待贷款到期归还后即可办理变更。

6、固定资产抵押情况

抵押物名称	抵押物数量	抵押物评估价值	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	405 万美元	2008.7.3 -2016.07.2
房屋及建筑物	8332.45 平方	579 万元	国家开发银行		

（十三）在建工程

1、在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	215,710,946.61		215,710,946.61	69,990,030.63		69,990,030.63

2、在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	本期减少	期末余额
工程 2	73,100,000.00	19,263,532.96	12,408,173.85	2,049,713.95		29,621,992.86
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	607,600,000.00	1,619,810.43			108.01	1,619,702.42
光电科技产业园建设项目	940,670,000.00	49,064,746.59	135,434,384.74	29,880.00		184,469,251.33
其他项目		41,940.65	3,268,488.14	3,310,428.79		
合计	1,621,370,000	69,990,030.63	151,111,046.73	5,390,022.74	108.01	215,710,946.61

续表

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源
工程 2	43.33	43.33				自筹
高端光学材料及元件生产 线技术改造项目	9.26	9.26				自筹
光电科技产业园建设项目	19.61	19.61	3,285,000.00	2,737,500.00	5.40%	自筹
其他项目	100	100				自筹
合计			3,285,000.00	2,737,500.00		

3、在建工程减值准备：本期在建工程经测试无减值迹象。

(十四) 无形资产

1、无形资产明细情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,601,798.82	1,527,800.28	6,227,861.23	60,357,460.33
2. 本期增加金额			1,695,000.00	1,695,000.00
(1) 购置			1,695,000.00	1,695,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	52,601,798.82	1,527,800.28	7,922,861.23	62,052,460.33
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,062,662.60	1,075,930.15	5,124,467.77	7,263,060.52
2. 本期增加金额	1,062,662.64	154,022.28	965,068.14	2,181,753.06
(1) 计提	1,062,662.64	154,022.28	965,068.14	2,181,753.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,125,325.24	1,229,952.43	6,089,535.91	9,444,813.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,476,473.58	297,847.85	1,833,325.32	52,607,646.75
2. 期初账面价值	51,539,136.22	451,870.13	1,103,393.46	53,094,399.81

注：1、本期摊销额 2,181,753.06 元

2、无形资产抵押情况 无

（十五）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,107,194.03	25,336,027.69	167,740,780.52	25,207,897.95
递延收益	38,296,863.80	5,744,529.57	38,296,863.80	5,744,529.57
小 计	206,404,057.83	31,080,557.26	206,037,644.32	30,952,427.52

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,440,000.00	2,440,000.00
可结转以后年度的亏损	95,542,889.59	86,455,428.80
合计	97,982,889.59	88,895,428.80

注： 本期末未确认递延所得税资产明细中可抵扣暂时性差异主要是母公司计提的坏账准备和可结转以后年度的亏损。由于母公司预计未来无足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期金额

项目	期末余额	期初余额
2015 年度		
2016 年度		
2017 年度		
2018 年度	86,455,428.80	86,455,428.80
2019 年度	9,087,460.79	
合计	95,542,889.59	86,455,428.80

（十六）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	142,854,908.26	2,380,405.66	738,393.00			144,496,920.92
二、存货跌价准备	14,223,694.22	1,222,712.90	309,561.63			15,136,845.49
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	13,102,178.04			2,188,750.42		10,913,427.62
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						
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	170,180,780.52	3,603,118.56	1,047,954.63	2,188,750.42		170,547,194.03

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.00
抵押借款		
保证借款	65,000,000.00	22,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	170,000,000.00
合计	195,000,000.00	242,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款详见关联方担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

无

(十八) 应付票据

1、应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	319,541,738.40	306,370,060.00
银行承兑汇票	25,000,000.00	39,498,200.00
合计	344,541,738.40	345,868,260.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

（十九）应付账款

1、按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	184,990,586.67	144,266,975.86
应付商品款	65,525,676.90	172,253,787.58
应付工程款	521,200.00	147,394.00
应付设备款	2,211,702.00	10,000.00
应付劳务款	7,187.65	294,269.48
大修应付	29,000.00	
中小修应付	1,971,584.72	895,800.08
外协加工应付	76,128,307.52	52,039,413.26
其他应付账款	1,828,851.89	1,949,876.24
合计	333,214,097.35	371,857,516.50

2、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	314,089,978.76	343,320,718.32
1 至 2 年	5,574,391.39	23,576,220.33
2 至 3 年	8,695,758.71	1,224,796.76
3 年以上	4,853,968.49	3,735,781.09
合计	333,214,097.35	371,857,516.50

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江大立科技有限公司	2,016,000.00	2-3 年	未到结算期
中国科学院沈阳自动化研究所	1,596,000.00	2-3 年	未到结算期
北京创真科技有限公司	1,486,400.00	2-3 年	未到结算期
北京艾特创新科技有限公司	1,343,000.00	2-3 年	未到结算期
合计	6,441,400.00		

（二十）预收账款

1、按款项性质列示预收账款

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收	729,817,631.02	94,683,378.54
其他		
合计	729,817,631.02	94,683,378.54

2、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	729,603,285.99	94,112,718.85
1 至 2 年	11,575.78	358,101.22
2 至 3 年		408.00
3 年以上	202,769.25	212,150.47
合计	729,817,631.02	94,683,378.54

3、账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
丹阳市金龙眼镜有限责任公司	118,453.80	3 年以上	合同未履行完毕
合计	118,453.80		

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,288,826.71	236,379,211.66	264,106,003.63	46,562,034.74
二、离职后福利-设定提存计划		40,163,014.79	40,163,014.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	74,288,826.71	276,542,226.45	304,269,018.42	46,562,034.74

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、职工工资、奖金、津贴和补贴	56,519,478.97	182,478,564.59	211,208,955.98	27,789,087.58
2、职工福利费		3,222,331.45	3,222,331.45	
3、社会保险费		16,770,793.67	16,770,793.67	
其中：医疗保险费		13,567,698.08	13,567,698.08	
工伤保险费		2,087,032.12	2,087,032.12	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		1,116,063.47	1,116,063.47	
4、住房公积金		20,909,638.99	20,909,638.99	
5、工会经费和职工教育经费	17,769,347.74	6,401,217.68	5,397,618.26	18,772,947.16
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬		6,596,665.28	6,596,665.28	
合 计	74,288,826.71	236,379,211.66	264,106,003.63	46,562,034.74

