北方光电股份有限公司

2014 第三季度报告

一、重要提示

1.1公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员应当保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2公司未出席董事情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	岳建水	因身体原因	陈现河

1.3公司负责人董事长叶明华、总经理陈现河、主管会计工作负责人张少峰及会计机构负责人（会计主管人员）袁勇保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4本公司第三季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	2,521,754,027.86	2,523,856,258.69	-0.08
归属于上市公司股东的净资产	937,261,777.38	923,724,201.10	1.47
	年初至报告期末（1-9月）	上年初至上年报告期末（1-9月）	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-390,139,375.76	-467,509,808.62	不适用
	年初至报告期末（1-9月）	上年初至上年报告期末（1-9月）	比上年同期增减（%）
营业收入	901,827,053.44	715,495,785.43	26.04
归属于上市公司股东的净利润	12,563,496.58	38,103,618.45	-67.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,749,877.58	-206,382.01	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.35	3.60	减少2.25个百分点
基本每股收益(元/股)	0.06	0.18	-66.67
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.18	-66.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.26	-0.02	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	-0.001	不适用

扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

	本期金额（7-9月）	年初至报告期末金额（1-9月）	说明
非流动资产处置损益		902,221.16	处置报废固定资产净收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,000.00	120,000.00	收到与公司收益相关的地方政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	-62,076.49	其他营业外收支净支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-13,500.00	-146,113.17	
少数股东权益影响额(税后)		-412.50	
合计	76,500.00	813,619.00	

2.2截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数(户)		10,688					
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	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
北方光电集团有限公司	0	102,229,278	48.82	0	无		国有法人
湖北华光新材料有限公司	0	31,501,875	15.05	0	无		国有法人
红塔创新投资股份有限公司	-30,000	15,727,973	7.51	0	无		国有法人
云南省工业投资控股集团有限责任公司	0	3,943,162	1.88	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司-华商主题精选股票型证券投资基金	2,094,542	2,094,542	1.00	0	未知		未知
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	1,999,999	1,999,999	0.96	0	未知		未知
中国银行股份有限公司-嘉实研究精选股票型证券投资基金	-288,534	1,404,063	0.67	0	未知		未知
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金	1,317,459	1,317,459	0.63	0	未知		未知
中国农业银行股份有限公司-信诚四季红混合型证券投资基金	1,199,885	1,199,885	0.57	0	未知		未知
中海信托股份有限公司-中海-浦江之星130号集合资金信托	1,117,383	1,117,383	0.53	0	未知		未知

股东总数(户)			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		
			种类
北方光电集团有限公司	102,229,278		人民币普通股
湖北华光新材料有限公司	31,501,875		人民币普通股
红塔创新投资股份有限公司	15,727,973		人民币普通股
云南省工业投资控股集团有限责任公司	3,943,162		人民币普通股
中国建设银行股份有限公司-华商主题精选股票型证券投资基金	2,094,542		人民币普通股
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	1,999,999		人民币普通股
中国银行股份有限公司-嘉实研究精选股票型证券投资基金	1,404,063		人民币普通股
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金	1,317,459		人民币普通股
中国农业银行股份有限公司-信诚四季红混合型证券投资基金	1,199,885		人民币普通股
中海信托股份有限公司-中海-浦江之星130号集合资金信托	1,117,383		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司同为兵器集团的全资子公司，控股子公司，根据《上市公司收购管理办法》的规定，上述两股东为一致行动人。红塔创新投资股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司间以及与北方光电集团有限公司、湖北华光新材料有限公司无关联关系。其他股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	本公司无优先股，无表决权恢复的优先股股东。		

三、重要事项

3.1公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	差异变动幅度(%)	变动原因
货币资金	66,967,933.59	566,733,461.39	-88.18	归还到期借款、采购支出、应付票据到期及支付上年绩效工资
应收票据	205,888,582.10	110,909,772.94	85.64	收到以票据结算的货款
预付款项	143,466,179.38	50,912,167.73	181.79	预付当期防务产品采购款项
应收利息	475,376.39	0.00	-	应收存入银行保证金利息
其他应收款	123,401,547.02	199,611,205.12	-38.18	防务公司收到往来款及科研产品款
存货	599,126,151.85	348,131,533.96	72.10	当期防务产品投入影响
在建工程	97,200,770.79	69,990,030.63	38.88	光电科技产业园建设支出同比增加
短期借款	497,000,000.00	242,000,000.00	105.37	上年未确认预计负债转入短期借款核算，及为确保资金需求增加当期借款
应付账款	487,921,052.57	371,857,516.50	31.21	当期防务业务采购材料同比增加
预收款项	5,369,468.40	94,683,378.54	-94.33	防务产品交付，核销预收账款
应付职工薪酬	28,415,140.24	74,288,826.71	-61.75	支付上年绩效工资
应付利息	1,722,851.94	3,419,293.62	-49.61	支付到期的借款利息
长期借款	20,574,692.00	125,601,537.00	-83.62	即将到期借款转入"一年内到期的非流动资产"填报
专项应付款	8,462,427.51	1,825,593.25	363.54	防务公司收到科研拨款
预计负债	0.00	152,000,000.00	-100.00	转入短期借款核算
专项储备	1,226,422.11	252,342.41	386.02	当期计提尚未使用的安全生产费用

