

证券代码：430198

证券简称：微创光电

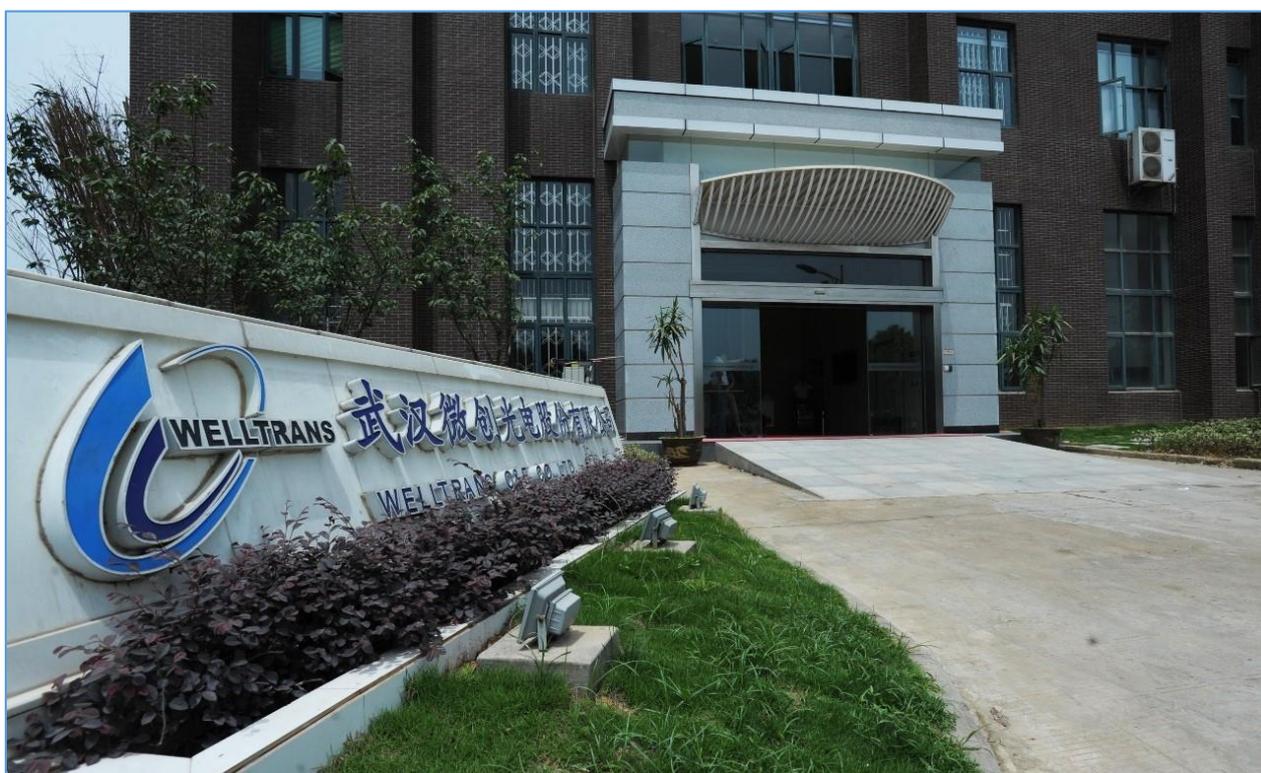
主办券商：安信证券



微创光电

NEEQ:430198

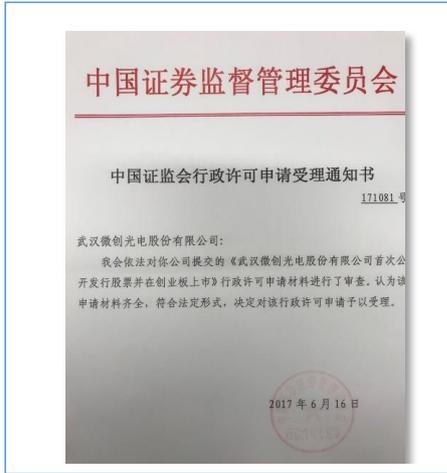
武汉微创光电股份有限公司



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年6月16日，公司收到中国证券监督管理委员会对公司提交的《武汉微创光电股份有限公司首次公开发行股票并上市》申请出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171081号）。
 2017年9月1日收到中国证券监督管理委员会的反馈意见通知书。