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		36,432,635.31	36,432,635.31	
失业保险费		3,730,379.48	3,730,379.48	
企业年金缴费				
合 计		40,163,014.79	40,163,014.79	

注：本公司应付职工薪酬年末余额主要为待发的职工年度绩效考核兑现。

（二十二）应交税费

项目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	527,441.89	1,193,646.74	销售额或组成计税价格的 17%
营业税	208,212.23	127,585.33	应税收入的 5%
所得税	1,691,720.24	100,144.87	
个人所得税	448,986.45	287,223.48	
城建税	529,495.77	433,581.10	应交流转税的 7%
教育费附加	231,628.43	188,326.15	应交流转税的 3%
房产税	135,597.16	135,438.19	
印花税	68,719.51	16,971.30	
其他	138,226.57	322,030.74	
合计	3,980,028.25	2,804,947.90	

（二十三）应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,189,865.53	3,382,993.62
短期借款应付利息	1,648,500.00	36,300.00

合 计	2,838,365.53	3,419,293.62
-----	--------------	--------------

重要的已逾期未支付的利息情况：无此类情况。

（二十四）应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	0.00	0.00

（二十五）其他应付款

1、其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	200,036,607.13	21,570,217.86
1 至 2 年	3,157,217.62	4,315,335.30
2 至 3 年	1,227,573.01	2,558,860.72
3 年以上	8,215,461.88	8,110,745.31
合计	212,636,859.64	36,555,159.19

账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
军方或军品合作单位	2,877,385.00	3 年以上	尚需在以后支付产品技术转让费
军方或军品合作单位	865,090.00	3 年以上	尚需在以后支付产品技术转让费
军方或军品合作单位	859,892.00	3 年以上	尚需在以后支付产品技术转让费
合计	4,602,367.00		

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	2,106,178.92	1,687,972.28
存入保证金	133,000.00	140,000.00
应付工程款	73,265,282.17	3,721,256.50
风险抵押金	598,569.90	585,030.90
企业债券	100,000,000.00	
其他（内部往来）	36,533,828.65	30,420,899.51
合计	212,636,859.64	36,555,159.19

（二十六）一年内到期的非流动负债

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		96,000,000.00
合计		96,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		45,000,000.00
信用借款		51,000,000.00
合计		96,000,000.00

注：期初的保证借款由北方光电股份有限公司为子公司湖北新华光信息材料有限公司 4500 万贷款提供担保。

3、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 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兵工财务有限责任公司	2011.4.1	2014.4.1	人民币	6.10				51,000,000.00
兵工财务有限责任公司	2011.6.16	2014.3.15	人民币	5.54				45,000,000.00
合计								96,000,000.00

4、1 年内到期的长期借款中的逾期借款 无

（二十七）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	909,092.00	100,909,092.00
抵押借款	14,379,650.00	24,692,445.00
合计	15,288,742.00	125,601,537.00

注：抵押物清单详见附注五（十一）、五（十二）。

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 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2008/7/3	2016/7/2	美元	6 个月 LIBOR +450BP	2,350,000.00	14,379,650.00	4,050,000.00	24,692,445.00

襄阳市财政局	2003/3/3	2017/2/28	人民币	3.8000%		909,092.00		909,092.00
北方光电集团有限公司	2008/8/1	2015/7/22	人民币	5.6000%				40,000,000.00
北方光电集团有限公司	2008/8/1	2015/7/22	人民币	6.2525%				60,000,000.00
合计					2,350,000.00	15,288,742.00	4,050,000.00	125,601,537.00

(二十八) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加数	本期结转数	期末余额	备注
红外单晶材料硒化锌技术引进	1,825,593.25			1,825,593.25	
防务产品科研项目		19,570,180.00	19,570,180.00		
合计	1,825,593.25	19,570,180.00	19,570,180.00	1,825,593.25	

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

(二十九) 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贷款担保	152,000,000.00		152,000,000.00	
合 计	152,000,000.00		152,000,000.00	

(2) 公司为天达公司在兵工财务公司15,000.00万元贷款提供连带责任担保，2013年末，因天达公司停止经营，进行清理处置，无法偿还上述债务本金15,000.00万元及利息200万元，公司确认了相关负债。在本年度内，公司向兵工财务公司全额偿还该款项。

(三十) 递延收益

1、按项目列示

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,296,863.80			38,296,863.80	
合计	38,296,863.80			38,296,863.80	

注：襄阳高新区管委会为支持新华光产业园项目建设，拨付的与资产相关的企业发展专项资金38,296,863.80元，目前项目尚在建设中。

2、政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新华光产业园	38,296,863.80				38,296,863.80	与资产相关
合计	38,296,863.80				38,296,863.80	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金 转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股	91,729,278				-91,729,278	-91,729,278	
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							
有限售条件流通股份合计	91,729,278				-91,729,278	-91,729,278	
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	117,651,135				91,729,278	91,729,278	209,380,413
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件流通股份合计	117,651,135				91,729,278	91,729,278	209,380,413
三、股份总数	209,380,413						209,380,413

北方光电集团有限公司持有公司限售股 91,729,278 股（包括光电集团重组取得的限售股 84,679,278 股及股改形成的限售股 7,050,000 股）在 2014 年度申请上市流通；本次限售股上市流通日期为 2014 年 9 月 29 日。

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	249,465,481.97			249,465,481.97
其他资本公积	193,656,109.20	2,415,500.00		196,071,609.20
合计	443,121,591.17	2,415,500.00		445,537,091.17

注：本期收到西安市财政局拨付税收返还款 2,415,500.00 元。根据陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局陕财办企[2014]115 号文件《关于上报装备

制造业企业 2013 年税收列支返还有关情况的通知》、西安市财政局市财函[2014]2147 号文件《西安市财政局关于 2013 年度装备制造业税收列支返还的通知》要求将收到款项计入国有资本公积。

（三十三）专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	252,342.41	8,443,289.42	8,081,059.80	614,572.03
合计	252,342.41	8,443,289.42	8,081,059.80	614,572.03

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），文件要求计提并使用安全生产费用。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,001,389.15			46,001,389.15
合计	46,001,389.15			46,001,389.15

（三十五）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	224,968,465.37	391,303,275.75
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	224,968,465.37	391,303,275.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,845,417.01	-166,334,810.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	286,813,882.38	224,968,465.37

