

公司代码：600184

公司简称：光电股份

# 北方光电股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

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

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2022] ZG10250号审计报告，公司2021年度实现净利润29,307,725.45元（母公司报表数据），在提取法定盈余公积金2,930,772.55元后，加上年初未分配利润17,884,499.01元后，减去2021年派发的2020年度红利16,789,107.26元，公司2021年度可供股东分配的利润为27,472,344.65元。公司2021年度利润分配预案如下：

公司拟以2021年12月31日总股本508,760,826股为基数，每10股派发现金0.5元（含税），共计派发现金25,438,041.30元，派送后，剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股，不进行资本公积转增股本。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

公司风险因素已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”详细描述，请查阅相关内容。

### 十一、 其他

√适用 □不适用

根据关于军工企业信息披露有关规定，对于军工涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 17 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 25 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 27 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 34 |
| 第八节 | 债券相关情况.....      | 39 |
| 第九节 | 优先股相关情况.....     | 39 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 39 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。        |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                          |
|-------------|---|--------------------------|
| 本公司、公司、光电股份 | 指 | 北方光电股份有限公司               |
| 兵器集团        | 指 | 中国兵器工业集团有限公司             |
| 光电集团        | 指 | 北方光电集团有限公司               |
| 中兵投资        | 指 | 中兵投资管理有限责任公司             |
| 华光公司        | 指 | 湖北华光新材料有限公司              |
| 西光防务        | 指 | 西安北方光电科技防务有限公司           |
| 新华光公司       | 指 | 湖北新华光信息材料有限公司            |
| 华光小原公司      | 指 | 华光小原光学材料（襄阳）有限公司         |
| 导引公司        | 指 | 西安导引科技有限责任公司             |
| 产业园         | 指 | 光电科技产业园，位于西安科技产业基地       |
| 兵工财务公司      | 指 | 兵工财务有限责任公司               |
| 公司《章程》      | 指 | 北方光电股份有限公司《章程》           |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》             |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》             |
| 《上市规则》      | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则(2022年修订)》 |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会              |
| 国防科工局       | 指 | 国家国防科技工业局                |
| 上交所、交易所     | 指 | 上海证券交易所                  |
| 元           | 指 | 人民币元                     |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| 公司的中文名称   | 北方光电股份有限公司                    |
| 公司的中文简称   | 光电股份                          |
| 公司的外文名称   | North Electro-Optic Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | NEO                           |
| 公司的法定代表人  | 李克炎                           |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书           | 证券事务代表          |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名   | 袁勇              | 籍俊花             |
| 联系地址 | 陕西省西安市长乐中路35号   | 陕西省西安市长乐中路35号   |
| 电话   | 029-82537951    | 029-82537951    |
| 传真   | 029-82526666    | 029-82526666    |
| 电子信箱 | newhgzb@163.com | newhgzb@163.com |

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

|                  |                        |
|------------------|------------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》 |
|------------------|------------------------|

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn       |
| 公司年度报告备置地点       | 陕西省西安市长乐中路35号公司证券管理部 |

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

|                 |         |                      |
|-----------------|---------|----------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）     |
|                 | 办公地址    | 上海市黄浦区南京东路 61 号楼 4 楼 |
|                 | 签字会计师姓名 | 安行、熊宇                |

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2021年            | 2020年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2019年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 3,311,805,319.37 | 2,491,896,125.37 | 32.90          | 2,331,710,146.00 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 62,488,780.52    | 51,900,063.30    | 20.40          | 61,948,148.72    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 45,001,793.54    | 43,598,769.30    | 3.22           | 45,395,454.88    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -192,978,798.42  | 958,166,870.58   | -120.14        | 704,797,714.58   |
|                        | 2021年末           | 2020年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2019年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 2,445,539,038.85 | 2,399,619,760.54 | 1.91           | 2,366,683,041.23 |
| 总资产                    | 4,623,287,720.86 | 5,105,760,279.04 | -9.45          | 3,831,912,537.74 |
| 期末总股本                  | 508,760,826.00   | 508,760,826.00   | 0.00           | 508,760,826.00   |

### （二）主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2021年  | 2020年  | 本期比上年同期增减(%) | 2019年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|-------|
| 基本每股收益（元/股）             | 0.1228 | 0.1020 | 20.39        | 0.12  |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.1228 | 0.1020 | 20.39        | 0.12  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | 0.0885 | 0.0857 | 3.27%        | 0.09  |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 2.58   | 2.18   | 增加0.40个百分点   | 2.64  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 1.86   | 1.83   | 增加0.03个百分点   | 1.94  |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 近三年，公司营业收入、归母净利润、扣非归母净利润及净资产收益率等主要指标同比均有所增长。

2. 报告期，经营活动产生的现金流量净额-1.93亿元，经营现金净流入同比减少11.51亿元，主要是当年支付现金采购支出同比增加9.48亿元；当年收到现金回款同比减少1.35亿元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 432,006,193.98   | 724,500,007.96   | 447,164,924.64   | 1,708,134,192.79   |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 15,560,987.52    | 11,987,653.74    | 18,330,587.24    | 16,609,552.02      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,840,032.81    | 7,489,718.01     | 15,998,574.49    | 8,673,468.23       |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -775,413,122.04  | -133,985,252.16  | 315,717,784.02   | 400,701,791.76     |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2021 年金额      | 附注<br>(如适用) | 2020 年金额       | 2019 年金额      |
|--|---------------|-------------|----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | -152,212.80   |             | 28,022.46      | 2,299,501.94  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |             |                |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 17,845,703.98 | 七、84        | 16,846,879.86  | 13,625,116.57 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                   | 500,000.00    | 七、8         | 3,530,387.96   |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,379,434.68  |             | -10,639,083.94 | 3,549,471.33  |
| 减：所得税影响额   | 3,085,938.88  |             | 1,464,912.34   | 2,921,396.00  |
| 合计   | 17,486,986.98 |             | 8,301,294.00   | 16,552,693.84 |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 期初余额          | 期末余额          | 当期变动           | 对当期利润的影响金额 |
|--------|---------------|---------------|----------------|------------|
| 应收融资款项 | 53,631,174.04 | 29,904,873.79 | -24,726,300.25 | 0.00       |
| 合计     | 53,631,174.04 | 29,904,873.79 | -24,726,300.25 | 0.00       |

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会、十九届中央纪委六次全会和中央经济工作会议精神，牢牢把握稳中求进总基调，经济运行稳步发展。全年，公司实现营业收入33.12亿元；同比增加32.90%；实现归母净利润6,249万元，同比增加20.40%；实现扣非归母净利润4,500万元，同比增加3.22%。

这一年，公司坚持高质量发展主题，突出强军首要职责，统筹推进改革发展和党建各项重点工作，着力推动公司向现代科技创新型数字化企业转型升级发展，完成各项既定任务。

一是深化转型升级，经济运行向高质量发展稳步迈进。2021年，公司深入推进“对标世界一流管理提升”行动，扎实开展“管理提升”专项行动，大力推动数字化企业建设。

二是加快科技引领发展，深化创新驱动。进一步发挥科技创新体系作用，加强关键核心技术攻关，立足供应链自主可控，大力推动新技术应用。重点民品开展了低熔点光学玻璃、传统光学元件及精密模压光学元件等多项新产品研发及工艺研究。加大科技创新激励力度，科技创新全周期、中长期激励模式初步形成。

三是聚焦装备服务导向，深化使命担当。高质量完成年度各项装备承制履约任务，有效履行了强军首责核心使命。深化装备服务保障理念，高标准完成多项装备服务保障任务，彰显了公司的使命责任与担当。

四是持续夯实基础管理，深化提质增效。将全面预算、划小单元核算、重点成本管控、供方管理、竞价采购、质量成本管理有机结合，全面完成提质增效目标。产业园生产单元建筑工程已全面完工，生活保障等配套设施逐步完善。“数字化精密光学加工车间”完成三条高效自动化光加产线建设，“数字化精密机械加工车间”热处理新增设备全部到位并已实现数字化集群控制。

五是加强人才队伍培养，深化人力改革。公司高层次技能人才队伍建设取得新突破，技能大师林琦获国家技能人才最高奖“中华技能大奖”。制定实施科技人才“一人一策”培养方案，形成领军科技人才、骨干科技人才、青年科技人才分类分层个性化培养机制，1人入选“集团公司青年英才计划”。

六是全面加强党的建设，深化党建引领。坚持把全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想作为首要政治任务，始终保持贯彻落实党中央决策部署的战略定力，以高质量党建引领高质量发展。积极推进党史学习教育，厚植企业文化底蕴，深化内涵外延，营造出了光电股份在奋进“十四五”新征程中，履行强军首责、推动高质量发展的浓厚氛围。

### 二、报告期内公司所处行业情况

防务业务：在经济社会持续健康发展的同时，总体保持国防支出合理稳定增长，促进国防实力和经济实力同步提升，两会期间，公布的2022年全国财政安排国防支出预算14,760.81亿元，比上年预算执行数增长7.1%。

光电材料与器件：从行业发展趋势来看，随着光电仪器技术升级，以及城市安防、汽车安全、智能驾驶、智能手机以及智能家居等项目的不断发展，各种光电系统不断升级换代，对高透过率、高均匀性、高折射率、超低色散、特殊性能的光学玻璃，以及红外材料、激光玻璃、光纤材料等高端光学材料的需求不断增长。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1、主要业务

报告期内，公司所属行业和主要业务未发生重大变化，业务专注于防务和光电材料与器件两大业务板块，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》和《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），两大业务板块所属行业分别为“C35 专用设备制造业”和“C3052 光学玻璃制造”。

防务业务板块：以大型武器系统、精确制导导引头、光电信息装备为代表的光电防务类产品的研发、设计、生产和销售。光电材料与器件板块：专业从事光学材料、光电材料、元器件、特种材料、光学辅料等产品的研发、生产和销售，可提供 140 多种环保玻璃、镧系玻璃及低软化点玻璃，品种有 K、ZK、BaK、QF、F、ZF、ZbaK 类等，还有块料、条料、棒料、一次型件、二次型件等等规格，产品广泛应用于投影机、视频监控、车载等消费电子、工业应用、光学器材、红外成像等领域。

#### 2、经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化。

##### ①采购模式

防务业务的外购物资主要有电子元器件、原材料、辅料等，种类涉及面广，公司设有严格的供应商选择和评价程序，从供货质量、使用状况、供货及时性和服务等方面进行评价，对供应商实施动态管理。

光电材料与器件业务原材料主要包括石英砂、纯碱等，通过大宗物资招标、零星采用比质比价的询价模式进行采购，根据订货需求量、订购批量、订购周期等综合因素，制定采购计划，原材料采购以国内为主，供货渠道稳定。

##### ②生产模式

防务产品主要采用按销售合同生产的模式。光电材料与器件产品的生产特点为连续不间断熔炼生产，原料经过配料工序后，进入熔炼炉熔炼，出炉后，经成型、冷却、退火、检验、包装产品入库。

##### ③销售模式：

防务产品根据合同发货、确认收入、开具发票、收取货款。光电材料与器件产品的销售订单主要来源于市场开发，光学玻璃应用领域专业性较强，因此以传统的直接销售为主要模式，产品直接销售给国内外各光学元件加工企业。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、防务业务板块

报告期内，公司装备履约能力取得新突破，全面完成了联调联试成建制交付为代表的年度各项装备保障建设任务，公司在大型武器系统领域竞争优势得到加强。进一步发挥科技创新体系作用，加强关键核心技术攻关。高质量完成精确制导导引头及诸多光电信息装备类产品任务，“节奏性排产、连续性产出”的导引头生产组织模式已基本固化。

#### 2、光电材料与器件业务板块

新华光公司作为国内外重要的光学材料生产企业，被国家知识产权局认定为“国家知识产权示范企业”，具有较强的技术和市场优势。报告期内，科技创新能力进一步提高，编制的国家标准《红外光学玻璃折射率温度系数测试方法 垂直入射法》通过国标委立项，市场份额稳固于国内第二位，国际前四位。

## 五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司实现营业收入 33.12 亿元，同比增加 32.9%。实现归母净利润 6,249 万元，同比增加 20.4%；实现扣非归母净利润 4,500 万元，同比增加 3.22%，公司整体经营、生产能力及盈利能力有所提升。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 3,311,805,319.37 | 2,491,896,125.37 | 32.90    |
| 营业成本          | 2,956,829,624.93 | 2,164,635,711.67 | 36.60    |
| 销售费用          | 9,526,443.91     | 8,315,361.64     | 14.56    |
| 管理费用          | 160,167,111.76   | 123,460,370.01   | 29.73    |
| 财务费用          | -15,941,099.68   | -11,180,250.32   | 不适用      |
| 研发费用          | 147,815,976.30   | 147,796,840.41   | 0.01     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -192,978,798.42  | 958,166,870.58   | -120.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -119,666,827.70  | -104,151,564.30  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -72,782,902.06   | 30,418,488.31    | -339.27  |

营业收入变动原因说明：产品结构和销量变动影响。

营业成本变动原因说明：当期收入以及当期折旧、职工薪酬同比增加影响。

销售费用变动原因说明：光学玻璃产品当年销量同比增加。

管理费用变动原因说明：当期折旧和薪酬同比增加影响。

财务费用变动原因说明：利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：同比基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期支付现金采购支出同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期支付产业园建设以及购置固定资产的现金同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期归还借款，以及支付租赁负债影响。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用  不适用

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                  |         |               |               |              |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 工业        | 3,281,127,195.03 | 2,939,716,138.93 | 10.41   | 33.29         | 36.81         | 减少 2.30 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                  |                  |         |               |               |              |
| 分产品       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 防务产品      | 2,566,732,316.81 | 2,346,521,984.98 | 8.58    | 33.25         | 37.81         | 减少 3.03 个百分点 |
| 光电材料与器件   | 714,394,878.22   | 593,194,153.95   | 16.97   | 33.45         | 32.97         | 增加 0.31 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 |                  |                  |         |               |               |              |
| 分地区       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率     | 营业收入          | 营业成本比         | 毛利率比         |

|             |                  |                  | (%)        | 比上年增<br>减 (%)         | 上年增减<br>(%)          | 上年增减<br>(%)         |
|-------------|------------------|------------------|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 国内          | 3,246,353,862.08 | 2,916,019,105.95 | 10.18      | 33.71                 | 36.99                | 减少 2.15<br>个百分点     |
| 国外          | 34,773,332.95    | 23,697,032.98    | 31.85      | 3.19                  | 17.29                | 减少 8.19<br>个百分点     |
| 主营业务分销售模式情况 |                  |                  |            |                       |                      |                     |
| 销售模式        | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本比<br>上年增减<br>(%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 直销          | 3,281,127,195.03 | 2,939,716,138.93 | 10.41      | 33.29                 | 36.81                | 减少<br>2.30 个<br>百分点 |

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业：2021 年，公司实现主营收入 32.81 亿元，同比增加 33.29%，毛利率同比减少 2.3 个百分点，主要是公司防务产品和光电材料与器件产品当年销量和结构变动，以及当期折旧费用和薪酬总额同比增加影响。

分产品：2021 年，公司年度生产任务全面完成，其中占总收入 78% 的防务产品实现主营收入 25.67 亿元，同比增加 33.25%，毛利率同比降低 3.03 个百分点，主要是产品结构及销量变动，同时，当期折旧和薪酬同比增加影响。占总收入 22% 的光电材料与器件产品，2021 年光学市场回暖，产品销量大幅增加，当年实现主营收入 7.14 亿元，同比增加 33.45%；毛利率 16.97%，同比增加 0.31 个百分点。

分地区：2021 年，公司出口业务均为光电材料与器件产品，当年实现出口收入 3,477 万元，同比增加 3.19%，变动不大。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品    | 单位 | 生产量   | 销售量   | 库存量   | 生产量比<br>上年增减<br>(%) | 销售量比<br>上年增减<br>(%) | 库存量比<br>上年增减<br>(%) |
|---------|----|-------|-------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 光电材料与器件 | 吨  | 8,239 | 9,009 | 1,256 | 46.00               | 45.21               | -37.98              |

#### 产销量情况说明

2021 年，光学市场逐步回暖，市场需求逐步增加，新华光公司积极应对，产品的产量、销量同比增幅较大，存量同比降幅较大。

防务产品的产、销、库存量信息涉密，上表不含防务产品数据。

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 |        |                  |                     |                  |                        |                                   |          |
|-------|--------|------------------|---------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------|----------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额             | 本期占总<br>成本比例<br>(%) | 上年同期金额           | 上年同期<br>占总成本<br>比例 (%) | 本期金<br>额较上<br>年同期<br>变动比<br>例 (%) | 情况<br>说明 |
| 工业    | 合计     | 2,939,716,138.93 | 100.00              | 2,148,816,224.56 | 100.00                 | 36.81                             |          |
|       | 直接材料   | 2,413,034,731.16 | 82.08               | 1,692,676,581.05 | 78.77                  | 42.56                             |          |
|       | 燃料动力   | 42,887,824.76    | 1.46                | 26,711,714.37    | 1.24                   | 60.56                             |          |

|         | 直接人工   | 208,901,510.51   | 7.11         | 186,788,196.99   | 8.69           | 11.84             |      |
|---------|--------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|------|
|         | 专用费用   | 21,557,888.23    | 0.73         | 19,366,306.03    | 0.90           | 11.32             |      |
|         | 废品损失   | 19,052,762.24    | 0.65         | 17,605,872.64    | 0.82           | 8.22              |      |
|         | 制造费用   | 234,281,422.03   | 7.97         | 205,667,553.48   | 9.57           | 13.91             |      |
| 分产品情况   |        |                  |              |                  |                |                   |      |
| 分产品     | 成本构成项目 | 本期金额             | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额           | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 防务产品    | 合计     | 2,346,521,984.98 | 100.00       | 1,702,690,406.64 | 100.00         | 37.81             |      |
|         | 直接材料   | 2,007,768,309.33 | 85.56        | 1,383,081,166.93 | 81.23          | 45.17             |      |
|         | 燃料动力   | 6,954,390.26     | 0.30         | 7,471,130.78     | 0.44           | -6.92             |      |
|         | 直接人工   | 111,702,258.58   | 4.76         | 119,251,805.06   | 7.00           | -6.33             |      |
|         | 专用费用   | 21,557,888.23    | 0.92         | 19,366,306.03    | 1.14           | 11.32             |      |
|         | 废品损失   | 879,531.00       | 0.04         | 746,068.32       | 0.04           | 17.89             |      |
|         | 制造费用   | 197,659,607.58   | 8.42         | 172,773,929.52   | 10.15          | 14.40             |      |
| 光学材料与器件 | 合计     | 593,194,153.95   | 100.00       | 446,125,817.92   | 100.00         | 32.97             |      |
|         | 直接材料   | 405,266,421.83   | 68.32        | 309,595,414.12   | 69.40          | 30.90             |      |
|         | 燃料动力   | 35,933,434.50    | 6.06         | 19,240,583.59    | 4.31           | 86.76             |      |
|         | 直接人工   | 97,199,251.93    | 16.39        | 67,536,391.93    | 15.14          | 43.92             |      |
|         | 专用费用   |                  |              |                  |                |                   |      |
|         | 废品损失   | 18,173,231.24    | 3.06         | 16,859,804.32    | 3.78           | 7.79              |      |
|         | 制造费用   | 36,621,814.45    | 6.17         | 32,893,623.96    | 7.37           | 11.33             |      |

## 成本分析其他情况说明

2021 年，公司产品主营成本同比增加 36.81%（主营收入同比增加 33.29%），其中：

防务产品：当年主营收入同比增加 33.25%，影响直接材料、专用费用、废品损失同比增加；当期职工薪酬在直接人工与制造费用之间分配口径变动，影响分项费用有所变动，2021 年防务产品主营成本中薪酬总额同比增加 698 万元；燃动费用同比降低 6.92%，主要是当期使用水量减少、产业园供暖方式改变，以及电费单价降低影响。

光学材料及器件产品：当年主营收入同比增加 33.45%，影响直接材料、燃料动力等成本费用同比增加。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 243,896 万元，占年度销售总额 74.33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 109,649 万元，占年度销售总额 33.42 %。

| 单位名称 | 销售金额             | 关联关系 |
|------|------------------|------|
| 第一名  | 1,276,728,895.00 | 非关联方 |
| 第二名  | 658,677,181.00   | 关联方  |
| 第三名  | 309,490,080.00   | 关联方  |
| 第四名  | 128,325,800.00   | 关联方  |
| 第五名  | 65,742,291.90    | 非关联方 |
| 合计   | 2,438,964,247.90 |      |

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 76,231 万元，占年度采购总额 28.84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 76,231 万元，占年度采购总额 28.84%。

| 单位名称 | 采购金额           | 关联关系 |
|------|----------------|------|
| 第一名  | 208,390,313.85 | 关联方  |
| 第二名  | 185,644,000.00 | 关联方  |
| 第三名  | 132,391,800.00 | 关联方  |
| 第四名  | 126,786,740.00 | 关联方  |
| 第五名  | 109,093,400.00 | 关联方  |
| 合计   | 762,306,253.85 |      |

