



云南北方驰宏光电有限公司

# 审计报告

中天运[2018]审字第 01272 号

中天运会计师事务所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



由 扫描全能王 扫描创建



## 目 录

1、 审计报告 .....	1-3
2、 资产负债表 .....	4-5
3、 利润表 .....	6
4、 现金流量表 .....	7
5、 所有者权益变动表 .....	8-9
6、 财务报表附注 .....	10-45
7、 事务所营业执照复印件 .....	46
8、 签字注册会计师资质证明复印件 .....	47-48





# 审计报告

中天运[2018]审字第 01272 号

中国兵器工业集团公司：

## 一、 审计意见

我们审计了云南北方驰宏光电有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错





报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

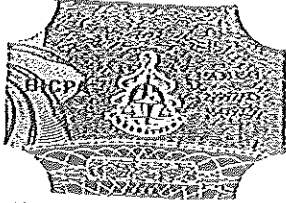
(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：—— *朱晓晨*

中国注册会计师  
朱晓晨  
100000462797

中国注册会计师：  
*李朝阳*

中国注册会计师  
李朝阳  
11500010015

中国·北京

二〇一八年四月一日



# 资产负债表

编制单位: 云南北方光电有限公司

2017年12月31日

单位: 人民币元

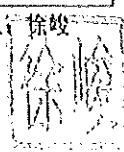
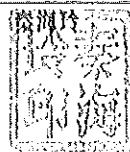
项 目	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、(一)	25,699,747.32	61,070,537.70
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	10,812,336.92	24,156,994.90
应收账款	七、(三)	85,813,718.31	114,008,413.81
预付款项	七、(四)	3,237,540.68	7,915,216.66
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(五)	3,568,010.82	1,401,279.76
△买入返售金融资产			
存货	七、(六)	157,167,433.18	152,808,523.47
其中: 原材料		11,303,395.79	9,719,760.98
库存商品(产成品)		59,815,755.56	66,828,582.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(七)	10,333,098.43	7,741,203.34
流动资产合计		296,631,935.66	369,102,189.64
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	七、(八)	173,899,095.14	173,560,671.59
减: 累计折旧		120,131,304.43	112,142,562.96
固定资产净值		53,767,790.71	61,418,108.63
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		53,767,790.71	61,418,108.63
在建工程	七、(九)	1,545,714.59	910,073.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出	七、(十)	5,698,900.37	7,384,679.47
商誉			
长期待摊费用		1,918,750.00	-
递延所得税资产	七、(十一)	5,140,817.05	4,822,567.35
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		68,071,972.72	74,535,429.01
资产总计		364,703,908.38	443,637,618.65

法定代表人: 徐桂林

主管会计工作负责人: 蔡海玲

会计机构负责人: 徐峻

第4页



由 扫描全能王 扫描创建

资产负债表 (续)

资产类	科目	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金			
△应收票据			
△应收账款	七、(十二)	51,044,100.00	30,000,000.00
△预付款项			
△其他应收款			
△存货			
流动资产合计			
非流动资产			
△长期股权投资	七、(十三)	7,168,186.50	15,650,428.50
△固定资产	七、(十四)	11,801,500.66	41,002,766.11
△无形资产	七、(十五)	6,685,055.76	6,795,241.72
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债			
短期借款			
△应付票据			
△应付账款	七、(十六)	2,897,981.90	5,475,769.64
△预收款项			
△应付职工薪酬			
△应交税费	七、(十七)	723,559.22	732,395.41
△应付利息			
△应付股利			
△其他应付款	七、(十八)	5,689,313.82	27,126,487.73
流动负债合计			
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、(十九)	6,996,871.81	8,416,871.81
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	七、(二十)	230,000,000.00	230,000,000.00
资本公积			
盈余公积			
未分配利润	七、(二十三)	16,891,332.96	29,262,750.37
所有者权益(或股东权益)合计			
负债和所有者权益(或股东权益)总计			

法定代表人: 孙桂  
5303000785-14

主管会计工作负责人: 孙桂

会计机构负责人: 徐峻



# 利润表

编制单位：云南直方药业有限责任公司

2017年12月31日

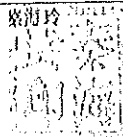
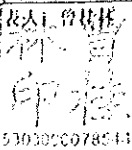
单位：人民币元

行次	项目	注释	本期金额	上期金额
一、	营业总收入		226,741,670.81	288,281,680.29
	其中：营业收入	七、(二十五)	226,741,670.81	288,281,680.29
	△利息收入			
	△已赚保费			
	△手续费及佣金收入			
二、	营业总成本		212,063,340.44	205,209,332.49
	其中：营业成本	七、(二十五)	211,313,142.01	206,590,132.14
	△利息支出			
	△手续费及佣金支出			
	△退保金			
	△赔付支出净额			
	△提取保险合同准备金净额			
	△保单红利支出			
	△分保费用			
	税金及附加		357,777.56	591,131.11
	销售费用	七、(二十五)、1	6,571,140.47	6,702,620.19
	管理费用	七、(二十五)、2	18,159,322.90	17,116,404.58
	其中：研究与开发费		7,389,926.64	5,780,708.43
	筹建工作经费		16,000.00	16,962.00
	财务费用	七、(二十五)、3	2,659,098.26	2,058,162.54
	其中：利息支出		2,812,758.29	2,795,393.03
	利息收入		353,163.28	696,469.97
	汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		182,700.00	-56,000.35
	资产减值损失	七、(二十六)	3,002,859.24	12,150,881.93
	其他			
	加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
	投资收益(损失以“-”号填列)			
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
	△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
	资产处置收益(损失以“-”号填列)			
	其他收益	七、(二十七)	2,346,640.00	-
三、	营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,975,029.63	-16,928,252.21
	加：营业外收入	七、(二十八)	386,340.02	1,499,870.32
	其中：政府补助		370,340.70	1,491,959.39
	减：营业外支出	七、(二十九)	977.50	4,815.61
四、	利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,569,667.11	-15,433,197.50
	减：所得税费用	七、(三十)	-318,249.70	-2,338,104.92
五、	净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,271,417.41	-13,095,092.58
	归属于母公司所有者的净利润			
	持续经营损益			
	终止经营损益			
六、	其他综合收益的税后净额		-	-
	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
	其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
	其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
	4、现金流量套期损益的有效部分			
	5、外币财务报表折算差额			
七、	综合收益总额		-12,271,417.41	-13,095,092.58
	归属于母公司所有者的综合收益总额			
八、	每股收益			
	基本每股收益			
	稀释每股收益			

