



# 微创光电

NEEQ : 430198

武汉微创光电股份有限公司

WELLTRANS O&E CO., LTD.



## 半年度报告

— 2018 —



## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、微创光电	指	武汉微创光电股份有限公司
股东大会	指	武汉微创光电股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉微创光电股份有限公司董事会
监事会	指	武汉微创光电股份有限公司监事会
《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》
公司章程	指	《武汉微创光电股份有限公司公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	东方花旗证券有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人陈军、主管会计工作负责人王昀及会计机构负责人（会计主管人员）徐琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度内在指定信息披露平台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 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉微创光电股份有限公司
英文名称及缩写	WELLTRANS O&E CO., LTD.
证券简称	微创光电
证券代码	430198
法定代表人	陈军
办公地址	武汉东湖新技术开发区高新二路 41 号 7 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王昀
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-87461811
传真	027-87462661
电子邮箱	ywang@wtoe.cn
公司网址	www.wtoe.cn
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市高新二路 41 号关南工业园 7 号楼 430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 15 日
挂牌时间	2012 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造
主要产品与服务项目	视频监控解决方案
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	56,958,920
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈军

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100731042634N	否

注册地址	武汉东湖新技术开发区高新二路 41号7栋1单元301室	否
注册资本（元）	56,958,920	否

## 五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市中山南路318号2号楼24层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,834,802.62	40,894,710.18	26.75%
毛利率	62.37%	64.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,812,054.17	5,235,584.61	68.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,537,054.17	4,856,399.13	55.20%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.41%	2.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.77%	2.62%	-
基本每股收益	0.15	0.09	66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	230,147,607.40	265,520,188.28	-13.32%
负债总计	30,233,288.45	57,330,247.50	-47.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,914,318.95	208,189,940.78	-3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.66	-4.10%
资产负债率（母公司）	13.14%	21.59%	-
资产负债率（合并）	13.14%	21.59%	-
流动比率	6.09	3.83	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,191,308.60	-1,111,447.98	636.99%
应收账款周转率	0.51	0.39	-
存货周转率	1.16	0.87	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	-13.32%	-15.37%	-
营业收入增长率	26.75%	8.64%	-
净利润增长率	68.31%	41.71%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,958,920	56,958,920	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司行业市场以交通行业为主、兼顾城市安防监控市场。以自主知识产权的视频监控平台软件和网络传输平台为核心，面向行业内的系统集成商客户，提供视频监控全套解决方案。公司通过直销开拓业务，收入主要来源于自主研发产品销售，同时承接视频相关的系统集成业务。

公司主要产品包含视频监控全线产品。产品以视频监控软件平台为核心，涵盖视频监控前端、传输、后端处理等软硬件产品，公司软件产品包含直接销售的客户端软件及写入硬件设备的嵌入式软件。公司自主研发、制造相关产品并以自有品牌对外销售，公司行业分类属于制造业中的通信系统设备制造。

报告期内公司核心管理团队、关键技术人员、关键资源、专用设备、专利、非专利技术无重大变化，对公司核心竞争力无影响。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

经营情况：公司 2018 年 1-6 月按照公司经营计划保持稳步增长，实现营业收入 5183.48 万元，同比增长 26.75%；净利润 854.41 万元，同比增长 63.19%。

市场运营情况：公司围绕交通行业持续开拓，成功签署吉林省视频监控联网省中心软件平台，行业领先地位继续加强；公司交通监测仪、智能监控箱、警务融合指挥系统平台软件等新产品陆续投放市场，得到用户一致好评，并且已在实际工程中开通使用，市场前景良好。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场风险

无论是公路交通行业还是安防行业，公司 B2B 的商业模式始终存在市场波动的风险，目标行业的相关投资的波动会直接导致企业的业务波动。当前宏观经济下行、地方政府债务高举、积极的财政政策有待传导，这些因素将直接影响到目标行业的投资力度。

本届政府稳增长、调结构的政策目标在很大程度上有利于减少公司的市场波动风险；同时，公司一直严格控制财务杠杆，保证企业发展的稳健性，有助于企业提高抗风险的能力。

#### 2、技术风险

视频监控产品属于技术密集型产品，相关技术发展日新月异，产业形态不断演变。如果公司不能正确把握技术和产业的发展趋势，不能有效适应变化，就必然会陷入经营困境。

公司应对技术发展变化的主要对策是：继续保持并增强对技术和产品研发的高强度投入；不断改良研发管理制度和方法，面向市场和财务成功开发新技术和新产品，提高研发组织效率和新产品开发成功率。

#### 3、核心骨干人员流失、技术泄密的风险

核心骨干始终是企业最宝贵的资本，但也是企业无法确保始终拥有的资本。企业通过长期的高研发投入积累的技术是企业核心的竞争资源，但在信息化时代，其泄露的可能性也更大。

无论是核心骨干的流失，还是重大的技术泄密，都会对企业的经营造成较大的负面影响，甚至会危及企业的生存。

总体上，公司遵循“待遇留人、事业留人、感情留人”的原则努力保持核心骨干队伍的稳定性；通过分层分块的设计和严格的过程管理和保密制度来防范技术泄密。

#### 4、应收账款较大的风险

公司承接的业务普遍存在项目时间跨度大、回款慢的特点，导致公司应收账款比重较高；同时，公司业务的季节性波动特征进一步加大了应收账款风险。宏观经济下行会加大企业间三角债的风险。较大的应收账款对公司现金流管理带来挑战，严重时危及企业正常经营。