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

2021 年度，公司各项费用发生情况如下：

单位：元

| 费用项目              | 本期数            | 上年同期数          | 变动额           | 变动率(%)  |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 营业税金及附加           | 2,908,661.10   | 2,228,654.51   | 680,006.59    | 30.51   |
| 销售费用              | 9,526,443.91   | 8,315,361.64   | 1,211,082.27  | 14.56   |
| 管理费用              | 160,167,111.76 | 123,460,370.01 | 36,706,741.75 | 29.73   |
| 研发费用              | 147,815,976.30 | 147,796,840.41 | 19,135.89     | 0.01    |
| 财务费用              | -15,941,099.68 | -11,180,250.32 | -4,760,849.36 | ---     |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -994,723.96    | 2,104,935.86   | -3,099,659.82 | -147.26 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -496,912.54    | -5,145,646.23  | 4,648,733.69  | ---     |
| 所得税费用             | 4,575,533.75   | -806,708.34    | 5,382,242.09  | ---     |

2021 年度，公司发生的各项费用中，同比变动幅度较大的原因如下：

营业税金及附加：本年度发生 291 万元，同比增加 30.51%，主要是新华光公司实现主营业务收入同比增加影响。

销售费用：本年发生 953 万元，同比增加 14.56%，原因同上。

管理费用：本年发生 16,017 万元，同比增加 29.73%，主要是当期职工薪酬、折旧同比增加。

研发费用：本年发生 14,782 万元，同比增加 0.01%，同比基本持平。

财务费用：本年度发生-1,594 万元，同比降低 476 万元，主要是利息收入同比增加。

信用减值损失和资产减值损失：本年度发生损失 149 万元，同比减少 155 万元，主要是公司依据资产状况，计提减值同比减少。

所得税费用：本年度发生 458 万元，同比增加 538 万元，主要是当年利润增加。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

|           |                |
|-----------|----------------|
| 本期费用化研发投入 | 188,488,834.36 |
|-----------|----------------|

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| 本期资本化研发投入         | 5,818,321.44   |
| 研发投入合计            | 194,307,155.80 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 5.87           |
| 研发投入资本化的比重 (%)    | 2.99           |

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

|                     |        |
|---------------------|--------|
| 公司研发人员的数量           | 234    |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 9.84   |
| 研发人员学历结构            |        |
| 学历结构类别              | 学历结构人数 |
| 博士研究生               | 5      |
| 硕士研究生               | 58     |
| 本科                  | 166    |
| 专科                  | 5      |
| 研发人员年龄结构            |        |
| 年龄结构类别              | 年龄结构人数 |
| 30岁以下(不含30岁)        | 35     |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁)  | 90     |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁)  | 77     |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁)  | 32     |

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

2021年,公司科研开发总投入19,431万元,占营业收入的5.87%,总投入同比增加8.74%。为有效支撑公司的可持续发展,结合公司发展规划,分析行业发展方向以及市场竞争情况,年初制定科研计划,当年公司按计划有序开展研发工作。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

2021年,公司经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金净流量情况如下:

单位:元

| 项目            | 本期数             | 上年同期数          | 变动额              | 变动率 (%) |
|---------------|-----------------|----------------|------------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -192,978,798.42 | 958,166,870.58 | 1,151,145,669.00 | -120.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -119,666,827.70 | 104,151,564.30 | -15,515,263.40   | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -72,782,902.06  | 30,418,488.31  | -103,201,390.37  | -339.27 |

2021年,公司经营活动现金净流出19,298万元,同比增加净流出115,145万元,主要是当期支付现金采购支出同比增加影响。

投资活动现金净流出11,967万元,同比增加净流出1,552万元,主要是当期支付产业园建设以及购置固定资产的现金同比增加。

筹资活动现金净流出7,278万元,同比增加净流出10,320万元,主要是当期归还借款,以及支付使用权资产租金和利息影响。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数            | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| 货币资金        | 1,736,476,260.53 | 37.56            | 2,115,404,263.42 | 41.43            | -17.91              |                             |
| 应收票据        | 558,218,088.50   | 12.07            | 851,884,264.00   | 16.68            | -34.47              | 年末收到商业承兑汇票结算款同比减少           |
| 应收账款        | 243,010,766.37   | 5.26             | 253,649,721.15   | 4.97             | -4.19               |                             |
| 应收款项融资      | 29,904,873.79    | 0.65             | 53,631,174.04    | 1.05             | -44.24              | 年末收到银行承兑汇票结算款同比减少           |
| 预付款项        | 66,260,636.16    | 1.43             | 51,316,175.90    | 1.01             | 29.12               | 预付下年产品生产物资采购款增加             |
| 其他应收款       | 18,794,688.47    | 0.41             | 23,780,093.60    | 0.47             | -20.96              | 往来款同比减少                     |
| 存货          | 520,865,664.11   | 11.27            | 399,989,804.24   | 7.83             | 30.22               | 光学玻璃产品备货同比增加                |
| 其他流动资产      | 11,214,953.91    | 0.24             | 1,278,035.76     | 0.03             | 777.51              | 待抵扣的增值税进项留抵增加               |
| 长期股权投资      | 197,002,436.03   | 4.26             | 181,610,286.42   | 3.56             | 8.48                |                             |
| 投资性房地产      | 8,227,995.33     | 0.18             | 8,640,969.33     | 0.17             | -4.78               |                             |
| 固定资产        | 975,680,960.65   | 21.10            | 863,484,095.59   | 16.91            | 12.99               |                             |
| 在建工程        | 61,914,852.17    | 1.34             | 141,053,552.08   | 2.76             | -56.11              | 在建项目完工转固定资产                 |
| 使用权资产       | 32,500,991.64    | 0.70             |                  | 0.00             | 100.00              | 当期租赁资产增加                    |
| 无形资产        | 94,283,425.07    | 2.04             | 87,308,477.37    | 1.71             | 7.99                |                             |
| 开发支出        | 11,714,701.04    | 0.25             | 19,229,288.64    | 0.38             | -39.08              | 开发支出项目结项结转无形资产              |
| 递延所得税资产     | 32,667,702.38    | 0.71             | 36,862,204.02    | 0.72             | -11.38              | 使用部分暂时性亏损影响                 |
| 其他非流动资产     | 24,548,724.71    | 0.53             | 16,637,873.48    | 0.33             | 47.55               | 建设项目未完工，尚未核销的1年以上预付设备、工程款增加 |
| 短期借款        |                  | 0.00             | 50,031,319.44    | 0.98             | -                   | 归还借款                        |
| 应付票据        | 799,458,229.95   | 17.29            | 937,445,512.66   | 18.36            | -14.72              |                             |
| 应付账款        | 704,518,020.37   | 15.24            | 602,893,732.41   | 11.81            | 16.86               |                             |
| 合同负债        | 511,812,715.79   | 11.07            | 1,006,955,467.60 | 19.72            | -49.17              | 当年交付产品核销预收货款                |
| 应付职工薪酬      | 36,972,081.20    | 0.80             | 34,695,539.98    | 0.68             | 6.56                |                             |
| 应交税费        | 1,835,906.84     | 0.04             | 2,188,079.82     | 0.04             | -16.10              |                             |
| 其他应付款       | 74,057,736.41    | 1.60             | 50,207,864.33    | 0.98             | 47.50               | 应付技术转让费增加                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,549,656.01     | 0.21             |                  | 0.00             | 100.00              | 1年内到期的租赁负债                  |
| 其他流动负债      | 1,368,476.64     | 0.03             | 161,082.16       | 0.00             | 749.55              | 应付待转销项税额增加                  |
| 租赁负债        | 24,332,185.39    | 0.53             |                  | 0.00             | 100.00              | 当年新增租赁负债                    |
| 长期应付款       |                  | 0.00             | 7,969,958.06     | 0.16             | -100.00             | 核销科研拨款                      |
| 递延收益        | 11,562,320.04    | 0.25             | 11,722,494.71    | 0.23             | -1.37               |                             |
| 递延所得税负债     | 2,281,353.37     | 0.05             | 1,900,786.77     | 0.04             | 20.02               |                             |

其他说明

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

2021 年末，公司存在受限资产，明细如下：

金额单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         | 说明         |
|------|---------------|--------------|------------|
| 货币资金 | 8,413,681.25  | 1,859,456.18 | 银行承兑汇票保证金  |
| 货币资金 | 30,312.51     | 30,220.48    | 信用证保证金     |
| 应收票据 | 5,644,508.05  |              | 已质押的银行承兑汇票 |
| 合计   | 14,088,501.81 | 1,889,676.66 |            |

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

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

光学材料行业，根据公司市场信息情报反馈，2021 年，光学玻璃市场稳定增长，全球光学玻璃出货量 3.2 万吨，销售额约为 52 亿元，随着数字经济、人工智能等良好发展契机，带动光学应用市场主流产品车载镜头、红外镜头、安防监控、枪瞄需求及技术进步。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、2021 年末，公司对外股权投资 19,700 万元。具体情况如下表：

单位：万元

| 投资企业名称 | 被投资企业所属行业    | 投资成本   | 投资比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期初投资净额 | 期末投资净额 |
|--------|--------------|--------|----------|-----------|--------|--------|
| 一、合营企业 |              |        |          |           |        |        |
| 华光小原公司 | 光学玻璃制造       | 10,081 | 51       | 50        | 10,369 | 10,748 |
| 二、联营企业 |              |        |          |           |        |        |
| 导引公司   | 工程、技术研究和试验发展 | 7,200  | 36       | 36        | 7,792  | 8,952  |
| 合计     |              | 17,281 |          |           | 18,161 | 19,700 |

2021 年末，公司对外长期股权投资 19,700 万元，较年初增加 1,539 万元，原因：投资企业当期经营盈利影响。

2、2021 年末，公司对子公司投资情况如下：

单位：万元

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

2021 年末，公司对纳入合并范围的两家全资子公司长期股权投资 181,144 万元，较年初无变动，当年两全资子公司均为经营盈利。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

单位：元

| 项 目             | 2021. 12. 31  | 2020. 12. 31  |
|-----------------|---------------|---------------|
| 应收款项融资          | 29,904,873.79 | 53,631,174.04 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | -             | -             |
| 期末公允价值          | 29,904,873.79 | 53,631,174.04 |

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 单位名称   | 主要产品或业务 | 总资产              | 净资产              | 营业收入             | 净利润           |
|--------|---------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 西光防务   | 武器装备制造  | 3,390,132,462.23 | 1,465,044,060.05 | 2,579,589,594.06 | 13,476,746.06 |
| 新华光公司  | 光学玻璃制造  | 1,027,450,896.77 | 605,956,459.01   | 829,350,218.17   | 33,924,761.19 |
| 华光小原公司 | 光学玻璃制造  | 231,297,508.52   | 210,744,665.38   | 135,483,497.30   | 8,961,610.47  |
| 导引公司   | 科技研发    | 501,784,339.30   | 248,674,046.35   | 461,510,719.66   | 30,831,739.79 |

2021年，公司纳入合并范围子公司2家，与上年范围一致，为全资子公司西光防务和新华光公司，是公司两大支柱产业，2021年度经营发展状况良好，当年均向母公司分红。2021年母公司收到西光防务和新华光公司现金支付以前年度股利1,680万元。

2021年，公司参股的投资企业华光小原公司和导引公司当年均经营盈利。当年华光小原公司向公司分红，收到导引公司现金股利329万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

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

**光学材料业务：**行业发展趋势来看，车载光学镜头随着新能源汽车的快速发展，市场处在快速增长期。当前的光学应用市场由于移动互联网、5G技术成熟落地，以智能驾驶（ADAS、智能大灯、激光雷达、HUD）智慧工厂、物联网、AR等为代表的新兴应用兴起；原材料供应、燃油成本提高等多方面对汽车供应链产生冲击，给光学行业造成一定影响。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大、十九届历次全会精神，始终保持贯彻党中央决策部署的战略定力，坚持稳字当头、稳中求进，完整、准确、全面贯彻新发展理念，突出高质量发展主题，突出科技创新和管理创新“双轮驱动”，突出抓好安全和质量“两大基石”，体系化推进改革发展和党的建设各项重点任务，高标准履行好政治责任、经济责任和社会责任，全年经营目标为：主营业务收入 27.41 亿元，其中，军品 20.11 亿元，民品 7.3 亿元。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

**生产及配套风险：**随着市场需求的不断调整，生产任务涵盖品种增多，科研产品状态交织，装配周期紧张，公司生产交付将面临新的压力和挑战。**应对措施：**结合年度生产形势，均衡、科学编制生产计划，充分利用生产数据信息化平台，提升生产执行效率，确保生产有序推进。

**民品应收账款和呆滞库存风险：**民品应收账款按账期进行管理，超账期的逾期应收可能导致应收账款发生坏账，若产销衔接不顺畅，可能发生呆滞库存并导致资产发生减值。**应对措施：**加强生产信息系统中客户出货留置管控力度，将留置管控从“一般订单”前置到“合约订单”；每月按留置管控细则梳理风险客户，提前预警；继续推行库存压降措施，制定库龄三年以上的光学玻璃年度压降目标。

## (五) 其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

根据关于军工企业信息披露有关规定，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理或豁免披露。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，共召开 8 次董事会和 6 次监事会。公司董事均能忠实、诚信、勤勉地履行职责，不存在连续两次不出席董事会的情况。公司监事均能认真履行职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司对照中国证监会上市公司治理专项自查清单，深入开展了专项自查工作，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，完成了专项自查工作。经自查，公司不存在重大缺陷或重要缺陷。

报告期内，公司通过邮件、电话、股东大会、现场交流等方式与投资者诚恳交流；主动积极召开 2020 年度业绩说明会和 2021 年半年度业绩说明会，参加湖北证监局组织的“湖北辖区上市公司 2020 年度投资者网上集体接待日”活动，实现上市公司与投资者的有效沟通。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期             | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期        | 会议决议   |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|--|
| 2020 年年度股东大会    | 2021 年 4 月 23 日  | www.sse.com.cn | 2021 年 4 月 24 日  | 详见《北方光电股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-10）    |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 8 月 26 日  | www.sse.com.cn | 2021 年 8 月 27 日  | 详见《北方光电股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-17） |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 2021 年 12 月 24 日 | www.sse.com.cn | 2021 年 12 月 25 日 | 详见《北方光电股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-31） |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、事、监事和高级管理人员的情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务(注)     | 性别 | 年龄 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-----------|----|----|------------------|------------------|----------------------|--------------|
| 李克炎 | 董事长       | 男  | 59 | 2019 年 10 月 29 日 | 2022 年 10 月 29 日 |                      | 是            |
| 陈卫东 | 董事        | 男  | 53 | 2021 年 12 月 26 日 | 2022 年 10 月 29 日 |                      | 是            |
| 陈良  | 董事        | 男  | 53 | 2019 年 10 月 29 日 | 2022 年 10 月 29 日 | 89                   | 否            |
|     | 总经理、党委副书记 |    |    | 2020 年 7 月 18 日  |                  |                      |              |
| 周立勇 | 董事        | 男  | 54 | 2020 年 8 月 6 日   | 2022 年 10 月 29 日 | 81.7                 | 否            |
|     | 党委书记、副总经理 |    |    | 2019 年 10 月 29 日 |                  |                      |              |
| 张沛  | 董事        | 女  | 49 | 2020 年 8 月 6 日   | 2022 年 10 月 29 日 |                      | 是            |
| 刘贤钊 | 董事        | 男  | 56 | 2019 年 10 月 29 日 | 2022 年 10 月 29 日 |                      | 否            |
| 陈友春 | 独立董事      | 男  | 69 | 2019 年 10 月 29 日 | 2022 年 10 月 29 日 | 8                    | 否            |
| 张明燕 | 独立董事      | 女  | 66 | 2019 年 10 月 29 日 | 2022 年 10 月 29 日 | 8                    | 否            |
| 雷亚萍 | 独立董事      | 女  | 61 | 2021 年 8 月 27 日  | 2022 年 10 月 29 日 | 2.33                 | 否            |
| 覃乐  | 监事会主席     | 男  | 51 | 2021 年 12 月 26 日 | 2022 年 10 月 29 日 |                      | 是            |
| 王建龙 | 职工监事      | 男  | 45 | 2019 年 10 月 29 日 | 2022 年 10 月 29 日 | 69                   | 否            |

|     |                   |   |    |             |             |      |   |
|-----|-------------------|---|----|-------------|-------------|------|---|
| 孔晓华 | 职工监事              | 男 | 50 | 2019年10月29日 | 2022年10月29日 | 55.2 | 否 |
| 曹双喜 | 副总经理              | 男 | 51 | 2019年10月29日 | 2022年10月29日 | 78.2 | 否 |
| 袁勇  | 财务总监、董事会秘书、总法律顾问  | 男 | 44 | 2020年7月18日  | 2022年10月29日 | 52.4 | 否 |
| 张敬周 | 副总经理              | 男 | 48 | 2020年12月22日 | 2022年10月29日 | 73.2 | 否 |
| 荣幸  | 副总经理              | 男 | 53 | 2020年12月22日 | 2022年10月29日 | 76   | 否 |
| 徐华峰 | 副总经理              | 男 | 49 | 2020年12月22日 | 2022年10月29日 | 75.5 | 否 |
| 栗红斌 | 监事会主席（2021年12月离任） | 男 | 60 | 2019年10月29日 | 2021年12月25日 |      | 是 |
| 张国玉 | 独立董事（2021年8月离任）   | 男 | 60 | 2019年10月29日 | 2021年8月26日  | 5.67 | 否 |

| 姓名  | 主要工作经历   |
|-----|--|
| 李克炎 | 现任光电集团董事长、党委书记，本公司董事长                                    |
| 陈卫东 | 现任光电集团董事、总经理、党委副书记，本公司董事                                 |
| 陈良  | 现任光电集团董事，本公司董事、总经理、党委副书记                                 |
| 周立勇 | 现任光电集团党委副书记，本公司董事、党委书记、副总经理                              |
| 张沛  | 现任光电集团总会计师，本公司董事   |
| 刘贤钊 | 现任红塔创新投资股份有限公司副总裁、苏州世名科技股份有限公司监事，新亚强硅化学股份有限公司监事会主席、本公司董事 |
| 陈友春 | 现任江苏省政协第十二届委员会“专家咨询委员会”特聘专家，本公司独立董事                      |
| 张明燕 | 现任苏州高博软件技术职业学院副校长、新亚强硅化学股份有限公司、无锡先导智能装备股份有限公司和本公司独立董事    |
| 雷亚萍 | 现任西安汽车职业大学执行校长，本公司独立董事                                   |
| 覃乐  | 现任光电集团监事会主席、党委副书记、工会主席，本公司党委副书记、工会主席（兼）、监事会主席            |
| 王建龙 | 现任本公司职工监事  |
| 孔晓华 | 现任本公司职工监事  |
| 曹双喜 | 现任本公司副总经理  |
| 袁勇  | 现任本公司财务总监、董事会秘书、总法律顾问                                    |
| 张敬周 | 现任本公司副总经理  |
| 荣幸  | 现任本公司副总经理  |
| 徐华峰 | 现任本公司副总经理  |

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务       |
|--------------|--------|------------------|
| 李克炎          | 光电集团   | 董事长、党委书记         |
| 陈卫东          | 光电集团   | 董事、总经理、党委副书记     |
| 陈良           | 光电集团   | 董事               |
| 周立勇          | 光电集团   | 党委副书记            |
| 张沛           | 光电集团   | 总会计师             |
| 刘贤钊          | 红塔创投   | 副总裁              |
| 覃乐           | 光电集团   | 监事会主席、党委副书记、工会主席 |
| 在股东单位任职情况的说明 |        |                  |

### 2. 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称         | 在其他单位担任的职务 |
|--------------|----------------|------------|
| 周立勇          | 西安北方光电技术有限公司   | 执行董事       |
| 张沛           | 中兵财富资产管理有限责任公司 | 监事         |
| 刘贤钊          | 苏州世名科技股份有限公司   | 监事         |
| 刘贤钊          | 新亚强硅化学股份有限公司   | 监事会主席      |
| 张明燕          | 无锡先导智能装备股份有限公司 | 独立董事       |
| 张明燕          | 新亚强硅化学股份有限公司   | 独立董事       |
| 张明燕          | 苏州高博软件技术职业学院   | 副院长        |
| 雷亚萍          | 西安汽车职业大学       | 执行校长       |
| 在其他单位任职情况的说明 |                |            |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会、董事会考核实施；独立董事薪酬由股东大会决定。                                |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 独立董事的津贴的发放按照公司股东大会审议批准的金额标准每年在公司领取，标准为每人 8 万元/年；高级管理人员的报酬依据董事会通过的薪酬分配政策执行。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 实际支付金额包括基本工资、年薪兑现等，详见详见本节（一）。公司薪酬与考核委员会对董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬进行了审议及确认。       |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 674.2 万元   |

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务    | 变动情形 | 变动原因                      |
|-----|----------|------|---------------------------|
| 陈卫东 | 董事       | 选举   | 股东大会选举为董事                 |
| 雷亚萍 | 独立董事     | 选举   | 股东大会选举为独立董事               |
| 覃乐  | 监事会主席、监事 | 选举   | 股东大会选举为股东代表监事、监事会选举为监事会主席 |
| 张国玉 | 独立董事     | 离任   | 连续担任公司独立董事满六年             |
| 栗红斌 | 监事会主席    | 离任   | 工作变动                      |

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (六) 其他

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次         | 召开日期             | 会议决议                                   |
|--------------|------------------|--|
| 第六届董事会第八次会议  | 2021 年 2 月 2 日   | 详见公司《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：临 2021-01）  |
| 第六届董事会第九次会议  | 2021 年 3 月 29 日  | 详见公司《第六届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：临 2021-04）  |
| 第六届董事会第十次会议  | 2021 年 4 月 23 日  | 审议通过公司《2021 年第一季度报告》，内容详见上海证券交易所网站     |
| 第六届董事会第十一次会议 | 2021 年 8 月 9 日   | 详见公司《第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：临 2021-13） |
| 第六届董事会第十二次会议 | 2021 年 8 月 26 日  | 详见公司《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：临 2021-18） |
| 第六届董事会第十三次会议 | 2021 年 10 月 27 日 | 详见公司《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：临 2021-12） |

|              |                  |  |
|--------------|------------------|--|
| 第六届董事会第十四次会议 | 2021 年 12 月 8 日  | 详见公司《第六届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：临 2021-26） |
| 第六届董事会第十五次会议 | 2021 年 12 月 24 日 | 详见公司《第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：临 2021-32） |

