

公司代码：600184

公司简称：光电股份

# 北方光电股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人董事长李克炎、总经理陈良、主管会计工作负责人袁勇及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓梅声明：保证半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

公司2021年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

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半年度报告的真实性和完整性

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“可能面临的风险”详细描述，请查阅相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

根据国防科工局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.....	6
第四节	公司治理.....	10
第五节	环境与社会责任.....	11
第六节	重要事项.....	13
第七节	股份变动及股东情况.....	17
第八节	优先股相关情况.....	19
第九节	债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20

备查文件目录	1、载有公司负责人、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、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

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
天达公司	指	云南天达光伏科技股份有限公司
导引公司	指	西安导引科技有限责任公司
产业园	指	光电科技产业园，位于西安科技产业基地
兵工财务公司	指	兵工财务有限责任公司
公司《章程》	指	北方光电股份有限公司《章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则（2020年修订）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国防科工局	指	国家国防科技工业局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	陕西省西安市长乐中路35号公司证券管理部
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、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、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,156,506,201.94	553,666,013.72	108.88
归属于上市公司股东的净利润	27,548,641.26	7,270,501.60	278.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,329,750.82	13,429,001.66	51.39
经营活动产生的现金流量净额	-909,398,374.20	-436,882,449.56	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,412,723,440.87	2,399,619,760.54	0.55
总资产	4,724,922,033.23	5,105,760,279.04	-7.46

## (二) 要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.05	0.01	400.00
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.01	400.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33
加权平均净资产收益率(%)	1.14	0.31	增加0.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.84	0.57	增加0.27个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，受防务产品销量及结构变动、民品市场回暖影响，公司整体生产经营状况同比有较大改善，营业收入、净利润、每股收益等经营指标同比均有所增长。公司当期将上年末收到总装车辆开工款和进度款支付给配套单位，以及支付到期承兑汇票的现金同比增加较大，影响经营活动现金流量净额同比降低较多。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	233,105.91	七、74
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	8,184,826.30	七、84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,880.07	
所得税影响额	-1,273,921.84	
合计	7,218,890.44	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 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。

##### ●采购模式

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

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

##### ●生产模式

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

##### ●销售模式：

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

##### 3、行业情况说明

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

光电材料与器件：光学玻璃是光电技术产业的基础和重要组成部分，产品经加工后广泛应用于望远镜、显微镜、枪瞄镜、手机镜头、数码相机、数码摄像机、电影机、投影仪、监控镜头、测量仪、分析仪等传统光学产品和光输入输出信息产品、光储存、光电显示器、光通讯、红外成像、机器视觉等新兴领域；从行业发展趋势来看，随着光电仪器技术升级，对红外材料、激光玻璃、光纤材料等高端光学材料的需求不断增长。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。防务业务方面，重点科研项目按节点有效推进，上半年完成专利申报 18 项；光电材料与器件方面，产品结构进一步调整优化，红外材料等高附加值产品销售收入同比大幅增长，《超高清成像用特种光学玻璃制备关键技术及应用》项目获得湖北省科学技术进步二等奖，上半年共完成专利申报 9 项。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司实现营业收入 11.57 亿元，同比增加 6.03 亿元，增幅 108.88%，主要是防务产品销量及结构变动，以及民品市场回暖影响；实现归母净利润 2754.86 万元，同比增加 2027.81 万元，增幅 278.91%，主要是营业收入大幅增加，带来毛利增加影响。

防务业务方面，上半年实现营业收入 7.29 亿元，同比增加 4.13 元，主要是上半年防务产品销量和产品结构较去年同期变动影响，下半年，西光防务将持续聚焦主责主业，履行强军首责，确保年度科研、生产、经营任务全面完成。

光电材料与器件方面，上半年实现营业收入 4.56 亿元，同比增加 2.03 亿元，主要是新华光公司紧抓市场机遇，持续推进产品转型升级，手持订单逐步增加影响。下半年，将进一步加大市场开拓力度，加快生产能力建设力度，加强工艺技术攻关，继续扩大高端光学玻璃产销规模。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	1,156,506,201.94	553,666,013.72	108.88
营业成本	980,676,042.17	458,612,426.66	113.84
销售费用	5,300,396.90	5,136,876.87	3.18
管理费用	71,571,318.27	50,526,723.98	41.65
财务费用	-8,570,749.08	-7,507,865.92	不适用
研发费用	84,268,681.64	31,514,572.56	167.40
经营活动产生的现金流量净额	-909,398,374.20	-436,882,449.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-48,953,769.94	-34,089,095.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-68,065,489.43	30,939,529.99	-320.00

营业收入变动原因说明：产品销量及结构变动，军民品收入同比均有所增加。

营业成本变动原因说明：营业收入同比增加影响。

销售费用变动原因说明：上年同期社保减半征收，以及当年收入同比增加，员工绩效同比增加，影响职工薪酬同比增加。

管理费用变动原因说明：上年同期社保减半征收，以及当年收入同比增加，员工绩效同比增加，影响职工薪酬同比增加。

财务费用变动原因说明：自有资金增加，影响利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：公司科技研发按计划正常开展，较上年同期投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：将上年末收到总装车辆开工款和进度款支付给配套单位，以及支付到期承兑汇票的现金同比增加较大，影响经营活动现金流量净额同比降低较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购建固定资产、在建工程等长期资产支付现金同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期归还上年同期收到的短期借款。

## 2 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

### (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(%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,089,965,371.55	23.07	2,115,404,263.42	41.43	-48.47	支付总装车辆开工款、进度款以及到期承兑票据款
应收票据	333,321,226.22	7.05	851,884,264.00	16.68	-60.87	票据到期收款
应收账款	562,974,598.08	11.92	253,649,721.15	4.97	121.95	主营收入同比增加，部分收入尚未回收
应收款项融资	54,053,373.34	1.14	53,631,174.04	1.05	0.79	
预付账款	755,030,115.18	15.98	51,316,175.90	1.01	1,371.33	支付总装车辆开工款、进度款
存货	500,323,424.66	10.59	399,989,804.24	7.83	25.08	
其他流动资产	493,575.88	0.01	1,278,035.76	0.03	-61.38	增值税进项留抵同比减少
投资性房地产	8,434,482.33	0.18	8,640,969.33	0.17	-2.39	
长期股权投资	189,833,247.65	4.02	181,610,286.42	3.56	4.53	
固定资产	860,625,091.12	18.21	863,484,095.59	16.91	-0.33	
在建工程	145,810,976.64	3.09	141,053,552.08	2.76	3.37	
使用权资产	37,321,206.58	0.79	--	--	不适用	确认租赁期超过1年的租赁设备使用权
短期借款	--	--	50,031,319.44	0.98	不适用	归还短期借款
合同负债	806,190,114.19	17.06	1,006,955,467.60	19.72	-19.94	
租赁负债	42,814,843.55	0.91	--	--	不适用	确认租赁期超过1年的租赁设备使用权
无形资产	84,428,199.30	1.79	87,308,477.37	1.71	-3.30	
开发支出	22,508,631.53	0.48	19,229,288.64	0.38	17.05	
递延所得税资产	35,591,199.48	0.75	36,862,204.02	0.72	-3.45	
其他非流动资产	18,006,897.16	0.38	16,637,873.48	0.33	8.23	
应付票据	521,306,424.21	11.03	937,445,512.66	18.36	-44.39	票据到期支付
应付账款	824,133,013.16	17.44	602,893,732.41	11.81	36.70	尚未结算的采购款
应付职工薪酬	38,497,376.59	0.81	34,695,539.98	0.68	10.96	
应交税费	2,973,281.41	0.06	2,188,079.82	0.04	35.89	民品收入同比增加，影响应交增值税同比增加
其他应付款	43,412,455.27	0.92	50,176,544.89	0.98	-13.48	
其他流动负债	179,443.02	0.00	161,082.16	0.00	11.40	
长期应付款	19,103,821.44	0.40	7,969,958.06	0.16	139.70	收到科研拨款同比增加
递延收益	11,687,032.75	0.25	11,722,494.71	0.23	-0.30	
递延所得税负债	1,900,786.77	0.04	1,900,786.77	0.04	0.00	

#### 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



单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,220.48	信用证保证金
货币资金	2,861,884.17	票据保证金
应收票据	10,981,644.94	质押

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2021年6月末，公司对外股权投资189,810,883.58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	10,510
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	8,473
合计		17,281			18,161	18,983

2021年6月末，公司对外长期股权投资18,983万元，较年初增加822万元，原因：投资企业当期经营盈利影响。

2021年6月末，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

2021年6月末，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，当期两家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	2021.6.30	2020.12.31
应收款项融资	54,053,373.34	53,631,174.04
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	54,053,373.34	53,631,174.04