长期以来，公司在预防和控制应收账款风险方面积累了较为丰富的经验，主要通过取得足够的银行授信额度、平衡利润水平和现金流保障、严格控制逾期应收账款、足额计提坏账准备等多种举措，确保应收账款风险不危及企业正常经营。

#### 5、存货减值的风险

随着公司产品线的扩充，为了满足用户需求及时交付，公司库存材料种类不断增加、物料种类和供应商结构也相应发生变化、库存策略由快速周转变为自主备货，库存金额不断攀升。由于电子产品价格基本处于下行通道，如果库存管理不善导致呆滞物料增多，将导致存货减值风险加大。

公司项目均属于计划性较强的建设项目，公司制定了合理的项目管理方案，加强对采购计划和项目实施的管控，能有效降低存货减值风险。

## 四、 企业社会责任

公司自 2005 年以来，一直关注贫困地区儿童教育，每年均通过合作慈善机构定向捐赠用于支持贫困山区儿童教育。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
公司法定代表人、董事长、总经理陈军先生及其配偶周筠女士	公司关联方陈军先生及其配偶周筠女士以公司法定代表人及配偶身份为公司与银行签订的授信协议、贷款合同提供等额的连带责任担保		是	2018年5月24日	2018-039

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

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联交易为公司正常经营所需，符合公司实际经营和发展需要，不存在损害公司利益和公司其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。上述偶发性关联交易仅作为授权通过，未规定明确金额，且报告期内未发生交易。

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司实际控制人及持股 5%以上的自然人股东、高级管理层和核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：挂牌后遵守承诺，没有同业竞争行为。

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 3 月 5 日	3.00	0	0

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2018 年 1 月 19 日公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《2017 年年度利润分配方案》，经 2018 年 2 月 12 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。2018 年 3 月 5 日完成权益分配。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,091,606	54.59%	-	31,091,606	54.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,422,411	13.03%	-	7,422,411	13.03%
	董事、监事、高管	934,528	1.64%	-	934,528	1.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,867,314	45.41%	-	25,867,314	45.41%
	其中：控股股东、实际控制人	22,267,230	39.09%	-	22,267,230	39.09%
	董事、监事、高管	3,600,084	6.32%	-	3,600,084	6.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		56,958,920	-	0	56,958,920	-
普通股股东人数		244				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈军	5,405,422	0	5,405,422	9.49%	4,054,066	1,351,356
2	卢余庆	5,114,124	0	5,114,124	8.98%	3,835,593	1,278,531
3	童邡	4,792,524	0	4,792,524	8.41%	3,594,393	1,198,131
4	王昀	4,792,524	0	4,792,524	8.41%	3,594,393	1,198,131
5	朱小兵	4,792,524	0	4,792,524	8.41%	3,594,393	1,198,131
6	李俊杰	4,792,523	0	4,792,523	8.41%	3,594,392	1,198,131
7	崔广基	4,740,024	0	4,740,024	8.32%	0	4,740,024
8	吴华	4,692,523	0	4,692,523	8.24%	0	4,692,523
9	马辉	3,951,812	0	3,951,812	6.94%	3,201,609	750,203
10	武汉当代高投创业投资管理有限公司-湖北当代高投创业投资基金合伙企业(有限	2,100,000	0	2,100,000	3.69%	0	2,100,000

合伙)						
<b>合计</b>	45,174,000	0	45,174,000	79.30%	25,468,839	19,705,161
前十名股东间相互关系说明：除陈军、卢余庆、王昀、童郁、李俊杰、朱小兵为一致行动关系外，前十名股东间无其他关联关系。						

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东，控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

陈军：男，1968年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华中理工大学（现华中科技大学），硕士研究生学历。历任国家安全部841研究所助理工程师；武汉邮电科学研究院固体器件所、武汉邮电科学研究院系统部研究室主任；武汉网能信息技术有限公司副总经理、总经理；2001年9月进入有限公司任总经理。现任股份公司董事长兼总经理。

陈军、卢余庆、王昀、童郁、李俊杰、朱小兵6人签订了《一致行动人协议》，确定卢余庆、王昀、童郁、李俊杰、朱小兵5人为陈军的一致行动人。

报告期内，公司实际控制人陈军无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈军	董事长、总经理	男	1968年7月28日	研究生	2016.1-2018.12	是
卢余庆	董事、副总经理	男	1970年6月29日	研究生	2016.1-2018.12	是
王昀	董事、董事会秘书、财务总监	男	1972年9月26日	本科	2016.1-2018.12	是
李俊杰	董事、副总经理	男	1970年10月9日	本科	2016.12-2018.12	是
马辉	董事	男	1968年10月13日	本科	2016.1-2018.12	是
刘胜祥	董事	男	1963年4月25日	研究生	2016.1-2018.12	否
蒋骁	独立董事	男	1978年5月4日	研究生	2016.12-2018.12	是
农晓东	独立董事	男	1963年11月25日	本科	2016.12-2018.12	是
陈勇	独立董事	男	1963年4月23日	博士	2018.1-2018.12	是
吴春燕	监事会主席	女	1976年2月26日	本科	2016.1-2018.12	是
张立航	监事	男	1984年2月6日	大专	2016.12-2018.12	是
刘锋	职工监事	男	1982年12月28日	本科	2016.1-2018.12	是
张金静	副总经理	男	1978年12月10日	本科	2016.1-2018.12	是
童邡	副总经理	男	1973年3月16日	本科	2016.1-2018.12	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6