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名                   | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况<br>出席股东大会的次数 |
|------------------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
|                        |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |                       |
| 李克炎                    | 否      | 8          | 8      | 4         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 陈卫东（2021 年 12 月选举为董事）  | 否      | 1          | 1      | 0         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 陈良                     | 否      | 8          | 8      | 4         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 周立勇                    | 否      | 8          | 8      | 4         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 张沛                     | 否      | 8          | 8      | 4         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 刘贤钊                    | 否      | 8          | 8      | 7         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 陈友春                    | 是      | 8          | 8      | 7         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 张明燕                    | 是      | 8          | 8      | 7         | 0      | 0    | 否             | 3                     |
| 张国玉（已离任）               | 是      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 雷亚萍（2021 年 8 月选举为独立董事） | 是      | 4          | 4      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1                     |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 8 |
| 其中：现场会议次数      | 1 |
| 通讯方式召开会议次数     | 4 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 3 |

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名                   |
|----------|------------------------|
| 审计委员会    | 张明燕、陈友春、张沛             |
| 提名委员会    | 陈友春、雷亚萍、陈卫东            |
| 薪酬与考核委员会 | 雷亚萍、张明燕、刘贤钊            |
| 战略委员会    | 李克炎、雷亚萍、陈卫东、周立勇、张沛、刘贤钊 |
| 风险管理委员会  | 陈良、陈友春、张明燕、陈卫东、周立勇     |

### (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

| 召开日期           | 会议内容                                       | 重要意见和建议                  | 其他履行职责情况 |
|----------------|--|--------------------------|----------|
| 2021 年 1 月 8 日 | 《2020 年公司内部审计工作总结》、《关于公司 2020 年度财务报表的审计计划》 | 本次会议议案均审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无        |

|             |  |                          |   |
|-------------|--|--------------------------|---|
| 2021年2月3日   | 经年度注册会计师出具初步审计意见后的财务报表、2021年度内部审计工作计划                | 本次会议议案均审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无 |
| 2021年3月9日   | 会计师事务所审计的年度财务会计报表及出具的公司2020年度审计报告、《2021年日常关联交易预计的议案》 | 本次会议议案均审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无 |
| 2021年8月9日   | 《关于聘任2021年审计机构的议案》                                   | 本次会议议案审议通过，同意提交公司董事会审议。  | 无 |
| 2021年10月26日 | 《关于增加新华光公司2021年度日常关联交易预计金额的议案》                       | 本次会议议案审议通过，同意提交公司董事会审议。  | 无 |

**(3). 报告期内战略委员会召开1次会议**

| 召开日期       | 会议内容          | 重要意见和建议               | 其他履行职责情况 |
|------------|---------------|-----------------------|----------|
| 2021年3月10日 | 公司《“十四五”发展规划》 | 本次议案审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无        |

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议**

| 召开日期       | 会议内容                | 重要意见和建议                 | 其他履行职责情况 |
|------------|---------------------|-------------------------|----------|
| 2021年3月10日 | 《关于2020年度公司高管薪酬的议案》 | 本次会议议案审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无        |

**(5). 报告期内提名委员会召开1次会议**

| 召开日期       | 会议内容              | 重要意见和建议                 | 其他履行职责情况 |
|------------|-------------------|-------------------------|----------|
| 2021年12月7日 | 《关于提名非独立董事候选人的议案》 | 本次会议议案审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无        |

**(6). 报告期内风险管理委员会召开1次会议**

| 召开日期       | 会议内容             | 重要意见和建议                 | 其他履行职责情况 |
|------------|------------------|-------------------------|----------|
| 2021年3月10日 | 公司2020年度内部控制评价报告 | 本次会议议案审议通过，同意提交公司董事会审议。 | 无        |

**(7). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

√适用 □不适用

2021年，监事会对公司生产经营开展了一系列监督检查，未发现公司存在重大风险。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 0      |
| 主要子公司在职员工的数量           | 2,378  |
| 在职员工的数量合计              | 2,378  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 |        |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 1,398  |
| 销售人员                   | 63     |
| 技术人员                   | 685    |
| 财务人员                   | 32     |
| 行政人员                   | 200    |
| 合计                     | 2,378  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量(人)  |

|        |       |
|--------|-------|
| 研究生及以上 | 127   |
| 大学本科   | 1,142 |
| 大专     | 487   |
| 大专以下   | 622   |
| 合计     | 2,378 |

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

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

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

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

| 序号 | 培训内容       | 累计培训学时 | 参训人次  |
|----|------------|--------|-------|
| 1  | 党团政治理论教育专题 | 30     | 420   |
| 2  | 素质能力提升专题   | 324    | 3393  |
| 3  | 专业化能力提升专题  | 165    | 937   |
| 4  | 生产能力提升专题   | 365.5  | 2281  |
| 5  | 质量专题       | 151    | 3767  |
| 6  | 安全生产专题     | 586    | 15609 |
| 7  | 环境/能源专题    | 184.5  | 6035  |
| 8  | 保密教育专题     | 340    | 8358  |
| 9  | 精益管理专题     | 69     | 1314  |
| 10 | 法律知识培训专题   | 195    | 6195  |

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司在《章程》中明确了利润分配和现金分红的决策程序和机制、现金分红的具体条件和比例等事项，充分维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司高度重视现金分红，建立了对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，实现了现金分红的连续性和稳定性，公司第六届董事会第九次会议、2020 年年度股东大会审议通过了《公司 2020 年度利润分配预案》，以 2020 年 12 月 31 日总股本 508,760,826 股为基数，每 10 股派发现金 0.33 元（含税），共计派发现金 16,789,107.26 元，并已实施完毕。

公司 2021 年度利润分配预案为：根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2021 年度实现净利润 29,307,725.45 元（母公司报表数据），在提取法定盈余公积金

2,930,772.55 元后，加上年初未分配利润 17,884,499.01 元后，减去 2021 年派发的 2020 年度红利 16,789,107.26 元，公司 2021 年度可供股东分配的利润为 27,472,344.65 元。

公司拟以 2021 年 12 月 31 日总股本 508,760,826 股为基数，每 10 股派发现金 0.5 元（含税），共计派发现金 25,438,041.30 元，派送后，剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股，不进行资本公积转增股本。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

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

适用 不适用

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

1、制度建设情况。公司结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，采用定量和定性相结合的方式研究确定了适用公司内控缺陷认定标准、风险评估标准和合规评价标准，并将其编入公司内控评价手册。每年年末，对监督评价和整改工作完成情况纳入责任单位年度绩效考核。

2、制度执行情况。2021 年公司开展公司内部制度排查工作，以问题为导向，举一反三深入整改，按要求完成“1+N”内控制度体系建立。2021 年公司制订或修订制度共 83 项，其中：新订制度 28 项（公司本部及西光防务 9 项、新华光公司 19 项）；修订制度 55 项（公司本部及西光防务 37 项、新华光公司 18 项）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

#### (一) 全资子公司管理

报告期内，公司对全资子公司西光防务、新华光公司通过中国特色现代企业制度建设及公司相关基本制度内容，依托法人治理结构在战略规划、投资管理、财务管理、内部控制等方面实施有效监督，子公司根据重大事项报告制度和审议程序，及时向公司报告重大业务、财务事项以及其他可能对公司股票交易产生重大影响的信息。

报告期内，公司坚持党的全面领导、依法治企等原则，以投资管理、财务管理、产权管理、内控评价等工作为主要手段，完善重要信息报送机制，开展经济运行分析、风险管理检查、年度经营目标考核等相关工作，进一步规范子公司管理。

#### (二) 参股子公司管理

报告期内，公司依据《章程》等相关制度文件，充分发挥股东权利，股东代表董事、监事均按要求参加其股东会、董事会、监事会，所有表决事项均按照《公司法》要求行使表决权。报告期内，公司所属参股公司共召开股东会 3 次，其中导引公司 2 次、华光小原公司 1 次，召开董事会 3 次，其中导引公司 2 次、华光小原公司 1 次。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告全文详见上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》精神，按照中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》和湖北证监局要求，公司对本次治理专项行动自查工作高度重视，对照上市公司治理专项自查清单，深入开展了专项自查工作，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，完成了专项自查工作。经自查，公司不存在重大缺陷或重要缺陷，公司将严格按照《公司法》《证券法》《上市治理准则》等规则要求，持续完善公司治理结构，不断提升公司治理水平。

### 十六、 其他

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司所属湖北新华光信息材料有限公司（以下简称：新华光公司），属于襄阳市生态环境部门公布的重点排污单位。其具体排污信息如下：

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

废气方面：共有废气排放口 4 个，其中配料废气排放口 2 个，主要排放颗粒物，采用布袋式

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

固体废物方面：固体废物主要为废玻璃、废耐火材料、碳化硅泥等，废玻璃作熟料直接回炉作为熔炼原料或收集变卖；废耐火材料由厂家回收；碳化硅泥交由第三方进行资源化回用。公司产生的危险废物为废包装物、废试剂瓶等，委托具有资质的第三方进行处理。

噪声方面：主要噪声源是生产车间的除尘设备电机、玻璃切割机、轴流离心风机设备运行噪声，通过搭建隔音棚、采用隔音棉等方式，以减少噪声，使其噪声值对周围环境没有明显影响。经第三方监测，厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 中 4 类、2 类排放标准。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

新华光公司严格按照要求在项目立项时进行环境影响评价审批，项目结束后及时进行验收。其中，《非球面精密模压工程化项目》于 2021 年 6 月 18 日通过襄阳市生态环境局襄阳高新技术产业开发区分局批准（襄高环批函[2021]27 号）。2021 年新华光公司因法人变更，申请了排污许可证的法人变更，并按要求提交了排污许可年度执行报告。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

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

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

公司下属子公司西安北方光电科技防务有限公司为非重点排污单位，且为二级保密认证单位，按保密规定，不适宜做环境信息披露。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

根据地方政府年度清洁生产审核计划，新华光公司开展了清洁生产审核，并于 2021 年 7 月顺利通过了清洁生产工作验收。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

实施了 1 台光学玻璃熔炉的全氧燃烧改造，降低天然气使用量，进而降低碳排放。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司在全力组织生产经营的同时，注重履行社会责任。一是以顾客为关注焦点，探索精益营销模式，强化推进责任体系、定期发布售后服务信息，光学材料实施差异化增值服务，提高了客户美誉度和市场影响力；二是及时足额缴纳“五险一金”，组织进行员工健康体检和有害、特种作业员工职业健康体检，切实维护和保障员工权益；三是持续关注社会公益事业，进行对外捐赠、对口帮扶，履行公司的一份社会责任；四是高度重视清洁生产、环境保护及节能减排工作，采取了一系列清洁生产措施，立足于企业的现实、长远的发展，坚持以持续稳健发展为原则，通过采用先进的生产工艺和生产设备、不断完善环境管理流程、建立环境管理长效机制，取得了卓越的环境绩效。五是迅速反应积极筹备调配防疫物资，认真落实地方各项防疫政策，确保公司全体员工均身体健康，科研生产稳步推进，整体发展环境平稳有序。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2021 年，公司认真落实精准扶贫相关工作部署，积极履行社会责任，完善帮扶形式，拓宽帮扶渠道。按照年度扶贫规划，优化工作机制，为脱贫攻坚目标做出了应有贡献。

2021 年，公司共投入资金 5.5 万元用于陕西省延安市安塞区砖窑湾镇山王河村进行土地治理、玉米种植和慰问；投入 25 万元用于云南红河县菲牛蛭孵化育苗养殖项目帮扶；投入 5 万元用于湖北襄阳市南漳县薛坪镇泉湾村烤烟炉和羊圈的建设，全年累计扶贫资金投入 35.5 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

□适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方  | 承诺内容   | 承诺时间及期限                  | 是否履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|------|--|--------------------------|--------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 兵器集团 | 在作为公司实际控制人期间，将来兵器集团拟进行与上市公司存在同业竞争的业务，承诺在公司业务平台上进行；兵器集团保证不利用实际控制人的地位损害上市公司及其他股东的正当利益。 | 承诺时间：2010 年 10 月；承诺期限：永久 | 是      | 是        | 无                    | 无               |
|              | 解决同业竞争 | 光电集团 | 在作为控股股东期间，光电集团及其控制的其他企业均不直接或间接地与上市公司构成同业竞争的业务，也不投资与上市公司存在直接或间接竞争的企业或项目。              | 承诺时间：2010 年 10 月；承诺期限：永久 | 是      | 是        | 无                    | 无               |
|              | 其他     | 光电集团 | 保证上市公司在人员、资产、财务、业务和机构方面的独立。  | 承诺时间：2010 年 10 月；承诺期限：永久 | 是      | 是        | 无                    | 无               |

|        |      |  |                       |   |   |   |   |
|--------|------|--|-----------------------|---|---|---|---|
| 解决关联交易 | 兵器集团 | 兵器集团及其控制的其他企业在与上市公司进行关联交易时将按公平、公正原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和上市公司章程、管理制度规定的程序，且不通过与上市公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损上市公司及其他股东利益的关联交易。同时，兵器集团保证上市公司与兵器集团控股企业之间持续性关联交易的真实性，同时承诺加强兵器集团控股企业之间军品业务应收、应付款管理，控制应收账款账龄和规模，保证销售回款的及时性，以利于上市公司提高资金使用效率。 | 承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久 | 是 | 是 | 无 | 无 |
| 解决关联交易 | 光电集团 | 在作为控股股东期间，光电集团及其控制的其他企业在与上市公司进行关联交易时将依法签订协议，依照有关法律、法规、规范性文件等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。   | 承诺时间：2010年10月；承诺期限：永久 | 是 | 是 | 无 | 无 |

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

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**1、会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月修订发布的新租赁准则规定，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定，公司于 2021 年 8 月 26 日召开第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

**(1) 变更的具体内容**

**①承租人会计处理的主要变化**

A. 新租赁准则下，基于合同约定的权利和义务，要求承租人对所有租赁（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）不再区分融资租赁和经营租赁，采用单一的会计模型，在资产负债表中均须确认相应的使用权资产和租赁负债，并分别确认累计折旧和利息费用。

B. 承租人需要确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失计提减值准备。

C. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

**②出租人会计处理的主要变化**

新租赁准则下，基本沿用现行准则中有关出租人的会计处理规定，出租人的租赁分类是以租赁转移了与标的资产所有权相关的风险和报酬的相关程度为依据，强调了要依据交易实质，而非合同的形式，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

## (2) 新租赁准则对报表的影响

### ①对承租人财务报表影响

| 报表     | 新租赁准则   | 旧租赁准则   |
|--------|---|---|
| 会计处理模型 | 单一租赁模型  | 双重租赁模型  |
| 资产负债表  | 除短期租赁和低价值租赁外，承租人对于其他所有租赁都需要确认使用权资产和租赁负债。  | 经营租赁：不确认使用权资产和租赁负债，只确认租赁费往来支付账务；<br>融资租赁：确认租赁资产和租赁负债      |
| 利润表    | 承租人需要在利润表中列报租赁负债的利息费用以及使用权资产的折旧。  | 经营租赁：确认租金费用；<br>融资租赁：确认租赁资产折旧和租赁负债的利息费用。                  |
| 现金流量表  | 经营活动现金流量：支付短期租赁和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额计入经营活动现金流出；<br>筹资活动现金流量：支付租赁负债本金和利息支付的现金须作为筹资活动计入筹资活动现金流出。 | 经营租赁：支付租赁费用现金计入经营活动现金流量；<br>融资租赁：支付租赁负债本金和利息，须计入筹资活动现金流量。 |

根据上述财务报表列报的影响，新租赁准则对承租人的财务指标也会产生影响：

A. 因承租人对租赁资产同时确认使用权资产和负债，影响资产负债率预期上升，总资产周转率预期下降。

B. 因承租人对租赁资产确认的租赁负债进行折现，会计期间内形成利息支出，影响息税前利润预期上升。

C. 因部分或全部租赁现金流被分类到筹资活动，经营现金流量预期上升。

### ②对出租人财务报表影响

虽然出租人的会计处理基本无变化，但因新租赁准则对租赁定义、转租、合同合并和分拆等事项作出指引，出租人若涉及到相关业务，财务报表可能会受到影响。

### (3) 新旧租赁准则的衔接

新租赁准则在新旧准则衔接上规定，首次执行日前已存在的合同，可选择重新评估是否包含租赁或不重新评估是否包含租赁，但需在财务报表附注中披露这一事实，并一致应用于所有在首次执行日前已存在的合同。

首次执行后签订的合同，需要评估是否包含租赁。

### (4) 本次会计政策变更对公司的影响

#### ①对2021年期初数影响

公司存在在首次执行日前已存在的合同，即公司全资子公司湖北新华光信息材料有限公司租赁湖北华光新材料有限公司设备、土地使用权及办公楼，公司选择首次执行日对其不再进行重新评估是否包含租赁，在剩余租赁年限按新租赁准则相关规定进行核算。

公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整公司2021年1月1日财务报表相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目    | 影响金额<br>(2021年1月1日) |
|--|-------------|---------------------|
| 因执行新租赁准则，公司对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估是否包含租赁，在财务报表附注中披露这一事实，并一致应用于所有在首次执行日前已存在的合同，不调整可比期间信息。 | 使用权资产       | 6,723,688.51        |
|  | 一年内到期的非流动负债 | 2,602,024.03        |
|  | 租赁负债        | 4,121,664.48        |

#### ②对财务状况和经营成果的影响

本次会计政策变更不会对公司财务状况和经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2、会计估计变更

2021 年度，公司会计估计无变更。

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              | 原聘任              | 现聘任              |
|--------------|------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 29.6             | 25               |
| 境内会计师事务所审计年限 | 6                | 1                |

|              | 名称               | 报酬 |
|--------------|------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | 11 |

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于致同会计师事务所（特殊普通合伙）所 2020 年度审计聘期已满，根据公司业务需要和审计机构选聘情况，经友好沟通，2021 年度公司不再聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报告及内部控制审计机构。公司第六届董事会第十一次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

√适用 □不适用

公司（含全资子公司）诉天达公司欠款案件共 2 起：

| 起诉方    | 应诉方  | 诉讼基本情况   | 涉诉金额        | 执行情况   |
|--------|------|--|-------------|--|
| 本公司    | 天达公司 | 公司为天达公司的 3,000 万元借款提供担保，该担保于 2013 年 12 月 24 日到期，天达公司到期未还款，公司履行了担保责任。经多次追偿，天达公司未履行偿还义务，2014 年 1 月公司向法院提起诉讼。 | 3,000 万元及利息 | 2014 年度收到设备、存货拍卖执行款 1,109 万元；2015 年度收到抵债房产，抵账金额 596.4 万元；2017 年 4 月收到执行款 883.42 万元；余款 411.18 万元尚未收回。 |
| 西光防务公司 |      | 2014 年 1 月，防务公司对天达公司提起民事诉讼，请求判决天达公司归还西光防务借款本金 8,897 万元，并支付相应利息。  | 8,897 万元及利息 | 尚未收回。2014 年 3 月，通过法院查封了天达公司位于昆明市建设路的土地使用权及房屋。天达公司已进入破产清算阶段。  |

上述 2 项案件中，天达公司对公司本部及防务公司的欠款尚未全部清偿，详细内容及进展情况见公司临 2014-03、2014-08、2014-26、2014-38、2014-43、2015-28、2015-31、2016-42、2017-12、2017-37 号临时公告及公司 2014-2020 年年报。

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

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

| 事项概述  | 查询索引   |
|---|--|
| 2021 年 3 月 29 日召开的公司第六届董事会第九次会议和 2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》 | 2021 年 3 月 31 日披露的临 2021-07 号公告《关于 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年日常关联交易预计的公告》 |
| 2021 年 10 月 27 日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于增加新华光公司 2021 年日常关联交易预计金额的议案》                       | 2021 年 10 月 28 日披露的临 2021-24 号公告《关于增加新华光公司 2021 年度日常关联交易预计金额的公告》         |

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额          |
|--------------------|--------|----------------|
| 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 采购商品   | 196,643,021.07 |
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 采购商品   | 682,558,474.68 |

|                    |      |                  |
|--------------------|------|------------------|
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司   | 采购商品 | 229,860.97       |
| 西安导引科技有限责任公司       | 采购商品 | 185,644,000.00   |
| 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 接受劳务 | 2,686,095.98     |
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 接受劳务 | 23,219,236.26    |
| 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 销售产品 | 69,244,972.60    |
| 中国兵器工业集团集团公司附属企业合计 | 销售产品 | 1,152,653,662.13 |
| 西安导引科技有限责任公司       | 销售产品 | 824,000.00       |
| 中国兵器工业集团集团公司附属企业合计 | 提供劳务 | 3,268,013.97     |
| 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 提供劳务 | 4,129,856.44     |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司   | 提供劳务 | 10,569,348.87    |