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 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	3,600,313,390.48	1,465,577,968.36	729,080,609.31	8,260,367.57
新华光公司	光学玻璃制造	925,961,243.72	594,256,314.23	455,732,958.25	11,410,304.70
华光小原公司	光学玻璃制造	213,208,605.04	205,941,462.98	55,571,279.77	2,769,574.54
导引公司	科研生产	609,038,173.88	236,722,131.07	249,265,751.84	18,855,872.61

2021年6月末，公司纳入合并范围子公司2家，与上年末范围一致。目前，公司主要子公司为全资子公司西光防务和新华光公司，是公司两大支柱产业，2021年上半年经营发展状况良好，当期分别向母公司支付分红1237.5万元、442.5万元。

2021年6月末，公司参股的投资企业华光小原公司和导引公司经营盈利。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**生产管理风险：**公司防务产品存在科研生产交叉、配套关系复杂、技术难度大等诸多特点，生产过程仍需进一步识别和防范风险，强化科研和生产计划的刚性。应对措施：紧盯产品交付的履约节点，强化生产组织风险预警，加大工艺技术攻关和生产精细化管理力度，提高生产效能，完成各项科研项目研制和生产任务。

**市场开拓风险：**车载、安防、投影等需求下降，光学材料市场竞争日趋激烈。应对措施：加大终端市场客户走访力度，巩固提升市场地位，持续优化产品结构，提升高端产品销售占比，全面提升产品市场竞争力。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、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	2021.4.23	www.sse.com.cn	2021.4.24	会议审议通过《2020年年度报告》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年度监事会工作报告》、《2020年度财务决算报告》、《2020年度利润分配预案》、《2021年度公司与兵器集团附属企业、光电集团附属企业间日常关联交易预计的议案》、《2021年度新华光公司与华光小原公司间日常关联交易预计的议案》、《2021年度财务预算报告》、《未来三年（2021-2023年）股东分红回报规划》共9项议案

**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

## 二、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
张国玉	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 2 月 6 日发布了临 2021-02 号《关于独立董事辞职的公告》，张国玉先生因连续担任本公司独立董事已满六年，向公司申请辞去独立董事及董事会专业委员会相关职务。张国玉先生辞去公司独立董事后，导致公司第六届董事会中独立董事人数少于董事会人数的三分之一，张国玉先生的辞职将在公司股东大会选举产生新任独立董事之日起生效。

公司于 2021 年 8 月 26 日召开 2021 年第一次临时股东大会选举雷亚萍女士为公司独立董事，张国玉先生不再担任公司独立董事及董事会专业委员会相关职务。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内，公司未制定半年度利润分配预案、公积金转增股本议案。	

## 四、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) 相关股权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

## 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

公司全资子公司新华光公司属于湖北省襄阳市环境保护部门公布的重点排污单位，新华光公司具体排污信息如下：

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。新华光公司总口废水经第三方监测，废水中 PH、COD、氨氮、SS、石油类、氟化物等污染物的浓度符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级标准。经核算，年度 COD 排放总量符合环评要求。

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

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

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

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

新华光公司严格按照要求在项目立项时进行环境影响评价审批，项目结束后及时进行验收。其中，《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高新技术产业开发区分局批准（襄高环批函【2021】27 号）。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

□适用 √不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

√适用 □不适用

公司下属全资子公司西光防务为非重点排污单位,为二级保密认证单位,不做环境信息披露。报告期内,西光防务在日常生产经营中遵守环保相关法律法规的规定。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 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

2021 年上半年,襄阳市生态环境局高新技术产业开发区分局组织对新华光公司的清洁生产工作进行了验收。评审组成员在现场重点查看了全氧燃烧改造情况及空压机运行情况,经评审,一致同意新华光公司的清洁生产工作通过验收。

**(五) 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

**二、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 年上半年,公司认真落实精准扶贫相关工作,完善帮扶形式,拓宽帮扶渠道,公司扶贫慰问组赴陕西省安塞区砖窑湾镇山王河村进行捐赠书籍及春节慰问活动,对 10 户特困户送去粮、油和慰问金价值共计 1 万元。下一步,公司将按照年度扶贫规划,优化工作机制,进一步提高重点扶贫的精准度和有效性,以更扎实的工作,为如期实现扶贫攻坚目标做出应有贡献。

**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	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	光	在作为控股股东期间,光电集团及其控制的其他	承诺时间:	是	是	无	无

重组相关的承诺	同业竞争	光电集团	企业均不直接或间接地从事与上市公司构成同业竞争的业务,也不投资与上市公司存在直接或间接竞争的企业或项目。	2010年10月;承诺期限:永久				
	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新华光进行关联交易时将按公平、公正原则进行,并履行法律、法规、规范性文件和新华光章程、管理制度规定的程序,且不通过与新华光之间的关联交易谋求特殊利益,不会进行有损新华光及其他股东利益的关联交易。同时,兵器集团保证新华光与兵器集团控股企业之间持续性关联交易的真实性,同时承诺加强兵器集团控股企业之间军品业务应收、应付款管理,控制应收账款账龄和规模,保证销售回款的及时性,以利于上市公司提高资金使用效率。	承诺时间:2010年10月;承诺期限:永久	是	是	无	无
	解决关联交易	光电集团	在作为控股股东期间,光电集团及其控股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、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、半年报审计情况

适用 不适用

### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、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

## 九、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、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《北方光电股份有限公司关于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》

#### 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
光电集团附属企业合计	购外购、外协件	2,745,251.49
光电集团附属企业合计	接受劳务	798,591.20
兵器集团附属企业合计	购外购、外协件	135,193,099.47
兵器集团附属企业合计	接受劳务	107,420.58
华光小原公司	采购商品	33,895,938.97
导引公司	采购商品	96,840,000.00
光电集团附属企业合计	销产品	46,350,951.32
光电集团附属企业合计	提供劳务	2,038,811.68
兵器集团附属企业合计	销产品	649,918,949.07
兵器集团附属企业合计	提供劳务	1,458,143.52
华光小原公司	销产品	31,700,818.24
华光小原公司	提供劳务	3,991,748.62
导引公司	销产品	520,000.00

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、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**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	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
兵工财务公司	同一实际控制人	/	0.37%—1.75%	2,074,995,539.94	-1,091,781,914.73	983,213,625.21
合计	/	/	/	2,074,995,539.94	-1,091,781,914.73	983,213,625.21

**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	同一实际控制人	商业承兑汇票/短期借款	1,000,000,000	316,173,908.45

截至 2021 年 6 月末，公司使用兵工财务公司授信额度，办理电子商业承兑汇票 3.16 亿元，短期借款为 0 元。

**4. 其他说明**适用 不适用

公司 2021 年预计在兵工财务公司账户上的存款年末余额、授信总额为 18.63 亿元、10 亿元，详见公司于 2021 年 3 月 31 日披露的临 2021-07 号《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》。

**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用



## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (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	2021/2/22	2031/2/21	租金第1年至第2年为每月每平方米12元，第3年起的租金，将以届时同等位置房屋的租金水平为依据	206,674.29	是	合营公司
新华光公司	华光小原公司	生产线	2021/1/1	2023/12/31	租金按照55吨/月的基本产量进行折算，1.2元/kg，当订单重量没有达到双方约定的生产量时，按照月度实际采购的重量计算租金	203,035.38	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	-3,918,108.00	是	母公司
光电集团	西光防务	机器设备	2020/10/1	2021/9/30	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	-3,040,271.16	是	母公司
光电集团	新华光公司	机器设备	2020/10/1	2021/9/30	租金按机器设备年折旧和购置垫付资金按5年同期贷款利率逐年累计抵减的资金占用费计算	-526,314.30	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	-1,456,668.49	是	母公司的全资子公司
华光公司	新华光公司	办公楼	2018/7/1	2023/6/30	市场价	-118,860.48	是	母公司的全资子公司

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,554
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中兵投资管理有限责任公司	0	116,935,343	22.98	0	无	0	国有法人
北方光电集团有限公司	0	103,582,473	20.36	0	无	0	国有法人
湖北华光新材料有限公司	0	63,003,750	12.38	0	无	0	国有法人
兵工财务有限责任公司	0	18,000,000	3.54	0	无	0	国有法人
红塔创新投资股份有限公司	775,000	16,977,200	3.34	0	未知	0	国有法人
招商证券股份有限公司	-6,429,655	7,313,445	1.44	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	1,348,228	4,474,611	0.88	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—长信国防军工量化灵活配置混合型证券投资基金	2,934,500	2,934,500	0.58	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券投资基金	46,200	2,600,215	0.51	0	未知	0	未知
红塔红土基金—红塔创新投资股份有限公司—红塔红土创新1号单一资产管理计划	-899,936	2,499,987	0.49	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况 0							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中兵投资管理有限责任公司	116,935,343	人民币普通股	116,935,343				
北方光电集团有限公司	103,582,473	人民币普通股	103,582,473				
湖北华光新材料有限公司	63,003,750	人民币普通股	63,003,750				
兵工财务有限责任公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
红塔创新投资股份有限公司	16,977,200	人民币普通股	16,977,200				