（三十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,815,112,567.80	1,529,589,753.47	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41
其他业务	20,932,340.24	15,103,719.71	24,072,552.71	14,501,640.62
合计	1,836,044,908.04	1,544,693,473.18	1,742,910,671.42	1,479,635,840.03

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	639,000,000.00	34.80%
第二名	287,055,315.52	15.63%
第三名	227,456,485.00	12.39%
第四名	64,980,000.00	3.54%
第五名	62,159,914.06	3.39%
合计	1,280,651,714.58	69.75%

(三十七) 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	789,049.02	733,828.13	
城建税	1,830,002.58	1,579,550.90	应交流转税的 7%
教育费附加	801,817.83	677,577.95	应交流转税的 3%
地方教育附加	78,138.93	80,362.05	
其他	5,952.38		
合计	3,504,960.74	3,071,319.03	--

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,330,230.28	2,626,095.95
折旧费	104,494.82	117,284.66
办公费	154,654.35	191,440.71
运输费	3,793,727.58	4,445,422.39
差旅费	433,475.47	486,681.66
销售服务费		19,018.99
展览费	68,352.58	95,429.18
其他	1,475,363.04	1,299,973.03
合计	9,360,298.12	9,281,346.57

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,648,709.56	43,638,142.86
折旧费	9,316,263.19	8,845,560.08
办公费	1,497,856.36	1,549,785.59

运输费	1,100,776.42	1,349,356.16
差旅费	2,378,694.56	2,313,080.04
修理费	7,466,890.74	7,789,769.06
业务招待费	3,283,337.10	3,774,318.18
税金	1,627,221.76	1,446,127.72
租赁费	6,100,188.82	4,958,199.04
聘请中介机构费用	840,140.75	1,326,125.57
研究与开发费	91,689,323.32	81,220,203.52
水电费	4,064,378.18	4,802,095.58
咨询服务费	304,419.80	872,650.65
会议费	813,346.72	875,352.32
绿化费	658,478.65	1,116,315.44
无形资产摊销	2,181,753.06	2,051,557.86
其他	5,470,901.83	6,465,447.11
合计	189,442,680.82	174,394,086.78

（四十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 利息支出	26,646,630.31	28,436,973.67
减：利息收入	2,824,933.57	3,695,562.14
2. 手续费	319,605.47	129,419.80
3. 汇兑损益	7,337.06	-247,572.21
4. 其他		
合 计	24,148,639.27	24,623,259.12

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,642,012.66	129,231,700.87
二、存货跌价损失	913,151.27	1,707,749.53
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,555,163.93	130,939,450.40

（四十二）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		
权益法核算的长期股权投资收益	2,226,353.13	4,476,236.39
处置长期股权投资产生的投资收益		43,313,897.66
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	2,226,353.13	47,790,134.05

（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
无			
合计			

（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	175,990.80	559,607.82	损益变动
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	2,050,362.33	3,916,628.57	损益变动
合计	2,226,353.13	4,476,236.39	

（四十三）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	902,221.16	102,395.05	902,221.16
其中：固定资产处置利得	902,221.16	102,395.05	902,221.16
无形资产处置利得			
政府补助	2,005,600.00	8,080,150.00	2,005,600.00
债务重组收益			
其他	2,650.00	229,271.42	2,650.00
合计	2,910,471.16	8,411,816.47	2,910,471.16

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国防科技工业目标责任奖励款		40,000.00	与收益相关
促进设备共享补助	300,000.00		与收益相关
科技费用补贴	500,000.00		与收益相关
行业扶持补贴	1,205,600.00		与收益相关
引智补贴收入		90,000.00	与收益相关
发展专项基金		800,000.00	与收益相关
做大做强企业款		30,000.00	与收益相关
省高技能人才培养补助金		41,050.00	与收益相关
社会保险基金补贴		296,900.00	与收益相关
高新国库用电补助		52,100.00	与收益相关
2012 年科技奖励		20,000.00	与收益相关
出口补贴		253,800.00	与收益相关
2012 年名牌奖励款		50,000.00	与收益相关
企业事业单位开展职工培训稳定就业岗位补贴		438,300.00	与收益相关
停电损失补贴款		5,512,000.00	与收益相关
新型专业化专项		450,000.00	与收益相关
出口扶持奖励金		6,000.00	与收益相关
合计	2,005,600.00	8,080,150.00	

(四十四) 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金额
非流动资产处置损失合计	60,087.37	275,895.10	60,087.37

其中：固定资产处置损失	60,087.37	275,895.10	60,087.37
债务重组损失			
捐赠支出	85,000.00	115,000.00	85,000.00
预计负债		152,000,000.00	
停电损失		4,334,137.21	
其他	205,195.59	13,626.94	205,195.59
合计	350,282.96	156,738,659.25	350,282.96

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	5,201,367.00	7,100,702.74
递延所得税	-128,129.74	-19,273,755.46
合计	5,073,237.26	-12,173,052.72

2014 年度会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	67,126,233.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,781,558.34
子公司适用不同税率的影响	-7,378,432.26
调整以前期间所得税的影响	397,712.97
非应税收入的影响	-468,589.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	589,245.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,271,865.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（研发支出加计扣除）	-6,740,574.32
其他	-379,549.29
所得税费用	5,073,237.26

(四十六) 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	61,845,417.01	-166,334,810.38
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	2,175,647.47	-111,189,848.40
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	59,669,769.54	-55,144,961.98

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	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	209,380,413.00	209,380,413.00
基本每股收益（I）	$12=1 \div (4+6)$	0.30	-0.79
基本每股收益（II）	$13=3 \div 11$	0.28	-0.26
确认为费用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）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.30	-0.79
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.28	-0.26

（四十七）其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

（四十八）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	本期发生额	上期发生额
往来款	55,421,703.86	9,287,153.24
财政补贴收入	2,005,600.00	8,080,150.00
收科研项目研制费	17,541,780.00	11,205,000.00
处置废旧材料及其他收入	328,244.20	543,525.44
收退回投标保证金		410,993.00
银行利息收入	3,265,933.57	3,694,413.46
代收代付	562,552.28	637,809.42
收退休人员工资		332,364.03
其他	6,177,878.50	6,807,806.77
合计	85,303,692.41	40,999,215.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	31,704,053.02	53,036,865.83
租赁费	12,876,588.82	10,066,103.93
付往来款	3,770,323.41	13,287,294.62
其他	5,756,061.76	18,566,486.53
合计	54,107,027.01	94,956,750.91