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四)关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方    | 关联关系    | 年末最高存款限额         | 存款利率范围     | 期初余额             | 本期发生额             |                   | 期末余额             |
|--------|---------|------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|        |         |                  |            |                  | 本期合计存入金额          | 本期合计取出金额          |                  |
| 兵工财务公司 | 最终同一控制人 | 1,862,000,000.00 | 1.21%—2.5% | 2,074,995,539.94 | 10,358,953,728.92 | 10,758,794,654.06 | 1,675,154,614.80 |
| 合计     | /       | 1,862,000,000.00 | /          | 2,074,995,539.94 | 10,358,953,728.92 | 10,758,794,654.06 | 1,675,154,614.80 |

## 2. 贷款业务

□适用 √不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方    | 关联关系    | 业务类型      | 总额               | 实际发生额          |
|--------|---------|-----------|------------------|----------------|
| 兵工财务公司 | 最终同一控制人 | 贷款+商业承兑汇票 | 1,000,000,000.00 | 630,353,126.00 |

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六)其他

□适用 √不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称  | 租赁资产情况 | 租赁起始日     | 租赁终止日      | 租赁收益确定依据                                       | 租赁收益对公司影响     | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|--------|--------|-----------|------------|--|---------------|--------|------|
| 新华光公司 | 华光小原公司 | 厂房     | 2021/2/24 | 2031/2/24  | 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 | 327,234.29    | 是      | 合营公司 |
| 新华光公司 | 华光小原公司 | 生产线    | 2021/1/1  | 2024/12/31 | 双方协商价  | 347,341.84    | 是      | 合营公司 |
| 光电集团  | 西光防务   | 土地及建筑物 | 2021/1/1  | 2025/12/31 | 市场价  | -8,439,098.38 | 是      | 母公司  |
| 光电集团  | 西光防务   | 机器设备   | 2021/1/2  | 2021/12/31 | 租金按机器设备年折旧和购置垫付资金按5年同期贷款利率逐年累计抵减的资金占用费计算       | -6,141,289.38 | 是      | 母公司  |

|      |       |       |          |            |  |               |   |           |
|------|-------|-------|----------|------------|--|---------------|---|-----------|
| 光电集团 | 新华光公司 | 机器设备  | 2021/1/1 | 2021/12/31 | 租金按机器设备年折旧和购置垫付资金按 5 年同期贷款利率逐年累计抵减的资金占用费计算 | -1,052,628.99 | 是 | 母公司       |
| 华光公司 | 新华光公司 | 土地使用权 | 2018/7/1 | 2023/6/30  | 市场价  | -2,871,901.93 | 是 | 母公司的控股子公司 |
| 华光公司 | 新华光公司 | 办公楼   | 2018/7/1 | 2023/6/30  | 市场价  | -237,720.96   | 是 | 母公司的控股子公司 |

**(二) 担保情况**

适用  不适用

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

适用  不适用

**其他情况**

适用  不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用  不适用

**其他情况**

适用  不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用  不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用  不适用

**其他情况**

适用  不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用  不适用

**其他情况**

适用  不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用  不适用

**3. 其他情况**

适用  不适用

**(四) 其他重大合同**

适用  不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用  不适用

**第七节 股份变动及股东情况**

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 30,862 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 27,658 |

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况                                 |            |             |           |                            |                    |        |      |
|---|------------|-------------|-----------|----------------------------|--------------------|--------|------|
| 股东名称<br>(全称)                              | 报告期内增<br>减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有<br>有限<br>条件<br>股份<br>数量 | 质押、标<br>记或冻结<br>情况 |        | 股东性质 |
|   |            |             |           |                            | 股<br>份<br>状<br>态   | 数<br>量 |      |
| 中兵投资管理有限责任公司                              |            | 116,935,343 | 22.98     | 0                          | 无                  | 0      | 国有法人 |
| 北方光电集团有限公司                                |            | 103,582,473 | 20.36     | 0                          | 无                  | 0      | 国有法人 |
| 湖北华光新材料有限公司                               |            | 63,003,750  | 12.38     | 0                          | 无                  | 0      | 国有法人 |
| 兵工财务有限责任公司                                |            | 18,000,000  | 3.54      | 0                          | 无                  | 0      | 国有法人 |
| 红塔创新投资股份有限公司                              | -4,792,200 | 11,410,000  | 2.24      | 0                          | 无                  | 0      | 国有法人 |
| 广发基金—中兵投资管理<br>有限责任公司—广发基金<br>—天枢单一资产管理计划 | 5,232,821  | 5,232,821   | 1.03      | 0                          | 未<br>知             | 0      | 未知   |

| 黄吉城                               | 2,300,078  | 2,300,078 | 0.45        | 0 | 未知 | 0 | 未知 |
|-----------------------------------|--|-----------|-------------|---|----|---|----|
| 中国国际金融股份有限公司                      | 2,187,150  | 2,187,150 | 0.43        | 0 | 未知 | 0 | 未知 |
| 黄晓璇                               | 2,139,000  | 2,139,000 | 0.42        | 0 | 未知 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金 | -1,029,772   | 2,096,611 | 0.41        | 0 | 未知 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                    |  |           |             |   |    |   |    |
| 股东名称                              | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量   |             |   |    |   |    |
|                                   |  | 种类        | 数量          |   |    |   |    |
| 中兵投资管理有限责任公司                      | 116,935,343  | 人民币普通股    | 116,935,343 |   |    |   |    |
| 北方光电集团有限公司                        | 103,582,473  | 人民币普通股    | 103,582,473 |   |    |   |    |
| 湖北华光新材料有限公司                       | 63,003,750   | 人民币普通股    | 63,003,750  |   |    |   |    |
| 兵工财务有限责任公司                        | 18,000,000   | 人民币普通股    | 18,000,000  |   |    |   |    |
| 红塔创新投资股份有限公司                      | 11,410,000   | 人民币普通股    | 11,410,000  |   |    |   |    |
| 广发基金-中兵投资管理有限责任公司-广发基金-天枢单一资产管理计划 | 5,232,821  | 人民币普通股    | 5,232,821   |   |    |   |    |
| 黄吉城                               | 2,300,078  | 人民币普通股    | 2,300,078   |   |    |   |    |
| 中国国际金融股份有限公司                      | 2,187,150  | 人民币普通股    | 2,187,150   |   |    |   |    |
| 黄晓璇                               | 2,139,000  | 人民币普通股    | 2,139,000   |   |    |   |    |
| 中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金 | 2,096,611  | 人民币普通股    | 2,096,611   |   |    |   |    |
| 前十名股东中回购专户情况说明                    | 无  |           |             |   |    |   |    |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明          | 无  |           |             |   |    |   |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | 前十名股东中，光电集团、华光公司、中兵投资、兵工财务公司的同一实际控制人为兵器集团，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述四股东为一致行动人。 |           |             |   |    |   |    |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明               | 无  |           |             |   |    |   |    |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

|             |  |
|-------------|--|
| 名称          | 北方光电集团有限公司   |
| 单位负责人或法定代表人 | 李克炎  |
| 成立日期        | 2000年12月26日  |
| 主要经营业务      | 光电系统集成、光电信息产品、制导产品、稳瞄稳像产品、夜视产品、机电产品、光学计量产品、信息及通讯产品、导弹发射车、光电对抗系统、遥控武器站光电系统、超近防空反导光电系统、灭火抑爆系统、光电导引头、高强光纤光缆及光纤器件、光电器件、太阳能光伏组件及电站系统、LED及照明产品、光学材料及器件、红 |

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          | 外仪器及温度仪表产品、望远镜系列和照相器材系列产品、汽车零部件、医疗仪器（专控除外）、教学仪器、全息产品、化工产品（危险、易制毒化工产品除外）、船舶、舟桥的研制、生产、销售；自产产品的出口贸易及所需原辅材料、设备的进口；计量理化检测、设备维修；上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询与服务；进料加工；房地产开发、物业管理；酒店管理、餐饮管理；房屋租赁。（上述经营范围中，属国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无  |
| 其他情况说明                   | 无  |

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

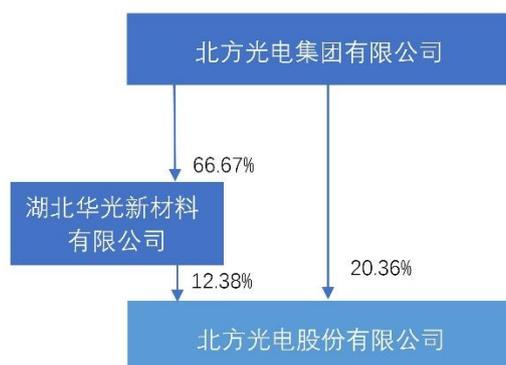
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

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

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

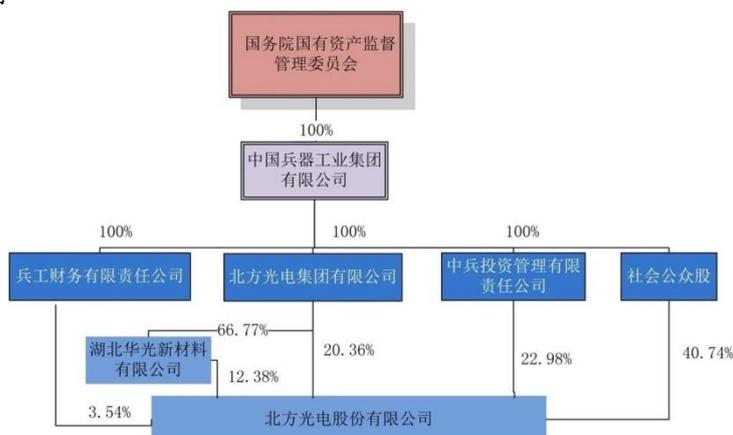
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

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

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

## 第八节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第九节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

√适用 □不适用

北方光电股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北方光电股份有限公司（以下简称“光电股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光电股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的  |
|--|--|
| （一）收入确认  |  |
| 如财务报表附注三、（二十五）、附注五、（三十五）所述，光电股份主要收入来源于防务产品和光学玻璃产品的销售，2021 年度，光电股份营业收入 331,180.53 万元，其中防务产品及光学玻璃产品销售收入合计占总收入的 99.07%。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 | 我们对收入确认实施的主要审计程序包括：<br>（1）评估并测试了公司与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性。<br>（2）了解并评估公司的收入确认政策，通过审阅销售合同及与光电股份管理层（以下简称“管理层”）的访谈，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合光电股份的经营模式及企业会计准则的规定；对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、质量保证政策等。<br>（3）通过选取样本，抽样核对了相关销售合同中控制权转移条款以及出入库记录、验收单证等支持性文件，并进行核对。结合客户交易的特点和性质，选取重要样本执行函证程序。 |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>(4) 核查主要产品近两年的售价、毛利率及其变动情况,判断交易价格及毛利是否出现异常波动。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行了抽样测试,核对至出库单据,确认收货的单证,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>   |
| <b>(二) 应收款项可收回性</b>   |   |
| <p>如财务报表附注三、(十)、附注五、(三)、(六)所述,截至2021年12月31日,光电股份应收款项余额27,603.82万元,坏账准备余额1,474.27万元,其中:按组合计提坏账准备的余额300.07万元;按单项计提坏账准备的余额1,174.21万元。</p> <p>由于坏账准备金额对财务报表整体影响较为重大,且管理层需要识别已发生减值的应收款项项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量,涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将应收款项可收回性确认为关键审计事项。</p> | <p>我们对应收款项可收回性实施的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 评估并测试管理层对于应收款项日常管理以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制。</p> <p>(2) 对于单项计提坏账准备的应收款项:复核管理层对应收款项减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;获取管理层对未来可收回金额作出估计的依据,包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况,并复核其合理性。</p> <p>(3) 对于按组合计提坏账准备应收款项:复核了管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当,判断管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据的客观性,并选取样本对组合分类以及账龄划分的准确性进行测试。</p> <p>(4) 实施函证程序,并将函证结果与光电股份账面记录的金额进行了核对。</p> <p>(5) 结合期后回款检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。</p> |

#### 四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括光电股份2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光电股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：安行  
(项目合伙人)

中国注册会计师：熊宇  
2022年3月30日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2021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  | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 七、1 | 1,736,476,260.53 | 2,115,404,263.42 |
| 结算备付金        |     |                  |                  |
| 拆出资金         |     |                  |                  |
| 交易性金融资产      |     |                  |                  |
| 衍生金融资产       |     |                  |                  |
| 应收票据         | 七、4 | 558,218,088.50   | 851,884,264.00   |
| 应收账款         | 七、5 | 243,010,766.37   | 253,649,721.15   |
| 应收款项融资       | 七、6 | 29,904,873.79    | 53,631,174.04    |
| 预付款项         | 七、7 | 66,260,636.16    | 51,316,175.90    |
| 应收保费         |     |                  |                  |
| 应收分保账款       |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |     |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他应收款         | 七、8  | 18,794,688.47    | 23,780,093.60    |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      | 510,000.00       | 3,310,532.60     |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、9  | 520,865,664.11   | 399,989,804.24   |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七、13 | 11,214,953.91    | 1,278,035.76     |
| 流动资产合计        |      | 3,184,745,931.84 | 3,750,933,532.11 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 七、17 | 197,002,436.03   | 181,610,286.42   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        | 七、20 | 8,227,995.33     | 8,640,969.33     |
| 固定资产          | 七、21 | 975,680,960.65   | 863,484,095.59   |
| 在建工程          | 七、22 | 61,914,852.17    | 141,053,552.08   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 32,500,991.64    |                  |
| 无形资产          | 七、26 | 94,283,425.07    | 87,308,477.37    |
| 开发支出          | 七、27 | 11,714,701.04    | 19,229,288.64    |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 32,667,702.38    | 36,862,204.02    |
| 其他非流动资产       | 七、31 | 24,548,724.71    | 16,637,873.48    |
| 非流动资产合计       |      | 1,438,541,789.02 | 1,354,826,746.93 |
| 资产总计          |      | 4,623,287,720.86 | 5,105,760,279.04 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 |                  | 50,031,319.44    |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          | 七、35 | 799,458,229.95   | 937,445,512.66   |
| 应付账款          | 七、36 | 704,518,020.37   | 602,893,732.41   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 511,812,715.79   | 1,006,955,467.60 |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 36,972,081.20    | 34,695,539.98    |
| 应交税费          | 七、40 | 1,835,906.84     | 2,188,079.82     |
| 其他应付款         | 七、41 | 74,057,736.41    | 50,176,544.89    |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息              |      |                  |                  |
| 应付股利                 |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |      |                  |                  |
| 应付分保账款               |      |                  |                  |
| 持有待售负债               |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、43 | 9,549,656.01     |                  |
| 其他流动负债               | 七、44 | 1,368,476.64     | 161,082.16       |
| 流动负债合计               |      | 2,139,572,823.21 | 2,684,547,278.96 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 |      |                  |                  |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 七、47 | 24,332,185.39    |                  |
| 长期应付款                |      |                  | 7,969,958.06     |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 七、51 | 11,562,320.04    | 11,722,494.71    |
| 递延所得税负债              |      | 2,281,353.37     | 1,900,786.77     |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 38,175,858.80    | 21,593,239.54    |
| 负债合计                 |      | 2,177,748,682.01 | 2,706,140,518.50 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 508,760,826.00   | 508,760,826.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 1,354,816,870.80 | 1,354,816,870.80 |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 | 七、58 | 946,386.48       | 726,781.43       |
| 盈余公积                 | 七、59 | 60,981,486.82    | 58,050,714.27    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 520,033,468.75   | 477,264,568.04   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 2,445,539,038.85 | 2,399,619,760.54 |
| 少数股东权益               |      |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 2,445,539,038.85 | 2,399,619,760.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 4,623,287,720.86 | 5,105,760,279.04 |

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

## 母公司资产负债表

2021 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   | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 3,856,718.98     | 992,125.51       |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          |      |                  |                  |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 十七、2 | 167,481,615.15   | 172,861,695.57   |
| 其中: 应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利          | 十七、2 | 167,481,615.15   | 172,861,695.57   |
| 存货            |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 171,338,334.13   | 173,853,821.08   |
| <b>非流动资产:</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十七、3 | 2,008,439,387.60 | 1,993,047,237.99 |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      | 6,909,929.63     | 7,138,290.83     |
| 固定资产          |      |                  |                  |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 2,015,349,317.23 | 2,000,185,528.82 |
| 资产总计          |      | 2,186,687,651.36 | 2,174,039,349.90 |
| <b>流动负债:</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      |                  |                  |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |      |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应交税费                 |  |                  | -2,888.22        |
| 其他应付款                |  | 712,180.00       | 804,990.00       |
| 其中：应付利息              |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 持有待售负债               |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 712,180.00       | 802,101.78       |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  |                  |                  |
| 负债合计                 |  | 712,180.00       | 802,101.78       |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 508,760,826.00   | 508,760,826.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,616,616,196.43 | 1,616,616,196.43 |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 946,386.48       | 726,781.43       |
| 盈余公积                 |  | 32,179,717.80    | 29,248,945.25    |
| 未分配利润                |  | 27,472,344.65    | 17,884,499.01    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,185,975,471.36 | 2,173,237,248.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,186,687,651.36 | 2,174,039,349.90 |

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

## 合并利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 附注   | 2021年度           | 2020年度           |
|----------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 七、61 | 3,311,805,319.37 | 2,491,896,125.37 |
| 其中：营业收入  |      | 3,311,805,319.37 | 2,491,896,125.37 |
| 利息收入     |      |                  |                  |
| 已赚保费     |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |      |                  |                  |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本                | 七、61 | 3,261,306,718.32 | 2,435,256,687.92 |
| 其中：营业成本                |      | 2,956,829,624.93 | 2,164,635,711.67 |
| 利息支出                   |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出               |      |                  |                  |
| 退保金                    |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                 |      |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额            |      |                  |                  |
| 保单红利支出                 |      |                  |                  |
| 分保费用                   |      |                  |                  |
| 税金及附加                  | 七、62 | 2,908,661.10     | 2,228,654.51     |
| 销售费用                   | 七、63 | 9,526,443.91     | 8,315,361.64     |
| 管理费用                   | 七、64 | 160,167,111.76   | 123,460,370.01   |
| 研发费用                   | 七、65 | 147,815,976.30   | 147,796,840.41   |
| 财务费用                   | 七、66 | -15,941,099.68   | -11,180,250.32   |
| 其中：利息费用                |      | 545,954.37       | -586,644.67      |
| 利息收入                   |      | 16,854,490.77    | 11,244,319.13    |
| 加：其他收益                 | 七、67 | 114,947.35       | 202,362.43       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 七、68 | 15,660,180.49    | 7,721,326.93     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 15,660,180.49    | 7,721,326.93     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 七、71 | -994,723.96      | 2,104,935.86     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 七、72 | -496,912.54      | -5,145,646.23    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 七、73 | 64,835.37        | 28,022.46        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 64,846,927.76    | 61,550,438.90    |
| 加：营业外收入                | 七、74 | 3,022,540.59     | 193,767.64       |
| 减：营业外支出                | 七、75 | 805,154.08       | 10,650,851.58    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 67,064,314.27    | 51,093,354.96    |
| 减：所得税费用                | 七、76 | 4,575,533.75     | -806,708.34      |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 62,488,780.52    | 51,900,063.30    |
| （一）按经营持续性分类            |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 62,488,780.52    | 51,900,063.30    |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类            |      |                  |                  |

|                                 |  |               |               |
|---------------------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) |  | 62,488,780.52 | 51,900,063.30 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)           |  |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                   |  |               |               |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |  |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益              |  |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额               |  |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动              |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动              |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益               |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益             |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动                |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备                |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备                    |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额                  |  |               |               |
| (7) 其他                          |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |  |               |               |
| 七、综合收益总额                        |  | 62,488,780.52 | 51,900,063.30 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额            |  | 62,488,780.52 | 51,900,063.30 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额              |  |               |               |
| 八、每股收益：                         |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)                 |  | 0.12          | 0.10          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                 |  | 0.12          | 0.10          |

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

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 附注   | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------|------|------------|------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 622,057.14 | 514,857.15 |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业成本                 | 十七、4 | 228,361.20    | 228,361.20    |
| 税金及附加                  |      | 82,764.74     | 52,811.26     |
| 销售费用                   |      |               |               |
| 管理费用                   |      | 916,302.82    | 1,024,459.83  |
| 研发费用                   |      |               |               |
| 财务费用                   |      | -25,912.76    | -35,131.10    |
| 其中：利息费用                |      |               |               |
| 利息收入                   |      | 27,642.76     | 36,781.10     |
| 加：其他收益                 |      | 7,017.15      | 4,931.31      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十七、5 | 29,880,632.67 | 19,721,326.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 15,660,180.49 | 7,721,326.93  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 29,308,190.96 | 18,970,614.20 |
| 加：营业外收入                |      |               |               |
| 减：营业外支出                |      |               | 186.11        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 29,308,190.96 | 18,970,428.09 |
| 减：所得税费用                |      | 465.51        |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 29,307,725.45 | 18,970,428.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 29,307,725.45 | 18,970,428.09 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |      |               |               |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |               |
| 7. 其他                 |  |               |               |
| 六、综合收益总额              |  | 29,307,725.45 | 18,970,428.09 |
| 七、每股收益：               |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)       |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益(元/股)       |  |               |               |