招商证券股份有限公司	7,313,445	人民币普通股	7,313,445
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	4,474,611	人民币普通股	4,474,611
中国建设银行股份有限公司—长信国防军工量化灵活配置混合型证券投资基金	2,934,500	人民币普通股	2,934,500
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券投资基金	2,600,215	人民币普通股	2,600,215
红塔红土基金—红塔创新投资股份有限公司—红塔红土创新 1 号单一资产管理计划	2,499,987	人民币普通股	2,499,987
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
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	不适用		

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,089,965,371.55	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	333,321,226.22	851,884,264.00
应收账款	七、5	562,974,598.08	253,649,721.15
应收款项融资	七、6	54,053,373.34	53,631,174.04
预付款项	七、7	755,030,115.18	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	26,200,416.53	23,780,093.60
其中：应收利息			
应收股利		3,288,168.53	3,310,532.60
买入返售金融资产			
存货	七、9	500,323,424.66	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	493,575.88	1,278,035.76
流动资产合计		3,322,362,101.44	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	189,833,247.65	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	8,434,482.33	8,640,969.33
固定资产	七、21	860,625,091.12	863,484,095.59
在建工程	七、22	145,810,976.64	141,053,552.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	37,321,206.58	

无形资产	七、26	84,428,199.30	87,308,477.37
开发支出	七、27	22,508,631.53	19,229,288.64
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	35,591,199.48	36,862,204.02
其他非流动资产	七、31	18,006,897.16	16,637,873.48
非流动资产合计		1,402,559,931.79	1,354,826,746.93
资产总计		4,724,922,033.23	5,105,760,279.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款			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	521,306,424.21	937,445,512.66
应付账款	七、36	824,133,013.16	602,893,732.41
预收款项			
合同负债	七、38	806,190,114.19	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	38,497,376.59	34,695,539.98
应交税费	七、40	2,973,281.41	2,188,079.82
其他应付款	七、41	43,412,455.27	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			
其他流动负债	七、44	179,443.02	161,082.16
流动负债合计		2,236,692,107.85	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	42,814,843.55	
长期应付款	七、48	19,103,821.44	7,969,958.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	11,687,032.75	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		75,506,484.51	21,593,239.54
负债合计		2,312,198,592.36	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	3,070,927.76	726,781.43
盈余公积	七、59	58,050,714.27	58,050,714.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	488,024,102.04	477,264,568.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,412,723,440.87	2,399,619,760.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,412,723,440.87	2,399,619,760.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,724,922,033.23	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6月30日

编制单位：北方光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		698,823.24	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	156,039,331.50	172,861,695.57
其中：应收利息			
应收股利		156,039,331.50	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		156,738,154.74	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	2,001,270,199.22	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		7,024,110.23	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		2,008,294,309.45	2,000,185,528.82
资产总计		2,165,032,464.19	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		709,242.56	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		706,354.34	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		706,354.34	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		8,973,360.74	17,884,499.01
所有者权益（或股东权益）合计		2,164,326,109.85	2,173,237,248.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,165,032,464.19	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—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七、61	1,156,506,201.94	553,666,013.72
其中：营业收入		1,156,506,201.94	553,666,013.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,134,721,780.98	538,677,213.73
其中：营业成本		980,676,042.17	458,612,426.66
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	1,476,091.08	394,479.58
销售费用	七、63	5,300,396.90	5,136,876.87
管理费用	七、64	71,571,318.27	50,526,723.98
研发费用	七、65	84,268,681.64	31,514,572.56
财务费用	七、66	-8,570,749.08	-7,507,865.92
其中：利息费用		-564,609.85	-626,655.79
利息收入		8,169,271.91	6,762,070.42
加：其他收益	七、67	114,947.35	203,386.76
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	8,200,597.16	771,616.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,200,597.16	771,616.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			



填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-880,222.00	1,185,454.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	34,960.50	8,885.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)			66,940.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,254,703.97	17,225,083.63
加:营业外收入	七、74	317,985.99	4,701.95
减:营业外支出	七、75	10,000.00	9,896,349.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,562,689.96	7,333,435.64
减:所得税费用	七、76	2,014,048.70	62,934.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,548,641.26	7,270,501.60
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27,548,641.26	7,270,501.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		27,548,641.26	7,270,501.60
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		27,548,641.26	7,270,501.60
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		27,548,641.26	7,270,501.60
(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)		0.05	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.05	0.01

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	311,028.57	305,742.86
减：营业成本		114,180.60	114,180.60
税金及附加		41,382.37	
销售费用			
管理费用		487,895.20	649,198.46
研发费用			
财务费用		-3,249.79	-20,621.94
其中：利息费用			
利息收入		4,949.79	22,241.94
加：其他收益		7,017.15	4,652.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,200,597.16	771,616.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,200,597.16	771,616.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
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）		7,878,434.50	339,254.64
加：营业外收入			
减：营业外支出			86.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,878,434.50	339,168.53
减：所得税费用		465.51	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,877,968.99	339,168.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,877,968.99	339,168.53
（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		7,877,968.99	339,168.53
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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		902,984,959.87	469,518,011.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	35,553,981.90	28,209,582.17
经营活动现金流入小计		938,538,941.77	497,727,593.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,539,584,196.92	687,954,190.76
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		260,256,607.80	216,615,389.20
支付的各项税费		9,951,796.67	3,435,924.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	38,144,714.58	26,604,538.29
经营活动现金流出小计		1,847,937,315.97	934,610,043.20
经营活动产生的现金流量净额		-909,398,374.20	-436,882,449.56
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,000.00	89,427.10
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		330,000.00	89,427.10

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,283,769.94	30,324,570.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,853,952.65
投资活动现金流出小计		49,283,769.94	34,178,522.74
投资活动产生的现金流量净额		-48,953,769.94	-34,089,095.64
<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	19,060,470.01
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		997,354.39	
筹资活动现金流出小计		68,065,489.43	19,060,470.01
筹资活动产生的现金流量净额		-68,065,489.43	30,939,529.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-23,686.29	11,735.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,026,441,319.86	-440,020,279.26
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>		1,087,073,266.90	789,157,594.90

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

## 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		572,121.68	60,557.52
经营活动现金流入小计		572,121.68	60,557.52
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		876,316.69	687,731.27
经营活动现金流出小计		876,316.69	687,731.27
经营活动产生的现金流量净额		-304,195.01	-627,173.75
<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		16,800,000.00	15,995,400.00
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		16,800,000.00	15,995,400.00
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		16,800,000.00	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>		-293,302.27	-3,455,924.31
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>		698,823.24	795,105.40

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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)							2,344,146.33				10,759,534.00		13,103,680.33		13,103,680.33
(一)综合收益总额											27,548,641.26		27,548,641.26		27,548,641.26
(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															



四、本期期末余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80			3,070,927.76	58,050,714.27		488,024,102.04		2,412,723,440.87		2,412,723,440.87
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------

项目	2020 年半年度														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、上年期末余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80			865,974.86	56,153,671.46		446,085,698.11		2,366,683,041.23		2,366,683,041.23	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80			865,974.86	56,153,671.46		446,085,698.11		2,366,683,041.23		2,366,683,041.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,309,249.03				-11,553,648.96		-8,244,399.93		-8,244,399.93	
（一）综合收益总额											7,270,501.60		7,270,501.60		7,270,501.60	
（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											-18,824,150.56		-18,824,150.56		-18,824,150.56	
1.提取盈余公积																



2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	508,760,826.00				1,354,816,870.80		4,175,223.89	56,153,671.46		434,532,049.15		2,358,438,641.30	2,358,438,641.30

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	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

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）									-8,911,138.27	-8,911,138.27
（一）综合收益总额									7,877,968.99	7,877,968.99
（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									-16,789,107.26	-16,789,107.26
1. 提取盈余公积										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43		726,781.43	29,248,945.25	8,973,360.74	2,164,326,109.85

项目	2020 年半年度										
	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、上年期末余额	508,760,826.00				1,616,616,196.43			858,436.26	27,351,902.44	19,635,264.29	2,173,222,625.42

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）								-18,484,982.03	-18,484,982.03	
（一）综合收益总额								339,168.53	339,168.53	
（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								-18,824,150.56	-18,824,150.56	
1. 提取盈余公积										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	508,760,826.00			1,616,616,196.43		858,436.26	27,351,902.44	1,150,282.26	2,154,737,643.39	

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

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

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

2008年11月6日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易预案》、《发行股份购买资产的框架协议》等相关的议案。议案内容：公司拟向北方光电集团有限公司、云南红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股公司有限责任公司发行人民币普通股（A股），北方光电集团有限公司以其拥有的防务性资产和负债及持有的云南天达光伏科技股份有限公司（以下简称“天达公司”）6.44%的股权、云南红塔创新投资股份有限公司（以下简称：红塔创投）及云南省工业投资控股公司有限责任公司（以下简称“云南工投”）分别以所持天达公司32.21%及8.06%的股权认购股份。该议案经公司2009年第一次临时股东大会批准。2010年8月31日，中国证监会《关于核准湖北新华光信息材料股份有限公司向北方光电集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]第1186号）文，核准公司本次发行股份购买资产方案。