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大股东业绩承诺款		84,126,525.66
合计		84,126,525.66

4、支付其他与筹资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保函保证金	31,000,000.00	
合计	31,000,000.00	

5、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	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,052,996.05	-167,398,286.52
加：资产减值准备	2,555,163.93	130,939,450.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,315,950.88	43,623,835.68
无形资产摊销	2,181,753.06	2,051,557.86
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	-842,133.79	172,803.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		696.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	31,383,305.61	28,436,973.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,226,353.13	-47,790,134.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-128,129.74	-19,273,755.46

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）	-117,616,107.49	6,219,937.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-230,467,286.14	-56,926,758.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	615,593,766.08	-73,614,045.33
其他		152,252,342.41
经营活动产生的现金流量净额	406,802,925.32	-1,305,382.62
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	476,636,251.36	556,955,068.64
减：现金的期初余额	556,955,068.64	424,569,685.36
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	-80,318,817.28	132,385,383.28

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	476,636,251.36	556,955,068.64
其中：库存现金	56,405.09	48,029.94
可随时用于支付的银行存款	476,579,846.27	556,907,038.70
可随时用于支付的其他货币资金		
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	476,636,251.36	556,955,068.64
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	31,000,161.33	9,778,392.75

6、本期取得或处置子公司及其他营业单位

项目	2014 年度	2013 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		87,095,134.56
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		87,095,134.56
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		6,572,568.25
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,522,566.31
4. 处置子公司的净资产		48,299,692.17
流动资产		542,260,495.23
非流动资产		345,215,428.57
流动负债		598,884,982.63
非流动负债		240,291,249.00

六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安北方光电科技防务有限公司	西安	西安	光电产品	100%		设立
湖北新华光信息材料有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	100%		设立
西安西光光学元件有限公司	西安	西安	光学元件	45.00%		同一控制下企业合并
西安西光物资有限公司	西安	西安	物资采购	30.15%		同一控制下企业合并

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，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	51%		权益法
西安导引科技有限责任公司	西安	西安	科技研发	36%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：华光小原光学材料（襄阳）有限公司为中外合资企业，根据章程规定该公司由合资双方共同控制。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	96,777,117.24	92,139,876.75
其中：现金和现金等价物	50,756,130.93	40,345,501.41
非流动资产	158,054,022.43	162,409,084.02
资产合计	254,831,139.67	254,548,960.77
流动负债	5,574,455.61	5,232,395.51
非流动负债	23,662,357.54	26,574,660.00
负债合计	29,236,813.15	31,807,055.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	225,594,326.52	222,741,905.26
按持股比例计算的净资产份额	115,053,106.52	113,598,371.68
调整事项		
内部交易未实现利润	351,996.24	148,658.37
对合营企业权益投资的账面价值	114,701,110.28	113,449,713.31
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	114,648,342.78	121,657,517.28
财务费用	-3,305,620.81	-6,044,605.83
所得税费用	1,014,813.18	1,975,485.16

项目	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
净利润	2,852,421.26	5,219,167.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,852,421.26	5,219,167.83
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	西安导引科技有限责任公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	28,403,426.08	23,180,481.80
非流动资产	10,092,331.11	10,745,219.55
资产合计	38,495,757.19	33,925,701.35
流动负债	20,091,469.58	15,984,816.84
非流动负债	31,952.69	57,412.92
负债合计	20,123,422.27	16,042,229.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,372,334.92	17,883,471.59
按持股比例计算的净资产份额	6,614,040.57	6,438,049.77
调整事项		
无		
对联营企业权益投资的账面价值	6,614,040.57	6,438,049.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	49,829,141.57	46,452,293.85
净利润	488,863.33	1,554,466.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	488,863.33	1,554,466.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司出口业务的收入以外币结算，除此之外其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，本公司以外币（美元、港币）计价的货币资金详情请参阅相关附注。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。目前，由于本公司出口交易金额较小，且交易外币汇率变动不大，而公司在签订出口合同时约定付款期，公司在收到结汇时即在中国银行兑换为人民币，因此，外汇风险对公司影响很小且可控。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑签订远期结汇售汇协议。

（二）利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

1、金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

2、未来现金流量变动风险：本公司存在贷款业务，但本公司隶属于中国兵器工业集团公司，其下属兵工财务有限责任公司是非银行金融机构，财务公司对兵器集团附属企业贷款利率执行政策是依据金融机构贷款利率按季度调整贷款利率。2014 年末，本公司在兵工财务有限责任公司借款金额达总借款额的 92.73%，剩余借款为政策性借款，其借款利率在 5%以下，因此，借款利率风险对本公司影响较小且受控。

目前，由于本公司受产品生产周期较长影响，年中货款回收与采购、建设支出基本持平，若确实存在当期货款回收集中时，本公司会采取短期的定期存款方式规避存款利率变动带来的风险。因此，存款利率变动风险对本公司影响较小且受控。

（三）其他价格风险

年末，按新准则规定本公司存在由长期股权投资转入的可供出售金融资产，由于该项权益投资在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，因此，采用成本法核算，本公司不存在公允价值变动的风险。

（四）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于应收款项的债务单位不能履行义务，而导致本公司金融资产产生损失。为有效控制该项风险，本公司分别采取以下措施：

1、本公司的银行存款存于兵器集团下属兵工财务公司，兵工财务公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，因此，本公司面对单一财务机构的风险是有限的。

2、应收票据：由于兵器集团对其所有附属企业实施资金集中管理，若兵器集团附属企业对开具的兵工财务公司商业承兑汇票到期无法支付时，兵工财务公司先行垫付资金解付票据款，再对开具票据的附属企业追索款项。本公司以承兑汇票结算时，执行政策为除兵器集团附属企业可以兵工财务公司商业承兑汇票结算外，必须以银行承兑汇票结算。因此，本公司无票据到期无法收回款项的风险。

3、应收账款、预付账款：本公司主要客户和供应商是国有独资企业及其下属国有企业或国有控股公司，且由主要客户形成收入占本公司总收入 80%，本公司管理层认为主要客户和供应商具有可靠及良好的信誉，因此，本公司对该客户的应收款项并无重大信用风险。

4、其他应收款：本公司其他应收款主要是往来款、应收科研款项，往来款对方单位为母公司，应收科研款对方企业主要是兵器集团附属企业及其他国有企业，本公司管理层认为主要客户和供应商具有可靠及良好的信誉，因此，本公司对该客户的应收款项并无重大信用风险。