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

## 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注      | 2021年度           | 2020年度           |
|-----------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 2,770,081,873.98 | 2,905,510,576.07 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额           |         |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额            |         |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |                  |                  |
| 拆入资金净增加额              |         |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额            |         |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |                  |                  |
| 收到的税费返还               |         | 374,736.12       |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78(1) | 79,831,287.98    | 72,420,048.22    |
| 经营活动现金流入小计            |         | 2,850,287,898.08 | 2,977,930,624.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 2,456,618,218.96 | 1,508,916,417.99 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |         |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |         |                  |                  |

|                           |         |                  |                  |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |         |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |         |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |         | 486,545,345.66   | 425,498,450.40   |
| 支付的各项税费                   |         | 16,808,209.96    | 12,080,044.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78(2) | 83,294,921.92    | 73,268,841.32    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 3,043,266,696.50 | 2,019,763,753.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -192,978,798.42  | 958,166,870.58   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 3,288,168.53     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 407,300.00       | 280,592.12       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 3,695,468.53     | 280,592.12       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 123,362,296.23   | 72,932,156.42    |
| 投资支付的现金                   |         |                  | 31,500,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |         |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 123,362,296.23   | 104,432,156.42   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -119,666,827.70  | -104,151,564.30  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                  |                  |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         |                  | 50,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         |                  | 50,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 50,000,000.00    |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 17,068,135.04    | 19,581,511.69    |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78(6) | 5,714,767.02     |                  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计                |  | 72,782,902.06    | 19,581,511.69    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -72,782,902.06   | 30,418,488.31    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -53,791.81       | -97,081.99       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -385,482,319.99  | 884,336,712.60   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,113,514,586.76 | 1,229,177,874.16 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,728,032,266.77 | 2,113,514,586.76 |

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

## 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度        | 2020年度        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |               |               |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 604,037.23    | 1,219,915.84  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 604,037.23    | 1,219,915.84  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |               |               |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    |               |               |
| 支付的各项税费                   |    |               |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,038,505.03  | 1,650,069.48  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,038,505.03  | 1,650,069.48  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -434,467.80   | -430,153.64   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 20,088,168.53 | 47,495,400.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |    | 20,088,168.53 | 47,495,400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               |               |
| 投资支付的现金                   |    |               | 31,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  |                | 31,500,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 20,088,168.53  | 15,995,400.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 16,789,107.26  | 18,824,150.56  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 16,789,107.26  | 18,824,150.56  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -16,789,107.26 | -18,824,150.56 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                |                |
|                           |  | 2,864,593.47   | -3,258,904.20  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 992,125.51     | 4,251,029.71   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,856,718.98   | 992,125.51     |

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

**合并所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2021 年度        |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计          |    |                  |
|                       | 实收资本(或股<br>本)  | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积             | 减:<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                  | 其他 | 小计               |
|                       | 优<br>先<br>股    | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 508,760,826.00 |             |        |  | 1,354,816,870.80 |               |                | 726,781.43 | 58,050,714.27 |                | 477,264,568.04 |                | 2,399,619,760.54 |    | 2,399,619,760.54 |
| 加: 会计政策变更             |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 508,760,826.00 |             |        |  | 1,354,816,870.80 |               |                | 726,781.43 | 58,050,714.27 |                | 477,264,568.04 |                | 2,399,619,760.54 |    | 2,399,619,760.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |             |        |  |                  |               |                | 219,605.05 | 2,930,772.55  |                | 42,768,900.71  |                | 45,919,278.31    |    | 45,919,278.31    |
| (一) 综合收益总额            |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                | 62,488,780.52  |                | 62,488,780.52    |    | 62,488,780.52    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                |             |        |  |                  |               |                |            |               |                |                |                |                  |    |                  |
| (三) 利润分配              |                |             |        |  |                  |               |                |            | 2,930,772.55  |                | -19,719,879.81 |                | -16,789,107.26   |    | -16,789,107.26   |

2021 年年度报告

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |               |               |                |                |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |  | 2,930,772.55  |               | -2,930,772.55  |                |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                  |  |  |               |               |                |                |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |  |  |               |               | -16,789,107.26 |                | -16,789,107.26   | -16,789,107.26   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |               |               |                |                |                  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |               |               |                |                |                  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |               |               |                |                |                  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |  |  | 219,605.05    |               |                |                | 219,605.05       | 219,605.05       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  | 10,177,413.94 |               |                |                | 10,177,413.94    | 10,177,413.94    |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  | 9,957,808.89  |               |                |                | 9,957,808.89     | 9,957,808.89     |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |  |               |               |                |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额           | 508,760,826.00 |  |  |  | 1,354,816,870.80 |  |  | 946,386.48    | 60,981,486.82 |                | 520,033,468.75 | 2,445,539,038.85 | 2,445,539,038.85 |

| 项目       | 2020 年度        |        |    |  |                  |       |        |            |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |            |               |        |                |    |                  |         |                  |
|          | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |         | 小计               |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |            |               |        |                |    |                  |         |                  |
| 一、上年年末余额 | 508,760,826.00 |        |    |  | 1,354,816,870.80 |       |        | 865,974.86 | 56,153,671.46 |        | 446,085,698.11 |    | 2,366,683,041.23 |         | 2,366,683,041.23 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                  |       |        |            |               |        |                |    |                  |         |                  |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                  |       |        |            |               |        |                |    |                  |         |                  |

2021 年年度报告

|                       |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 508,760,826.00 |  |  |  | 1,354,816,870.80 |  | 865,974.86   | 56,153,671.46 |  | 446,085,698.11 |  | 2,366,683,041.23 |  | 2,366,683,041.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  | -139,193.43  | 1,897,042.81  |  | 31,178,869.93  |  | 32,936,719.31    |  | 32,936,719.31    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |              |               |  | 51,900,063.30  |  | 51,900,063.30    |  | 51,900,063.30    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |              | 1,897,042.81  |  | -20,721,193.37 |  | -18,824,150.56   |  | -18,824,150.56   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |              | 1,897,042.81  |  | -1,897,042.81  |  |                  |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |  |              |               |  | -18,824,150.56 |  | -18,824,150.56   |  | -18,824,150.56   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 6. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                  |  | -139,193.43  |               |  |                |  | -139,193.43      |  | -139,193.43      |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                  |  | 9,575,876.33 |               |  |                |  | 9,575,876.33     |  | 9,575,876.33     |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                  |  | 9,715,069.76 |               |  |                |  | 9,715,069.76     |  | 9,715,069.76     |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |

2021 年年度报告

|          |                |  |  |                  |  |            |               |                |                  |                  |
|----------|----------------|--|--|------------------|--|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 508,760,826.00 |  |  | 1,354,816,870.80 |  | 726,781.43 | 58,050,714.27 | 477,264,568.04 | 2,399,619,760.54 | 2,399,619,760.54 |
|----------|----------------|--|--|------------------|--|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021 年度        |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 508,760,826.00 |        |     |    | 1,616,616,196.43 |       |        | 726,781.43 | 29,248,945.25 | 17,884,499.01  | 2,173,237,248.12 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 508,760,826.00 |        |     |    | 1,616,616,196.43 |       |        | 726,781.43 | 29,248,945.25 | 17,884,499.01  | 2,173,237,248.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        | 219,605.05 | 2,930,772.55  | 9,587,845.64   | 12,738,223.24    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |            |               | 29,307,725.45  | 29,307,725.45    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |            |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |            | 2,930,772.55  | -19,719,879.81 | -16,789,107.26   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |            | 2,930,772.55  | -2,930,772.55  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |            |               | -16,789,107.26 | -16,789,107.26   |

|                    |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|------------|---------------|---------------|------------------|
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  | 219,605.05 |               |               | 219,605.05       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  | 219,605.05 |               |               | 219,605.05       |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |            |               |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 508,760,826.00 |  |  |  | 1,616,616,196.43 |  | 946,386.48 | 32,179,717.80 | 27,472,344.65 | 2,185,975,471.36 |

| 项目                     | 2020 年度        |        |     |    |                  |       |        |             |               |               |                  |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|-------------|---------------|---------------|------------------|
|                        | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备        | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计          |
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |             |               |               |                  |
| 一、上年年末余额               | 508,760,826.00 |        |     |    | 1,616,616,196.43 |       |        | 858,436.26  | 27,351,902.44 | 19,635,264.29 | 2,173,222,625.42 |
| 加：会计政策变更               |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |               |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |               |                  |
| 其他                     |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |               |                  |
| 二、本年期初余额               | 508,760,826.00 |        |     |    | 1,616,616,196.43 |       |        | 858,436.26  | 27,351,902.44 | 19,635,264.29 | 2,173,222,625.42 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |       |        | -131,654.83 | 1,897,042.81  | -1,750,765.28 | 14,622.70        |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |             |               | 18,970,428.09 | 18,970,428.09    |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |               |                  |

2021 年年度报告

|                    |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. 所有者投入的普通股       |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                  |  |  |  | 1,897,042.81 | -20,721,193.37 | -18,824,150.56 |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                  |  |  |  | 1,897,042.81 | -1,897,042.81  |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                  |  |  |  |              | -18,824,150.56 | -18,824,150.56 |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                  |  |  |  | -131,654.83  |                | -131,654.83    |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                  |  |  |  | 131,654.83   |                | 131,654.83     |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |                  |  |  |  |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 508,760,826.00 |  |  | 1,616,616,196.43 |  |  |  | 726,781.43   | 29,248,945.25  | 17,884,499.01  | 2,173,237,248.12 |

公司负责人：李克炎

主管会计工作负责人：袁勇

会计机构负责人：宋晓梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

北方光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系一家在湖北省注册的股份有限公司，是依据湖北省体改委《关于设立湖北新华光信息材料股份有限公司的批复》（鄂体改[2000]42号文）和原国家经贸委国经贸企改[2000]1099号文，由湖北华光器材厂（2000年10月18日整体改制为“湖北华光新材料有限公司”）联合襄樊华天元件有限公司、南阳市卧龙光学有限公司、深圳市同仁和实业有限公司和北方光电工贸有限公司等四家发起人，以发起方式设立的股份有限公司。公司于2000年8月31日在湖北省工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：914200007220290598。本公司所发行人民币普通股A股，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于湖北省襄阳市长虹北路67号。法定代表人：李克炎，注册资本：人民币508,760,826.00元。

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

本财务报表业经公司董事会于2022年3月30日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见“财务报告九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见“财务报告八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“财务报告五、23. 固定资产、29. 无形资产、38. 收入”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并：

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：

合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## ②处置子公司

### a.一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### b.分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## ③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (3)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见“财务报告五、21.长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或

金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

①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：

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### （4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

| 项目           | 组合名称        |
|--------------|-------------|
| <b>应收票据：</b> |             |
| 应收票据组合 1     | 银行承兑汇票      |
| 应收票据组合 2     | 商业承兑汇票      |
| <b>应收账款：</b> |             |
| 应收账款组合 1     | 防务产品的应收款项   |
| 应收账款组合 2     | 光学玻璃产品的应收款项 |
| <b>合同资产：</b> |             |
| 合同资产组合       | 质保金相关的合同资产  |

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

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

#### 其他应收款：

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

其他应收款组合 1：防务产品的其他应收款

其他应收款组合 2：光学玻璃产品的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料等。

存货按取得时的成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。本公司部分存货通常按单个存货项目计提存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5) 周转材料的摊销方法**

周转材料领用时采用一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“财务报告五、10. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

**(2) 初始投资成本的确定****① 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

**② 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(3) 后续计量及损益确认方法****① 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

**② 权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资

收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政

策执行。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 25-35   | 3-5    | 2.71-3.88 |

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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予以确认：

- 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。

本公司固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-40   | 3-5 | 6.47-2.38  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 6-15    | 3-5 | 16.17-6.47 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 6-14    | 3-5 | 16.17-6.93 |
| 铂金制品   | 年限平均法 | 50      |     | 2.00       |
| 其他设备   | 年限平均法 | 6-14    | 3-5 | 16.17-6.93 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率见上表。

### (3). 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

### (4). 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (5). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

**(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

**(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

详见财务报告五、42. 租赁内容

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权等。

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 摊销方法  | 残值率 | 依据       |
|-------|-----------|-------|-----|----------|
| 土地使用权 | 50        | 年限平均法 |     | 土地使用权证年限 |
| 软件    | 10        | 年限平均法 |     | 预计受益年限   |
| 非专利技术 | 5-10      | 年限平均法 |     | 预计受益年限   |

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

a. 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；

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

##### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划和补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划和当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定

受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见财务报告五、42. 租赁内容

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### ①收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### ②具体方法

防务产品销售收入的确认：依据军品特殊性，公司参加中国兵器工业集团的军品年度订货会，与客户直接签订销售合同，且签订销售合同需经签订单位隶属的中国兵器工业集团或国防科工局及最终解缴军方盖章认可；公司生产部门依据销售合同进行生产，产品完工后经军方质量验收合格开具的产品质量证明（或产品合格证）入产成品库；销售部门依据销售合同开具产品出库单并将产品交付给购货方，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

光学玻璃产品销售收入的确认：销售部门提交评审后的客户订单，生产计划部门据此安排生产或对外采购。产品完工入库后，物流部门根据出货计划将产品发出，经客户验收取得产品的控制权时点确认收入。

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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

##### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件。
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“财务报告五、30.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量

的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“财务报告五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“财务报告五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### ③新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件。
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额

确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，按标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，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。

武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。飞船、卫星、军用飞机、坦克车辆、火炮、轻武器、大型天线等产品的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业，营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

##### (2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

##### (3) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

###### ①应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用

损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### ②存货跌价准备

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

#### ③长期资产减值准备

对长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### ④折旧和摊销

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

#### ⑤递延所得税资产

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

#### ⑥所得税

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

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序           | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) | 影响金额(2021年1月1日) |
|--|----------------|---------------------|-----------------|
| 因执行新租赁准则，公司对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估是否包含租赁，在财务报表附注中披露这一事实，并一致应用于所有在首次执行日前已存在的合同，不调整可比期间信息。 | 公司第六届董事会第十二次会议 | 使用权资产               | 6,723,688.51    |
|  |                | 一年内到期的非流动负债         | 2,602,024.03    |
|  |                | 租赁负债                | 4,121,664.48    |

其他说明

#### ①执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照“财务报告、35. 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ②执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

### 1) 政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

### 2) 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

## ③执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业

可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

本公司对于自 2021 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物和机器设备租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法，在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

本公司对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

#### ④执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-----|
| <b>流动资产:</b> |                  |                  |     |
| 货币资金         | 2,115,404,263.42 | 2,115,404,263.42 |     |
| 结算备付金        |                  |                  |     |
| 拆出资金         |                  |                  |     |
| 交易性金融资产      |                  |                  |     |
| 衍生金融资产       |                  |                  |     |
| 应收票据         | 851,884,264.00   | 851,884,264.00   |     |
| 应收账款         | 253,649,721.15   | 253,649,721.15   |     |
| 应收款项融资       | 53,631,174.04    | 53,631,174.04    |     |
| 预付款项         | 51,316,175.90    | 51,316,175.90    |     |
| 应收保费         |                  |                  |     |
| 应收分保账款       |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金    |                  |                  |     |
| 其他应收款        | 23,780,093.60    | 23,780,093.60    |     |
| 其中: 应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利         | 3,310,532.60     | 3,310,532.60     |     |

|               |                  |                  |              |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 买入返售金融资产      |                  |                  |              |
| 存货            | 399,989,804.24   | 399,989,804.24   |              |
| 合同资产          |                  |                  |              |
| 持有待售资产        |                  |                  |              |
| 一年内到期的非流动资产   |                  |                  |              |
| 其他流动资产        | 1,278,035.76     | 1,278,035.76     |              |
| 流动资产合计        | 3,750,933,532.11 | 3,750,933,532.11 |              |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |              |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |              |
| 债权投资          |                  |                  |              |
| 其他债权投资        |                  |                  |              |
| 长期应收款         |                  |                  |              |
| 长期股权投资        | 181,610,286.42   | 181,610,286.42   |              |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |              |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |              |
| 投资性房地产        | 8,640,969.33     | 8,640,969.33     |              |
| 固定资产          | 863,484,095.59   | 863,484,095.59   |              |
| 在建工程          | 141,053,552.08   | 141,053,552.08   |              |
| 生产性生物资产       |                  |                  |              |
| 油气资产          |                  |                  |              |
| 使用权资产         |                  | 6,723,688.51     | 6,723,688.51 |
| 无形资产          | 87,308,477.37    | 87,308,477.37    |              |
| 开发支出          | 19,229,288.64    | 19,229,288.64    |              |
| 商誉            |                  |                  |              |
| 长期待摊费用        |                  |                  |              |
| 递延所得税资产       | 36,862,204.02    | 36,862,204.02    |              |
| 其他非流动资产       | 16,637,873.48    | 16,637,873.48    |              |
| 非流动资产合计       | 1,354,826,746.93 | 1,361,550,435.44 | 6,723,688.51 |
| 资产总计          | 5,105,760,279.04 | 5,112,483,967.55 | 6,723,688.51 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |              |
| 短期借款          | 50,031,319.44    | 50,031,319.44    |              |
| 向中央银行借款       |                  |                  |              |
| 拆入资金          |                  |                  |              |
| 交易性金融负债       |                  |                  |              |
| 衍生金融负债        |                  |                  |              |
| 应付票据          | 937,445,512.66   | 937,445,512.66   |              |
| 应付账款          | 602,893,732.41   | 602,893,732.41   |              |
| 预收款项          |                  |                  |              |
| 合同负债          | 1,006,955,467.60 | 1,006,955,467.60 |              |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                  |              |
| 吸收存款及同业存放     |                  |                  |              |
| 代理买卖证券款       |                  |                  |              |
| 代理承销证券款       |                  |                  |              |
| 应付职工薪酬        | 34,695,539.98    | 34,695,539.98    |              |
| 应交税费          | 2,188,079.82     | 2,188,079.82     |              |
| 其他应付款         | 50,176,544.89    | 50,176,544.89    |              |
| 其中：应付利息       |                  |                  |              |
| 应付股利          |                  |                  |              |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |              |

|                      |                  |                  |              |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 应付分保账款               |                  |                  |              |
| 持有待售负债               |                  |                  |              |
| 一年内到期的非流动负债          |                  | 2,602,024.03     | 2,602,024.03 |
| 其他流动负债               | 161,082.16       | 161,082.16       |              |
| 流动负债合计               | 2,684,547,278.96 | 2,687,149,302.99 | 2,602,024.03 |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |              |
| 保险合同准备金              |                  |                  |              |
| 长期借款                 |                  |                  |              |
| 应付债券                 |                  |                  |              |
| 其中：优先股               |                  |                  |              |
| 永续债                  |                  |                  |              |
| 租赁负债                 |                  | 4,121,664.48     | 4,121,664.48 |
| 长期应付款                | 7,969,958.06     | 7,969,958.06     |              |
| 长期应付职工薪酬             |                  |                  |              |
| 预计负债                 |                  |                  |              |
| 递延收益                 | 11,722,494.71    | 11,722,494.71    |              |
| 递延所得税负债              | 1,900,786.77     | 1,900,786.77     |              |
| 其他非流动负债              |                  |                  |              |
| 非流动负债合计              | 21,593,239.54    | 25,714,904.02    | 4,121,664.48 |
| 负债合计                 | 2,706,140,518.50 | 2,712,864,207.01 | 6,723,688.51 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |              |
| 实收资本（或股本）            | 508,760,826.00   | 508,760,826.00   |              |
| 其他权益工具               |                  |                  |              |
| 其中：优先股               |                  |                  |              |
| 永续债                  |                  |                  |              |
| 资本公积                 | 1,354,816,870.80 | 1,354,816,870.80 |              |
| 减：库存股                |                  |                  |              |
| 其他综合收益               |                  |                  |              |
| 专项储备                 | 726,781.43       | 726,781.43       |              |
| 盈余公积                 | 58,050,714.27    | 58,050,714.27    |              |
| 一般风险准备               |                  |                  |              |
| 未分配利润                | 477,264,568.04   | 477,264,568.04   |              |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,399,619,760.54 | 2,399,619,760.54 |              |
| 少数股东权益               |                  |                  |              |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 2,399,619,760.54 | 2,399,619,760.54 |              |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 5,105,760,279.04 | 5,112,483,967.55 | 6,723,688.51 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司因执行新租赁准则，选取了在类似经济环境下为获得与使用权资产价值的资产，租赁期间 3-5 年的兵工财务有限责任公司贷款利率 4.4%为折现率，2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 6,723,688.51 元，租赁负债 7,173,888.71 元，其中未确认融资费用 450,200.20 元，一年内到期的非流动负债为 2,602,024.03 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| <b>流动资产:</b>  |                  |                  |     |
| 货币资金          | 992,125.51       | 992,125.51       |     |
| 交易性金融资产       |                  |                  |     |
| 衍生金融资产        |                  |                  |     |
| 应收票据          |                  |                  |     |
| 应收账款          |                  |                  |     |
| 应收款项融资        |                  |                  |     |
| 预付款项          |                  |                  |     |
| 其他应收款         | 172,861,695.57   | 172,861,695.57   |     |
| 其中: 应收利息      |                  |                  |     |
| 应收股利          | 172,861,695.57   | 172,861,695.57   |     |
| 存货            |                  |                  |     |
| 合同资产          |                  |                  |     |
| 持有待售资产        |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产   |                  |                  |     |
| 其他流动资产        |                  |                  |     |
| 流动资产合计        | 173,853,821.08   | 173,853,821.08   |     |
| <b>非流动资产:</b> |                  |                  |     |
| 债权投资          |                  |                  |     |
| 其他债权投资        |                  |                  |     |
| 长期应收款         |                  |                  |     |
| 长期股权投资        | 1,993,047,237.99 | 1,993,047,237.99 |     |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |     |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |     |
| 投资性房地产        | 7,138,290.83     | 7,138,290.83     |     |
| 固定资产          |                  |                  |     |
| 在建工程          |                  |                  |     |
| 生产性生物资产       |                  |                  |     |
| 油气资产          |                  |                  |     |
| 使用权资产         |                  |                  |     |
| 无形资产          |                  |                  |     |
| 开发支出          |                  |                  |     |
| 商誉            |                  |                  |     |
| 长期待摊费用        |                  |                  |     |
| 递延所得税资产       |                  |                  |     |
| 其他非流动资产       |                  |                  |     |
| 非流动资产合计       | 2,000,185,528.82 | 2,000,185,528.82 |     |
| 资产总计          | 2,174,039,349.90 | 2,174,039,349.90 |     |
| <b>流动负债:</b>  |                  |                  |     |
| 短期借款          |                  |                  |     |
| 交易性金融负债       |                  |                  |     |
| 衍生金融负债        |                  |                  |     |
| 应付票据          |                  |                  |     |
| 应付账款          |                  |                  |     |
| 预收款项          |                  |                  |     |
| 合同负债          |                  |                  |     |
| 应付职工薪酬        |                  |                  |     |