法定代表人：曾其林

主管会计工作负责人：蔡海玲

会计机构负责人：徐峻



5303000078044





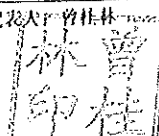
# 现金流量表

编制单位：云南北方邦基热电有限公司

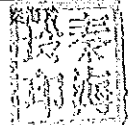
2017年12月31日


单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,510,446.11	344,824,832.73
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,262,918.89	202,917.99
收到其他与经营活动有关的现金		3,448,797.89	8,805,394.76
经营活动现金流入小计		338,222,162.89	353,833,145.48
购买商品、接受劳务支付的现金		176,999,524.48	227,698,399.84
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,358,953.39	62,889,157.24
支付的各项税费		4,676,667.99	10,365,900.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,184,583.12	20,783,479.18
经营活动现金流出小计		247,219,728.98	321,736,927.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,696,566.09	32,096,188.21
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,861,486.00	2,988,948.73
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			
投资活动现金流出小计		3,861,486.00	2,988,948.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,861,486.00	-2,988,948.73
<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	70,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,812,758.29	2,795,393.03
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			
筹资活动现金流出小计		72,812,758.29	122,795,393.03
筹资活动产生的现金流量净额		-22,812,758.29	-52,795,393.03
<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>			
	七、(三十一)	-35,370,810.38	-23,688,153.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、(三十一)	61,070,557.70	84,758,711.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(三十一)	25,699,747.32	61,070,557.70

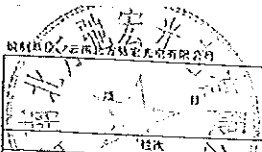
法定代表人：曾桂林  
  
 5303000078544

主管会计工作负责人：秦海  
 第7页



会计机构负责人：徐峻  






所有者权益变动表

2012年度

项目	4年金额											所有者权益合计	外币报表折算影响数	
	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	盈余公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	合计	其他			
一、上年期末余额														
加：会计政策变更	230,000,000.00					3,558,180.33	4,706,477.00			23,252,750.37			27,517,407.67	
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	230,000,000.00					3,558,180.33	4,706,477.00			23,252,750.37			297,517,407.67	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额						642,315.45							642,315.45	
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备计提和使用														
1.提取专项储备						642,315.45							642,315.45	
2.使用专项储备						1,419,306.72							1,419,306.72	
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：提取公积金														
提取盈余公积														
提取一般风险准备														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
1.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转以前年度未交所得税费用														
5.其他														
四、本年年末余额	230,000,000.00					4,200,315.78	4,706,477.00			14,691,314.95			253,608,107.73	

林曾桂印  
5303000978544

徐峻印

徐峻



所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	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	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	210,000,000.00					2,814,250.33	4,726,427.00		47,357,842.55		219,819,520.88		219,819,520.88
二、本年年初余额	210,000,000.00					2,814,250.33	4,726,427.00		47,357,842.55		219,819,520.88		219,819,520.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						744,226.17		-13,629,692.58		-12,355,266.41		-12,355,266.41	
(一)综合收益总额						744,226.17		-13,629,692.58		-12,355,266.41		-12,355,266.41	
(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)专项储备提取和使用						744,226.17				744,226.17		744,226.17	
1.提取专项储备						2,791,215.66				2,791,215.66		2,791,215.66	
2.使用专项储备						-2,047,019.49				-2,047,019.49		-2,047,019.49	
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.提取专项储备													
3.盈余公积转增资本(或股本)													
4.盈余公积弥补亏损													
5.其他													
四、本年年末余额	210,000,000.00					3,558,476.50	4,726,427.00		29,252,750.31		219,527,653.81		219,527,653.81

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：徐峻

会计机构负责人：徐峻

张天

林曾桂  
印  
5303062078544

徐峻  
印

徐峻  
印



# 云南北方驰宏光电有限公司 财务报表附注

2017年1月1日—2017年12月31日  
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

云南北方驰宏光电有限公司(以下简称“公司”),于2011年8月8日成立,由北方夜视科技集团有限公司、云南驰宏锌锗股份有限公司共同出资组建的有限责任公司。

公司注册资本为23,000万元人民币,其中北方夜视科技集团有限公司出资11,730万元,占注册资本的51%,出资方式为货币1,980.14万元,机器设备9,749.86万元;云南驰宏锌锗股份有限公司出资11,270万元,占注册资本的49%,出资方式为货币5,221.73万元,机器设备6,048.27万元。