经湖北省软件行业协会组织现场评估和专家评审，我公司通过软件企业复评，并于2017年6月25日取得换发的软件企业证书。



2017年6月，我公司取得建筑业企业-电子与智能化工程专业承包贰级资质证书。



2017年10月，我公司通过湖北省信息系统资质认证中心的认证，取得信息系统集成及服务三级资质证书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

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
会计师事务所、大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
铭鼎、铭鼎科技	指	武汉铭鼎科技有限公司

一、 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）徐琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	公司主要面向的交通行业市场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。
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。
应收账款风险	公司的主要业务收入与基础设施建设项目密切相关,普遍存在项目周期长、回款分期多的现象。因行业特点收入集中在下半年度,年末公司应收账款余额较大。
存货减值风险	未来行业环境发生不利变化,以及公司发生销售收入下滑或销售价格发生波动,将可能存在存货减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

公司经营场所已取得权属证书，公司经营场地的风险已化解。

二、 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	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	协议转让
普通股总股本（股）	56,958,920
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	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	56,958,920	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李朝鸿 罗刚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

三、 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	150,638,009.89	115,687,859.89	30.21%
毛利率%	56.75%	62.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,352,224.01	32,407,775.48	39.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,604,372.52	31,307,377.97	39.28%
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）	23.20%	25.01%	-
加权平均净资产收益率%（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）	22.31%	24.16%	-
基本每股收益	0.80	0.62	29.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	265,520,188.28	250,415,457.28	6.03%
负债总计	57,330,247.50	67,642,118.51	-15.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,189,940.78	182,773,338.77	13.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.21	14.02%
资产负债率%（母公司）	21.59%	27.01%	-
资产负债率%（合并）	21.59%	27.01%	-
流动比率	3.83	3.34	-
利息保障倍数	-	650.29	-

(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	31,875,513.28	7,934,146.54	
应收账款周转率	1.32	1.13	-
存货周转率	392.00%	382%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	6.03%	43.15%	-
营业收入增长率%	30.21%	13.57%	-
净利润增长率%	39.94%	13.43%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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) 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-7,837.27
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）	1,671,042.19
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	497,784.40
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,506.93
非经常性损益合计	2,056,482.39
所得税影响数	308,630.90
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,747,851.49

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			1,702,768.60	1,659,269.72
递延所得税资产			948,823.85	955,348.68
应付账款	45,788,405.60	35,888,405.60	27,865,796.23	17,965,796.23
其他应付款	674,936.52	10,574,936.52	226,656.33	10,126,656.33
盈余公积			8,948,979.97	8,945,282.56

未分配利润			45,029,043.12	44,995,766.48
营业成本			41,891,093.47	41,266,093.47
销售费用			15,231,530.32	17,833,305.35
管理费用			17,850,340.24	15,873,565.21
资产减值损失	2,574,458.40	2,530,959.52	2,497,019.94	2,540,518.82
所得税费用	5,185,743.14	5,192,267.97	4,600,817.45	4,594,292.62
资本公积-股东权益内部结转-其他			-250,450.00	0
资本公积-股东投入或减少资本-其他			0	-250,450.00
未分配利润-本期变动金额-综合收益总额	32,370,801.43	32,407,775.48	28,607,826.56	28,570,852.51
盈余公积-本期变动金额-利润分配	3,237,080.14	3,240,777.55	2,860,782.66	2,857,085.25
未分配利润-本期变动金额-利润分配	-18,824,756.14	-18,828,453.55	-10,395,602.66	-10,391,905.25
盈余公积-本期变动金额-提取盈余公积	3,237,080.14	3,240,777.55	2,860,782.66	2,857,085.25
未分配利润-本期变动金额-提取盈余公积	-3,237,080.14	-3,240,777.55	-2,860,782.66	-2,857,085.25

(八) 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

四、 管理层讨论与分析

1. 业务概要

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，收入主要来源于产品销售，2017年下半年公司开始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。

核心竞争力分析：

公司以自有的网络、通信、软件等核心技术为依托，围绕交通行业的视频监控等业务需求，向用户提供满足个性化需求的解决方案。公司围绕交通行业的建设-联网-管理-应用的不同层次需求，持续提供适应行业需求和客户使用要求的各种产品，不断丰富公司产品类型，已成为交通行业内智慧高速建设的先行者。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2. 经营情况回顾