2010年9月，公司完成了本次非公开发行股份购买资产的工作，公司第二大股东北方光电集团有限公司以其拥有的防务标的净资产及其持有的天达公司6.44%的股权，认购公司非公开发行的股份84,679,278股；公司控股子公司天达公司股东红塔创投以持有的天达公司32.21%的股权，认购公司非公开发行的股份15,757,973股；公司控股子公司天达公司股东云南工投以持有的天达公司8.06%的股权，认购公司非公开发行的股份3,943,162股；非公开发行股份发行价格为定价基准日前20个交易日新华光股票交易的均价，即每股6.28元。立信大华会计师事务所有限公司出具了立信大华验字[2010]128号验资报告。公司原注册资本为人民币105,000,000.00元，本次非公开发行股份增加注册资本人民币104,380,413.00元，变更后的累计注册资本人民币209,380,413.00元。

2010年10月，公司第三届董事会第三十次会议审议通过将公司名称“湖北新华光信息材料股份有限公司”变更为“北方光电股份有限公司”，股票简称：“光电股份”。

2015年4月23日，经公司2014年度股东大会决议，公司实施以资本公积每10股转增10股的方案，转增股本209,380,413元，转增后公司注册资本变更为人民币418,760,826元。中勤万信会计师事务所出具了勤信验字[2015]第1143号验资报告。

2015年12月30日，根据公司2015年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准北方光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2854号）文核准，本公司采用非公开方式发行人民币普通股（A股）9,000万股，每股发行价格为13.59元。中勤万信会计师事务所出具了勤信验字[2015]第1153号验资报告，公司原注册资本418,760,826元，本

次非公开发行股份增加注册资本 90,000,000 元,增加资本公积 1,118,334,000 元,注册资本增加至 508,760,826 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设发展规划部、生产管理部、科学技术部、财务管理部、人力资源部、装备保障部、审计与风险管理部、资产管理部等部门。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十二次会议于 2021 年 8 月 26 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日,本公司拥有子公司 2 家,纳入合并报表范围 2 家,详见财务报告十七、3、(1)。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策见财务报告五、23、28、29、38。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；



• 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

#### **应收票据**

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### **应收账款**

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

#### **合同资产**

- 合同资产组合 1：质保金相关的合同资产

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

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

#### **其他应收款**

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

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

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

#### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

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

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

本公司子公司新华光公司的在产品跌价准备计提采用按库龄分析法，计提比例如下：

库龄	存货跌价计提比例(%)
1年以内(含1年)	-
1-2年	50
2年以上	100

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 周转材料的摊销方法**

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见财务报告五、10.金融工具内容

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 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

#### 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

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见财务报告五、30。  
投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率见上表。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、30. 长期资产减值准备。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则



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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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。在合同开始或变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁，除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

其他具体内容见财务报告五、42. 租赁。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司作为承租人除进行简化处理短期租赁和低价值资产外，其他租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

① 租赁负债的初始计量金额。

② 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。

③ 承租人发生的初始直接费用。初始直接成本，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本，是指若不取得该租赁，则不会发生的成本。

④ 承租人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发生的成本。

### (2) 后续计量

① 计量基础

在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

### ②使用权资产的折旧

使用权资产计提折旧方法按“固定资产”有关折旧规定执行，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧。使用权资产通常应自租赁期开始的当月计提折旧，当月计提确有困难的，企业也可以选择自租赁期开始的下月计提折旧，但应对同类使用权资产采取相同的折旧政策。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

承租人在确定使用权资产的折旧年限时，应遵循以下原则：承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；承租人无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

### ③使用权资产的减值

使用权资产计提资产减值方法见财务报告五、30。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

新租赁准则下对承租人不再区分经营租赁及融资租赁，但是税法依然会区分。税法规定经营性租赁可以税前扣除的为实际支付的租金成本，而准则中摊销的未确认融资费用和计提的折旧及减值准备都是不允许税前扣除的。企业在所得税汇算清缴时需要把这部分金额调减，同时调增实际支付的租赁成本。

## （3）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

### ①租赁变更作为一项单独租赁处理

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

- A. 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或延长了租赁期限；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁处理

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，承租人应当按照有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊；按照有关租赁期的规定确定变更后的租赁期；并采用变更后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

在计算变更后租赁付款额的现值时，承租人应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。

### ③就上述租赁负债调整的影响，承租人应区分以下情形进行会计处理：

A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。承租人应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。

B. 其他租赁变更，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）短期租赁和低价值租赁

### ①短期租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

对于部分租赁采用一年一签合同，租赁期不超过12个月认定为短期租赁，应当注意认定开始日为主要租赁条款作出承诺日与租赁合同签署日的较早者。

### ②低价值资产租赁

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。

低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。常见的低价值资产的例子包括平板电脑、普通办公家具、电话等小型资产。符合低价值资产租赁的，并不代表承租人若采取购入方式取得该资产时该资产不符合固定资产确认条件。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

承租人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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁的简化会计处理

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。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

按照简化会计处理的短期租赁发生租赁变更或者其他原因导致租赁期发生变化的，承租人应当将其视为一项新租赁，重新按照上述原则判断该项新租赁是否可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线摊销	
软件	10	直线摊销	
非专利技术	5-10	直线摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、30. 长期资产减值准备。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

### 30. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用□不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、10. 金融工具内容

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。可变租赁付款额，是指承租人为取得在租赁期内使用租赁资产的权利，而向出租人支付的因租赁期开始日后的事实或情况发生变化（而非时间推移）而变动的款项。

③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权。

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。担保余值，是指与出租人无关的一方向出租人提供担保，保证在租赁结束时租赁资产的价值至少为某指定的金额。

## (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司作为承租人的增量借款利率会参考在兵工财务公司同期银行贷款利率。

## (3) 后续计量

①计量基础，在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- A. 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额。
- B. 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。
- C. 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

承租人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。周期性利率，是指承租人对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，承租人所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

### ②租赁负债的重新计量

租赁期开始日后，发生下列四种情形时，承租人应当重新确定租赁付款额，并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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

- A. 实质固定付款额发生变动。
- B. 担保余值预计的应付金额发生变动。
- C. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。需要得注意的是，仅当现金流量发生变动时，即租赁付款额的变动生效时，承租人才应重新计量租赁负债，以反映变动后的租赁付款额。承租人应基于变动后的合同付款额，确定剩余租赁期内的租赁付款额。
- D. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

③租赁期开始日后，发生下列情形的，承租人应采用修订后的折现率对变动后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债：

A. 发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使续租选择权或终止租赁选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使相应选择权进行重新评估。若选择权评估结果发生变化的，承租人应当根据新的评估结果重新确定租赁期和租赁付款额。若选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，也应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额。

B. 发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使购买选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使购买选择权进行重新评估。评估结果发生变化的，承租人应根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

上述两种情形下，承租人在计算变动后租赁付款额的现值时，应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用重估日的承租人增量借款利率作为折现率。

其他具体内容见财务报告五、42 租赁。

## 35. 预计负债

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## (2) 具体方法

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

光学玻璃产品销售收入的确认：销售部门提交评审后的客户订单，生产计划部门据此安排生产或对外采购。产品完工入库后，物流部门根据出货计划将产品发出，经客户验收取得产品的控制权，财务部门根据销售部门的开票申请开具销售发票并确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。



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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁相关定义

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。如火合同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。

租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的的期间。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。如果承租人在租赁协议约定的起租日或租金起付日之前，已获得对租赁资产使用权的控制，则表明租赁期已经开始。租赁协议中对起租日或租金支付时间的约定，并不影响租赁期开始日的判断。

#### (2) 租赁的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人应当将合同予以分拆，并分拆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，承租人和出租人应当将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按租赁准则规定进行会计处理，非租赁部分按其他适用的规定进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

在分拆合同中租赁和非租赁部分时，承租人应当按照各租赁部分和非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，承租人可按租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分，承租人选择不分拆的，应当将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，进行会计处理。

#### (3) 租赁的合并

与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：

- ①该多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为考虑则无法理解其总体商业目的；
- ②该多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；
- ③该多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

多份合同合并为一份合同进行会计处理的，仍需区分合并合同中的租赁部分和非租赁部分。

本公司具体使用权资产和租赁负债的具体会计政策、估计内容见财务报告五、28. 使用权资产和 34. 租赁负债。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）有关规定，按照以下标准计提安全生产费：

武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。飞船、卫星、军用飞机、坦克车辆、火炮、轻武器、大型天线等产品

的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

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

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 重大会计判断和估计

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

#### (1) 应收账款预期信用损失的计量

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

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低及结合库龄分析法计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。在无法准确取得可变现净值时，本公司采取库龄分析法中的计提比例计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (3) 长期资产减值准备