公司注册地:云南省曲靖市经济技术开发区。

公司总部地址:云南省昆明市经济技术开发区红外路5号

公司法定代表人:兰戈。

公司经营范围:锗材料、光学及其他相关材料、光学元器件、光学组件/镜头及其它光电子技术、光学产品的开发、研制、生产、销售、代理和服务;光学产业及其他光电子产业项目的投资、建设、经营管理、咨询服务、货物进出口、产品进出口、技术进出口;光电及机电设备仪器、金属材料、矿产品(非煤类产品)、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、人工晶体材料的销售。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其它相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司2017年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2011 年颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （三）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （五）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币财务报表的折算

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



处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融资产和金融负债确认依据和计量方法

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

###### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

###### (4) 可供出售金融资产

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



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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（3）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的核算

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占期末应收款项余额的 5% (含 5%) 以上的；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按账龄计提坏账准备的应收款项

账 龄	
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	-
1-2 年	50%
2-3 年	100%
3 年以上	100%

集团公司企业之间形成的应收款项，采用个别认定法计提特别坏账准备。

①与集团公司总部之间、以及与本企业的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备；

②与集团公司成员单位之间发生的应收款项原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。如果集团公司成员单位的子公司已列入破产计划，应全额计提坏账准备；

③因解缴部队产品发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。但对三年以上未收回的部分，应





按其预计不可收回的金额计提坏账准备；

④有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而无法偿付债务，应采用个别认定法全额计提坏账准备；

⑤除已计提特别坏账准备的应收款项外，其余应收款项的坏账准备采用账龄分析法计提；

(十) 存货的核算方法

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托代销商品等。

(1) 存货取得和发出的计价

存货按取得时的实际成本计价。领用或发出存货，原材料按移动加权平均法、库存商品按个别计价法确认成本。

(2) 存货盘存制度和低值易耗品的摊销方法

存货采用永续盘存制进行管理。

低值易耗品采用一次摊销法。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于可变现净值，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

期末对于成本高于可变现净值的存货，按单个存货项目计提存货跌价准备，对于同一型号与规格的原材料、同一品牌与规格的产成品，作为一个存货项目计提其跌价准备。

若难以判断单个存货项目的可变现净值（市场上没有同类存货的合同价格、市场销售价格、本企业近期没有销售），不能采用个别认定法计提存货跌价准备，则按库龄分析法对存货计提存货跌价准备。

库 龄	工业企业	流通公司	科研事业单位	勘察设计单位	建筑施工企业
1年以内（含1年）	0%				
1-2年（含2年）	50%				
2-3年（含3年）	100%				
3年以上	100%				

其中，存货的库龄以存货入库时间为起点。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定



(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

## 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十二) 投资性房地产的核算方法

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。



投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-35	3-5	2.70-19.00
机器设备	1-15	3-5	8.64-95.00
运输工具	5-6	5	15.83-19.00
电子设备	5-10	3-5	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产



的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 在建工程的核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### (十五) 借款费用的核算

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者



生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按月计算的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产的核算方法

### （1）无形资产计价

无形资产通常是按实际成本计量，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出，作为无形资产的成本。

### （2）开发阶段有关支出资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场。无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥内部开发费用预期能形成特许生产权、特许经营权或商标权、专利权等，能为企业带来直接经济利益的流入时才可予以资本化。



### (3) 无形资产的后续计量

①无形资产初始确认和计量后，在其后使用该项无形资产期间内以成本减去累计摊销额和累计减值损失后的余额计量；

②公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

③使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内，采用直线法摊销，计入当期损益。当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销；

无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的，其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的，无形资产的摊销费用构成产品成本的一部分。

④使用寿命不确定的无形资产不予摊销。于每年年度终了，对其使用寿命进行复核，复核后仍为不确定的，进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备

①资产负债表日，依据职业判断对无形资产是否存在减值迹象进行认定，如果其可收回金额低于其账面价值的，按其差额部分计提无形资产减值准备。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### ②可收回金额的确定方法

可收回金额是指以下两项金额中的较大者：

无形资产的销售净价，即该无形资产的销售价格公允价值减去因出售该无形资产所发生的律师费、法律费用和其他相关税费后的余额；

预期从无形资产持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值。

③公司按单项无形资产计提无形资产减值准备。

### (十七) 长期待摊费用的核算方法

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2. 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### (十八) 职工薪酬。

#### 1. 职工薪酬的内容



### (1) 工资、奖金、津贴和补贴

公司根据职工的工龄、职称、岗位及劳动情况（计件、出勤、质量等）按月支付给职工的工资、奖金及津、补贴。

### (2) 职工福利费

公司根据统一标准支付的独生子女医疗保险、生日蛋糕费、直系亲属丧葬补助及职工中餐费等。

### (3) 社会保险费

公司按照国务院、各地方政府或企业年金计划规定的基准和比例计算，向社会保险经办机构缴纳的养老保险费（包括基本养老保险和补充养老保险）、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费以及按工资总额 4% 计提的补充医疗保险。

### (4) 住房公积金

公司按照国务院《住房公积金管理条例》规定的基准和比例计算，向住房公积金管理机构缴存的住房公积金。

### (5) 工会经费和职工教育经费

公司为改善职工文化生活、为职工学习先进技术和提高文化水平及业务素质，用于开展工会活动和职工教育及职工技能培训等相关支出。

### (6) 住房补贴

公司根据职工现有住房条件及标准按月支付给职工的住房补贴。

## 2. 职工薪酬的确认及会计处理

公司在职工提供服务的会计期间，将确认的职工薪酬确认为负债，因解除劳动关系给予补偿（简称“辞退福利”）外，根据职工提供服务的受益对象，分以下情况处理：

(1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本、劳务成本。但非正常消耗的直接生产人员和直接提供劳务人员的职工薪酬，在发生时确认为当期损益。