5、财务担保：本公司未对外提供财务担保，只对本公司重点民品全资子公司提供信用担保，且该全资子公司提供了资产抵押的反担保，因此，本公司无财务担保的信用风险。

为降低信用风险，本公司要求对这些金融资产实行监督管理，并执行规定的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日逐项审核应收款项的回收情况，以确保对无法回收的款项充分计提坏账准备。

（五）流动性风险

流动性风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算按月度编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司日常通过经营业务产生资金、金融和非金融机构及内部往来借款筹措营运资金。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用金融和非金融机构综合授信额度 65,335 万元。

九、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(%)	对本企业表决权比例(%)	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	叶明华	光机电产品、信息技术产品、测量仪器及工具、汽车零部件	28000万元	48.82	48.82	中国兵器工业集团公司	220525749

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安北方光电科技防务有限公司	全资子公司	有限公司	西安	陈现河	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	20000	100	100	561486362
湖北新华光信息材料有限公司	全资子公司	有限公司	湖北襄阳	陈现河	光电装备、光电仪器产品、信息技术产品、光学玻璃	10000	100	100	565479477
西安西光光学元件有限责任公司	控股子公司	有限公司	西安	张卫	光学元件生产销售	1136	45.00	60.00	72629890X
西安西光物资有限公司	控股子公司	有限公司	西安	刘向东	原材料销售	370	30.15	60.00	750244143

(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	有限公司	湖北襄阳	陈现河	光学玻璃、光学材料的科技开发、生产	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
北方光电集团有限公司附属企业	同一母公司
兵工财务有限责任公司	同一最终控制
云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司
湖北华光新材料有限公司	同一母公司
浙江华东光电仪器有限公司	同一母公司
凤凰光学(上海)有限公司	投资企业

（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	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（%）
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外协件	223,375,122.23	16.81%	203,981,474.33	19.32%
中国兵器工业集团公司附属企业合计	购外协件	656,286,039.36	49.38%	528,924,056.05	50.10%
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	采购商品	63,719,844.44	4.79%	47,982,730.31	18.41%

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
中国兵器工业集团公司附属企业合计	销产品	548,084,960.04	564,493,827.26
中国兵器工业集团公司附属企业合计	提供劳务	822,200.00	2,427,310.00
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	351,800.00	3,128,809.11
北方光电集团有限公司附属企业合计	销产品	5,576,039.68	3,165,565.30
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	销产品	62,496,842.57	53,365,011.06
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	提供劳务	11,021,526.34	12,680,956.61
凤凰光学(上海)有限公司	销产品	1,913,050.97	

注：目前军品采购模式，公司与兵器集团附属企业的购销业务定价是按照国家相关规定，经军方价格审核后确定并执行，交易双方对定价原则没有决定权。本公司与各关联方非军品业务的采购及销售业务按照市场公允价格进行结算。

（2）关联托管/承包情况

无该类情况。

（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	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	427,317.02
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	2011-3-26	2021-3-25	租金第1年至第2年为每月每平方米12元，第3年起的租金，将以届时同等位置房屋的租金水平为依据	434,016.00

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	生产线	2013-6-1	2014-12-31	租金按照 55 吨/月的基本产量进行折算, 1.2 元/kg, 当订单重量没有达到双方约定的生产量时, 按照月度实际采购的重量计算租金	515,657.76
---------------	------------------	-----	----------	------------	---	------------

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	8,400,000.00
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	3,199,736.84
湖北华光新材料有限公司	湖北新华光信息材料有限公司	办公楼	2013-01-01	2014-12-31	市场价	1,114,000.00

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 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, 由新华光租赁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。2014 年度调整为 3,199,736.84 元。

(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
北方光电股份有限公司	湖北新华光信息材料有限公司	45,000,000.00	2014-03-20	2015-03-20	否
北方光电股份有限公司	湖北新华光信息材料有限公司	20,000,000.00	2014-12-15	2015-12-15	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	20,000,000.00	2014/5/19	2014/11/19	短期借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/5/15	2014/11/15	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014/6/17	2015/6/17	短期借款

兵工财务有限责任公司	60,000,000.00	2014/6/24	2015/6/24	短期借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014/8/7	2015/8/7	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014/9/26	2015/9/26	短期借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/11/27	2015/11/27	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014/12/2	2015/12/2	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014/12/16	2015/12/16	短期借款
兵工财务有限责任公司	120,000,000.00	2014/12/24	2015/3/24	短期借款
兵工财务有限责任公司	45,000,000.00	2014/3/20	2015/3/20	短期借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/5/15	2014/11/15	短期借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/12/15	2015/12/15	短期借款
北方光电集团有限公司	60,000,000.00	2014/12/23	2015/01/22	其他应付款
拆出				
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013/9/16	2014/9/16	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013/10/9	2014/10/9	短期借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013/10/28	2014/10/28	短期借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013/11/18	2014/11/18	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013/12/19	2014/6/19	短期借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/5/19	2014/11/19	短期借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/5/15	2014/11/15	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014/6/17	2015/6/17	短期借款
兵工财务有限责任公司	60,000,000.00	2014/6/24	2015/6/24	短期借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/11/27	2015/11/27	短期借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014/12/16	2015/12/16	短期借款
兵工财务有限责任公司	120,000,000.00	2014/12/24	2015/3/24	短期借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013/12/24	2014/12/24	短期借款
兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	2014/3/25	2014/12/24	短期借款
兵工财务有限责任公司	51,000,000.00	2011/04/01	2014/04/01	长期借款
北方光电集团有限公司	60,000,000.00	2014/12/23	2015/01/22	其他应付款
兵工财务有限责任公司	22,000,000.00	2013/12/19	2014/12/19	短期借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/5/15	2014/11/15	短期借款
兵工财务有限责任公司	45,000,000.00	2011/3/16	2014/3/16	长期借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

公司于 2014 年 12 月 29 日召开第四届董事会第三十八次会议，会议审议通过了《关于承接（受让）光电集团光电科技产业园预付账款的议案》，公司全资子公司防务公司承接（受让）光电

集团光电科技产业园项目预付账款共 16 笔，账面金额合计为人民币 16,104,268.09 元，考虑适当的资金成本，交易金额为人民币 16,930,321 元。