**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事长陈军为实际控制人。除陈军、卢余庆、王昀、童郁、李俊杰、朱小兵为一致行动关系外，其他董事、监事、高级管理人员间无其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈军	董事长、总经理	5,405,422	-	5,405,422	9.49%	-
卢余庆	董事、副总经理	5,114,124	-	5,114,124	8.98%	-
王昀	董事、董事会秘书、财务总监	4,792,524	-	4,792,524	8.41%	-
李俊杰	董事、副总经理	4,792,523	-	4,792,523	8.41%	-
马辉	董事	3,951,812	-	3,951,812	6.94%	-
刘胜祥	董事	-	-	-	-	-
蒋骁	独立董事	-	-	-	-	-
农晓东	独立董事	-	-	-	-	-
陈勇	独立董事	-	-	-	-	-
吴春燕	监事会主席	115,500	-	115,500	0.20%	-
张立航	监事	88,500	-	88,500	0.16%	-
刘锋	监事	182,800	-	182,800	0.32%	-
张金静	副总经理	211,000	-15,000	196,000	0.34%	-
童郁	副总经理	4,792,524	-	4,792,524	8.41%	-
合计	-	29,446,729	-15,000	29,431,729	51.66%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁震	独立董事	离任	无	个人原因辞职

陈勇	无	新任	独立董事	改选任独立董事
----	---	----	------	---------

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

陈勇：男，1963年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉测绘科技大学，硕士研究生学历。历任长江水利委员会助理工程师；武汉测绘科技大学讲师、副教授；武汉大学副教授；武汉恒亿电子科技有限公司董事、总经理；中国安防技术有限公司首席产品官；2007年10月至今担任上海网立投资有限公司监事；2018年1月至今担任武汉微创光电股份有限公司独立董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	15
生产人员	31	30
销售人员	54	53
技术人员	138	140
财务人员	5	5
员工总计	242	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	16
本科	134	134
专科	76	76
专科以下	16	17
员工总计	242	243

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员结构基本保持稳定，同时通过基层管理人员的各种培训，形成了有效的管理团队和人才储备。

公司建立了有效的绩效考核体系和薪酬制度，员工薪酬根据工作岗位和考核结果发放。

公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

□适用 √不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

#### 核心人员的变动情况：

报告期内无认定的核心员工，核心技术人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	53,632,397.87	80,032,674.58
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		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	104,658,089.32	116,689,470.24
预付款项	五（三）	6,333,261.53	5,946,713.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,767,556.93	878,624.75
买入返售金融资产			
存货	五（五）	17,801,363.26	15,912,996.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>184,192,668.91</b>	<b>219,460,479.67</b>
<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	五（六）	11,380,551.11	11,380,551.11
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	20,628,731.44	21,200,280.76

在建工程	五（八）	71,820.00	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	11,597,274.71	11,692,234.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十）	2,276,561.23	1,786,641.93
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		45,954,938.49	46,059,708.61
<b>资产总计</b>		230,147,607.40	265,520,188.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十一）	21,113,239.73	38,697,229.39
预收款项	五（十二）	1,717,827.85	3,140,826.93
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	4,988,121.01	4,343,372.04
应交税费	五（十四）	2,122,525.09	9,467,792.68
其他应付款	五（十五）	291,574.77	1,681,026.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		30,233,288.45	57,330,247.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		30,233,288.45	57,330,247.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	56,958,920.00	56,958,920.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十七）	55,053,270.25	55,053,270.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十八）	16,721,282.51	16,721,282.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十九）	71,180,846.19	79,456,468.02
归属于母公司所有者权益合计		199,914,318.95	208,189,940.78
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		199,914,318.95	208,189,940.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		230,147,607.40	265,520,188.28

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：王昀

会计机构负责人：徐琳

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		51,834,802.62	40,894,710.18
其中：营业收入	五（二十）	51,834,802.62	40,894,710.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		47,437,658.14	42,358,098.89
其中：营业成本	五（二十）	19,507,703.13	14,608,817.44
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	五（二十一）	735,159.10	631,256.20
销售费用	五（二十二）	11,106,417.64	11,951,448.40
管理费用	五（二十三）	3,748,369.49	4,143,591.47
研发费用	五（二十四）	9,249,637.23	6,208,161.67
财务费用	五（二十五）	-236,163.51	-171,727.70
资产减值损失	五（二十六）	3,326,535.06	4,986,551.41
加：其他收益	五（二十七）	3,790,250.14	6,934,993.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-	177,882.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,187,394.62	5,649,487.65
加：营业外收入	五（二十九）	1,510,291.00	269,900.00
减：营业外支出	五（三十）	10,291.00	1,681.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,687,394.62	5,917,705.66
减：所得税费用	五（三十一）	875,340.45	682,121.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,812,054.17	5,235,584.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,812,054.17	5,235,584.61
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		8,812,054.17	5,235,584.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		8,812,054.17	5,235,584.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,812,054.17	5,235,584.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.09
（二）稀释每股收益		0.15	0.09

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：王昀

会计机构负责人：徐琳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		67,310,202.32	62,210,725.11
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益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		3,793,315.68	6,934,993.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	361,274.95	2,582,116.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,464,792.95</b>	<b>71,727,835.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,170,797.63	37,416,131.60
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		15,814,777.63	13,371,106.67
支付的各项税费		12,664,695.95	12,189,256.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十	9,005,830.34	9,862,789.08