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

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

#### (4) 折旧和摊销

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

## (5) 递延所得税资产

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

## (6) 所得税

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

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)	影响金额(2021年1月1日)
因执行新租赁准则，本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
因执行新租赁准则，本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	租赁负债	6,723,688.51

其他说明：

财政部于2018年12月修订发布《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称：新租赁准则），根据新租赁准则要求，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本公司存在首次执行日前已有的租赁合同，即全资子公司新华光公司租赁华光公司设备、土地使用权及办公楼，本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。

本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。

本公司因无法取得租赁内含利率，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，未确认融资费用450,200.20元。

**(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			
其他流动负债	161,082.16	161,082.16	
流动负债合计	2,684,547,278.96	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		6,723,688.51	6,723,688.51
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	28,316,928.05	6,723,688.51
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

具体调整情况见（1）重要会计政策变更的内容。

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	5、6、10、13、16	防务产品免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7	
企业所得税	应纳税所得额	25、15	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
西安北方光电科技防务有限公司	15
湖北新华光信息材料有限公司	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）文件，西光防务军品收入免征增值税。

根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，2020年新华光公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202042003944），自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年）企业所得税税率按15%比例征收。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,087,073,266.90	2,113,514,586.76
其他货币资金	2,892,104.65	1,889,676.66
合计	1,089,965,371.55	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如下：

项目	期末数	期初数
信用证保证金	30,220.48	30,220.48
票据保证金	2,889,082.17	1,859,456.18

合计	2,892,104.65	1,889,676.66
----	--------------	--------------

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,981,644.94	1,000,000.00
商业承兑票据	322,339,581.28	850,884,264.00
合计	333,321,226.22	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	10,981,644.94
商业承兑票据	
合计	10,981,644.94

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		10,645,409.07
合计		10,645,409.07

### (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

### (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	503,986,357.89
1至2年	11,277,355.45
2至3年	9,678,968.04
3年以上	17,602,427.59
3至4年	11,880,478.79
4至5年	15,506,152.53
5年以上	
合计	569,931,740.29

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,462,005.25	0.61	3,462,005.25	100.00		3,462,005.25	1.33	3,462,005.25	100.00	
按组合计提坏账准备	566,469,735.04	99.39	3,495,136.96	0.62	562,974,598.08	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	373,963,029.36	65.62	1,121,889.09	0.30	372,841,140.27	159,098,226.25	61.26	477,294.68	0.30	158,620,931.57
光学玻璃产品的应收款项	194,303,656.30	34.09	2,373,247.87	1.22	191,930,408.43	97,167,636.58	37.41	2,138,847.00	2.20	95,028,789.58
合计	569,931,740.29	/	6,957,142.21	/	562,974,598.08	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
百盛科技有限公司	521,100.00	521,100.00	100.00	长期逾期未付，款项收回可能性较低
军方或军品合作单位	2,940,905.25	2,940,905.25	100.00	长期无往来，已无法联系对方单位
合计	3,462,005.25	3,462,005.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：防务产品的应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
防务产品的应收款项	373,963,029.36	1,121,889.09	0.30
合计	373,963,029.36	1,121,889.09	0.30

组合计提项目：光学玻璃产品的应收款项

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	191,326,416.92		-
1至2年	1,207,983.02	603,991.51	50.00
2年以上	2,290,356.36	2,290,356.36	100.00
合计	194,824,756.30	2,894,347.87	1.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,078,146.93	878,995.28				6,957,142.21
合计	6,078,146.93	878,995.28				6,957,142.21

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

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 249,479,908.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 690,997.73 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	54,053,373.34	53,631,174.04
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	54,053,373.34	53,631,174.04

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,129,963.64	-

情况说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2021年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	748,652,613.53	99.16	43,703,071.35	85.16
1至2年	2,900,868.93	0.38	3,910,054.35	7.62
2至3年	1,854,039.96	0.25	1,873,447.00	3.65
3年以上	1,622,592.76	0.21	1,829,603.20	3.57
合计	755,030,115.18	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：

业务尚未完结，款项未结算。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额406,724,142.89元，占预付款项期末余额合计数的比例53.87%。

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
应收股利	3,288,168.53	3,310,532.60
其他应收款	22,912,248.00	20,469,561.00
合计	26,200,416.53	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

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安导引科技有限责任公司	3,288,168.53	3,310,532.60
合计	3,288,168.53	3,310,532.60

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 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	17,023,152.36
1至2年	1,481,260.40
2至3年	4,888,527.83
3年以上	4,246,132.66
3至4年	297,200.61
4至5年	4,077,409.71
合计	32,013,683.57

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,538,249.06	890,714.34
预付账款转入	4,425,414.72	4,425,414.72
关联往来	6,818,634.09	8,577,238.82
应收科研产品款	8,494,054.00	8,405,854.00
其他	10,737,331.70	7,270,547.97
合计	32,013,683.57	29,569,769.85

## (6). 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)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		生信用减值)	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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,226.72			1,226.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	59,317.20	1,015,426.23	8,026,692.14	9,101,435.57

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

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	9,100,208.85	1,226.72				9,101,435.57
合计	9,100,208.85	1,226.72				9,101,435.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 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
军方或军品合作单位	其他往来	3,102,616.00	2-3年	9.69	3,102,616.00
军方或军品合作单位	科研研制费	2,781,120.00	1年以内	8.69	8,343.36
军方或军品合作单位	科研研制费	2,665,000.00	1年以内	8.32	7,995.00
军方或军品合作单位	内部往来	2,126,170.96	1年以内	6.64	6,378.51288
军方或军品合作单位	其他往来	1,388,982.02	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	4.34	4,166.95
合计	/	12,063,888.98	/	37.68	3,129,499.82

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	133,500,595.53	7,446,262.41	126,054,333.12	96,589,126.28	7,481,222.91	89,107,903.37
在产品	257,876,228.95	821,444.81	257,054,784.14	146,592,411.62	821,444.81	145,770,966.81
库存商品	89,921,827.82	10,055,218.54	79,866,609.28	119,815,799.87	10,055,218.54	109,760,581.33
周转材料	49,673.47		49,673.47	55,270.40		55,270.40
发出商品	37,298,024.65		37,298,024.65	55,295,082.33		55,295,082.33
合计	518,646,350.42	18,322,925.76	500,323,424.66	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			34,960.50		7,446,262.41
在产品	821,444.81					821,444.81
库存商品	10,055,218.54					10,055,218.54
合计	18,357,886.26			34,960.50		18,322,925.76

存货跌价准备（续）

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

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用



## (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

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

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		654,232.62
预缴所得税		219,394.29
其他	493,575.88	404,408.85
合计	493,575.88	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

## 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

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

## (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		
一、合营企业										
华光小原公司	103,692,005.64			1,412,483.02						105,104,488.66
小计	103,692,005.64			1,412,483.02						105,104,488.66
二、联营企业										
导引公司	77,918,280.78			6,788,114.14				22,364.07		84,728,758.99
小计	77,918,280.78			6,788,114.14				22,364.07		84,728,758.99
合计	181,610,286.42			8,200,597.16				22,364.07		189,833,247.65

其他说明

根据导引公司股东会审议通过的分红方案，本公司最终应得分红金额 3,288,168.53 元，因此长期股权投资调增上年末确认分红金额的差额 22,364.07 元。

**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**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	206,487.00			206,487.00
(1) 计提或摊销	206,487.00			206,487.00
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,008,477.25	-	-	4,008,477.25
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	8,434,482.33	-	-	8,434,482.33
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	860,625,091.12	863,484,095.59
固定资产清理		
合计	860,625,091.12	863,484,095.59

## 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	1,235,138.49	9,190,453.27	100,000.00	14,891,076.99		25,416,668.75
(1) 购置	61,946.88	4,359,016.79	100,000.00	14,891,076.99		19,412,040.66
(2) 在建工程转入	1,173,191.61	4,831,436.48				6,004,628.09
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,796,016.72				2,796,016.72
(1) 处置或报废		2,796,016.72				2,796,016.72
4. 期末余额	435,760,974.77	696,696,110.46	12,353,815.05	407,956,399.35	4,200,800.00	1,556,968,099.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	44,992,810.38	527,029,631.23	8,993,973.16	86,100,922.64	3,614,716.99	670,732,054.40
2. 本期增加金额	7,128,423.67	16,628,494.04	311,735.76	3,993,727.15	122,806.28	28,185,186.90
(1) 计提	7,128,423.67	16,628,494.04	311,735.76	3,993,727.15	122,806.28	28,185,186.90
3. 本期减少金额		2,705,530.40				2,705,530.40
(1) 处置或报废		2,705,530.40				2,705,530.40
4. 期末余额	52,121,234.05	540,952,594.87	9,305,708.92	90,094,649.79	3,737,523.27	696,211,710.90
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	383,639,740.72	155,612,217.98	3,048,106.13	317,861,749.56	463,276.73	860,625,091.12
2. 期初账面价值	389,533,025.90	163,140,745.07	3,259,841.89	306,964,399.72	586,083.01	863,484,095.59