公司于 2014 年 12 月 29 日召开第四届董事会第三十八次会议，会议审议通过了《关于购买光电集团光电科技产业园在建工程及固定资产的议案》，公司全资子公司西安北方光电科技防务有限公司（以下简称“防务公司”）拟用现金方式购买控股股东光电集团光电科技产业园项目在建工程及固定资产。交易价格以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2014]第 1460 号《北方光电集团有限公司拟转让车辆及泾渭新城光电科技产业园在建工程项目资产评估报告书》确认的资产评估价值为基准确定，至评估基准日 2014 年 10 月 31 日，交易标的资产评估价值为人民币 108,590,937 元，确定的交易价格为人民币 108,590,937 元。

前述交易双方已办理了相关交接手续。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	314.3.00	431.80

（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	60,979,565.90		65,224,907.89	
应收票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,210,000.00		580,000.00	
应收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	186,311,380.52	729,927.84	225,203,810.32	30,428.20
应收账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	2,361,050.23		1,668,072.59	
应收账款	云南天达光伏科技股份有限公司	712,000.00		712,000.00	
应收账款	浙江华东光电仪器有限公司	200,000.00			
应收账款	西安导引科技有限责任公司	19,400.00		19,400.00	
预付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	175,391,024.62		13,193,465.47	
预付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	65,183,763.00		901,000.00	
预付账款	北方光电集团有限公司	1,143,000.00			
预付账款	西安导引科技有限责任公司	7,571,800.00		613,000.00	
其他应收款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	5,302,903.96	953,236.90	25,342,279.66	953,236.90

其他应收款	北方光电集团有限公司附属企业合计	1,614,632.89		19,865,359.18	
其他应收款	云南天达光伏科技股份有限公司	214,808,877.67	127,955,078.13	229,243,078.13	127,955,078.13
其他应收款	浙江华东光电仪器有限公司			40,000,000.00	
其他应收款	北方光电集团有限公司	4,818,641.55		2,677,033.56	

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
应付票据	中国兵器工业集团公司附属企业合计	158,626,950.00		132,897,640.00	
应付票据	北方光电集团有限公司附属企业合计	44,654,000.00		22,600,000.00	
应付账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	66,167,767.60		131,541,652.35	
应付账款	北方光电集团有限公司附属企业合计	63,593,331.96		74,436,189.46	
应付账款	华光小原光学材料(襄阳)有限公司			2,983,583.48	
预收账款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	768,523.88		1,039,386.66	
其他应付款	中国兵器工业集团公司附属企业合计	20,234,581.95		12,594,613.43	
其他应付款	北方光电集团有限公司附属企业合计	424,827.75		706,458.06	
其他应付款	北方光电集团有限公司	171,157,350.97		3,466,605.55	
其他应付款	西安导引科技有限责任公司	791,047.10		2,335,166.70	
应付利息	北方光电集团有限公司	2,567,249.81		1,772,250.00	
应付利息	兵工财务有限责任公司	107,250.00			

十、股份支付：

无

十一、或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1)公司于2014年1月10日向襄阳法院起诉天达公司3,000万元担保债务一案，2014年3月公司收到襄阳法院民事判决书，天达公司于判决生效日起五日内向原告光电股份公司偿还欠款3,000万元及利息，判决生效后，天达公司一直未履行判决书所规定义务，4月15日公司依法向襄阳法院申请强制执行。目前，公司已通过襄阳法院收到约1,109万元（含处置债权担保的机器设备689万元）。目前，公司通过法院积极催收剩余款项。

(2)公司全资子公司新华光公司应收天达公司款项为871.2万元，2014年1月新华光公司对天达公司提起民事诉讼，2014年3月公司收到襄阳法院民事判决书，天达公司于判决生效日起十日内向原告新华光公司偿还欠款871.2万元及利息。判决生效后，天达公司一直未履行判决书所规定

义务，4月15日新华光公司依法向襄阳法院申请强制执行。目前，该案已通过襄阳法院执行回600万元。

以上(1)、(2)两项诉讼，按法院要求新华光公司以其自有等价值的4,800万元铂金向襄阳法院提供诉讼保全担保。

(3)2014年1月22日，公司全资子公司防务公司对主债人天达公司向云南省高级人民法院提起民事诉讼，诉讼请求判决天达公司归还防务公司借款本金人民币88,965,640.63元，并按银行同期同档次贷款基准利率计算的利息18,814,217.41元，承担本案诉讼费用。2014年1月24日云南省高级人民法院正式受理上述案件，按法院要求防务公司以其自有的3,100万元现金抵押建行，由建行向法院出具财产保全保函。2014年2月云南省高级人民法院对被告天达公司价值107,779,858.04元的财产进行查封、扣押或冻结。后在法院主持调解下，防务公司和天达公司达成和解，6月26日云南省高院就本案依法做出《民事调解书》((2014)云高民二初字第2号)。

《民事调解书》((2014)云高民二初字第2号)履行期限届满后，虽经防务公司多次催讨，天达公司仍未履行《民事调解书》所规定的义务。防务公司派人多次到昆明中院进行沟通、反映，希望能将昆明中院管控的天达公司红外路2号土地拍卖余款履行调解书所规定义务。但中院以天达公司员工未得到妥善安置等理由，不支持防务公司提出的付款请求。9月12日，防务公司向云南省高院递交了《强制执行申请书》；9月16日云南省高院正式受理执行申请((2014)云高执字第19号)，并向天达公司送达协助执行通知书。目前，公司正在积极协调云南省高院和昆明中院，加速案件执行工作。

十二、承诺事项：

无

十三、资产负债表日后事项：

2015年2月6日，公司控股股东北方光电集团有限公司于公司2015年第一次临时股东大会结束后，向公司董事会提交了《关于北方光电股份有限公司2014年度资本公积转增股本预案的提议书及承诺》，提议公司2014年度资本公积转增股本预案：以公司2014年12月31日总股本209,380,413股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。公司董事书面确认，承诺将此预案提交董事会审议，并在公司召开董事会审议上述预案时投赞成票，董事会审议通过后提交公司股东大会。

十四、其他重要事项

1、2014年12月17日召开的公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了非公开发行A股股票预案，本次非公开发行股票数量不超过4,500万股，其中中兵投资管理有限责任公司认购2,250万股，兵工财务有限责任公司认购900万股，汇添富基金管理股份有限公司通过拟设立的由汇添