(2) 管理部门人员的职工薪酬，计入管理费用。

(3) 专设销售机构人员的职工薪酬，计入销售费用。

(4) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入相关资产成本。

计算职工薪酬时，根据受益对象借记基本生产成本、制造费用、科研成本、销售费用、管理费用等科目，贷记应付职工薪酬，并按内容进行明细核算。支付职工薪酬时，借记应付职工薪酬，贷记银行存款，库存现金科目。

## (十九) 收入确认核算



### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十）政府补助的核算方法

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

### 2、政府补助会计处理

#### （1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

#### （2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，





应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十一) 持有待售

### 1、划分持有待售资产的依据

同时满足下列条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

### 2、持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据



公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二十三) 经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

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

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更情况

本报告期主要会计政策未变更。

### (二) 会计估计变更情况

本报告期主要会计估计未变更。

### (三) 前期重大会计差错更正情况

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 六、税项

### 1. 公司主要税种和税率：



税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育附加	增值税	2%

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		23,171.29
银行存款	25,699,747.32	61,047,386.41
其他货币资金:		
合计	25,699,747.32	61,070,557.70
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据分类:

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,241,644.71	2,038,700.00
商业承兑汇票	5,570,742.21	22,118,294.90
合计	10,812,386.92	24,156,994.90



(三) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,829,902.31	100.00	2,016,184.00	2.30	115,702,191.24	100.00	1,693,777.43	1.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	87,829,902.31	100.00	2,016,184.00	2.30	115,702,191.24	100.00	1,693,777.43	1.46



1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	85,011,333.31	96.79		113,330,121.38	97.95	
1至2年	1,604,770.00	1.83	802,385.00	1,356,584.86	1.17	678,292.43
2至3年	682,549.00	0.78	682,549.00	914,185.00	0.79	914,185.00
3年以上	531,250.00	0.60	531,250.00	101,300.00	0.09	101,300.00
合计	87,829,902.31	100.00	2,016,184.00	115,702,191.24	100.00	1,693,777.43

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南北方光电仪器有限公司	41,401,997.94	48.70	
云南驰宏锌锗股份有限公司	15,052,899.54	17.71	
中国兵器工业集团第二一研究所	10,685,067.90	12.57	
柳州长虹航天技术有限公司 (原中国航天科工集团 801 厂)	3,420,000.00	4.02	360,000.00
云南通购经贸有限公司	2,240,753.66	2.64	
合计	72,800,719.04	85.64	360,000.00

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,237,540.68	100.00		7,915,216.66	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	3,237,540.68	100.00		7,915,216.66	100.00	



3. 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

财务报表附注

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京品世物科技有限公司			
成都德法克真空科技有限公司	858,400.00	26.51	
四川长江国际贸易有限公司	430,500.00	13.30	
苏州陈那自动化技术有限公司	504,000.00	15.57	
云南泰品光电技术有限公司	348,600.00	10.77	
合计	442,160.00	13.66	
(五) 其他应收款	2,583,660.00	79.80	

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,568,010.82	100.00			1,401,279.76	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,568,010.82	100.00			1,401,279.76	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	3,568,010.82	100.00		1,401,279.76	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						



合计

3,568,010.82

100.00

财务报表附注

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1,401,279.76

100.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
云南骏宏锌铟股份有限公司	代垫五险一金	2,049,414.82	1年以内(含1年)	57.44	
合计		2,049,414.82		57.44	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,303,395.79		11,303,395.79	9,719,760.98		9,719,760.98
自制半成品及在产品	86,048,281.83		86,048,281.83	76,260,180.11		76,260,180.11
库存商品(产成品)	80,873,487.67	21,057,732.11	59,815,755.56	85,309,901.82	18,481,319.44	66,828,582.38
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
消耗性生物资产						
工程施工(已完工未结算款)						
其他						
合计	178,225,165.29	21,057,732.11	157,167,433.18	171,289,842.91	18,481,319.44	152,808,523.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税金充分类	10,333,098.43	7,741,203.34
合计	10,333,098.43	7,741,203.34



(八) 固定资产

财务报表附注

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	173,560,671.59	547,866.55	209,413.00	173,899,095.14
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,052,928.81	-1,256,452.32		3,796,476.49
机器设备	149,013,142.84	4,280,836.74		153,293,979.58
运输工具	1,837,602.99			153,293,979.58
电子设备	15,807,680.49	-2,478,868.30	209,413.00	1,628,159.99
办公设备	1,180,434.71	2,350.43		13,328,812.19
仪器仪表、计量器具				1,182,785.14
其他	668,881.75			
二、累计折旧合计：	112,142,562.96	8,124,886.12	136,144.65	668,881.75
其中：土地资产				120,131,304.43
房屋及建筑物	514,520.01	98,646.60		
机器设备	101,715,530.33	7,715,224.62		613,166.61
运输工具	1,054,061.37	311,014.90	134,719.65	109,430,754.95
电子设备	7,436,941.92		1,425.00	1,230,356.62
办公设备	1,029,490.58	67,323.38		7,435,516.92
仪器仪表、计量器具				1,096,813.96
其他	392,018.75	-67,323.38		324,695.37
三、固定资产账面净值合 计	61,418,108.63			53,767,790.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,538,408.80			3,183,309.88
机器设备	47,297,612.51			43,863,224.63
运输工具	783,541.62			397,803.37
电子设备	8,370,738.57			5,893,295.27
办公设备	150,944.13			85,971.18
仪器仪表、计量器具				
其他	276,863.00			344,186.38
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				