## (2). 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	91,175.20
运输设备	1,079.38
铂金制品	4,543,091.50
合计	4,635,346.08

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新华光公司房屋	13,853,851.49	房产所有权和土地所有权不一致
产业园项目房屋	369,513,866.61	待产业园整体项目完工结算后办理

其他说明：

√适用 □不适用

本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额为 152,129.63 元，具体情况见财务报告七、84。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	145,810,976.64	141,053,552.08
合计	145,810,976.64	141,053,552.08

## 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	119,709,568.58		119,709,568.58	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	1,234,389.48		1,234,389.48	1,234,394.70	-	1,234,394.70
在安装设备	24,867,018.58		24,867,018.58	23,710,089.61	-	23,710,089.61
合计	145,810,976.64		145,810,976.64	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	3,600,500.81			119,709,568.58	65.64	65.64	10,000,596.41			自筹
高端光学材料及元件生产线技术改造项目	51,752,600.00	1,234,394.70	-5.22			1,234,389.48	97	97				自筹
在安装设备	40,832,000.00	23,710,089.61	7,161,557.06	6,004,628.09		24,867,018.58	53.82	53.82				自筹
合计	1,033,254,600.00	141,053,552.08	10,762,052.65	6,004,628.09		145,810,976.64	/	/	10,000,596.41		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□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	土地及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,723,688.51	6,723,688.51
2. 本期增加金额	35,583,473.23	35,583,473.23
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	42,307,161.74	42,307,161.74
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,985,955.16	4,985,955.16

(1) 计提	4,985,955.16	4,985,955.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,985,955.16	4,985,955.16
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	37,321,206.58	37,321,206.58
2. 期初账面价值	6,723,688.51	6,723,688.51

其他说明：

根据新租赁准则要求，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本公司存在首次执行日前已有的租赁合同，即全资子公司新华光公司租赁华光公司设备、土地及办公楼，本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。本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。

本公司因无法取得租赁内含利率，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年的兵工财务公司同期贷款利率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，未确认融资费用450,200.20元。

2021年1-6月，本公司全资子公司西光防务新签订租赁光电集团房屋建筑物的租赁合同，按新租赁准则规定，以兵工财务公司同期贷款利率4.4%为折现率，当期确认使用权资产35,583,473.23元，当期计提使用权资产累计折旧3,558,347.34元。

## 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	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	74,444,420.73	80,832,320.44	10,043,788.41	165,320,529.58
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	74,444,420.73	80,832,320.44	10,043,788.41	165,320,529.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,481,083.54	62,287,182.30	8,243,786.37	78,012,052.21
2. 本期增加金额	774,964.62	1,896,226.01	209,087.44	2,880,278.07
(1) 计提	774,964.62	1,896,226.01	209,087.44	2,880,278.07
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	8,256,048.16	64,183,408.31	8,452,873.81	80,892,330.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	66,188,372.57	16,648,912.13	1,590,914.60	84,428,199.30
2. 期初账面价值	66,963,337.19	18,545,138.14	1,800,002.04	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 18.90%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
太赫兹三维层析成像仪	8,067,969.26	1,107,753.23				9,175,722.49
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		66,032,156.37			66,032,156.37	
光学玻璃项目		18,236,525.27			18,236,525.27	
合计	19,229,288.64	87,548,024.53			84,268,681.64	22,508,631.53

其他说明：

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

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	216,152,761.73	32,422,914.27	216,152,761.73	32,422,914.27
内部交易未实现利润	16,552,000.00	2,482,800.00	16,552,000.00	2,482,800.00
可抵扣亏损			8,473,363.57	1,271,004.54
递延收益	4,569,901.39	685,485.21	4,569,901.39	685,485.21
合计	237,274,663.12	35,591,199.48	245,748,026.69	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
固定资产折旧	12,671,911.80	1,900,786.77	12,671,911.80	1,900,786.77
合计	12,671,911.80	1,900,786.77	12,671,911.80	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	12,484,975.33	12,484,975.33
可抵扣亏损	155,999,728.24	155,999,728.24
合计	168,484,703.57	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
2021年			
2022年	85,705.62	85,705.62	
2023年	48,626,161.47	48,626,161.47	
2024年	42,103,837.75	42,103,837.75	
2025年	65,184,023.40	65,184,023.40	
2026年			
合计	155,999,728.24	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
预付工程款	9,388,830.00		9,388,830.00	9,443,521.53		9,443,521.53
预付设备款	8,618,067.16		8,618,067.16	7,194,351.95		7,194,351.95
合计	18,006,897.16		18,006,897.16	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
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

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	506,766,620.75	935,095,512.66
银行承兑汇票	14,539,803.46	2,350,000.00
合计	521,306,424.21	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
应付材料款	376,980,244.68	247,536,735.58
应付商品款	109,686,001.85	144,756,444.78
外协加工应付	299,033,640.59	175,860,748.50
应付工程款	5,984,074.92	8,958,913.95
应付设备款	17,488,862.89	9,139,262.81
中小修应付	114,335.86	106,690.74
大修应付	90,196.50	81,996.50
应付劳务款	4,922.38	

其他应付账款	14,750,733.49	16,452,939.55
合计	824,133,013.16	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	1,943,600.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,729,044.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,575,924.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,373,600.00	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,350,115.78	合同尚未执行完毕
合计	7,972,283.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(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	806,369,557.21	1,007,116,549.76
减：计入其他非流动负债的合同负债	-179,443.02	-161,082.16
合计	806,190,114.19	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	195,510,390.52	191,708,553.91	38,497,376.59
二、离职后福利-设定提存计划		31,652,630.08	31,652,630.08	
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	227,193,899.10	223,392,062.49	38,497,376.59

**(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	145,857,847.73	142,858,692.48	12,717,328.20
二、职工福利费		5,371,766.41	5,371,766.41	
三、社会保险费		9,521,894.28	9,521,894.28	
其中：医疗保险费		9,058,135.47	9,058,135.47	
工伤保险费		463,758.81	463,758.81	
生育保险费				
四、住房公积金		15,411,595.00	15,411,595.00	
五、工会经费和职工教育经费	24,977,367.03	5,138,075.70	4,533,817.17	25,581,625.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		14,209,211.40	14,010,788.57	198,422.83
合计	34,695,539.98	195,510,390.52	191,708,553.91	38,497,376.59

**(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		21,370,764.25	21,370,764.25	
2、失业保险费		827,350.47	827,350.47	
3、企业年金缴费		9,454,515.36	9,454,515.36	
合计		31,652,630.08	31,652,630.08	

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	2,165,156.75	389,588.34
消费税		
营业税		
企业所得税	302,364.73	
个人所得税	361,902.59	1,236,010.41
城市维护建设税	17,778.20	184,567.96
其他税费	126,079.14	377,913.11
合计	2,973,281.41	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
其他应付款	43,412,455.27	50,176,544.89
合计	43,412,455.27	50,176,544.89

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□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	338,529.00	511,018.34
代扣代缴款项	745,883.51	776,728.51
存入保证金	53,000.00	135,882.38
其他往来款	42,275,042.76	48,752,915.66
合计	43,412,455.27	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	3,356,800.00	合同尚未执行完毕
党建工作经费	2,844,008.31	计提党费未使用完
导引公司	1,617,547.20	合同尚未执行完毕
军方或军品合作单位	1,360,047.71	合同尚未执行完毕
合计	9,178,403.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√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	179,443.02	161,082.16
合计	179,443.02	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
租赁负债	46,354,968.71	7,173,888.71
未确认融资费用	-3,540,125.16	-450,200.20
合计	42,814,843.55	6,723,688.51

## 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	19,103,821.44	7,969,958.06
合计	19,103,821.44	7,969,958.06

## 长期应付款

适用 不适用

## 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
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
防务产品科研项目	5,705,807.11	14,015,000.00	2,881,136.62	16,839,670.49	科研拨款
合计	7,969,958.06	14,015,000.00	2,881,136.62	19,103,821.44	/

## 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	11,722,494.71	100,000.00	135,461.96	11,687,032.75	收到与资产相关的政府拨款
合计	11,722,494.71	100,000.00	135,461.96	11,687,032.75	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

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

**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	4,978,904.43	2,634,758.10	3,070,927.76
合计	726,781.43	4,978,904.43	2,634,758.10	3,070,927.76

**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			58,050,714.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,050,714.27			58,050,714.27

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
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	27,548,641.26	51,900,063.30
减：提取法定盈余公积		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	488,024,102.04	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	1,141,417,230.28	972,601,937.82	536,177,222.27	451,999,003.43
其他业务	15,088,971.66	8,074,104.35	17,488,791.45	6,613,423.23
合计	1,156,506,201.94	980,676,042.17	553,666,013.72	458,612,426.66