	二)		
经营活动现金流出小计		79,656,101.55	72,839,283.69
经营活动产生的现金流量净额		-8,191,308.60	-1,111,447.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			177,882.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,177,882.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,121,292.11	197,338.56
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		1,121,292.11	197,338.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,121,292.11	19,980,543.99
<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			
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			
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		17,087,676.00	19,935,622.00
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		17,087,676.00	19,935,622.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,087,676.00	-19,935,622.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,216.20
五、现金及现金等价物净增加额		-26,400,276.71	-1,064,309.79
加：期初现金及现金等价物余额		80,032,674.58	54,968,968.84
六、期末现金及现金等价物余额		53,632,397.87	53,904,659.05

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：王昀

会计机构负责人：徐琳



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

由于交通行业的建设规划和客户项目实施进度的不可控性，公司业务存在季节性波动，全年绝大部分销售收入的实现集中在年末。这种现象对公司的平稳运行造成了较大的冲击，加大了公司营运成本，不利于企业资源效率的提升。公司的目标市场一直存在季节性特征，公司在应对业务季节性波动方面已经具备较丰富的经验，能较为合理安排原材料采购和生产计划，以应对季节性波动对公司造成的影响。

## 二、 报表项目注释

# 武汉微创光电股份有限公司 财务报表附注

（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

#### （一）基本情况

武汉微创光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

公司地址：武汉东湖新技术开发区高新二路 41 号 7 栋 1 单元 301 室

法定代表人：陈军

注册资本：伍仟陆佰玖拾伍万捌仟玖佰贰拾元整

企业法人注册号：91420100731042634N

公司属信息技术业，经营范围：网络、通信技术及产品的开发、研制、生产、销售、技术服务；通信器材零售兼批发；计算机软件开发、销售；计算机信息系统集成、信息安全系统集成；计算机信息技术咨询、服务；电子工程、建筑智能化工程施工；安全防范工程设计、施工、维修；经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业和成员企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （二）历史沿革

武汉微创光电股份有限公司是由武汉微创光电技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。

根据武汉宏信会计师事务所有限公司出具的武宏会字[2001]076 号验资报告，公司设立时由崔广基、朱小兵、王昀、李俊杰、童邡、卢余庆、吴华等七位自然人股东共同出资组建，注册资本为 100.00 万元。2001 年 8 月 15 日，公司取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为 4201002172955 的《企业法人营业执照》。

2006 年 12 月 13 日，公司由武汉微创光电技术有限公司变更为武汉微创光电股份有限公司，并进行了工商变更登记。

2013 年 10 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本

764.728 万元，按原股东的持股比例，全部由资本公积转增，转增基准日期为 2013 年 9 月 30 日，变更后注册资本为人民币 30,139,280.00 元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2013】第 2-00047 号验资报告审验。

2015 年 4 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司非公开定向发行新股 450 万股，募集资金 3600 万元，变更后注册资本为人民币 34,639,280.00 元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2015】第 2-00039 号验资报告审验。

2015 年 8 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以 2015 年 6 月 30 日的股份 34,639,280.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，公司总股本为 51,958,920.00 股。

2016 年 11 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司非公开定向发行新股 500 万股，募集资金 4,725 万元，变更后注册资本为人民币 56,958,920.00 元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2016】第 2-00176 号验资报告。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表附注由本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

### （四）本年度合并财务报表范围

2017 年 7 月，公司与广西创鸿建设投资有限公司共同出资设立子公司广西微创流媒体技术开发有限公司，其中，公司认缴出资 5,100,000.00 元，持股 51%，广西创鸿建设投资有限公司认缴出资 4,900,000.00 元，持股 49%。子公司统一社会信用代码证号为：91450100MA5LA4UP6U。

截至 2018 年 06 月 30 日，广西微创流媒体技术开发有限公司尚未营业，本期无合并事项。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 06 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。

折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （七）金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的

金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于取得时按支付对价(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的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，

	反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	对单项金额重大并单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	60.00	60.00	60.00
4 至 5 年	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

公司持有的应收商业承兑汇票出票人或背书人偿债能力较强，到期无法兑付的风险较小，未出现减值迹象，出于谨慎性考虑，公司对应收商业承兑汇票按账龄计提了坏账准备。

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	性质与其他应收款不同
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提相应的坏账准备

### (九) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、

库存商品等，以及在开发过程中的开发成本。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产



的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十一）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并

且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十三）借款费用

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

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，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。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证

据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七） 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、 离职后福利

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

##### 3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十八） 收入

本公司销售商品（包括硬件和软件产品）收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，客户对货物型号、规格、数量、质量进行验收合格后出具收货凭据，购货方验收无误后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司软件开发业务收入确认的具体标准：公司在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后出具验收凭据，确认开发收入。

本公司系统集成业务收入确认的具体标准：公司在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后出具验收凭据，确认系统集成业务收入。

### （十九） 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### 2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去当期允许抵扣进项税差额	17%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1、增值税

出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)，公司的出口货物的退税率为17%。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。财税[2018]32号规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

### 2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，经企业申报、财务专项审计、专家及认定办审查，2017年11月30日，公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201742002088的《高新技术企业证书》。根据国税函[2009]203号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司于2017年度至2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	232,771.93	11,730.36
银行存款	51,401,249.26	75,467,437.41
其他货币资金	1,998,376.68	4,553,506.81
合计	53,632,397.87	80,032,674.58