2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	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
低成本高光学质量 CVDZnS	5,000,000.00	910,073.56	635,641.03			1,545,714.59	30.00	15.00				自筹



(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益 其他	
10倍目镜		1,333.20			1,333.20	
3公里微光选通视频监控系统		194,646.22			194,646.22	
4倍连续变焦红外热像仪		64.28			64.28	
**mm 镜头开发		231.78			231.78	
HMDS-III**		200,532.43			200,532.43	
**双视场镜头		1,387.10			1,387.10	
**型 20 倍制冷型连续变焦镜头		66,019.40			66,019.40	
OLED 显示器目镜研制及产业化		168,807.38			168,807.38	
SY-III 型多功能手持热像仪		311,320.76			311,320.76	
SY-IV 手持多功能双光融合望远镜		4,891.30			4,891.30	
北京联合实验室		604,792.48			304,792.48	300,000.00
传感器光电转塔样机开发		133,496.19			133,496.19	
低成本高光学质量 CVDZnS 晶体材料关键技术开发及产业化	2,664,014.01	854,455.87			420,840.71	3,097,629.17
高变倍比小型化中波热像仪红外镜头		182,413.13			182,413.13	
工业危险气体泄漏的非制冷红外热成像检测仪器		34,259.47			34,259.47	
共光路红外/可见光双波段显微系统研究及产业化	741,414.68	296,329.26			287,314.90	750,429.04
红外倍增镜研制及产业化		140,148.08			140,148.08	
胡志宇专家工作站		23,467.90			23,467.90	
基于硫系玻璃的**	2,765,226.55	51,427.47			2,586,184.98	230,469.04
激光距离选通--热成像复合夜视仪	988,769.23					988,769.23
精密蓝宝石头罩加工技术		29,394.00			29,394.00	
距离选通成像系统及其工程化		22,095.90				22,095.90
宁波大学联合实验室		217,561.06			217,561.06	



三维周视红外热成像系统研制		111,129.46			111,129.46	
市场镜头开发		70,360.01			70,360.01	
天文用中波智能成像系统开发		426,936.22			342,683.23	84,252.99
外贸日热像仪产品改进		1,369,540.10			1,369,540.10	
杨培志专家工作站		61,256.00			61,256.00	
云岭人才计划项目		125,851.09			125,851.09	
云南省红外光学材料与器件工程技术中心	225,255.00					225,255.00
合计	7,384,679.47	5,704,147.54			7,389,926.64	5,698,900.37

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,140,817.05	34,272,113.68	4,822,567.35	32,150,449.02
资产减值准备	3,461,087.42	23,073,916.11	3,026,264.52	20,175,096.82
开办费				
递延收益	1,049,530.77	6,996,871.81	1,262,530.78	8,416,871.87
安全生产费用	630,198.86	4,201,325.76	533,772.05	3,558,480.33
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		
合计	50,000,000.00	70,000,000.00

(十三) 应付票据



种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,469,066.50	15,670,428.90
合计	7,469,066.50	15,670,428.90

## (十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	31,931,530.56	44,092,765.77
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	31,931,530.56	44,092,765.77

## (十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,686,465.76	4,795,241.72
1年以上		
合计	3,686,465.76	4,795,241.72

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,859,662.03	54,781,967.57	57,333,644.61	2,307,984.99
二、离职后福利-设定提存计划	416,106.61	5,709,182.00	6,125,288.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	5,275,768.64	60,491,149.57	63,458,933.22	2,307,984.99

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		41,484,653.43	41,484,653.43	
二、职工福利费		3,243,017.40	3,243,017.40	
三、社会保险费	233,801.03	3,449,726.28	3,676,497.08	7,030.23
其中：医疗保险费	60,120.85	3,319,847.96	3,379,968.81	
工伤保险费	173,680.18	21,363.91	188,013.86	7,030.23
生育保险费		108,514.41	108,514.41	



其他				
四、住房公积金	2,716,478.57	5,103,969.43	7,820,448.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,909,382.43	1,495,358.03	1,103,785.70	2,300,954.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,243.00	5,243.00	
合计	4,859,662.03	54,781,967.57	57,333,644.61	2,307,984.99

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	269,896.27	5,391,309.40	5,661,205.67	-
二、失业保险费	111,681.34	216,791.10	328,472.44	-
三、企业年金缴费	34,529.00	101,081.50	135,610.50	-
合计	416,106.61	5,709,182.00	6,125,288.61	-

(十七) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		4,062,248.40	4,062,248.40	-
消费税				-
营业税				-
资源税				-
企业所得税				
城市维护建设税	146,541.17	156,286.97	300,690.71	2,137.43
房产税				-
土地使用税				-
个人所得税	463,764.21	1,907,028.34	1,659,223.50	711,569.05
教育费附加	104,672.27	111,633.55	214,779.08	1,526.74
其他税费	17,418.76	89,857.04	98,949.80	8,326.00
合计	732,396.41	6,327,054.30	6,335,891.49	723,559.22

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
代扣代缴款项	670,774.40	2,244,077.84
应付租金	1,931,219.24	
预算外资金	2,981,887.81	24,412,037.23
其他	103,362.37	470,372.66



存入保证金	2,100.00
合计	5,689,343.82

27,126,487.73

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于硫系玻璃的新型红外光学系统的关键技术	2,040,000.00		2,040,000.00	
低成本量CVDZnS**	2,300,000.00			2,300,000.00
显微镜项目	3,600,000.00		100,000.00	3,500,000.00
专家工作站项目经费	476,871.81			476,871.81
工业危险气体泄漏的非制冷红外热成像检测仪器		100,000.00		100,000.00
云岭人才计划项目		200,000.00		200,000.00
云南省红外光学材料与器件工程技术中心项目		420,000.00		420,000.00
合计	8,416,871.81	720,000.00	2,140,000.00	6,996,871.81