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	陕西省分部	湖北省分部	合计
商品类型			
防务产品	723,573,522.01		723,573,522.01
光学玻璃		417,843,708.27	417,843,708.27

按经营地区分类			
国内	723,573,522.01	398,959,119.61	1,122,532,641.62
国外		18,884,588.66	18,884,588.66
市场或客户类型			
工业	723,573,522.01	417,843,708.27	1,141,417,230.28
合同类型			
按商品转让的时间分类			
某一时点确认	723,573,522.01	417,843,708.27	1,141,417,230.28
在某一时段确认			
按合同期限分类			
1年以内的短期合同	723,573,522.01	417,843,708.27	1,141,417,230.28
超过1年的长期合同			
按销售渠道分类			
合计	723,573,522.01	417,843,708.27	1,141,417,230.28

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	624,405.54	145,016.49
教育费附加	448,360.99	71,770.34
房产税	177,729.08	101,559.47
印花税	115,721.52	70,449.18
其他	109,873.95	5,684.10
合计	1,476,091.08	394,479.58

**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	4,185,240.15	3,122,433.19
折旧费	7,771.01	7,606.60
办公费	47,025.71	36,986.36
运输费	99,233.81	863,218.97
差旅费	295,593.68	118,875.21
展览费		259,318.83
租赁费	128,668.78	34,803.47
其他	536,863.76	693,634.24
合计	5,300,396.90	5,136,876.87

**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	56,678,698.35	37,774,212.14
折旧费	5,463,104.73	3,867,681.71



办公费	372,020.97	204,152.12
运输费	53,078.41	41,408.91
差旅费	660,379.06	332,084.02
修理费	262,074.85	190,352.14
业务招待费	841,135.45	444,685.21
租赁费	1,165,510.66	2,708,559.35
聘请中介机构	448,943.40	473,943.40
水电费	589,620.26	596,084.67
会议费	11,400.00	7,500.00
绿化费	107,108.75	186,561.33
无形资产摊销	935,290.37	26,138.64
咨询服务费	904,449.05	273,700.00
其他	3,078,503.96	3,399,660.34
合计	71,571,318.27	50,526,723.98

**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	40,183,701.05	5,892,300.98
材料动力费	23,904,683.42	10,309,235.86
技术转让费	9,980,000.00	
外协加工费	4,882,983.39	14,907,641.88
折旧费	1,898,994.75	293,962.86
试验费	450,031.38	
管理费	502,467.03	111,430.98
其他	2,465,820.62	
合计	84,268,681.64	31,514,572.56

**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
利息费用总额	755,390.15	233,344.21
减：利息资本化	0.00	
利息收入	-8,169,271.91	-6,762,070.42
财政贴息	-1,320,000.00	-860,000.00
汇兑损失（净收益以“-”号填列）	139,595.80	-150,273.12
手续费及其他	23,536.88	31,133.41
合计	-8,570,749.08	-7,507,865.92

**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	203,386.76
合计	114,947.35	203,386.76

**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	8,200,597.16	771,616.72
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		
合计	8,200,597.16	771,616.72

**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	-878,995.28	1,185,454.09
其他应收款坏账损失	-1,226.72	
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	-880,222.00	1,185,454.09

**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	34,960.50	8,885.60
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	34,960.50	8,885.60

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		66,940.47
合计		66,940.47

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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		233,105.91
其中：固定资产处置利得	233,105.91		233,105.91
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	84,880.08	4,701.95	84,880.08
合计	317,985.99	4,701.95	317,985.99

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		299,761.95	
其中：固定资产处置损失		299,761.95	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		300,000.00	
其他	10,000.00	9,296,587.99	10,000.00
合计	10,000.00	9,896,349.94	10,000.00

其他说明：

上年同期公司全资子公司新华光公司受疫情影响，造成的非正常停工损失 9,258,501.88 元计入“营业外支出”填列。

**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	743,044.16	62,934.04
递延所得税费用	1,271,004.54	
合计	2,014,048.70	62,934.04

## (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	29,562,689.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,390,672.49
子公司适用不同税率的影响	-2,168,425.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,050,149.29
其他	-1,158,048.95
所得税费用	2,014,048.70

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	269,646.20	2,916,479.60
财政补贴收入	8,493,051.44	8,814,694.39
收科研项目研制费	15,404,306.14	8,150,800.00
处置废旧材料及其他收入		82,810.90
银行利息收入	8,169,271.91	6,762,070.42
代收代付款项		786,080.49
其他	3,217,706.21	696,646.37
合计	35,553,981.90	28,209,582.17

## (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	26,598,044.96	25,878,395.10
代收代付款项		693,143.19
往来款	2,110,000.00	
租赁费	8,101,718.50	
受限货币资金	1,002,427.99	
其他	332,523.13	33,000.00

合计	38,144,714.58	26,604,538.29
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本公司当期支付的租赁费是上年经营租赁的商业承兑汇票到期款。

**(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
土地、房屋租赁费	997,354.39	
合计	997,354.39	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

执行新租赁准则后，支付的土地、房屋租赁费。

**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	27,548,641.26	7,270,501.60
加：资产减值准备	-34,960.50	-8,885.60
信用减值损失	880,222.00	-1,185,454.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,391,673.90	22,754,979.01
使用权资产摊销	4,985,955.16	
无形资产摊销	2,880,278.07	2,697,329.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-66,940.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-233,105.91	299,761.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	894,985.95	233,344.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,200,597.16	-771,616.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,271,004.54	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,511,929.34	-252,187,589.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-479,733,665.19	-67,230,506.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-387,536,876.98	-148,687,373.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-909,398,374.20	-436,882,449.56
<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	1,087,073,266.90	789,157,594.90
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	-1,026,441,319.86	-440,020,279.26

## (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	1,087,073,266.90	2,113,514,586.76
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,087,073,266.90	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	1,087,073,266.90	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	30,220.48	信用证保证金
货币资金	2,861,884.17	票据保证金
应收票据	10,981,644.94	质押
合计	13,873,749.59	/

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金	-	-	
其中：美元	276.65	6.4546	1,785.67
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	1,343,260.25	6.4546	8,670,207.61
日元	194,068.00	0.05858	11,368.50
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
2020 年度稳岗补贴	1,172,951.02	主营业务成本/管理费用	586,475.51
军品维持维护费	200,000.00	主营业务成本	100,000.00
2020 年高新企业认定奖励	100,000.00	主营业务成本	100,000.00
疫情防控临时电费补贴	951,319.39	主营业务成本	951,319.39
专利奖励	649,300.00	研发支出	649,300.00
专利奖励	60,000.00	研发支出	60,000.00
军民两用技术贴息	1,320,000.00	财务费用	1,320,000.00
2020 年市级高技能人才培训基地资金	200,000.00	主营业务成本	100,000.00
2020 年 9 月以工代训就业补贴	21,000.00	主营业务成本	10,500.00
技术推广项目后补助	3,000,000.00	主营业务成本	3,000,000.00
科技计划奖励	1,000,000.00	研发支出	1,000,000.00
2020 年 11 月以工代训补贴	20,500.00	管理费用	20,500.00
2019 年出口创汇奖励	134,601.77	主营业务成本	134,601.77
科学技术奖励款	100,000.00	其他应付款	
科学技术奖励款	200,000.00	其他应付款	
以前年度收到与资产相关的政府补助，本年摊销金额		主营业务成本	152,129.63
合计	9,129,672.18		8,184,826.30

#### 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	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
-------------	-----	-----	------	---------	------------



	营地			直接	间接	投资的会计处理方法
①合营企业						
华光小原光学材料（襄阳）有限公司	襄阳	襄阳	光学玻璃	51.00	-	权益法
②联营企业						
西安导引科技有限责任公司	西安	西安	科技研发	36.00	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	华光小原光学材料（襄阳）有限公司
流动资产	63,660,948.31	59,701,802.43
其中：现金和现金等价物	21,335,717.11	25,189,955.15
非流动资产	149,547,656.73	150,304,151.83
资产合计	213,208,605.04	210,005,954.26
流动负债	2,183,906.06	1,186,764.14
非流动负债	5,083,236.00	5,501,532.00
负债合计	7,267,142.06	6,688,296.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	205,941,462.98	203,317,658.12
按持股比例计算的净资产份额	105,030,146.12	103,692,005.64
调整事项	74,342.54	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	74,342.54	
对合营企业权益投资的账面价值	105,104,488.66	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	55,571,279.77	26,274,316.29
财务费用	-412,228.42	49,589.43
所得税费用	1,223,721.34	-119,437.85
净利润	2,769,574.54	-2,241,039.22
综合收益总额	2,769,574.54	-2,241,039.22
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	563,776,114.50	447,508,079.01
非流动资产	45,262,059.38	46,461,658.10
资产合计	609,038,173.88	493,969,737.11