利润表项目

项目	年初至报告期期末金额	上年年初至报告期期末金额	差异变动幅度(%)	变动原因
	(1-9月)	(1-9月)		
营业成本	755,224,708.93	571,372,802.70	32.18	当期销售收入增加
资产减值损失	239,204.25	6,485.07	3,588.54	当期计提坏账准备影响
投资收益	2,537,227.62	47,316,770.30	-94.64	上年同期含处置天达公司股权收益3526万元
营业外支出	63,076.49	147,151.51	-57.14	本期处置报废资产减少
所得税费用	1,776,351.82	3,945,687.96	-54.98	新华光公司利润同比减少
现金流量表项目				
项目	年初至报告期期末金额	上年年初至报告期期末金额	差异变动幅度(%)	变动原因
	(1-9月)	(1-9月)		
投资活动产生的现金流量净额	-79,519,722.66	58,922,404.50	-234.96	光电科技产业园建设支出同比增加，及上年同期收到处置天达公司股权现金
筹资活动产生的现金流量净额	-51,328,197.82	34,580,948.46	-248.43	当期归还借款影响

3.2重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□适用 √不适用

3.3公司及持股5%以上的股东承诺事项履行情况

3.4预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

3.5执行新会计准则对合并财务报表的影响

3.5.1长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

按修订后的准则要求，公司对凤凰光学（上海）有限公司的长期股权投资符合"投资企业持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。按照《企业会计准则第22号—金融资产的确认和计量》进行处理"的规定，即公司此项权益投资由"长期股权投资"调至"可供出售金融资产"科目核算，由于该项权益投资在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，因此，调至"可供出售金融资产"科目核算后采用成本法计量，对以前年度及当期的损益无影响。同时，凤凰光学（上海）有限公司未纳入合并范围，因此，此项变更只影响对其投资成本5,500,000.00元在报表列示项目的改变。

3.5.2职工薪酬准则变动的影响

按修订后的准则规定，劳务派遣人员薪酬需计入职工薪酬进行核算。公司原通过"制造费用"归集核算的劳务派遣人员费用，现需调至"应付职工薪酬"科目归集核算。由于仅涉及费用归集科目的改变，对以前年度及当期的损益无影响。

3.5.3合并范围变动的影响

无影响

3.5.4合营安排分类变动的影响

无影响

3.5.5准则其他变动的影响

无影响

3.5.6其他

无

公司名称北方光电股份有限公司

法定代表人叶明华

日期2014-10-28

证券代码：600184 股票简称：光电股份 编号：临2014-42

北方光电股份有限公司 关于执行财政部2014年新会计准则的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

本次执行财政部2014年新会计准则，不会对公司2014年上半年及以前年度的总资产、净资产、净利润产生影响。

一、概述

国家财政部于2014年1月对企业会计准则进行修订，相继发布和修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》等会计准则。根据财政部的要求，新会计准则自2014 年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

公司于2014年10月27日召开第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于执行财政部2014年新会计准则的议案》，对公司相关会计科目核算进行变更、调整。

二、具体情况及对公司影响

1、长期股权投资

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年12月31日		
		长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	归属于母公司股东权益(+/-)
凤凰光学(上海)有限公司	在被投资单位持股4.4%	-5,500,000	+5,500,000	0
合计		-5,500,000	+5,500,000	0

2、应付职工薪酬

按修订后的准则规定，劳务派遣人员薪酬需计入职工薪酬进行核算。公司原通过"制造费用"归集核算的劳务派遣人员费用，现需调至"应付职工薪酬"科目归集核算。由于仅涉及费用归集科目的改变，对以前年度及当期的损益无影响。

三、独立董事及监事会对本次执行财政部2014年新会计准则的意见

1、独立董事意见

公司董事会独立董事在审阅了公司提供的《关于执行财政部2014年新会计准则的议案》后，认为（1）本次执行新会计准则是根据财政部修订的会计准则的具体准则要求进行的合理变更和调整，是符合规定的；（2）相关决策程序符合有关法律法规和公司《章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、监事会意见

公司监事会认为：本次执行新会计准则是根据财政部修订的会计准则的具体准则要求进行的合理变更和调整，决策程序符合有关法律法规和公司《章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更和财务信息调整。

四、上网公告附件

1、公司第四届董事会第三十五次会议决议；

2、独立董事关于执行财政部2014年新会计准则的独立意见；

3、监事会对关于本次执行财政部2014年新会计准则的意见。

特此公告。

北方光电股份有限公司董事会

二〇一四年十月二十八日

证券代码：600184 股票简称：光电股份 编号：临2014-41

北方光电股份有限公司 第四届董事会第三十五次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

1、北方光电股份有限公司第四届董事会第三十五次会议的召开符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和公司《章程》的规定。

2、会议以传真、电话及专人送达书面通知的方式告知各位董事。会议于2014年10月27日上午10时以通讯表决方式召开。

3、会议应表决董事11人，实际表决董事11人。其中董事岳建水因身体原因，委托董事陈现河行使表决权。

二、董事会会议审议情况

本次董事会会议以记名投票的方式审议通过了

1、《关于执行财政部2014年新会计准则的议案》

内容详见公司于同日披露的临2014-42公告《关于执行财政部2014年新会计准则的公告》。

本议案以11票同意获得通过，0票反对，0票弃权。

2、《公司2014年第三季度报告》

内容详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

本议案以11票同意获得通过，0票反对，0票弃权。

特此公告。

北方光电股份有限公司董事会

二〇一四年十月二十八日