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	230,000,000.00	100.00			230,000,000.00	100.00
云南北方夜视集团有限公司	117,300,000.00	51.00			117,300,000.00	51.00
云南驰宏锌锗股份有限公司	112,700,000.00	49.00			112,700,000.00	49.00

(二十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,558,480.30	1,419,395.70	776,550.24	4,201,325.76	
维简费					
其他					
合计	3,558,480.30	1,419,395.70	776,550.24	4,201,325.76	

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,706,427.00			4,706,427.00
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				



其他		
合计	4,706,427.00	

## (二十三) 未分配利润

4,706,427.00

项目	本期金额		上年金额
本期年初余额			
本期增加额	29,262,750.37		42,357,842.95
其中：本期净利润转入	-12,271,417.41		-13,095,092.58
其他调整因素	-12,271,417.41		-13,095,092.58
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转赠资本			
其他减少			
本期期末余额	16,991,332.96		29,262,750.37

## (二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	226,746,040.85	211,313,142.01	287,552,254.07	266,572,932.14
光学产品	156,580,540.09	139,836,679.50	172,901,159.79	157,002,829.80
金属材料	10,703,766.27	11,954,985.94	36,291,568.29	31,635,302.42
贸易	59,461,734.49	59,521,476.57	78,359,525.99	77,934,799.92
2. 其他业务小计	-4,370.04		728,826.21	17,200.00
材料销售			3,455.56	
劳务收入			725,370.65	17,200.00
其他	-4,370.04			
合计	226,741,670.81	211,313,142.01	288,281,080.28	266,590,132.14

## (二十五) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,278,698.29	3,039,129.12
折旧费	21,603.76	25,850.06
办公费	56,880.98	61,478.96
运输费	202,938.11	363,684.82
差旅费	555,538.84	646,406.40
修理费	805.00	4,485.00



销售服务费		
劳动保护费	1,544,007.81	763,990.54
保险费		87.18
展览费		978.00
广告费	297,587.89	365,951.07
租赁费	108,964.73	1,100.00
物料消耗	-171,111.43	810,331.65
委托代销手续费	53,591.95	83,555.63
装卸费及业务经费	122.00	-
包装费及仓储保管费	525,010.30	509,088.16
其他	1,697.76	8,519.41
	94,804.48	15,984.19
合计	6,571,140.47	6,702,620.19

## 2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,355,966.68	8,715,610.46
折旧费	441,743.32	584,156.81
办公费	157,309.15	221,292.62
运输费	71,324.56	
差旅费	370,612.51	499,637.04
修理费	69,415.91	103,678.09
业务招待费	394,065.46	364,081.57
保险费	9,287.65	18,071.09
聘请中介机构费用	320,928.90	200,102.25
咨询费	258,326.93	230,028.64
研究与开发费	7,389,926.64	5,780,708.43
会议费	48,351.07	99,399.12
物料消耗	112,501.72	
其他	159,562.40	299,638.46
合计	18,159,322.90	17,116,404.58

## 3、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、贴息前利息支出	2,812,758.29	2,795,393.03
流动负债利息支出	2,812,758.29	2,795,393.03
2、利息收入	353,163.28	696,469.97
3、汇兑净损失	182,700.00	-56,000.35
4、金融机构手续费	16,803.25	15,239.83
合计	2,659,098.26	2,058,162.54

## (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	426,446.57	787,682.30
二、存货跌价损失	2,576,412.67	11,363,199.63





三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	3,002,859.24	12,150,881.93

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
基于硫系玻璃的新型红外光学系统的关键技术	2,040,000.00	
P-型锗单品项目	100,000.00	
云南省红外光学材料与器件工程技术中心	206,640.00	
合计	2,346,640.00	

(二十八) 营业外收入

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
政府补助	370,340.70	1,491,959.39	370,340.70
固定资产处置利得	6,076.16	-	6,076.16
其他	9,923.16	7,910.93	9,923.16
合计	386,340.02	1,499,870.32	386,340.02

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	75.00		75.00
其他支出	902.50	4,815.61	902.50
合计	977.50	4,815.61	977.50

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		30,299.42



	财务报表附注	
递延所得税费用		
其他	-318,249.70	-2,368,404.34
合计		
2、会计利润与所得税费用调整过程	-318,249.70	-2,338,104.92

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,589,667.11
子公司适用不同税率的影响	-1,888,450.07
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	
其他	1,570,200.37
所得税费用	-318,249.70

(三十一) 现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露讲利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,271,417.41	-13,095,092.58
加：资产减值准备	3,002,859.24	12,150,881.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,124,886.12	14,463,377.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	520,928.57	
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）	-6,001.16	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,995,458.29	2,739,392.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-318,249.70	-2,368,404.34
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）	-6,935,322.38	12,053,225.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,050,248.40	39,498,523.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,859,956.06	-33,345,716.23



其他		
经营活动产生的现金流量净额		
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-8,696,566.09	32,096,188.21
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,699,747.32	61,070,557.70
减：现金的年初余额	61,070,557.70	84,758,711.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,370,810.38	-23,688,153.55

3、现金和现金等价物的构成：

项目	期末金额	年初余额
一、现金	25,699,747.32	61,070,557.70
其中：库存现金		23,171.29
可随时用于支付的银行存款	25,699,747.32	61,047,386.41
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	25,699,747.32	61,070,557.70
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		