### (二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	8,168,187.00	8,121,900.00

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	110,837,991.03	118,112,702.56
减：坏账准备	14,348,088.71	9,545,132.32
合 计	104,658,089.32	116,689,470.24

## 1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,168,187.00	8,121,900.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	8,168,187.00	8,121,900.00

注：报告期内，公司无应收票据背书及贴现情形。

## 2、应收账款

## 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	110,837,991.03	100	14,348,088.71	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	110,837,991.03	100	14,348,088.71	0.13

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,611,561.00	1.35	1,611,561.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	118,112,702.56	98.65	9,545,132.32	8.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	119,724,263.56	100.00	11,156,693.32	9.32

## 2、按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			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,322,522.88	5	2,216,126.14	95,944,868.24	5	4,797,243.41



账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	51,882,380.11	10	5,188,238.01	14,374,202.26	10	1,437,420.22
2至3年	8,543,472.93	30	2,563,041.88	5,486,217.09	30	1,645,865.13
3至4年	4,272,331.09	60	2,563,398.65	1,607,028.52	60	964,217.11
4至5年	1,307,601.52	100	1,307,601.52	447,421.45	100	447,421.45
5年以上	509,682.50	100	509,682.50	252,965.00	100	252,965.00
合计	110,837,991.03		14,348,088.71	118,112,702.56		9,545,132.32

## (2) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京国铁华晨通信信息技术有限公司(通号通信信息集团有限公司)	销货款	60,406.40	合同尾款,账龄较长,难以收回	总经理审批	否
合计		60,406.40			

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1.湖北泰跃卫星技术发展股份有限公司	9,866,416.20	8.90	740,944.87
2.浙江省机电设计研究院有限公司	9,813,387.20	8.85	974,653.22
3.北京公科飞达交通工程发展有限公司	6,933,743.72	6.26	401,677.37
4.上海电科智能系统股份有限公司	4,554,728.25	4.11	236,878.33
5.北京南天软件有限公司	4,088,832.00	3.69	408,883.20
合计	35,257,107.37	31.81	2,763,036.99

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,196,672.07	97.84	5,914,807.62	99.46
1至2年	127,705.38	2.02	30,778.80	0.52
2至3年	7,757.00	0.12	399.57	0.01
3年以上	1,127.08	0.02	727.51	0.01
合计	6,333,261.53	100.00	5,946,713.50	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
1.杭州淘丰信息科技有限公司	1,068,000.00	16.86	采购预付款
2.武汉创域无限信息科技有限公司	979,200.00	15.46	采购预付款
3.深圳市法马新智能设备有限公司	963,876.00	15.22	采购预付款
4.武汉佐力智控信息技术有限公司	800,000.00	12.63	采购预付款
5.武汉京楚世纪科技有限公司	231,747.34	3.66	采购预付款
合计	4,042,823.34	63.83	

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,904,295.45	940,630.00
减：坏账准备	136,738.52	62,005.25
合计	1,767,556.93	878,624.75

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,904,295.45	100.00	136,738.52	7.74
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	1,904,295.45	100.00	136,738.52	7.74

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	940,630.00	100.00	62,005.25	6.59
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	940,630.00	100.00	62,005.25	6.59

(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			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,453,270.45	5	72,663.52	894,605.00	5	44,730.25
1至2年	411,500.00	10	41,150.00	23,000.00	10	2,300.00
2至3年	18,000.00	30	5,400.00	11,500.00	30	3,450.00
3至4年	10,000.00	60	6,000.00	-	60	-
4至5年	0.00	100		1,900.00	100	1,900.00
5年以上	11,525.00	100	11,525.00	9,625.00	100	9,625.00
合计	1,904,295.45		136,738.52	940,630.00		62,005.25

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,127,762.00	226,150.00
保证金及其他	776,533.45	714,480.00
合计	1,904,295.45	940,630.00

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
1. 西安合众丰盈投资管理有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	15.75	30,000.00	否
2. 叶文龙	备用金	152,518.00	1年以内	8.01	7,625.90	否
3. 公诚管理咨询有限公司	其他	150,300.00	1年以内	7.89	7,515.00	否
4. 王春光	备用金	108,000.00	1年以内	5.67	5,400.00	否
5. 方许中	备用金	90,300.00	1年以内	4.74	4,515.00	否
合计		801,118.00		42.07	55,055.90	否

## (五) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	17,080,177.78		17,080,177.78	15,111,626.03		15,111,626.03
其中：工程材料	245,067.53		245,067.53	116,329.07		116,329.07
在产品	474,413.45		474,413.45	140,234.86		140,234.86
库存商品	12,116.67		12,116.67	209,822.29		209,822.29
发出商品				376,601.72		376,601.72

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工材料	108,912.38		108,912.38	60,735.52		60,735.52
开发成本	125,742.98		125,742.98	13,976.18		13,976.18
合计	17,801,363.26		17,801,363.26	15,912,996.60		15,912,996.60

## (六) 长期应收款

项 目	2018年06月30日				2017年12月31日			
	账面	坏账	账面	折现率	账面	坏账	账面	折现率
	余额	准备	价值	区间	余额	准备	价值	区间
分期收款 销售商品	13,844,952.74	692,247.64	13,152,705.10		13,844,952.74	692,247.64	13,152,705.10	
减：未实现 融资收益	1,772,153.99		1,772,153.99		1,772,153.99		1,772,153.99	
合 计	12,072,798.75	692,247.64	11,380,551.11		12,072,798.75	692,247.64	11,380,551.11	