富基金管理股份有限公司作为管理人的光电制导 1 号资产管理计划认购 900 万股，通过拟设立的由汇添富基金管理股份有限公司作为管理人的光电制导 2 号资产管理计划认购 450 万股。本次非公开发行的定价基准日为公司第四届董事会第三十七次会议决议公告日（2014 年 12 月 18 日），发行价格不低于定价基准日前二十个交易日本公司股票交易均价 90%，即本次非公开发行价格为 27.18 元/股。

2015 年 2 月 11 日，公司接到实际控制人中国兵器工业集团公司转来的国务院国资委《关于北方光电股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（国资产权〔2015〕81 号），对公司本次非公开发行 A 股股票涉及的国有股权管理问题主要批复如下：一、原则同意公司本次非公开发行 A 股股票方案。二、本次非公开发行股票完成后，公司总股本为 25438.0413 万股，其中：北方光电集团有限公司持有 10222.9278 万股，占总股本的 40.19%；湖北华光新材料有限公司持有 3150.1875 万股，占总股本的 12.38%；中兵投资管理有限责任公司持有 2250 万股，占总股本的 8.85%；兵工财务有限责任公司持有 900 万股，占总股本的 3.54%。本次非公开发行 A 股股票方案尚需获得公司股东大会审议通过，并需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。

2、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部结合军品民品行业为基础确定报告分部，其中湖北省为民品分部、陕西省为军品分部。地区分部相关情况如下：

项目	湖北省分部 1	陕西省分部 2	分部间抵销	合计
一、营业收入	409,890,925.42	1,492,823,664.55	-66,669,681.93	1,836,044,908.04
其中：对外交易收入	378,017,535.71	1,458,027,372.33		1,836,044,908.04
分部间交易收入	31,873,389.71	34,796,292.22	-66,669,681.93	
二、对联营和合营企业投资收益		2,226,353.13		2,226,353.13
三、资产减值损失	-230,113.41	2,785,277.34		2,555,163.93
四、折旧费和摊销费	21,321,528.58	22,994,422.30		44,315,950.88
五、利润总额	20,702,584.51	60,194,719.72	-13,771,070.92	67,126,233.31
六、所得税费用	1,883,711.86	3,189,525.40		5,073,237.26
七、净利润	18,818,872.65	57,005,194.32	-13,771,070.92	62,052,996.05

八、资产总额	644,958,374.67	3,140,892,634.91	-858,363,447.75	2,927,487,561.83
九、负债总额	214,290,950.82	1,902,707,422.54	-192,996,419.38	1,924,001,953.98
十、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额		2,226,353.13		2,226,353.13

其他情况如下：

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	1,815,112,567.80	1,529,589,753.47	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41
商业				
合计	1,815,112,567.80	1,529,589,753.47	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41

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	1,439,596,596.12	1,246,160,183.46	1,342,002,221.36	1,178,940,166.68
太阳能电池			1,082,054.18	1,676,644.54
光电材料与器件	365,639,980.44	280,237,159.13	367,650,548.07	282,491,734.77
其他	9,875,991.24	3,192,410.88	8,103,295.10	2,025,653.42
合计	1,815,112,567.80	1,529,589,753.47	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41

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	1,774,777,049.26	1,498,128,049.01	1,675,969,183.06	1,438,134,628.03
国外	40,335,518.54	31,461,704.46	42,868,935.65	26,999,571.38
合计	1,815,112,567.80	1,529,589,753.47	1,718,838,118.71	1,465,134,199.41

十五、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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	26,542,949.90	43.11	2,440,000.00	9.19	24,102,949.90
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	30,000.00	0.05			30,000.00
组合 2	35,000,000.00	56.84			35,000,000.00
组合小计	35,030,000.00	56.89			35,030,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,572,949.90	100.00	2,440,000.00	3.96%	59,132,949.90
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	35,272,500.00	19.04	2,440,000.00	6.92	32,832,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	150,000,000.00	80.96			150,000,000.00
组合小计	150,000,000.00	80.96			150,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	185,272,500.00	100.00	2,440,000.00	1.32	182,832,500.00

(1) 期末单项金额重大并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
云南天达光伏科技股份有限公司	26,542,949.90	2,440,000.00	9.19%	见注：
合计	26,542,949.90	2,440,000.00	9.19%	—

注：公司应收关联方云南天达光伏科技股份有限公司款项余额为 26,542,949.90 元，由于天达公司已停止经营，无力支付到期债务，拟准备进行清理处置。目前公司已申请冻结天达公司土地拍卖款账户剩余款项。根据已保全资产的价值预计计提减值准备 244 万元。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	30,000.00	100.00				
1 至 2 年						
2 至 3 年						

3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	30,000.00	100.00				

(3) 组合中，公司企业间及解缴部队产品发生的应收款项计提坏账准备情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	未计提理由
西安北方光电科技防务有限公司	35,000,000.00			可全部收回
合计	35,000,000.00			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	665,367,028.37		665,367,028.37	665,367,028.37		665,367,028.37
合营企业投资	114,711,701.25		114,711,701.25	113,013,335.16		113,013,335.16
联营企业投资	6,614,040.57		6,614,040.57	6,438,049.77		6,438,049.77
合计	786,692,770.19		786,692,770.19	784,818,413.30		784,818,413.30

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安北方光电科技防务有限公司	357,041,154.24			357,041,154.24		
湖北新华光信息材料有限公司	302,098,210.13			302,098,210.13		
西安西光光学元件有限公司	5,111,939.00			5,111,939.00		
西安西光物资有限公司	1,115,725.00			1,115,725.00		
合计	665,367,028.37			665,367,028.37		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金	计提减值	其他		

					调整	变动	股利或 利润	准备		余额
一、合营企业										
华光小原光学材料 （襄阳）有限公司	113,013,335.1 6			1,698,366.09					114,711,701.25	
小计	113,013,335.1 6			1,698,366.09					114,711,701.25	
二、联营企业										
西安导引科技有限 责任公司	6,438,049.77			175,990.80					6,614,040.57	
小计	6,438,049.77			175,990.80					6,614,040.57	
合计	119,451,384.9 3			1,874,356.89					121,325,741.82	

（三）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	13,771,070.92	
权益法核算的长期股权投资收益	1,874,356.89	4,327,578.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-444,255.86
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	15,645,427.81	3,883,322.16

（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	10,013,888.16		分红
湖北新华光信息材料有限公司	3,757,182.76		分红
西安西光光学元件有限公司			
西安西光物资有限公司			
凤凰光学（上海）有限公司		334,400.00	分红
合计	13,771,070.92	334,400.00	