|                      |                  |                  |  |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 应交税费                 | -2,888.22        | -2,888.22        |  |
| 其他应付款                | 804,990.00       | 804,990.00       |  |
| 其中：应付利息              |                  |                  |  |
| 应付股利                 |                  |                  |  |
| 持有待售负债               |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债          |                  |                  |  |
| 其他流动负债               |                  |                  |  |
| 流动负债合计               | 802,101.78       | 802,101.78       |  |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |  |
| 长期借款                 |                  |                  |  |
| 应付债券                 |                  |                  |  |
| 其中：优先股               |                  |                  |  |
| 永续债                  |                  |                  |  |
| 租赁负债                 |                  |                  |  |
| 长期应付款                |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬             |                  |                  |  |
| 预计负债                 |                  |                  |  |
| 递延收益                 |                  |                  |  |
| 递延所得税负债              |                  |                  |  |
| 其他非流动负债              |                  |                  |  |
| 非流动负债合计              |                  |                  |  |
| 负债合计                 | 802,101.78       | 802,101.78       |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |  |
| 实收资本（或股本）            | 508,760,826.00   | 508,760,826.00   |  |
| 其他权益工具               |                  |                  |  |
| 其中：优先股               |                  |                  |  |
| 永续债                  |                  |                  |  |
| 资本公积                 | 1,616,616,196.43 | 1,616,616,196.43 |  |
| 减：库存股                |                  |                  |  |
| 其他综合收益               |                  |                  |  |
| 专项储备                 | 726,781.43       | 726,781.43       |  |
| 盈余公积                 | 29,248,945.25    | 29,248,945.25    |  |
| 未分配利润                | 17,884,499.01    | 17,884,499.01    |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 2,173,237,248.12 | 2,173,237,248.12 |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 2,174,039,349.90 | 2,174,039,349.90 |  |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据            | 税率           | 备注   |
|---------|-----------------|--------------|------|
| 增值税     | 应税收入            | 3%、6%、9%、13% | 军品免税 |
| 消费税     |                 |              |      |
| 营业税     |                 |              |      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7.00         |      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴       | 15.00、25.00  |      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称         | 所得税税率 (%) |
|----------------|-----------|
| 北方光电股份有限公司     | 25.00     |
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 15.00     |
| 湖北新华光信息材料有限公司  | 15.00     |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）文件，西安北方光电科技防务有限公司军品收入免征增值税

### 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，2020年12月1日西安北方光电科技防务有限公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR202061001985)，自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年）企业所得税税率按15%税率征收。

根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，2020年12月1日湖北新华光信息材料有限公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR202042003944)，自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年）企业所得税税率按15%税率征收。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          |                  |                  |
| 银行存款          | 1,728,032,266.77 | 2,113,514,586.76 |
| 其中：存放财务公司款项   | 1,675,154,614.80 | 2,074,995,539.94 |
| 其他货币资金        | 8,443,993.76     | 1,889,676.66     |
| 合计            | 1,736,476,260.53 | 2,115,404,263.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

其他说明

受限制的货币资金明细：

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 8,413,681.25 | 1,859,456.18 |
| 信用证保证金    | 30,312.51    | 30,220.48    |
| 合计        | 8,443,993.76 | 1,889,676.66 |

**2、交易性金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 62,682,928.30  | 1,000,000.00   |
| 商业承兑票据 | 495,535,160.20 | 850,884,264.00 |
| 合计     | 558,218,088.50 | 851,884,264.00 |

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 5,644,508.05 |
| 商业承兑票据 |              |
| 合计     | 5,644,508.05 |

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 33,535,836.61 |
| 商业承兑票据 |          | 32,631,789.87 |
| 合计     |          | 66,167,626.48 |

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内小计    | 173,507,297.82 |
| 1 至 2 年    | 14,522,888.89  |
| 2 至 3 年    | 7,063,909.24   |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    | 9,023,327.64   |
| 4 至 5 年    | 17,947,463.08  |
| 5 年以上      | 25,910,951.23  |
| 合计         | 247,975,837.90 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别          | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|             | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|             | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备   | 3,029,990.31   | 1.22   | 3,029,990.31 | 100.00   |                | 3,462,005.25   | 1.33   | 3,462,005.25 | 100.00   |                |
| 其中：         |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备   | 244,945,847.59 | 98.78  | 1,935,081.22 | 0.79     | 243,010,766.37 | 256,265,862.83 | 98.67  | 2,616,141.68 | 1.02     | 253,649,721.15 |
| 其中：         |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 防务产品的应收款项   | 174,729,363.81 | 70.46  | 524,188.09   | 0.03     | 174,205,175.72 | 159,098,226.25 | 61.26  | 477,294.68   | 0.03     | 158,620,931.57 |
| 光学玻璃产品的应收款项 | 70,216,483.78  | 28.32  | 1,410,893.13 | 2.01     | 68,805,590.65  | 97,167,636.58  | 37.41  | 2,138,847.00 | 2.20     | 95,028,789.58  |
| 合计          | 247,975,837.90 | /      | 4,965,071.53 | /        | 243,010,766.37 | 259,727,868.08 | /      | 6,078,146.93 | /        | 253,649,721.15 |

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称         | 期末余额         |              |          |        |
|------------|--------------|--------------|----------|--------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 军方或者军品合作单位 | 3,029,990.31 | 3,029,990.31 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计         | 3,029,990.31 | 3,029,990.31 | 100.00   | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：防务产品的应收款项

单位：元 币种：人民币

| 名称        | 期末余额           |            |          |
|-----------|----------------|------------|----------|
|           | 应收账款           | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 防务产品的应收款项 | 174,729,363.81 | 524,188.09 | 0.30     |
| 合计        | 174,729,363.81 | 524,188.09 |          |

组合计提项目：光学玻璃产品的应收款项

单位：元 币种：人民币

| 名称           | 期末余额          |              |          |
|--------------|---------------|--------------|----------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 光学玻璃产品的应收款项  |               |              |          |
| 其中：1年以内（含1年） | 68,691,666.61 |              |          |
| 1至2年         | 227,848.08    | 113,924.04   | 50.00    |
| 2年以上         | 1,296,969.09  | 1,296,969.09 | 100.00   |
| 合计           | 70,216,483.78 | 1,410,893.13 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

具体内容详见“财务报告五，10.金融工具”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

具体内容详见“财务报告五，10.金融工具”

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别         | 期初余额         | 本期变动金额     |       |              |      | 期末余额         |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|------|--------------|
|            |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |              |
| 防务产品应收款项   | 3,418,199.93 | 135,978.47 |       |              |      | 3,554,178.40 |
| 光学玻璃产品应收款项 | 2,659,947.00 | 181,284.87 |       | 1,430,338.74 |      | 1,410,893.13 |
| 合计         | 6,078,146.93 | 317,263.34 |       | 1,430,338.74 |      | 4,965,071.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,430,338.74 |

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 江苏双仪光学器材有限公司 | 货款     | 909,238.74   | 无法收回 | 总经理办公会  | 否           |
| 百盛科技有限公司     | 货款     | 521,100.00   | 无法收回 | 总经理办公会  | 否           |
| 合计           | /      | 1,430,338.74 | /    | /       | /           |

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

其他说明

本期期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 108,309,628.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 324,928.89 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 29,904,873.79 | 53,631,174.04 |
| 合计   | 29,904,873.79 | 53,631,174.04 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 48,580,722.33 |           |
| 合计     | 48,580,722.33 |           |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 64,367,458.02 | 97.14  | 43,703,071.35 | 85.16  |
| 1 至 2 年 | 568,024.78    | 0.86   | 3,910,054.35  | 7.62   |
| 2 至 3 年 | 934,550.93    | 1.41   | 1,873,447.00  | 3.65   |
| 3 年以上   | 390,602.43    | 0.59   | 1,829,603.20  | 3.57   |
| 合计      | 66,260,636.16 | 100.00 | 51,316,175.90 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重要的预付款项为 1,893,178.14 元,主要为预付工程款项,因为工程尚未决算,该款项尚未结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

本期期末按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,041,821.00 元,占预付款项期末余额合计数的比例 36.28%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 510,000.00    | 3,310,532.60  |
| 其他应收款 | 18,284,688.47 | 20,469,561.00 |
| 合计    | 18,794,688.47 | 23,780,093.60 |

其他说明:

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目(或被投资单位)       | 期末余额       | 期初余额         |
|------------------|------------|--------------|
| 西安导引科技有限公司       |            | 3,310,532.60 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 510,000.00 |              |
| 合计               | 510,000.00 | 3,310,532.60 |

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内小计    | 7,621,398.71  |
| 1 至 2 年    | 6,907,524.71  |
| 2 至 3 年    | 1,317,260.40  |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | 4,388,527.83  |
| 4 至 5 年    | 3,653,035.97  |
| 5 年以上      | 4,174,610.32  |
| 合计         | 28,062,357.94 |

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收科研款  | 11,346,381.00 | 8,405,854.00  |
| 关联往来   | 7,665,494.19  | 8,577,238.82  |
| 预付账款转入 | 5,610,823.27  | 4,425,414.72  |
| 备用金    | 1,098,348.91  | 890,714.34    |
| 其他     | 2,341,310.57  | 7,270,547.97  |
| 合计     | 28,062,357.94 | 29,569,769.85 |

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额    | 58,090.48    | 1,015,426.23         | 8,026,692.14         | 9,100,208.85 |
| 2021年1月1日余额在本期 | 58,090.48    | 1,015,426.23         | 8,026,692.14         | 9,100,208.85 |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       | 1,015,426.23 | -1,015,426.23        |                      |              |
| 本期计提           | -7,947.93    |                      | 1,185,408.55         | 1,177,460.62 |
| 本期转回           |              |                      | 500,000.00           | 500,000.00   |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2021年12月31日余额  | 1,065,568.78 |                      | 8,712,100.69         | 9,777,669.47 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额       |            |       |      | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|------------|-------|------|--------------|
|             |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 防务产品的应收款项   | 9,075,540.85 | 1,177,460.62 | 500,000.00 |       |      | 9,753,001.47 |
| 光学玻璃产品的应收款项 | 24,668.00    |              |            |       |      | 24,668.00    |
| 合计          | 9,100,208.85 | 1,177,460.62 | 500,000.00 |       |      | 9,777,669.47 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称       | 转回或收回金额    | 收回方式     |
|------------|------------|----------|
| 军方或者军品合作单位 | 500,000.00 | 收到商业承兑票据 |
| 合计         | 500,000.00 | /        |

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

期期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 13,109,416.73 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 46.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,810,555.19 元。

#### (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 9、存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 110,521,907.92 | 8,115,915.40              | 102,405,992.52 | 96,589,126.28  | 7,481,222.91              | 89,107,903.37  |
| 在产品  | 194,478,155.01 | 763,532.42                | 193,714,622.59 | 146,592,411.62 | 821,444.81                | 145,770,966.81 |
| 库存商品 | 96,743,953.62  | 9,975,350.98              | 86,768,602.64  | 119,815,799.87 | 10,055,218.54             | 109,760,581.33 |
| 发出商品 | 137,933,209.03 |                           | 137,933,209.03 | 55,295,082.33  |                           | 55,295,082.33  |

|      |                |               |                |                |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 周转材料 | 43,237.33      |               | 43,237.33      | 55,270.40      |               | 55,270.40      |
| 合计   | 539,720,462.91 | 18,854,798.80 | 520,865,664.11 | 418,347,690.50 | 18,357,886.26 | 399,989,804.24 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|----|------------|----|---------------|
|         |               | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |               |
| 原材料     | 7,481,222.91  | 669,652.99 |    | 34,960.50  |    | 8,115,915.40  |
| 在产品     | 821,444.81    |            |    | 57,912.39  |    | 763,532.42    |
| 库存商品    | 10,055,218.54 |            |    | 79,867.56  |    | 9,975,350.98  |
| 周转材料    |               |            |    |            |    |               |
| 消耗性生物资产 |               |            |    |            |    |               |
| 合同履约成本  |               |            |    |            |    |               |
| 合计      | 18,357,886.26 | 669,652.99 |    | 172,740.45 |    | 18,854,798.80 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 进项税额    | 10,063,695.17 | 654,232.62   |
| 预缴所得税   | 554,598.53    | 219,394.29   |
| 铂金加工费摊销 | 596,660.21    | 404,408.85   |
| 合计      | 11,214,953.91 | 1,278,035.76 |

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        | 期末余额        | 减值准备期末余额       |    |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|-------------|----------------|----|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |             |                | 其他 |
| 一、合营企业           |                |        |      |               |          |        |             |        |             |                |    |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 103,692,005.64 |        |      | 4,570,421.34  |          |        | 510,000.00  |        | -272,647.64 | 107,479,779.34 |    |
| 小计               | 103,692,005.64 |        |      | 4,570,421.34  |          |        | 510,000.00  |        | -272,647.64 | 107,479,779.34 |    |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |          |        |             |        |             |                |    |
| 西安导引科技有限公司       | 77,918,280.78  |        |      | 11,089,759.15 |          |        |             |        | 469,888.62  | 89,522,656.69  |    |
| 小计               | 77,918,280.78  |        |      | 11,089,759.15 |          |        |             |        | 469,888.62  | 89,522,656.69  |    |
| 合计               | 181,610,286.42 |        |      | 15,660,180.49 |          |        | 510,000.00  |        | 197,240.98  | 197,002,436.03 |    |

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 12,442,959.58 |       |      | 12,442,959.58 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 12,442,959.58 |       |      | 12,442,959.58 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 3,801,990.25  |       |      | 3,801,990.25  |
| 2. 本期增加金额          | 412,974.00    |       |      | 412,974.00    |
| (1) 计提或摊销          | 412,974.00    |       |      | 412,974.00    |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 4,214,964.25  |       |      | 4,214,964.25  |

|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 三、减值准备    |              |  |  |              |
| 1. 期初余额   |              |  |  |              |
| 2. 本期增加金额 |              |  |  |              |
| (1) 计提    |              |  |  |              |
| 3. 本期减少金额 |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
| 4. 期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1. 期末账面价值 | 8,227,995.33 |  |  | 8,227,995.33 |
| 2. 期初账面价值 | 8,640,969.33 |  |  | 8,640,969.33 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 975,680,960.65 | 863,484,095.59 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 975,680,960.65 | 863,484,095.59 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 铂金制品           | 其他设备         | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |                |              |                  |
| 1. 期初余额    | 434,525,836.28 | 690,301,673.91 | 12,253,815.05 | 393,065,322.36 | 4,200,800.00 | 1,534,347,447.60 |
| 2. 本期增加金额  | 75,939,442.57  | 64,901,710.68  | 379,730.70    | 29,331,491.17  | 294,300.00   | 170,846,675.12   |
| (1) 购置     | 403,361.59     | 19,198,586.45  | 379,730.70    | 29,331,491.17  | 294,300.00   | 49,607,469.91    |
| (2) 在建工程转入 | 75,536,080.98  | 45,703,124.23  |               |                |              | 121,239,205.21   |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |                |              |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 12,748,861.35  |               |                |              | 12,748,861.35    |
| (1) 处置或报废  |                | 12,748,861.35  |               |                |              | 12,748,861.35    |
| 4. 期末余额    | 510,465,278.85 | 742,454,523.24 | 12,633,545.75 | 422,396,813.53 | 4,495,100.00 | 1,692,445,261.37 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |                |              |                  |
| 1. 期初余额    | 44,992,810.38  | 527,029,627.03 | 8,993,977.36  | 86,100,922.64  | 3,614,716.99 | 670,732,054.40   |
| 2. 本期增加金额  | 14,930,059.93  | 34,195,134.48  | 639,282.17    | 8,120,092.92   | 240,028.45   | 58,124,597.95    |
| (1) 计提     | 14,930,059.93  | 34,195,134.48  | 639,282.17    | 8,120,092.92   | 240,028.45   | 58,124,597.95    |

|           |                |                |              |                |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 |                | 12,223,649.24  |              |                |              | 12,223,649.24  |
| (1) 处置或报废 |                | 12,223,649.24  |              |                |              | 12,223,649.24  |
| 4. 期末余额   | 59,922,870.31  | 549,001,112.27 | 9,633,259.53 | 94,221,015.56  | 3,854,745.44 | 716,633,003.11 |
| 三、减值准备    |                |                |              |                |              |                |
| 1. 期初余额   |                | 131,297.61     |              |                |              | 131,297.61     |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |                |              |                |
| (1) 计提    |                |                |              |                |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |                |              |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |                |              |                |
| 4. 期末余额   |                | 131,297.61     |              |                |              | 131,297.61     |
| 四、账面价值    |                |                |              |                |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 450,542,408.54 | 193,322,113.36 | 3,000,286.22 | 328,175,797.97 | 640,354.56   | 975,680,960.65 |
| 2. 期初账面价值 | 389,533,025.90 | 163,140,749.27 | 3,259,837.69 | 306,964,399.72 | 586,083.01   | 863,484,095.59 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值    |
|------|-----------|
| 机器设备 | 88,620.16 |
| 运输设备 | 1,079.38  |
| 合计   | 89,699.54 |

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 61,914,852.17 | 141,053,552.08 |
| 工程物资 |               |                |
| 合计   | 61,914,852.17 | 141,053,552.08 |

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|--------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 光电科技产业园建设项目        | 48,862,570.28 |      | 48,862,570.28 | 116,109,067.77 |      | 116,109,067.77 |
| 高端光学材料及元件生产线技术改造项目 | 84,905.66     |      | 84,905.66     | 1,234,394.70   |      | 1,234,394.70   |
| 在安装设备              | 12,967,376.23 |      | 12,967,376.23 | 23,710,089.61  |      | 23,710,089.61  |
| 合计                 | 61,914,852.17 |      | 61,914,852.17 | 141,053,552.08 |      | 141,053,552.08 |

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称               | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额   | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|-------|--------------|--------------|-------------|------|
| 光电科技产业园建设项目        | 940,670,000.00   | 116,109,067.77 | 28,053,714.90 | 95,300,212.39  |            | 48,862,570.28 | 68.24          | 68.24 | 1,852,938.90 |              |             | 自筹   |
| 高端光学材料及元件生产线技术改造项目 | 51,752,600.00    | 1,234,394.70   | 84,911.19     | 1,234,400.23   |            | 84,905.66     | 97.00          | 97.00 |              |              |             | 自筹   |
| 在安装设备              | 61,790,000.00    | 23,710,089.61  | 14,067,679.21 | 24,704,592.59  | 105,800.00 | 12,967,376.23 | 61.14          | 61.14 |              |              |             | 自筹   |
| 合计                 | 1,054,212,600.00 | 141,053,552.08 | 42,206,305.30 | 121,239,205.21 | 105,800.00 | 61,914,852.17 | /              | /     | 1,852,938.90 |              | /           | /    |

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(4). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地           | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 6,188,280.96 | 535,407.55    | 6,723,688.51  |
| 2. 本期增加金额 |              | 35,583,473.23 | 35,583,473.23 |
| — 新增租赁    |              | 35,583,473.23 | 35,583,473.23 |
| 3. 本期减少金额 |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 6,188,280.96 | 36,118,880.78 | 42,307,161.74 |
| 二、累计折旧    |              |               |               |
| 1. 期初余额   |              |               |               |
| 2. 本期增加金额 | 2,475,312.39 | 7,330,857.71  | 9,806,170.10  |
| (1) 计提    | 2,475,312.39 | 7,330,857.71  | 9,806,170.10  |
| 3. 本期减少金额 |              |               |               |
| (1) 处置    |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 2,475,312.39 | 7,330,857.71  | 9,806,170.10  |
| 三、减值准备    |              |               |               |
| 1. 期初余额   |              |               |               |
| 2. 本期增加金额 |              |               |               |
| (1) 计提    |              |               |               |
| 3. 本期减少金额 |              |               |               |
| (1) 处置    |              |               |               |
| 4. 期末余额   |              |               |               |
| 四、账面价值    |              |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 3,712,968.57 | 28,788,023.07 | 32,500,991.64 |
| 2. 期初账面价值 | 6,188,280.96 | 535,407.55    | 6,723,688.51  |