## (七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	29,539,469.63	29,146,588.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	29,539,469.63	29,146,588.48

## 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,934,068.39	2,925,523.19	1,580,150.60	706,846.30	29,146,588.48
2.本期增加金额		962,674.70			962,674.70
(1) 购置		962,674.70			962,674.70
3.本期减少金额	569,793.55				569,793.55
(1) 其他转出	569,793.55				569,793.55
4.期末余额	23,364,274.84	3,888,197.89	1,580,150.60	706,846.30	29,539,469.63
二、累计折旧					
1.期初余额	4,073,777.87	2,188,851.95	1,124,621.78	559,056.12	7,946,307.72
2.本期增加金额	708,920.16	175,241.87	127,433.66	49,310.72	1,060,906.41
(1) 计提	708,920.16	175,241.87	127,433.66	49,310.72	1,060,906.41
3.本期减少金额	96,475.94				96,475.94
(1) 其他转出	96,475.94				96,475.94
4.期末余额	4,686,222.09	2,364,093.82	1,252,055.44	608,366.84	8,910,738.19
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
3.本期减少金额					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	18,678,052.75	1,524,104.07	328,095.16	98,479.46	20,628,731.44
2.期初账面价值	19,860,290.52	736,671.24	455,528.82	147,790.18	21,200,280.76

## (八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目		
工程物资	71,820.00	
减：减值准备		
合 计	71,820.00	

## (九) 无形资产

项 目	专利权	著作权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	212,789.53	41,146.12	682,999.46	11,585,600.00	12,522,535.11
2. 本期增加金额			53,675.22		53,675.22
(1) 购置			53,675.22		53,675.22
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	212,789.53	41,146.12	736,674.68	11,585,600.00	12,576,210.33

二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	212,789.53	41,146.12	499,127.32	77,237.33	830,300.30
2. 本期增加金额			24,036.95	124,598.37	148,635.32
(1) 计提			24,036.95	124,598.37	148,635.32
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	212,789.53	41,146.12	523,164.27	201,835.70	978,935.62
三、减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值			213510.41	11383764.3	11,597,274.71
2. 期初账面价值			183,872.14	11,508,362.67	11,692,234.81

## (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,276,561.23	15,177,074.87	1,786,641.93	11,910,946.21
小 计	2,276,561.23	15,177,074.87	1,786,641.93	11,910,946.21

## (十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	10,100,637.80	17,313,444.06
应付账款	11,012,601.93	21,383,785.33
合 计	21,113,239.73	38,697,229.39

## 1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,100,637.80	17,313,444.06
合 计	10,100,637.80	17,313,444.06

## 2、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,835,155.36	20,501,335.63
1至2年	35,422.10	749,067.48
2至3年	8,642.25	116,707.51
3年以上	133,382.22	16,674.71
合 计	11,012,601.93	21,383,785.33

## (十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,717,827.85	2,934,577.47
1至2年		206,249.46
合 计	1,717,827.85	3,140,826.93

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,233,758.78	15,438,551.70	14,807,981.32	4,864,329.16
二、离职后福利-设定提存计划	109,613.26	1,020,974.90	1,006,796.31	123,791.85
三、一年内到期的其他福利				
合 计	4,343,372.04	16,459,526.60	15,814,777.63	4,988,121.01

## 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,805,847.38	13,225,590.17	12,919,871.04	2,111,566.51
2. 职工福利费		574,010.39	574,010.39	0.00
3. 社会保险费	-7,111.51	710,844.01	704,415.66	-683.16
其中：医疗保险费	-4,890.27	421,791.48	415,789.92	1,111.29
工伤保险费	-829.08	42,006.04	41,916.51	-739.55
生育保险费	-1,392.16	36,464.02	36,126.76	-1,054.90
4. 住房公积金	-544.56	341,860.54	325,319.24	15,996.74
5. 工会经费和职工教育经费	2,435,567.47	586,246.59	284,364.99	2,737,449.07
合 计	4,233,758.78	15,438,551.70	14,807,981.32	4,864,329.16

## 3、 设定提存计划情况

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	88,123.25	984,487.39	970,792.49	101,818.15
2、失业保险费	21,490.01	36,487.51	36,003.82	21,973.70
合 计	109,613.26	1,020,974.90	1,006,796.31	123,791.85

## (十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	865,896.27	2,817,439.15
营业税	-424.80	-424.80
城建税	192,173.78	229,466.06
企业所得税	1,197,891.11	6,376,305.00
个人所得税	96,070.37	74,714.96
印花税	7,280.45	13,630.99
教育费附加	82,360.22	98,342.63
堤防费	0.01	0.01
地方教育发展费	41,180.11	49,171.31
土地使用税	21,118.82	21,118.82
房产税	78,403.74	53,851.65
合 计	2,581,950.08	9,733,615.78

## (十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
费用	291,292.87	82,247.45
其他	281.9	147,555.01
购房款		1,451,224.00
合 计	291,574.77	1,681,026.46

## (十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,958,920.00						56,958,920.00

## (十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	55,053,270.25			55,053,270.25



类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	55,053,270.25			55,053,270.25

## (十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,721,282.51			16,721,282.51
合 计	16,721,282.51			16,721,282.51

## (十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	79,456,468.02	
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	79,456,468.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,812,054.17	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	17,087,676.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	71,180,846.19	