流动负债	368,504,761.54	274,679,204.28
非流动负债	3,811,281.27	3,145,152.05
负债合计	372,316,042.81	277,824,356.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	236,722,131.07	216,140,337.41
按持股比例计算的净资产份额	85,219,967.19	77,810,521.47
调整事项	-491,208.2	107,759.31
--商誉		
--内部交易未实现利润	-288,000.00	-576,000.00
--其他	-203,208.20	683,759.31
对联营企业权益投资的账面价值	84,728,758.99	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	249,265,751.84	129,320,442.60
净利润	18,855,872.61	5,318,185.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,855,872.61	5,318,185.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、风险管理目标和政策**

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

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

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

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款。

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

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户和供应商是军方部队、兵器公司附属企业、国有独资企业或国有控股公司，且上半年由主要客户形成收入占本公司总收入 61.50%，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。

上半年本公司应收账款中，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 44.31%（2020 年度：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 52.64%（2020 年度：52.26%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 98246 万元（2020 年 12 月 31 日：47007 万元）。

#### （3）市场风险

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

## 利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
金融负债		50,031,319.44
其中：短期借款		50,031,319.44

## 汇率风险

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

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

于2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元		13,974.49	8,671,993.27	8,597,880.96
日元		7,076.81	11,368.50	3,269.37

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为48.94%（2020年12月31日：53.00%）。

## 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			
	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	合计
<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				
(六) 应收融资款项			54,053,373.34	54,053,373.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			54,053,373.34	54,053,373.34
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

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

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

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

子公司情况详见财务报告九、3。

**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

本公司重要的合营或联营企业情况详见财务报告九、3。

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团有限公司附属企业	同一最终控制
北方光电集团有限公司附属企业	同一母公司
兵工财务有限责任公司	同一最终控制
湖北华光新材料有限公司	同一母公司

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方光电集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	2,745,251.49	2,412,607.03
北方光电集团有限公司附属企业合计	接受劳务	798,591.20	
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购外购、外协件	135,193,099.47	57,294,010.30
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	接受劳务	107,420.58	2,588,813.00
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	采购商品	33,895,938.97	15,766,299.67
西安导引科技有限责任公司	采购商品	96,840,000.00	25,863,600.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方光电集团有限公司附属企业合计	销产品	46,350,951.32	30,186,524.69
北方光电集团有限公司附属企业合计	提供劳务	2,038,811.68	3,431,743.22
中国兵器工业集团集团公司附属企业合计	销产品	649,918,949.07	273,553,392.24
中国兵器工业集团集团公司附属企业合计	提供劳务	1,458,143.52	1,180,263.48
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	销产品	31,700,818.24	13,444,250.09
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	提供劳务	3,991,748.62	2,390,424.23
西安导引科技有限责任公司	销产品	520,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	厂房	206,674.29	206,674.29
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	生产线	203,035.38	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	3,918,108.00	4,200,000.00
北方光电集团有限公司	机器设备	3,566,585.46	3,566,585.49
湖北华光新材料有限公司	土地使用权	1,456,668.49	1,523,684.21
湖北华光新材料有限公司	办公楼	118,860.48	131,828.58

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

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	兵器集团附属企业合计	296,270,095.95		781,021,984.65	
应收票据	光电集团附属企业合计	1,111,911.00		1,003,067.10	
应收款项融资	兵器集团附属企业合计	140,000.00			
应收款项融资	光电集团附属企业合计				
应收账款	兵器集团附属企业合计	223,099,891.84	1,580,928.57	47,646,185.00	1,055,829.28
应收账款	光电集团附属企业合计	25,565,860.98	432.66	303,623.00	542.75
应收账款	西安导引科技有限责任公司	587,600.00	1,762.80		
预付账款	兵器集团附属企业合计	313,958,156.55		17,470,619.77	
预付账款	光电集团附属企业合计	114,047,820.00		1,388,940.00	
其他应收款	兵器集团附属企业合计	4,211,052.90	4,056,318.50	4,102,932.90	
其他应收款	光电集团	1,378,688.95	4,136.07	4,519,385.92	
其他应收款	光电集团附属企业合计	3,123,525.35	6,378.51		

**(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	兵器集团附属企业合计	133,369,180.00	254,893,308.00
应付票据	光电集团附属企业合计	46,643,350.00	96,865,430.00



应付票据	光电集团	6,080,542.30	13,963,715.80
应付票据	导引公司	68,873,400.00	145,861,400.00
应付账款	兵器集团附属企业合计	98,545,928.94	94,259,157.47
应付账款	光电集团附属企业合计	19,593,647.49	47,030,849.81
应付账款	华光小原公司	6,780,726.42	
应付账款	导引公司	70,726,200.00	30,692,000.00
合同负债	兵器集团附属企业合计		208,922,606.97
合同负债	光电集团附属企业合计	45,000.00	
其他应付款	兵器集团附属企业合计	800,000.00	8,782,448.22
其他应付款	兵器集团附属企业合计	4,832,174.70	4,890,151.48
其他应付款	光电集团附属企业合计	1,823,716.94	2,153,220.57
其他应付款	光电集团		2,347,836.00
其他应付款	导引公司	1,617,547.20	2,700,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

√适用 □不适用

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

截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

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

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	湖北省分部	陕西省分部	分部间抵销	合计
----	-------	-------	-------	----

营业收入	455,732,958.25	729,391,637.88	28,618,394.19	1,156,506,201.94
其中：对外交易收入	427,114,564.06	729,391,637.88	-	1,156,506,201.94
分部间交易收入	28,618,394.19	-	28,618,394.19	-
其中：主营业务收入	446,462,102.46	723,573,522.01	28,618,394.19	1,141,417,230.28
营业成本	390,964,913.57	618,329,522.79	28,618,394.19	980,676,042.17
其中：主营业务成本	385,886,458.55	615,333,873.46	28,618,394.19	972,601,937.82
营业费用	51,350,096.79	95,225,359.01	-	146,575,455.80
营业利润/(亏损)	13,417,947.89	15,836,756.08	-	29,254,703.97
资产总额	925,961,243.72	5,765,345,854.67	1,966,385,065.16	4,724,922,033.23
负债总额	331,704,929.49	2,135,441,776.46	154,948,113.59	2,312,198,592.36
补充信息：				
1. 资本性支出	23,438,712.43	25,845,057.51	-	49,283,769.94
2. 折旧和摊销费用	15,110,276.21	21,147,630.92	-	36,257,907.13
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4. 资产减值损失及信用减值损失	234,400.87	610,860.63	-	845,261.50

(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

(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

## (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	156,039,331.50	172,861,695.57
其他应收款		
合计	156,039,331.50	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

## 应收股利

## (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	3,364,508.59	15,739,388.59
西安导引科技有限责任公司	3,288,168.53	3,310,532.60
湖北新华光信息材料有限公司	149,386,654.38	153,811,774.38
减:坏账准备		
合计	156,039,331.50	172,861,695.57

## (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	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	14,207.33
5 年以上	
减：坏账准备	-14,207.33
合计	0.00

## (8). 按款项性质分类

√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
减：坏账准备	-14,207.33	-14,207.33
合计	0.00	0.00

## (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		14,207.33		14,207.33
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30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

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□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

## (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	189,833,247.65		189,833,247.65	181,610,286.42		181,610,286.42
其中：对合营企业投资	105,104,488.66		105,104,488.66	103,692,005.64		103,692,005.64
对联营企业投资	84,728,758.99		84,728,758.99	77,918,280.78		77,918,280.78
合计	2,001,270,199.22		2,001,270,199.22	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
-------	------	------	------	------	----------	----------

西安北方光电科技防务有限公司	1,334,338,741.44	-	-	1,334,338,741.44	-	-
湖北新华光信息材料有限公司	477,098,210.13	-	-	477,098,210.13	-	-
合计	1,811,436,951.57	-	-	1,811,436,951.57	-	-

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	103,692,005.64			1,412,483.02						105,104,488.66
小计	103,692,005.64			1,412,483.02						105,104,488.66
二、联营企业										
西安导引科技有限责任公司	77,918,280.78			6,788,114.14				22,364.07		84,728,758.99
小计	77,918,280.78			6,788,114.14				22,364.07		84,728,758.99
合计	181,610,286.42			8,200,597.16				22,364.07		189,833,247.65

情况说明：

根据导引公司2021年3月26日召开的股东会第二十九次会议审议通过的《关于制订西安导引科技有限责任公司分红方案的提案》，本公司最终应得分红金额3,288,168.53元，因此长期股权投资调增上年末确认分红金额的差额22,364.07元。

其他说明：

□适用 √不适用

**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	311,028.57	114,180.60	305,742.86	114,180.60
合计	311,028.57	114,180.60	305,742.86	114,180.60

**(2). 合同产生的收入情况**

□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		
权益法核算的长期股权投资收益	8,200,597.16	771,616.72

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		
合计	8,200,597.16	771,616.72

## 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	233,105.91	
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）	8,184,826.30	
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		
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	74,880.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,273,921.84	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	7,218,890.44	



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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.04	

## 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：2021 年 8 月 26 日

## 修订信息

适用 不适用