八、或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的



北方夜视科技集团有 限公司	云南昆明	光电仪器生 产经营	249,891.75	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				51%	51%

(二) 关联方交易

(1) 定价政策

本公司关联交易军品按中国兵器工业集团公司批复价执行，民品按成本或市场价双方协商执行

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国兵器工业集团第二一研究所	48,280,724.98	21.29	73,909,113.53	25.7
昆明北方红外技术股份有限公司	1,281,564.10	0.57	2,649,276.91	0.92
云南北方光电仪器有限公司	19,263,084.93	8.50	16,931,758.52	5.89
合计	68,825,374.01	30.35	93,490,148.96	32.51

② 采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国兵器工业集团第二一研究所				
昆明北方红外技术股份有限公司	12,316,292.18	10.25	17,684,104.73	16.54
云南北方光电仪器有限公司	10,983,665.07	9.14	143,427.73	0.13
合计	23,299,957.25	19.40	17,827,532.46	16.67

③ 公司应收关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中国兵器工业集团第 211 研究所	10,685,067.90	51,109,203.16
应收账款	云南北方光电仪器有限公司	37,544,675.72	28,402,455.23
应收账款	云南北方昆物光电科技发展有限公司	149,760.00	
合计		48,379,503.62	79,511,658.39

④ 公司应付关联方款项



项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆明北方红外技术股份有限公司		29,693,263.93
应付账款	云南北方光电仪器有限公司	15,143,563.50	4,325,036.23
应付账款	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司	1,860,000.00	
合计		17,003,563.50	34,018,300.16
预收账款	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司	238,500.00	
合计		238,500.00	
其他应付款	昆明北方红外技术股份有限公司	1,154,620.13	
其他应付款	北方夜视科技集团有限公司	71,417.31	
其他应付款	云南北方光电仪器有限公司	1,755,850.37	
合计		2,981,887.81	

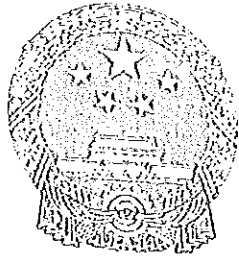
十一、按照有关财务制度应披露的其他内容

无

十二、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准。





# 营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

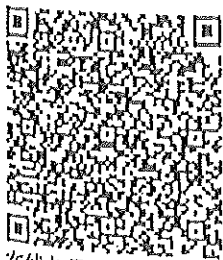
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

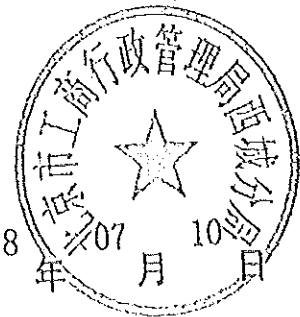
合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

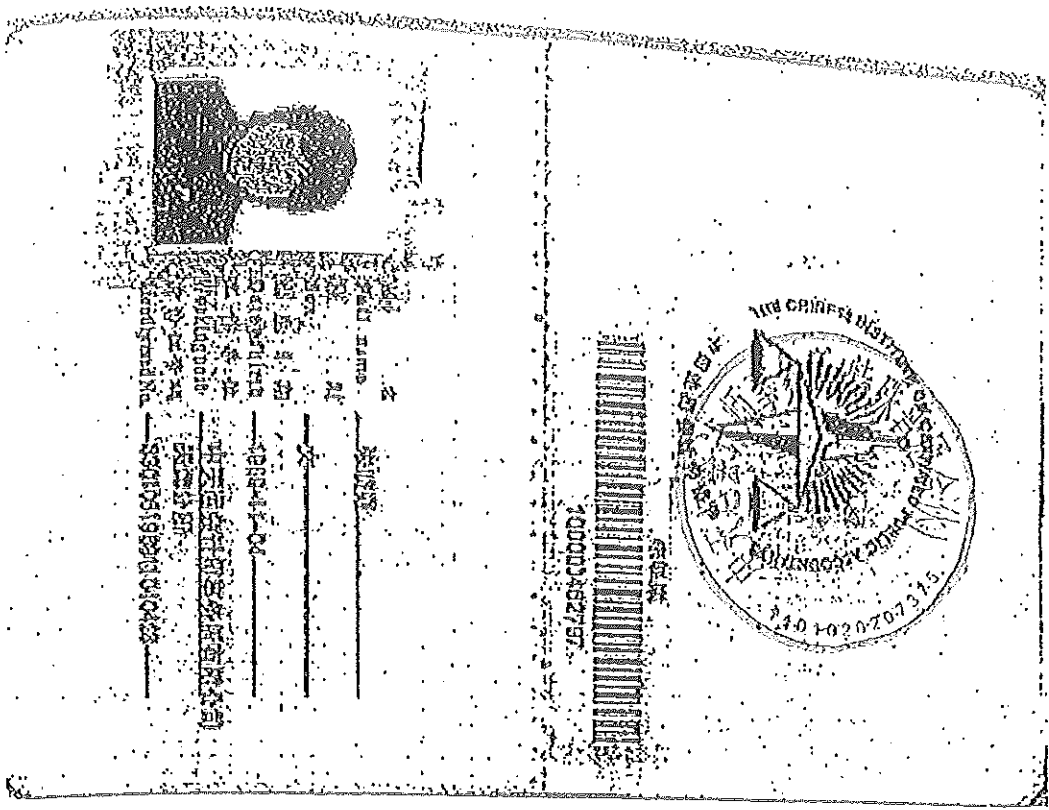
企业信用信息公示系统网址:

qyxy.haic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局



由 扫描全能王 扫描创建



姓名: 朱晓斌  
证书编号: 100000462797

证书编号: 100000462797  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 09 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年度