## (二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,834,802.62	19,507,703.13	40,894,710.18	14,608,817.44
视频光传输设备	13,564,084.35	5,916,083.24	12,517,106.60	5,146,917.06
光平台设备	24,427,814.72	5,598,083.88	22,542,733.29	7,241,318.99
前端设备	7,810,533.94	3,840,048.82	4,047,915.23	1,906,796.98
智慧运维设备	518,706.22	229,833.71		
系统集成	3,824,602.86	3,104,738.32		
其他	1,689,060.53	818,915.16	1,786,955.06	313,784.41
合 计	51,834,802.62	19,507,703.13	40,894,710.18	14,608,817.44

## (二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	2017年1-6月
城市维护建设税	323,334.92	305,933.40
教育费附加	138,572.11	131,114.32
堤防费		
地方教育发展费	69,286.06	65,557.17
房产税	133,932.71	107,703.30
土地使用税	42,237.64	5,272.50
印花税	25,275.66	11,355.51
车船使用税	2,520.00	4,320.00
合 计	735,159.10	631,256.20

## (二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	2017年1-6月
职工薪酬费用	5,807,384.94	5,648,320.55
办公、差旅及通讯费	2,684,053.81	3,282,477.56
运杂费	172,077.72	
业务宣传费	556,510.50	512,088.79
业务招待费	1,280,927.17	1,788,224.64
维护费用		120,000.00
折旧、摊销费用	175,207.94	175,234.28
房租、物业、水电费等	40,452.74	36,640.79
其他	389,802.82	388,461.79
合 计	11,106,417.64	11,951,448.40

## (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	2017年1-6月
职工薪酬费用	1,950,515.63	1,640,556.87
差旅、办公及通讯费	225,435.03	193,588.19
业务招待费	16,111.00	22,403.95
中介服务费	1,180,458.66	1,311,943.86
折旧、摊销费	323,946.44	405,181.96
税金及其他	51,902.73	424,385.82
合计	3,748,369.49	3,998,060.65

## (二十四) 研发费用

项目	本期发生额	2017年1-6月
职工薪酬费用	7,543,833.11	4,998,456.36
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	272,743.41	150,260.69
专门用于研发活动的有关折旧、摊销、租赁费、运行维护费	325,361.32	297,825.88
中间试验和产品试制相关费用	15,898.51	33,962.26
研发成果论证、评审、验收、鉴定费用	152,999.99	238,745.85
设计、制定、资料和翻译费用	1,747.57	
委外科研试制费用	522,942.86	144,600.00
其他	414,110.46	489,841.45
合计	9,249,637.23	6,353,692.49

## (二十五) 财务费用

项目	本期发生额	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	248,848.07	181,906.79
汇兑损失		630.51
减：汇兑收益		2,846.71
手续费支出	12,684.56	12,395.29
合计	-236,163.51	-171,727.70

## (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	2017年1-6月
坏账损失	3,326,535.06	4,986,551.41
合计	3,326,535.06	4,986,551.41

## (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
软件集成电路增值税退税	3,790,250.14	6,934,993.81	与收益相关
合计	3,790,250.14	6,934,993.81	—

注：根据财政部2017年5月10日发布的《财政部关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》财会〔2017〕15号文件规定：允许企业从经济业务的实质出发，判断政府补助如何计入损益。与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业

外收入。

## (二十八) 投资收益

类 别	本期发生额	2017年1-6月
理财产品收益		177,882.55
合 计		177,882.55

## (二十九) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		269,900.00	
光谷地产违约收入	1,400,000.00		1,400,000.00
其他	110,291.00		110,291.00
合 计	1,510,291.00	269,900.00	1,510,291.00

## (三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,681.99	
其中：固定资产处置损失		1,681.99	
对外捐赠			
诉讼费	10,291.00		10,291.00
其他			
合 计	10,291.00	1,681.99	10,291.00

## (三十一) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,365,259.75	1,428,903.76
递延所得税费用	-489,919.30	-746,782.71
合 计	875,340.45	682,121.05

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	9,687,394.62

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,453,109.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,679.62
研发费用加计扣除的影响	-733,448.36
所得税费用	875,340.45

## (三十二) 现金流量表

## 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	2017年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	361,274.95	2,582,116.79
其中：补贴收入		269,900.00
利息收入	250,383.95	181,906.79
受限的票据保证金		2,130,310.00
土地租赁费	100,000.00	
诉讼费收入	10,291.00	
其他费用	600.00	
支付其他与经营活动有关的现金	9,005,830.34	9,862,789.08
其中：差旅费	3,657,760.11	2,842,586.61
办公费	334,903.99	381,130.13
业务招待费	1,297,038.17	1,788,224.64
维护费用	27,526.00	120,000.00
广告宣传费	363,620.00	258,315.12
运杂费	158,388.84	146,256.40
房租及物业管理费	95,271.61	20,549.29
展览费	206,010.00	253,773.67
受限的票据保证金		400,000.00
其他费用	2,865,311.62	3,651,953.22

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,544,087.90	5,235,584.61
加：资产减值准备	4,058,376.30	4,986,551.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	964,430.47	933,379.99
无形资产摊销	148,635.32	223,021.20
长期待摊费用摊销		-

项 目	本期发生额	2017年1-6月
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）		1,681.99
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）		-
投资损失（收益以“－”号填列）		-177,882.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-953,794.27	-746,782.71
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）	-1,888,366.66	962,679.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,732,281.39	9,528,945.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,796,959.05	-22,058,627.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,191,308.60	-1,111,447.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,632,397.87	53,904,659.05
减：现金的期初余额	80,032,674.58	54,968,968.84
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	-26,400,276.71	-1,064,309.79