(1) 经营计划

2017年公司主营业务继续面向交通行业视频监控解决方案，产品以视频监控平台软件为核心不断延伸，同时公司取得系统集成业务相关资质后开始承接系统集成业务促使公司主营业务收入持续增长。公司在交通行业影响力不断提升，全年实现营业收入15,063.80万元，同比增长30.21%；实现净利润4,535.22万元，同比增长39.94%，公司业务快速增长的同时盈利能力也大幅提升。报告期内公司加强应收账款的管理，经营活动产生的现金流量净额为3,187.55万元，公司现金流情况良好。

2017年公司继续以道路交通行业用户作为市场营销重点、兼顾平安城市行业，贴近行业用户需求，以自主视频监控平台软件为核心提供适合行业用户的各类产品。公司光平台产品实现7,624.19万元销售收入，占全年销售收入的50.61%、同比增长30.63%；公司视频光传输设备实现3,762.42万元销售收入，占全年销售收入的24.98%、同比降低0.85%；前端设备实现1,614.35万元销售收入，占全

年销售收入的 10.72%、同比降低 3.30%，系统集成业务实现 1467.29 万元销售收入，占全年销售收入的 9.74%。

在公路交通行业，公司部署完成浙江省智慧高速流媒体发布平台，公司从提供省级视频监控提升到提供行业用户的日常数据管理和发布的支撑平台。公司持续推进各省级本地化的运营维护中心建设，及时响应客户需求，企业竞争实力进一步增强，行业用户对公司的认可度不断提升，本年度公司交付的系统级项目比重继续增加，承接的省级/区域级监控中心项目数量持续增长，完成了行业年度计划销售任务。随着公司行业化战略的推进，公司产品线不断延伸至视频监控全线产品，为后续业务发展提供了更大的发展空间；公司核心软件平台的不断部署和本地化的售后服务策略也使行业用户与公司结合更加紧密，为公司通过提供更多行业应用扩展市场空间提供了坚实基础。

公司在本年度继续维持高比例的研发投入，全年研发费用投入 1,325.96 万元，占销售收入比重 8.80%。公司紧紧围绕细分行业市场的需求特征，加强产品的行业化特点，紧密围绕用户需求开发适用产品，不断提升产品竞争力。公司多年来持续的研发投入，特别是在软件产品的研发投入为公司未来发展提供了强有力的产品支撑和技术支撑，公司完成了从硬件设备供应商转型为软件产品为核心的视频监控解决方案供应商的转变。

本年度公司在技术支持和客户服务加大了投入，重点从方案设计、部署实施和运维支持方面提高服务体系的系统能力和软件能力，强化项目管理和本地化的服务支持，快速响应用户需求，从而较好地支撑了企业业务发展需求。

受制于客户项目实施进度的不可控性，本年度公司业务的季节性波动仍然存在，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。

随着公司库存上升，行业季节性波动的特点也导致库存管理难度不断增加。公司通过加强与供应商的合作、合理预测等手段努力加强存货管理，公司库存材料得到有效管控。

(2) 行业情况

公司所处安防行业和交通行业仍处于发展阶段，行业市场保持持续增长。特别是交通行业市场随着信息化水平的不断提升，新的市场需求和建设需求持续增长。交通行业市场以政府投资为主，存在着明显的季节性因素，导致公司营业收入的季节性波动持续存在。

(3) 财务分析

3. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	80,032,674.58	30.14%	57,099,278.84	22.80%	40.16%
应收账款	108,567,570.24	40.89%	117,502,371.61	46.92%	-7.60%
存货	15,912,996.60	5.99%	17,324,158.05	6.92%	-8.15%
长期股权投资					

固定资产	21,200,280.76	7.98%	22,760,528.22	9.09%	-6.86%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	265,520,188.28	-	250,415,457.28	-	6.03%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增长系因期末未持有理财产品所致。

4. 营业情况分析

(4) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	150,638,009.89	-	115,687,859.89	-	30.21%
营业成本	65,144,308.04	43.25%	43,608,887.96	37.70%	49.38%
毛利率%	56.75%	-	62.30%	-	-
管理费用	20,605,905.59	13.68%	17,263,051.27	14.92%	19.36%
销售费用	23,115,472.33	15.35%	21,030,367.33	18.18%	9.91%
财务费用	-354,676.25	-0.24%	-52,043.07	-0.04%	581.51%
营业利润	51,178,682.09	33.97%	30,311,618.39	26.20%	68.84%
营业外收入	1,671,042.19	1.11%	7,459,884.69	6.45%	-77.60%
营业外支出	112,344.20	0.07%	171,459.63	0.15%	-34.48%
净利润	45,352,224.01	30.11%	32,407,775.48	28.01%	39.94%