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 软件            | 非专利技术         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 74,444,420.73 | 10,043,788.41 | 80,832,320.44 | 165,320,529.58 |
| 2. 本期增加金额  |               | 66,000.00     | 13,332,909.04 | 13,398,909.04  |
| (1) 购置     |               | 66,000.00     |               | 66,000.00      |
| (2) 内部研发   |               |               | 13,332,909.04 | 13,332,909.04  |
| (3) 企业合并增加 |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               |               |               |                |
| (1) 处置     |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 74,444,420.73 | 10,109,788.41 | 94,165,229.48 | 178,719,438.62 |
| 二、累计摊销     |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 7,481,090.89  | 8,243,777.42  | 62,287,183.90 | 78,012,052.21  |
| 2. 本期增加金额  | 1,549,929.24  | 414,936.15    | 4,459,095.95  | 6,423,961.34   |

|           |               |              |               |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| (1) 计提    | 1,549,929.24  | 414,936.15   | 4,459,095.95  | 6,423,961.34  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |               |
| (1) 处置    |               |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 9,031,020.13  | 8,658,713.57 | 66,746,279.85 | 84,436,013.55 |
| 三、减值准备    |               |              |               |               |
| 1. 期初余额   |               |              |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |               |               |
| (1) 计提    |               |              |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |               |
| (1) 处置    |               |              |               |               |
| 4. 期末余额   |               |              |               |               |
| 四、账面价值    |               |              |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 65,413,400.60 | 1,451,074.84 | 27,418,949.63 | 94,283,425.07 |
| 2. 期初账面价值 | 66,963,329.84 | 1,800,010.99 | 18,545,136.54 | 87,308,477.37 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.43%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初余额          | 本期增加金额         |    | 本期减少金额        |                |               | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----|---------------|----------------|---------------|---------------|
|              |               | 内部开发支出         | 其他 | 确认为无形资产       | 转入当期损益         | 其他            |               |
| 军品项目 1       | 8,067,969.26  | 3,646,731.78   |    |               |                |               | 11,714,701.04 |
| 智能驾驶用高性能光学玻璃 | 11,161,319.38 | 2,171,589.66   |    | 13,332,909.04 |                |               |               |
| 军品项目 2       |               | 155,293,145.65 |    |               | 118,773,738.54 | 36,519,407.11 |               |
| 光学玻璃产品       |               | 33,195,688.71  |    |               | 29,042,237.76  | 4,153,450.95  |               |
| 合计           | 19,229,288.64 | 194,307,155.80 |    | 13,332,909.04 | 147,815,976.30 | 40,672,858.06 | 11,714,701.04 |

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 195,272,302.49 | 29,290,845.37 | 216,152,761.83 | 32,422,914.27 |
| 内部交易未实现利润 | 12,414,000.00  | 1,862,100.00  | 16,552,000.00  | 2,482,800.00  |
| 递延收益      | 4,409,726.72   | 661,459.01    | 4,569,901.39   | 685,485.21    |
| 可抵扣亏损     | 5,688,653.31   | 853,298.00    | 8,473,363.57   | 1,271,004.54  |
| 合计        | 217,784,682.52 | 32,667,702.38 | 245,748,026.79 | 36,862,204.02 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 15,209,022.45 | 2,281,353.37 | 12,671,911.77 | 1,900,786.77 |
| 其他债权投资公允价值变动    |               |              |               |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |               |              |               |              |
| 合计              | 15,209,022.45 | 2,281,353.37 | 12,671,911.77 | 1,900,786.77 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 11,984,975.33  | 12,484,975.33  |
| 可抵扣亏损    | 173,918,228.49 | 155,999,728.24 |
| 合计       | 185,903,203.82 | 168,484,703.57 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2022 | 85,705.62     | 85,705.62     |    |
| 2023 | 48,626,161.47 | 48,626,161.47 |    |
| 2024 | 42,103,837.75 | 42,103,837.75 |    |
| 2025 | 65,184,023.40 | 65,184,023.40 |    |
| 2026 | 17,918,500.25 |               |    |

|    |                |                |   |
|----|----------------|----------------|---|
| 合计 | 173,918,228.49 | 155,999,728.24 | / |
|----|----------------|----------------|---|

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款 | 13,856,895.67 |      | 13,856,895.67 | 7,194,351.95  |      | 7,194,351.95  |
| 预付工程  | 10,691,829.04 |      | 10,691,829.04 | 9,443,521.53  |      | 9,443,521.53  |
| 合计    | 24,548,724.71 |      | 24,548,724.71 | 16,637,873.48 |      | 16,637,873.48 |

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 质押借款 |      |               |
| 抵押借款 |      |               |
| 保证借款 |      |               |
| 信用借款 |      | 50,031,319.44 |
| 合计   |      | 50,031,319.44 |

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 785,424,849.95 | 935,095,512.66 |
| 银行承兑汇票 | 14,033,380.00  | 2,350,000.00   |
| 合计     | 799,458,229.95 | 937,445,512.66 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付商品款  | 289,062,115.75 | 144,756,444.78 |
| 应付材料款  | 216,437,474.54 | 247,536,735.58 |
| 外协加工应付 | 180,396,100.20 | 175,860,748.50 |
| 应付工程款  | 8,991,773.13   | 8,958,913.95   |
| 应付设备款  | 4,202,379.58   | 9,139,262.81   |
| 大修应付   | 327,359.50     | 81,996.50      |
| 中小修应付  | 71,414.96      | 106,690.74     |
| 其他     | 5,029,402.71   | 16,452,939.55  |
| 合计     | 704,518,020.37 | 602,893,732.41 |

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| 军方或军品合作单位 | 20,057,760.00 | 合同尚未执行完毕  |
| 军方或军品合作单位 | 15,731,500.00 | 合同尚未执行完毕  |
| 军方或军品合作单位 | 6,634,000.00  | 合同尚未执行完毕  |
| 军方或军品合作单位 | 3,530,000.00  | 合同尚未执行完毕  |
| 军方或军品合作单位 | 3,345,348.00  | 合同尚未执行完毕  |
| 合计        | 49,298,608.00 |           |

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 产品销售款 | 511,812,715.79 | 1,006,955,467.60 |
| 合计    | 511,812,715.79 | 1,006,955,467.60 |

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 34,695,539.98 | 420,456,172.05 | 418,179,630.83 | 36,972,081.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 61,297,600.40  | 61,297,600.40  |               |
| 三、辞退福利         |               | 30,878.50      | 30,878.50      |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 34,695,539.98 | 481,784,650.95 | 479,508,109.73 | 36,972,081.20 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,718,172.95  | 315,813,873.13 | 315,964,823.18 | 9,567,222.90  |
| 二、职工福利费       |               | 9,775,919.97   | 9,775,919.97   |               |
| 三、社会保险费       |               | 22,213,013.34  | 22,213,013.34  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 21,124,519.71  | 21,124,519.71  |               |
| 工伤保险费         |               | 1,088,493.63   | 1,088,493.63   |               |
| 生育保险费         |               |                |                |               |
| 四、住房公积金       |               | 32,116,562.00  | 32,116,562.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 24,977,367.03 | 10,283,555.40  | 7,856,064.13   | 27,404,858.30 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 30,253,248.21  | 30,253,248.21  |               |
| 合计            | 34,695,539.98 | 420,456,172.05 | 418,179,630.83 | 36,972,081.20 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 42,880,150.31 | 42,880,150.31 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,922,229.48  | 1,922,229.48  |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 16,495,220.61 | 16,495,220.61 |      |
| 合计       |      | 61,297,600.40 | 61,297,600.40 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 增值税 | 553,934.08 | 389,588.34 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 企业所得税   |              |              |
| 个人所得税   | 785,963.38   | 1,236,010.41 |
| 城市维护建设税 | 155,808.59   | 184,567.96   |
| 其他税费    | 340,200.79   | 377,913.11   |
|         |              |              |
| 合计      | 1,835,906.84 | 2,188,079.82 |

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 74,057,736.41 | 50,176,544.89 |
| 合计    | 74,057,736.41 | 50,176,544.89 |

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付工程款  | 2,443,269.08  | 511,018.34    |
| 代扣代缴款项 | 830,158.51    | 776,728.51    |
| 存入保证金  | 53,000.00     | 135,882.38    |
| 其他往来款  | 70,731,308.82 | 48,752,915.66 |
| 合计     | 74,057,736.41 | 50,176,544.89 |

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 未偿还或结转的原因    |
|-----------|--------------|--------------|
| 军方或军品合作单位 | 4,431,550.00 | 合同尚未执行完毕     |
| 党建工作经费    | 4,413,858.35 | 尚未使用完的党建工作经费 |
| 合计        | 8,845,408.35 | /            |

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款  |              |              |
| 1年内到期的应付债券  |              |              |
| 1年内到期的长期应付款 |              |              |
| 1年内到期的租赁负债  | 9,549,656.01 | 2,602,024.03 |
| 合计          | 9,549,656.01 | 2,602,024.03 |

其他说明：

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 1,368,476.64 | 161,082.16 |
| 合计     | 1,368,476.64 | 161,082.16 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 36,311,402.34 | 7,173,888.71  |
| 减：未确认的融资费用      | -2,429,560.94 | -450,200.20   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -9,549,656.01 | -2,602,024.03 |
| 合计              | 24,332,185.39 | 4,121,664.48  |

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 |      |              |
| 专项应付款 |      | 7,969,958.06 |
| 合计    |      | 7,969,958.06 |

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|------|------|
| 防务科研产品项目           | 5,705,807.11 | 30,813,600.00 | 36,519,407.11 |      | 科研拨款 |
| AR 用光学玻璃晶圆材料及元件的开发 | 2,264,150.95 |               | 2,264,150.95  |      | 科研拨款 |
| 合计                 | 7,969,958.06 | 30,813,600.00 | 38,783,558.06 |      | /    |

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

|              |               |            |            |               |      |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|------|
| 政府补助         | 4,402,593.32  |            |            | 4,402,593.32  | 财政拨款 |
| 工业技术改造       | 4,444,220.83  |            | 250,833.47 | 4,193,387.36  | 财政拨款 |
| 红外材料精密膜压技术研究 | 125,680.56    |            |            | 125,680.56    | 科研拨款 |
| 军品项目 1       | 2,750,000.00  |            |            | 2,750,000.00  | 科研拨款 |
| 电动汽车         |               | 100,000.00 | 9,341.20   | 90,658.80     | 科研拨款 |
| 合计           | 11,722,494.71 | 100,000.00 | 260,174.67 | 11,562,320.04 | /    |

涉及政府补助的项目:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 负债项目         | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|------------|-------------|------------|------|---------------|-------------|
| 光电科技产业园      | 4,402,593.32  |            |             |            |      | 4,402,593.32  | 与资产相关       |
| 工业技术改造       | 4,444,220.83  |            | 250,833.47  |            |      | 4,193,387.36  | 与资产相关       |
| 红外材料精密膜压技术研究 | 125,680.56    |            |             |            |      | 125,680.56    | 与资产相关       |
| 军品项目 1       | 2,750,000.00  |            |             |            |      | 2,750,000.00  | 与资产相关       |
| 电动汽车         |               | 100,000.00 | 9,341.20    |            |      | 90,658.80     | 与资产相关       |
| 合计           | 11,722,494.71 | 100,000.00 | 260,174.67  |            |      | 11,562,320.04 |             |

其他说明:

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 508,760,826.00 |             |    |       |    |    | 508,760,826.00 |

其他说明:

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,158,419,068.97 |      |      | 1,158,419,068.97 |
| 其他资本公积     | 196,397,801.83   |      |      | 196,397,801.83   |
| 合计         | 1,354,816,870.80 |      |      | 1,354,816,870.80 |

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额       |
|-------|------------|---------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 726,781.43 | 10,177,413.94 | 9,957,808.89 | 946,386.48 |
| 合计    | 726,781.43 | 10,177,413.94 | 9,957,808.89 | 946,386.48 |

**59、盈余公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 58,050,714.27 | 2,930,772.55 |      | 60,981,486.82 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 储备基金   |               |              |      |               |
| 企业发展基金 |               |              |      |               |
| 其他     |               |              |      |               |
| 合计     | 58,050,714.27 | 2,930,772.55 |      | 60,981,486.82 |

**60、未分配利润**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 477,264,568.04 | 446,085,698.11 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 477,264,568.04 | 446,085,698.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 62,488,780.52  | 51,900,063.30  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,930,772.55   | 1,897,042.81   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 16,789,107.26  | 18,824,150.56  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 520,033,468.75 | 477,264,568.04 |

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,281,127,195.03 | 2,939,716,138.93 | 2,461,585,930.16 | 2,151,266,225.99 |
| 其他业务 | 30,678,124.34    | 17,113,486.00    | 30,310,195.21    | 13,369,485.68    |
| 合计   | 3,311,805,319.37 | 2,956,829,624.93 | 2,491,896,125.37 | 2,164,635,711.67 |

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明:

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 1,195,554.51 | 958,515.98   |
| 教育费附加   | 827,737.77   | 623,424.59   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 457,202.76   | 405,941.86   |
| 土地使用税   |              |              |
| 车船使用税   | 3,240.00     | 3,600.00     |
| 印花税     | 343,059.48   | 237,172.08   |
| 其他税费    | 81,866.58    |              |
| 合计      | 2,908,661.10 | 2,228,654.51 |

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,150,493.11 | 6,082,425.97 |
| 废料处置费 | 2,070,244.31 | 1,177,118.85 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 差旅费 | 577,008.52   | 508,295.92   |
| 租赁费 | 249,566.64   | 250,487.07   |
| 办公费 | 221,988.27   | 113,737.48   |
| 展览费 | 79,300.03    |              |
| 折旧费 | 17,319.04    | 15,213.16    |
| 其他  | 160,523.99   | 168,083.19   |
| 合计  | 9,526,443.91 | 8,315,361.64 |

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 127,080,331.59 | 93,728,692.45  |
| 折旧费    | 10,306,684.14  | 7,638,224.47   |
| 业务招待费  | 1,964,050.07   | 1,534,863.94   |
| 保密工作经费 | 1,883,701.77   | 1,867,468.00   |
| 租赁费    | 1,873,682.09   | 2,966,643.26   |
| 水电费    | 1,538,429.52   | 1,558,484.07   |
| 差旅费    | 1,302,792.90   | 1,192,590.05   |
| 劳动保护费  | 1,150,161.22   | 813,903.88     |
| 无形资产摊销 | 1,141,139.08   | 204,734.59     |
| 咨询费    | 1,289,924.56   | 665,028.30     |
| 绿化费    | 1,006,712.38   | 1,050,378.20   |
| 办公费    | 893,365.01     | 822,356.49     |
| 修理费    | 884,418.20     | 1,295,446.23   |
| 其他     | 7,851,719.23   | 8,121,556.08   |
| 合计     | 160,167,111.76 | 123,460,370.01 |

其他说明：

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 50,837,371.40  | 64,176,077.56  |
| 材料动力费 | 42,744,613.70  | 37,817,304.65  |
| 技术转让费 | 35,400,050.00  | 20,000,000.00  |
| 外协加工费 | 9,970,498.07   | 17,016,756.78  |
| 折旧费   | 3,081,866.72   | 4,737,528.59   |
| 管理费   | 1,269,395.86   | 3,219,696.02   |
| 其他    | 4,512,180.55   | 829,476.81     |
| 合计    | 147,815,976.30 | 147,796,840.41 |

**66、财务费用**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------|------------|-------------|
| 利息费用 | 545,954.37 | -586,644.67 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,618,246.03   |                |
| 减：利息收入      | -16,854,490.77 | -11,244,319.13 |
| 汇兑损益        | 290,868.62     | 598,096.03     |
| 手续费及其他      | 76,568.10      | 52,617.45      |
| 合计          | -15,941,099.68 | -11,180,250.32 |

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 扣缴税款手续费 | 114,947.35 | 202,362.43 |
| 合计      | 114,947.35 | 202,362.43 |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 15,660,180.49 | 7,721,326.93 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |               |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |              |
| 债务重组收益               |               |              |
| 合计                   | 15,660,180.49 | 7,721,326.93 |

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------------|------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   |            |               |
| 应收账款坏账损失   | 317,263.34 | -3,201,419.07 |
| 其他应收款坏账损失  | 677,460.62 | 1,096,483.21  |
| 债权投资减值损失   |            |               |
| 其他债权投资减值损失 |            |               |
| 长期应收款坏账损失  |            |               |
| 合同资产减值损失   |            |               |
| 合计         | 994,723.96 | -2,104,935.86 |

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------------------|------------|--------------|
| 一、坏账损失              |            |              |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 496,912.54 | 5,145,646.23 |
| 三、长期股权投资减值损失        |            |              |
| 四、投资性房地产减值损失        |            |              |
| 五、固定资产减值损失          |            |              |
| 六、工程物资减值损失          |            |              |
| 七、在建工程减值损失          |            |              |
| 八、生产性生物资产减值损失       |            |              |
| 九、油气资产减值损失          |            |              |
| 十、无形资产减值损失          |            |              |
| 十一、商誉减值损失           |            |              |
| 十二、其他               |            |              |
| 合计                  | 496,912.54 | 5,145,646.23 |

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 处置固定资产利得 | 64,835.37 | 28,022.46 |
| 合计       | 64,835.37 | 28,022.46 |

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 233,105.91   | 93,338.47  | 233,105.91    |
| 其中：固定资产处置利得 | 233,105.91   | 93,338.47  | 233,105.91    |
| 无形资产处置利得    |              |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |            |               |
| 接受捐赠        |              |            |               |
| 政府补助        | 55,000.00    |            | 55,000.00     |
| 无需支付款项      | 2,651,294.74 | 90,516.50  | 2,651,294.74  |
| 赔偿及罚款       | 83,139.94    | 9,912.67   | 83,139.94     |
| 合计          | 3,022,540.59 | 193,767.64 | 3,022,540.59  |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目                  | 本期发生金额    | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|-----------|--------|-------------|
| 西安市新城区科学技术局高企复审补贴     | 5,000.00  |        | 与收益相关       |
| 西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励款 | 50,000.00 |        | 与收益相关       |
| 合计                    | 55,000.00 |        |             |

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 450,154.08 | 377,224.99    | 450,154.08    |
| 其中：固定资产处置损失 | 450,154.08 | 377,224.99    | 450,154.08    |
| 无形资产处置损失    |            |               |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |               |               |
| 对外捐赠        | 355,000.00 | 345,000.00    | 355,000.00    |
| 停工损失        |            | 9,928,440.48  |               |
| 其他支出        |            | 186.11        |               |
| 合计          | 805,154.08 | 10,650,851.58 | 805,154.08    |

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 465.51       |             |
| 递延所得税费用 | 4,575,068.24 | -806,708.34 |
| 合计      | 4,575,533.75 | -806,708.34 |

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 67,064,314.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 16,766,078.57 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,197,657.55 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -4,560,484.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,303,695.89  |
| 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 | 2,702,261.52  |
| 研发费用加计扣除                       | -7,438,360.48 |
| 所得税费用                          | 4,575,533.75  |

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款       |               | 756,368.48    |
| 财政补贴款     | 17,552,195.98 | 19,458,117.69 |
| 收科研项目研制费  | 37,130,740.00 | 27,093,943.97 |
| 处置废料及其他收入 | 1,085,371.24  |               |
| 银行利息收入    | 16,854,490.77 | 11,132,403.28 |
| 其他        | 7,208,489.99  | 13,979,214.80 |
| 合计        | 79,831,287.98 | 72,420,048.22 |

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 费用性支出  | 66,487,528.39 | 65,439,161.13 |
| 租赁费    | 8,363,399.77  | 2,198,266.88  |
| 付往来款   |               | 2,374,179.76  |
| 受限货币资金 | 8,443,993.76  | 1,859,548.18  |
| 其他     |               | 1,397,685.37  |
| 合计     | 83,294,921.92 | 73,268,841.32 |

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 支付租赁负债本金 | 5,714,767.02 |       |
| 合计       | 5,714,767.02 |       |

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                        | 62,488,780.52 | 51,900,063.30 |
| 加：资产减值准备                   | 496,912.54    | 5,145,646.23  |
| 信用减值损失                     | 994,723.96    | -2,104,935.86 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 58,537,571.95 | 45,900,696.92 |

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 使用权资产摊销                              | 9,806,170.10     |                  |
| 无形资产摊销                               | 6,423,961.34     | 5,547,115.92     |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | -64,835.37       | -28,022.46       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 217,048.17       | 377,224.99       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                  |                  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 2,156,822.99     | 882,787.32       |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -15,660,180.49   | -7,721,326.93    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 4,194,501.64     | -981,297.14      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 380,566.60       | 174,588.80       |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -121,357,767.39  | -46,197,060.19   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 315,415,886.42   | -288,092,294.54  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -517,008,961.40  | 1,193,363,684.22 |
| 其他                                   |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -192,978,798.42  | 958,166,870.58   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>         |                  |                  |
| 债务转为资本                               |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                  |                  |
| 融资租入固定资产                             |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>             |                  |                  |
| 现金的期末余额                              | 1,728,032,266.77 | 2,113,514,586.76 |
| 减: 现金的期初余额                           | 2,113,514,586.76 | 1,229,177,874.16 |
| 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                         | -385,482,319.99  | 884,336,712.60   |

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                         | 1,728,032,266.77 | 2,113,514,586.76 |
| 其中: 库存现金                     |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 1,728,032,266.77 | 2,113,514,586.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |                  |                  |
| 存放同业款项                       |                  |                  |
| 拆放同业款项                       |                  |                  |
| 二、现金等价物                      |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 1,728,032,266.77 | 2,113,514,586.76 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因  |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 8,443,993.76  | 承兑保证金 |
| 应收票据 | 5,644,508.05  | 票据质押  |
| 存货   |               |       |
| 固定资产 |               |       |
| 无形资产 |               |       |
| 合计   | 14,088,501.81 | /     |