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	53,632,397.87	77,070,185.08
其中：库存现金	232,771.93	11,730.36
可随时用于支付的银行存款	51,401,249.26	75,467,437.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,998,376.68	1,591,017.31
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	53,632,397.87	77,070,185.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十四) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 3,790,250.14 元，均为与收益相关的政府补助。

1、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
软件集成电路增值税退税	3,790,250.14	其他收益
合 计	3,790,250.14	—

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西微创流媒体技术开发有限公司	广西南宁	广西南宁	软件和信息 技术服务	51.00		新设

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
陈 军	实际控制人，持有公司 9.49% 股份
微创流媒体	公司控股子公司，持有 51.00% 股份

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉德为信科技有限公司	受同一控制人控制
武汉铭鼎科技有限公司	本公司股东崔广基、马辉及武汉德为信科技有限公司共持有武汉铭鼎科技有限公司 49.00% 的股份
卢余庆	实际控制人的一致行动人，持有公司 8.98% 股份
童 邗	实际控制人的一致行动人，持有公司 8.41% 股份
王 昀	实际控制人的一致行动人，持有公司 8.41% 股份
朱小兵	实际控制人的一致行动人，持有公司 8.41% 股份
李俊杰	实际控制人的一致行动人，持有公司 8.41% 股份
崔广基	持股 8.32% 的股东
吴华	持股 8.24% 的股东
马辉	持股 6.94% 的股东、董事
张金静	持股 0.34% 的股东、副总经理
吴春燕	持股 0.20% 的股东、监事
张立航	持股 0.16% 的股东、监事
刘锋	持股 0.32% 的股东、监事

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程	本期发生额		2017年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)



			序				
采购商品、接受劳务：							
武汉铭鼎科技有限公司	接受劳务	委托加工	市价			83,284.60	56.06

## 2、关联担保情况

2017年7月，公司实际控制人陈军与光大银行汉街支行签署《最高额担保合同》，为光大银行向公司提供的2000万元贷款额度提供担保，但公司本期并未向光大银行申请任何借款，故陈军与光大银行签署的《最高额担保合同》并未履行。

### （五）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

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
其他应收款	张立航	55,750.00	2,787.5	23,000.00	1,150.00
合计		55,750.00	2,787.5	23,000.00	1,150.00

## 八、 承诺及或有事项

### （一）承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重要日后事项。

## 十、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）		
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,500,000.00	

项 目	金 额	备 注
5. 所得税影响额	-225,000.00	
合 计	1,275,000.00	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	2017年1-6月	本年度	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.41	2.82	0.15	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77	2.62	0.12	0.09

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

## 资产负债表

报表项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	53,632,397.87	80,032,674.58	-26,400,276.71	-32.99%	注 1
应收票据及应收账款	104,658,089.32	116,689,470.24	-12,031,380.92	-10.31%	注 2
其他应收款	1,767,556.93	878,624.75	888,932.18	101.17%	注 3
应付票据及应付账款	21,113,239.73	38,697,229.39	-17,583,989.66	-45.44%	注 4
预收款项	1,717,827.85	3,140,826.93	-1,422,999.08	-45.31%	注 5
应交税费	2,122,525.09	9,467,792.68	-7,345,267.59	-77.58%	注 6
其他应付款	291,574.77	1,681,026.46	-1,389,451.69	-82.65%	注 7

注 1：支付 2017 年度应缴税费、支付供应商货款、分配股利致货币资金余额减少；

注 2：公司加强货款催收，到期货款按时收回，同时应收账款坏账准备增加导致应收账款减少；

注 3：公司增加系统集成业务后，项目经理为项目准备备用金增加所致；

注 4：公司销售季节性因素，2017 年下半年采购的应付账款到期支付所致；

注 5：公司销售季节性因素，应发货合同较 2017 年末减少所致；

注 6：公司销售季节性因素，较 2017 年末应付增值税及所得税均大幅减少所致；

注 7：2017 年末应付光谷地产购房款减少所致。

## 利润表

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	51,834,802.62	40,894,710.18	10,940,092.44	26.75%	注 1
营业成本	19,507,703.13	14,608,817.44	4,898,885.69	33.53%	注 2
研发费用	9,249,637.23	6,208,161.67	3,041,475.56	48.99%	注 3

财务费用	-236,163.51	-171,727.70	-64,435.81	37.52%	注 4
资产减值损失	3,326,535.06	4,986,551.41	-1,660,016.35	-33.29%	注 5
其他收益	3,790,250.14	6,934,993.81	-3,144,743.67	-45.35%	注 6
投资收益	-	177,882.55	-177,882.55	-100.00%	注 7
营业外收入	1,510,291.00	269,900.00	1,240,391.00	459.57%	注 8
营业外支出	10,291.00	1,681.99	8,609.01	511.83%	注 9

注 1：公司继续围绕行业用户提供适用产品、加大销售力度、推出新产品所致；

注 2：销售收入增长，成本同步增长所致；

注 3：公司继续加大研发投入所致；

注 4：取得银行利息增加所致；

注 5：2017 年因会计政策变更，资产减值损失计提比例提高后补充计提，2018 年无需再补充计提所致；

注 6：同期取得的软件产品增值税退税减少所致；

注 7：本期未购买理财产品所致；

注 8：本期取得延迟交房的违约金所致；

注 9：本期增加诉讼支出所致。

武汉微创光电股份有限公司

二〇一八年八月二十八日