王

注册会计师协会

天津市注册会计师协会

2014 年度

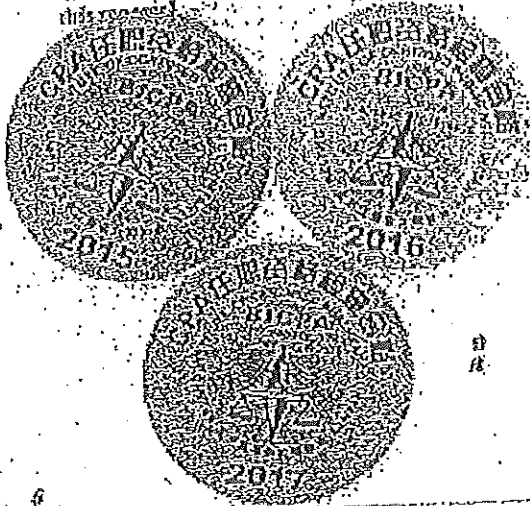
王

注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out



事务所  
CPA

五 伍 伍 伍 伍  
月 月 月 月 月

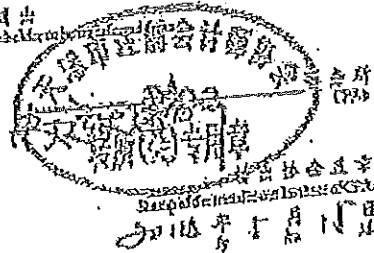
同意转入  
Agree to be transferred in

事务所  
CPA

转入协会名称  
Name of the转入 Association of CPAs  
2014年 2月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

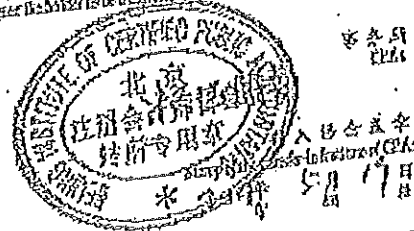
同意转出  
Agree to be transferred out



事务所  
CPA

五 伍 伍 伍 伍  
月 月 月 月 月

同意转入  
Agree to be transferred in

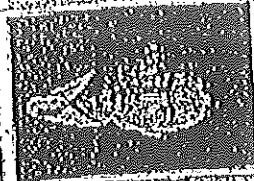


事务所  
CPA

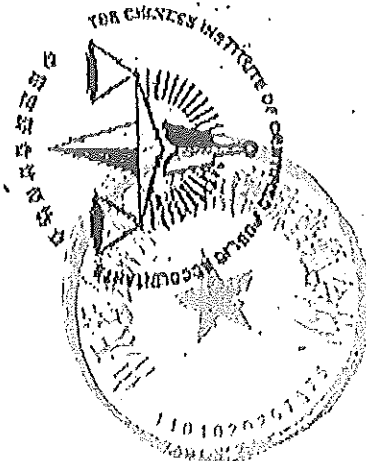
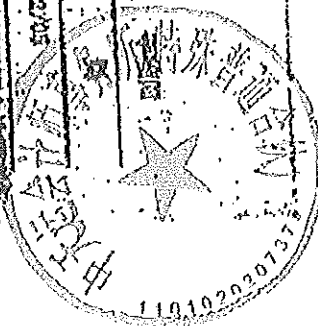
五 伍 伍 伍 伍  
月 月 月 月 月







THE CHINESE INSTITUTE OF CPAs  
 中国注册会计师协会  
 1101020201375



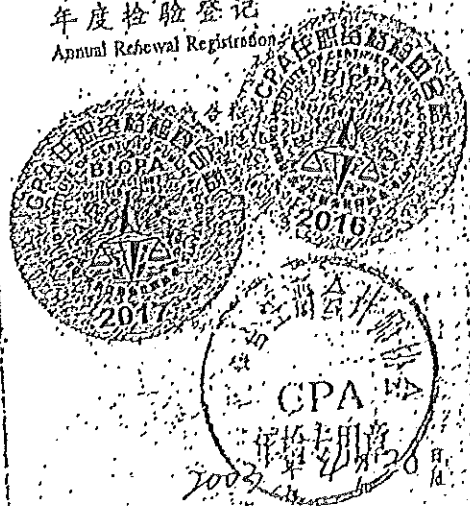
姓名: 李瑞羽  
 证书编号: 411500010015

证书编号: 411500010015  
 No. of Certificate...

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 02 月 02 日  
 Date of Issuance

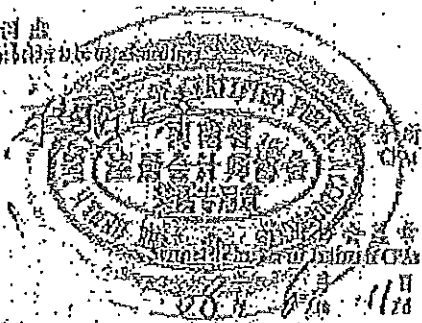
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



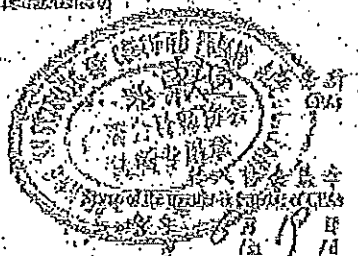
由扫描全能王扫描创建

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同登理由  
Applicable to be registered



同登理由  
Applicable to be registered



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同登理由  
Applicable to be registered



同登理由  
Applicable to be registered