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | -          | -      | 86.01        |
| 其中：美元 | 13.49      | 6.3757 | 86.01        |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应收账款  | -          | -      | 4,088,670.23 |
| 其中：美元 | 641,289.62 | 6.3757 | 4,088,670.23 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  | -          | -      |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

|                     |               |       |               |
|---------------------|---------------|-------|---------------|
| 稳岗补贴                | 636,789.82    | 营业成本  | 636,789.82    |
| 高新津贴                | 1,828,000.00  | 营业成本  | 1,828,000.00  |
| 专利奖励款               | 805,800.00    | 研发费用  | 805,800.00    |
| 军转民贴息               | 1,320,000.00  | 财务费用  | 1,320,000.00  |
| 2019年“隆中人才支持计划”资助资金 | 2,000,000.00  | 管理费用  | 2,000,000.00  |
| 市场开拓奖励              | 124,200.00    | 销售费用  | 124,200.00    |
| 2019年高校毕业生见习补贴      | 23,400.00     | 营业成本  | 23,400.00     |
| 技术转化奖励              | 2,000,000.00  | 营业成本  | 2,000,000.00  |
| 企业研发投入奖补            | 470,000.00    | 研发费用  | 470,000.00    |
| 困难残疾人就业社保补贴         | 36,000.00     | 营业成本  | 36,000.00     |
| 2020年高新企业认定奖励项目资金   | 100,000.00    | 营业成本  | 100,000.00    |
| 2020年市级高技能人才培训基地资金  | 200,000.00    | 营业成本  | 200,000.00    |
| 2020年以工代训就业补贴       | 123,500.00    | 营业成本  | 123,500.00    |
| 疫情防控临时电费补贴          | 951,319.39    | 营业成本  | 951,319.39    |
| 军工推广项目后补助           | 3,000,000.00  | 营业成本  | 3,000,000.00  |
| 科技计划奖励              | 1,000,000.00  | 研发支出  | 1,000,000.00  |
| 2019年出口创汇奖励         | 134,601.77    | 营业成本  | 134,601.77    |
| 科学技术奖励              | 380,000.00    | 营业成本  | 380,000.00    |
| 硫系玻璃工程化退火技术研究及相关费用  | 363,585.00    | 营业成本  | 363,585.00    |
| 隆中人才支持计划入选团队自助经费补助  | 2,000,000.00  | 管理费用  | 2,000,000.00  |
| 国家高新技术企业认定奖         | 50,000.00     | 营业外收入 | 50,000.00     |
| 高新企业复审补贴            | 5,000.00      | 营业外收入 | 5,000.00      |
| 产业园污水处理站补贴          | 33,333.33     | 营业成本  | 33,333.33     |
| 工业技术改造              | 250,833.47    | 营业成本  | 250,833.47    |
| 电动汽车                | 9,341.20      | 营业成本  | 9,341.20      |
| 合计                  | 17,845,703.98 |       | 17,845,703.98 |

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**九、其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 襄阳    | 襄阳  | 光学玻璃 | 51.00   |    | 权益法                 |
| 西安导引科技有限责任公司     | 西安    | 西安  | 科技研发 | 36.00   |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

华光小原光学材料（襄阳）有限公司（简称“华光小原公司”）章程中约定，本公司与日本

小原公司成立合资公司，董事会由 6 名董事组成，其中本公司与华光小原公司各委派 3 人，未超过表决权的一半，章程中约定表决均需一致同意，本公司不具有控制权，且无重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额      | 期初余额/ 上期发生额      |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 | 华光小原光学材料（襄阳）有限公司 |
| 流动资产                 | 79,982,535.15    | 59,701,802.43    |
| 其中：现金和现金等价物          | 24,218,211.73    | 25,189,955.15    |
| 非流动资产                | 151,314,973.37   | 150,304,151.83   |
| 资产合计                 | 231,297,508.52   | 210,005,954.26   |
| 流动负债                 | 16,586,099.35    | 1,186,764.14     |
| 非流动负债                | 3,966,743.79     | 5,501,532.00     |
| 负债合计                 | 20,552,843.14    | 6,688,296.14     |
| 少数股东权益               |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 210,744,665.38   | 203,317,658.12   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 107,479,779.34   | 103,692,005.64   |
| 调整事项                 |                  |                  |
| --商誉                 |                  |                  |
| --内部交易未实现利润          |                  |                  |
| --其他                 |                  |                  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 107,479,779.34   | 103,692,005.64   |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                  |                  |
| 营业收入                 | 135,483,497.30   | 61,599,079.88    |
| 财务费用                 | -300,962.07      | 217,609.84       |
| 所得税费用                | 3,041,335.53     | 542,954.16       |
| 净利润                  | 8,961,610.47     | -667,949.86      |
| 终止经营的净利润             |                  |                  |
| 其他综合收益               |                  |                  |
| 综合收益总额               | 8,961,610.47     | -667,949.86      |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                  |                  |

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|               | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额    |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 西安导引科技有限责任公司   | 西安导引科技有限责任公司   |
| 流动资产          | 454,933,655.86 | 447,508,079.01 |
| 非流动资产         | 46,850,683.44  | 46,461,658.10  |
| 资产合计          | 501,784,339.30 | 493,969,737.11 |
| 流动负债          | 252,970,254.12 | 274,679,204.28 |
| 非流动负债         | 140,038.83     | 3,145,152.05   |
| 负债合计          | 253,110,292.95 | 277,824,356.33 |
| 少数股东权益        |                |                |
| 归属于母公司股东权益    | 248,674,046.35 | 216,140,337.41 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 89,522,656.69  | 77,810,521.47  |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 调整事项                 |                | 107,759.31     |
| —商誉                  |                |                |
| —内部交易未实现利润           |                | -576,000.00    |
| —其他                  |                | 683,759.31     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 89,522,656.69  | 77,918,280.78  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 461,510,719.66 | 347,320,044.29 |
| 净利润                  | 30,804,886.53  | 20,794,392.64  |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 30,804,886.53  | 20,794,392.64  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 3,288,168.53   |                |

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

**1、风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于兵器集团下属兵工财务有限责任公司、国有银行，兵工财务有限责任公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户和供应商是军方部队、兵器集团附属企业、国有独资企业或国有控股公司，且由主要客户形成收入占本公司总收入 74.33%，本公司管理层认为主要客户和供应商具有可靠及良好的信誉。为降低信用风险，本公司要求对这些金融资产实行监督管理，并执行规定的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日逐项审核应收款项的回收情况，以确保对无法回收的款项充分计提坏账准备。以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.57%（2020 年：36.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.49%（2020 年：52.26%）

#### （2）流动性风险

流动性风险是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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 65,200 万元（2020 年 12 月 31 日：47,007 万元）

#### （3）市场风险

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

##### ①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适

当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

## ②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |    |              | 上年年末余额       |           |              |
|------|--------------|----|--------------|--------------|-----------|--------------|
|      | 美元           | 日元 | 合计           | 美元           | 日元        | 合计           |
| 外币资产 | 4,088,756.24 |    | 4,088,756.24 | 8,597,880.96 | 3,269.37  | 8,601,150.33 |
| 外币负债 |              |    |              | 13,974.49    | 7,076.81  | 21,051.30    |
| 合计   | 4,088,756.24 |    | 4,088,756.24 | 8,611,855.45 | 10,346.18 | 8,622,201.63 |

2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润32,065.16元（2020年12月31日：65,992.24元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |               |            | 合计            |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |               |            |               |
| （一）交易性金融资产                  |            |               |            |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                   |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （3）衍生金融资产                   |            |               |            |               |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                   |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （二）其他债权投资                   |            |               |            |               |
| （三）其他权益工具投资                 |            |               |            |               |
| （四）投资性房地产                   |            |               |            |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |               |            |               |
| 2. 出租的建筑物                   |            |               |            |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |               |            |               |
| （五）生物资产                     |            |               |            |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |               |            |               |
| 2. 生产性生物资产                  |            |               |            |               |
| 应收款项融资                      |            | 29,904,873.79 |            | 29,904,873.79 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 29,904,873.79 |            | 29,904,873.79 |

|                             |  |  |  |  |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |  |  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |  |  |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |  |  |
| 衍生金融负债                      |  |  |  |  |
| 其他                          |  |  |  |  |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |  |  |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值计量                |  |  |  |  |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             |  |  |  |  |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质                       | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|-----|----------------------------|-----------|-----------------|------------------|
| 北方光电集团有限公司 | 西安  | 光机电产品、信息技术产品、测量仪器及工具、汽车零部件 | 28,000.00 | 20.36           | 20.36            |

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见“财务报告九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见“财务报告九、在其他主体中的权益”。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 北方光电集团有限公司附属企业   | 母公司的控股子公司   |
| 湖北华光新材料有限公司      | 母公司的控股子公司   |
| 兵工财务有限责任公司       | 集团兄弟公司      |
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业 | 集团兄弟公司      |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 关联交易内容  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 购外购、外协件 | 196,643,021.07 | 125,472,464.53 |
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 购外购、外协件 | 682,558,474.68 | 394,587,143.63 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司   | 采购商品    | 229,860.97     | 47,665,940.57  |
| 西安导引科技有限责任公司       | 采购商品    | 185,644,000.00 | 156,147,600.00 |
| 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 接受劳务    | 2,686,095.98   |                |
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 接受劳务    | 23,219,236.26  |                |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------|--------|------------------|------------------|
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 销售产品   | 1,152,653,662.13 | 1,241,091,379.27 |
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 提供劳务   | 3,268,013.97     | 3,843,066.03     |

|                  |      |               |               |
|------------------|------|---------------|---------------|
| 北方光电集团有限公司附属企业合计 | 销售产品 | 69,244,972.60 | 61,781,275.68 |
| 北方光电集团有限公司附属企业合计 | 提供劳务 | 4,129,856.44  | 5,292,109.70  |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 销售产品 |               | 40,027,291.07 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 提供劳务 | 10,569,348.87 | 6,633,164.60  |
| 西安导引科技有限责任公司     | 销售产品 | 824,000.00    | 480,000.00    |
| 西安导引科技有限责任公司     | 提供劳务 |               | 28,301.89     |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|------------------|--------|------------|------------|
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 厂房     | 327,234.29 | 206,674.29 |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 生产线    | 347,341.84 | 203,035.38 |

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 北方光电集团有限公司  | 土地及建筑物 | 8,439,098.38 | 7,915,428.00 |
| 北方光电集团有限公司  | 机器设备   | 7,193,918.37 | 7,133,170.98 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 土地使用权  | 2,871,901.93 | 1,015,789.47 |
| 湖北华光新材料有限公司 | 办公楼    | 237,720.96   | 97,289.66    |

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 中国兵器工业集团有限公司附属企业 | 出售固定资产 | 1,440,000.00 | 988,400.00 |
| 北方光电集团有限公司附属企业   | 出售固定资产 |              | 118,800.00 |

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 674.20 | 565.30 |

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存放于兵工财务有限责任公司的存款余额为 1,675,154,614.80 元（2020 年 12 月 31 日：2,074,995,539.94 元），2021 年度收取的利息收入为 14,875,592.52 元（2020 年度：9,822,983.29 元）。

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 关联方                | 期末余额             |              | 期初余额             |              |
|--------|--------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|        |                    | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备         |
| 货币资金   | 兵工财务有限责任公司         | 1,675,154,614.80 |              | 2,074,995,539.94 |              |
| 应收票据   | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 430,120,759.57   |              | 781,021,984.65   |              |
| 应收票据   | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 24,246,498.92    |              | 1,003,067.10     |              |
| 应收账款   | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 68,373,966.82    | 1,118,367.38 | 47,646,185.00    | 1,055,829.28 |
| 应收账款   | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 1,632.74         |              | 303,623.00       | 542.75       |
| 应收款项融资 | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 103,751.37       |              |                  |              |
| 预付款项   | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 5,997,167.61     |              | 17,470,619.77    |              |
| 预付款项   | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 729,000.00       |              | 1,388,940.00     |              |
| 预付款项   | 西安导引科技有限责任公司       | 105,000.00       |              |                  |              |
| 其他应收款  | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 6,876,022.45     | 4,715,805.60 | 4,102,932.90     | 4,059,064.90 |
| 其他应收款  | 北方光电集团有限公司         | 789,471.74       |              | 4,519,385.92     | 13,525.16    |

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方                | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|--------------------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 192,877,405.84 | 254,893,308.00 |
| 应付票据 | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 52,177,235.00  | 96,865,430.00  |

|       |                    |                |                |
|-------|--------------------|----------------|----------------|
| 应付票据  | 北方光电集团有限公司         | 3,918,108.00   | 13,963,715.80  |
| 应付票据  | 西安导引科技有限责任公司       | 116,489,444.29 | 145,861,400.00 |
| 应付账款  | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 94,073,889.94  | 94,259,157.47  |
| 应付账款  | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 21,677,449.18  | 47,030,849.81  |
| 应付账款  | 华光小原光学材料(襄阳)有限公司   | 63,791.69      |                |
| 应付账款  | 西安导引科技有限责任公司       | 14,475,621.63  | 30,692,000.00  |
| 其他应付款 | 中国兵器工业集团有限公司       | 9,832,448.22   | 8,782,448.22   |
| 其他应付款 | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 24,099,079.03  | 4,890,151.48   |
| 其他应付款 | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 2,178,169.08   | 2,153,220.57   |
| 其他应付款 | 北方光电集团有限公司         | 1,505,903.47   | 2,347,836.00   |
| 其他应付款 | 西安导引科技有限责任公司       |                | 2,700,000.00   |
| 合同负债  | 中国兵器工业集团有限公司附属企业合计 | 417,539,261.00 | 208,922,606.97 |
| 合同负债  | 北方光电集团有限公司附属企业合计   | 39,056.60      |                |

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

#### 资金集中管理

(1) 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下:

本公司未参与和实行资金集中管理安排。

(2) 本公司存入兵工财务有限责任公司的资金如下:

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入兵工财务有限责任公司的资金如下:

| 项目名称                  | 期末余额             |      | 上年年末余额           |      |
|-----------------------|------------------|------|------------------|------|
|                       | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 货币资金                  | 1,675,154,614.80 |      | 2,074,995,539.94 |      |
| 合计                    | 1,675,154,614.80 |      | 2,074,995,539.94 |      |
| 其中:因资金集中管理支<br>取受限的资金 |                  |      |                  |      |

2021 年度本公司存放于兵工财务有限责任公司的存款利息收入为 14,875,592.52 元。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

2019年1月7日，西安北方光电科技防务有限公司收到昆明中院《民事裁定书》（2018云01破申20号），受理了西安北方光电科技防务有限公司申请云南天达光伏科技股份有限公司破产清算的申请。2019年3月20日本公司按照破产管理人要求，依法申报债权，并递交各项证据资料。2019年4月12日昆明中院组织召开第一次债权人大会，2019年5月破产管理人邀请第三方机构对云南天达光伏科技股份有限公司进行全面审计，截至报告期末，尚未完成审计工作。

本公司对上述应收款项 19,498 万元在 2018 年予以核销。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 25,438,041.30 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 25,438,041.30 |

公司 2021 年利润分配预案为：以公司总股本 508,760,826 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），共计分配现金人民币 25,438,041.30 元，剩余利润结转下一年度，本次分配不送红股，不进行资本公积转增资本。

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 湖北省分部            | 陕西省分部            | 分部间抵销            | 合计               |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 对外交易收入        | 731,593,668.17   | 2,580,211,651.20 |                  | 3,311,805,319.37 |
| 分部间交易收入       | 2,570,732.78     |                  | 2,570,732.78     |                  |
| 对联营和合营企业的投资收益 |                  | 15,660,180.49    |                  | 15,660,180.49    |
| 信用减值损失        | -181,284.87      | -813,439.09      |                  | -994,723.96      |
| 资产减值损失        | 24,959.67        | -521,872.21      |                  | -496,912.54      |
| 折旧费和摊销费       | 31,423,423.78    | 43,344,279.61    |                  | 74,767,703.39    |
| 利润总额          | 34,938,162.56    | 46,346,603.89    | 14,220,452.18    | 67,064,314.27    |
| 所得税费用         | 1,013,401.37     | 3,562,132.38     |                  | 4,575,533.75     |
| 净利润           | 33,924,761.19    | 42,784,471.51    | 14,220,452.18    | 62,488,780.52    |
| 资产总额          | 1,027,450,896.77 | 5,576,820,113.59 | 1,980,983,289.50 | 4,623,287,720.86 |
| 负债总额          | 421,494,437.76   | 1,925,800,582.18 | 169,546,337.93   | 2,177,748,682.01 |

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  | 167,481,615.15 | 172,861,695.57 |
| 其他应收款 |                |                |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 167,481,615.15 | 172,861,695.57 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)       | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司   | 7,407,532.41   | 15,739,388.59  |
| 湖北新华光信息材料有限公司    | 159,564,082.74 | 153,811,774.38 |
| 西安导引科技有限公司       |                | 3,310,532.60   |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 510,000.00     |                |
| 减：坏账准备           |                |                |
| 合计               | 167,481,615.15 | 172,861,695.57 |

##### (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额           | 账龄   | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------|----------------|------|--------|--------------|
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 3,364,508.59   | 1年以上 | 尚未支付   | 否            |
| 湖北新华光信息材料有限公司  | 149,386,654.38 | 1年以上 | 尚未支付   | 否            |
| 合计             | 152,751,162.97 | /    | /      | /            |

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额 |
|-----------|--------|
| 1年以内      |        |
| 其中：1年以内分项 |        |
| 1年以内小计    |        |
| 1至2年      |        |

|        |            |
|--------|------------|
| 2至3年   |            |
| 3年以上   |            |
| 3至4年   |            |
| 4至5年   |            |
| 5年以上   | 14,207.33  |
| 减：坏账准备 | -14,207.33 |
| 合计     |            |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|------|-----------|-----------|
| 其他   | 14,207.33 | 14,207.33 |
| 合计   | 14,207.33 | 14,207.33 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2021年1月1日余额    |              | 14,207.33            |                      | 14,207.33 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              | 14,207.33            |                      | 14,207.33 |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       | 14,207.33    | -14,207.33           |                      |           |
| 本期计提           |              |                      |                      |           |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2021年12月31日余额  | 14,207.33    |                      |                      | 14,207.33 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别           | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额      |
|--------------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
|              |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 昆明市地方税务局高新技术 | 14,207.33 |        |       |       |      | 14,207.33 |

|           |           |  |  |  |           |
|-----------|-----------|--|--|--|-----------|
| 产业开发区分局四科 |           |  |  |  |           |
| 合计        | 14,207.33 |  |  |  | 14,207.33 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                  | 款项的性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------------|-------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局四科 | 其他    | 14,207.33 | 5年以上 | 100.00              | 14,207.33 |
| 合计                    | /     | 14,207.33 | /    | 100.00              | 14,207.33 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,811,436,951.57 |      | 1,811,436,951.57 | 1,811,436,951.57 |      | 1,811,436,951.57 |
| 对联营、合营企业投资 | 197,002,436.03   |      | 197,002,436.03   | 181,610,286.42   |      | 181,610,286.42   |
| 合计         | 2,008,439,387.60 |      | 2,008,439,387.60 | 1,993,047,237.99 |      | 1,993,047,237.99 |

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位          | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 湖北新华光信息材料有限公司  | 477,098,210.13   |      |      | 477,098,210.13   |          |          |
| 西安北方光电科技防务有限公司 | 1,334,338,741.44 |      |      | 1,334,338,741.44 |          |          |

|    |                  |  |  |                  |  |  |
|----|------------------|--|--|------------------|--|--|
| 合计 | 1,811,436,951.57 |  |  | 1,811,436,951.57 |  |  |
|----|------------------|--|--|------------------|--|--|

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位             | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        | 期末余额        | 减值准备期末余额       |    |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|-------------|----------------|----|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |             |                | 其他 |
| 一、合营企业           |                |        |      |               |          |        |             |        |             |                |    |
| 华光小原光学材料(襄阳)有限公司 | 103,692,005.64 |        |      | 4,570,421.34  |          |        | 510,000.00  |        | -272,647.64 | 107,479,779.34 |    |
| 小计               | 103,692,005.64 |        |      | 4,570,421.34  |          |        | 510,000.00  |        | -272,647.64 | 107,479,779.34 |    |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |          |        |             |        |             |                |    |
| 西安导引科技有限公司       | 77,918,280.78  |        |      | 11,089,759.15 |          |        |             |        | 514,616.76  | 89,522,656.69  |    |
| 小计               | 77,918,280.78  |        |      | 11,089,759.15 |          |        |             |        | 514,616.76  | 89,522,656.69  |    |
| 合计               | 181,610,286.42 |        |      | 15,660,180.49 |          |        | 510,000.00  |        | 241,969.12  | 197,002,436.03 |    |

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      |            | 上期发生额      |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务 |            |            |            |            |
| 其他业务 | 622,057.14 | 228,361.20 | 514,857.15 | 228,361.20 |
| 合计   | 622,057.14 | 228,361.20 | 514,857.15 | 228,361.20 |

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 14,220,452.18 | 12,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 15,660,180.49 | 7,721,326.93  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |               |

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |               |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益     |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |               |               |
| 债务重组收益            |               |               |
| 合计                | 29,880,632.67 | 19,721,326.93 |

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            | 说明   |
|---|---------------|------|
| 非流动资产处置损益   | -152,212.80   |      |
| 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）   | 17,845,703.98 | 七、84 |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |      |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 500,000.00    | 七、8  |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |      |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |      |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |      |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 2,379,434.68  |      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |      |
| 减：所得税影响额  | 3,085,938.88  |      |
| 少数股东权益影响额   |               |      |
| 合计  | 17,486,986.98 |      |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.58               | 0.1228 | 0.1228 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.86               | 0.0885 | 0.0885 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李克炎

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用