（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	175,990.80	559,607.82	损益
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	1,698,366.09	3,767,970.20	损益
合计	1,874,356.89	4,327,578.02	

（四）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	6,557,967.02	-156,391,706.41
加：资产减值准备		2,440,000.00
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）	12,636,695.84	10,640,216.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,645,427.81	-3,883,322.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,864,110.10	-156,130,444.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,714,685.78	-9,124,310.23
其他		152,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	10,128,030.93	-160,449,566.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,327,954.00	4,374,598.81
减：现金的期初余额	4,374,598.81	55,207,972.22
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	1,953,355.19	-50,833,373.41

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	6,327,954.00	4,374,598.81
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,327,954.00	4,374,598.81
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		

十六、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	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	842,133.79	34,648,049.92
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）	2,005,600.00	8,080,150.00
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		
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		465,866.50
对外委托贷款取得的损益		2,817,308.97
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	-289,145.59	-156,233,492.73

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,600.00	
所得税影响额	-412.50	-915,602.61
少数股东权益影响额（税后）	-384,128.23	-52,128.45
合计	2,175,647.47	-111,189,848.40

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	6.48%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.28	0.28

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	507,636,412.69	566,733,461.39	-10.43%	参见现金流量表
应收票据	96,139,057.31	110,909,772.94	-13.32%	票据结算影响
预付款项	358,836,882.39	50,912,167.73	604.82%	预付采购及协作款
其他应收款	108,487,929.28	199,611,205.12	-45.65%	收到还款
存货	465,633,455.54	348,131,533.96	33.75%	订单增加，提前预投
其他流动资产	1,749,678.24	4,048,015.53	-56.78%	抵扣上年增值税进项留抵
在建工程	215,710,946.61	69,990,030.63	208.20%	光电产业园建设投入影响
短期借款	195,000,000.00	242,000,000.00	-19.42%	本期归还借款
应付账款	333,214,097.35	371,857,516.50	-10.39%	按协议付款
预收款项	729,817,631.02	94,683,378.54	670.80%	收到防务产品军方预付款
应付职工薪酬	46,562,034.74	74,288,826.71	-37.32%	支付上年绩效兑现
应交税费	3,980,028.25	2,804,947.90	41.89%	所得税增加
应付利息	2,838,365.53	3,419,293.62	-16.99%	借款本金减少影响
其他应付款	212,636,859.64	36,555,159.19	481.69%	增加光电集团借款
一年内到期的非流动负债		96,000,000.00	-100.00%	本期归还借款
长期借款	15,288,742.00	125,601,537.00	-87.83%	本期归还借款
预计负债		152,000,000.00	-100.00%	本期归还
损益表项目				

营业税金及附加	3,504,960.74	3,071,319.03	14.12%	增值税增加影响附加税增加
资产减值损失	2,555,163.93	130,939,450.40	-98.05%	上年计提天达公司款项坏账准备
投资收益	2,226,353.13	47,790,134.05	-95.34%	上期转让天达公司股权收益
营业外收入	2,910,471.16	8,411,816.47	-65.40%	当期收到政府补贴减少
营业外支出	350,282.96	156,738,659.25	-99.78%	上期确认天达公司借款担保的预计负债
所得税费用	5,073,237.26	-12,173,052.72	-141.68%	上期递延所得税影响

4、公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	428,861,041.14	566,733,461.39	507,636,412.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	77,238,453.33	110,909,772.94	96,139,057.31
应收账款	589,716,567.44	474,886,837.38	503,706,624.17
预付款项	322,790,266.99	50,912,167.73	358,836,882.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			512,447.22
应收股利			
其他应收款	9,521,634.99	199,611,205.12	108,487,929.28
买入返售金融资产			
存货	488,146,001.12	348,131,533.96	465,633,455.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,298,596.25	4,048,015.53	1,749,678.24
流动资产合计	1,947,572,561.26	1,755,232,994.05	2,042,702,486.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	155,890,381.68	119,887,763.08	121,315,150.85
投资性房地产	10,272,302.64	993,777.70	926,240.62
固定资产	637,553,673.83	488,204,865.90	457,644,532.90
在建工程	208,374,841.85	69,990,030.63	215,710,946.61

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	13,200,748.76	53,094,399.81	52,607,646.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,678,672.06	30,952,427.52	31,080,557.26
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,042,470,620.82	768,623,264.64	884,785,074.99
资产总计	2,990,043,182.08	2,523,856,258.69	2,927,487,561.83
流动负债：			
短期借款	300,000,000.00	242,000,000.00	195,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	317,853,227.20	345,868,260.00	344,541,738.40
应付账款	380,417,314.54	371,857,516.50	333,214,097.35
预收款项	154,563,016.24	94,683,378.54	729,817,631.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	77,901,636.76	74,288,826.71	46,562,034.74
应交税费	27,653,061.28	2,804,947.90	3,980,028.25
应付利息	14,164,453.34	3,419,293.62	2,838,365.53
应付股利			
其他应付款	130,048,424.48	36,555,159.19	212,636,859.64
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	51,000,000.00	96,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,453,601,133.84	1,267,477,382.46	1,868,590,754.93
非流动负债：			
长期借款	473,414,353.00	125,601,537.00	15,288,742.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	2,118,515.25	1,825,593.25	1,825,593.25
预计负债		152,000,000.00	
递延收益	38,296,863.80	38,296,863.80	38,296,863.80

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	513,829,732.05	317,723,994.05	55,411,199.05
负债合计	1,967,430,865.89	1,585,201,376.51	1,924,001,953.98
所有者权益：			
股本	209,380,413.00	209,380,413.00	209,380,413.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	353,841,642.60	443,121,591.17	445,537,091.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	422,284.22	252,342.41	614,572.03
盈余公积	46,001,389.15	46,001,389.15	46,001,389.15
一般风险准备			
未分配利润	391,303,275.75	224,968,465.37	286,813,882.38
归属于母公司所有者 权益合计	1,000,949,004.72	923,724,201.10	988,347,347.73
少数股东权益	21,663,311.47	14,930,681.08	15,138,260.12
所有者权益合计	1,022,612,316.19	938,654,882.18	1,003,485,607.85
负债和所有者权益 总计	2,990,043,182.08	2,523,856,258.69	2,927,487,561.83

十七、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 3 月 12 日由本公司董事会批准报出。

北方光电股份有限公司

二〇一五年三月十二日