项目重大变动原因：

营业收入增长系因行业保持增长及公司报告期内拓展系统集成业务所致；

营业成本增长系因营业收入增长及系统集成业务毛利率较低所致；

财务费用减少系因报告期内货币资金较多致使利息收入增加所致；

营业利润增长系因收入增长及增值税退税会计政策变更计入所致；

营业外收入减少系因增值税退税会计政策变更调出所致；

营业外支出减少系因同期无赔偿款所致；

净利润增长系因收入增长以及同期取得的增值税退税大幅增长所致。

(5) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	150,638,009.89	115,687,859.89	30.21%
其他业务收入			
主营业务成本	65,144,308.04	43,608,887.96	49.38%

其他业务成本			
--------	--	--	--

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
视频光传输设备	37,624,175.76	24.98%	37,946,329.99	32.80%
光平台设备	76,241,860.38	50.61%	58,363,172.80	50.45%
前端设备	16,143,507.96	10.72%	16,694,881.47	14.43%
系统集成	14,672,896.14	9.74%	0	0%
其他	5,955,569.65	3.95%	2,683,475.63	2.32%

按区域分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司新增系统集成业务收入 1,467.29 万元，占比 9.74%；公司原有视频光传输设备和前端设备的销售金额持平略有下降，占比降低；公司光平台设备的销售收入保持高速增长。

(6) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司	15,462,999.47	10.27%	否
2	浙江省机电设计研究院有限公司	12,612,118.84	8.37%	否
3	北京南天软件有限公司	8,736,820.47	5.80%	否
4	北京云星宇交通科技股份有限公司	7,650,307.64	5.08%	否
5	北京千方科技股份有限公司	6,204,354.70	4.12%	否
合计		50,666,601.12	33.64%	-

(7) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州海康威视科技有限公司	13,300,611.88	22.41%	否
2	创新科存储技术有限公司	7,603,686.75	12.81%	否
3	武汉名航鑫世纪科技有限公司	6,036,123.22	10.17%	否
4	武汉晟逸天成电子有限公司	3,774,291.96	6.36%	否
5	成都网动光电子技术股份有限公司	3,173,263.34	5.35%	否
合计		33,887,977.15	57.10%	-

5. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	31,875,513.28	7,934,146.54	301.75%
投资活动产生的现金流量净额	10,155,632.00	9,793,643.44	3.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,935,622.00	25,619,214.61	-177.82%

现金流量分析：

报告期内公司经营性现金流量净额大幅增长，在保持公司营业收入和净利润增长的同时现金流量净额的增长说明公司经营活动状况良好、为后期公司保持持续增长奠定了良好的基础。
筹资活动产生的现金流量净额变化系因本期无融资活动所致。

(8) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

广西微创流媒体技术开发有限公司，成立于2017年7月27日，注册资本1000万元人民币。微创光电出资510万元、占比51%，为微创光电控股子公司，目前尚未正式经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(9) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,259,600.15	11,949,172.03
研发支出占营业收入的比例	8.80%	10.33%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	4
本科以下	78	59
研发人员总计	88	63
研发人员占员工总量的比例	36.36%	28.64%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	17
公司拥有的发明专利数量	8	8

研发项目情况：

公司研发项目继续围绕交通行业用户需求，把握技术发展趋势，保持高强度的研发投入，持续研发满足行业客户的软硬件产品。2017 年度研发项目均按照计划进度进行，多款新产品陆续投入市场并取得良好反响，为公司未来收入增长打下了良好基础。

(10) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 应收账款坏账准备**1、事项描述**

截至 2017 年 12 月 31 日，如公司财务报表附注五、(三) 所述，公司应收账款余额 119,724,263.56 元，坏账准备金额 11,156,693.32 元，账面价值 108,567,570.24 元，占财务报表资产总额的比例为 40.89%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、我们取得了 2017 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、销售合同、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

B、对于超过信用期的应收账款，我们与管理层、销售人员进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可收回性的评估，并实施了以下程序：

a、检查历史回款记录以及期后回款的相关信息；

b、针对合同中规定的以工程最终验收合格作为回款保障的应收账款，选取样本对项目实施地进行实地走访，并根据工程项目实际形象进度与公司销货款回收情况进行比对分析

c、对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询公司与债务人签订销售合同对应的工程项目的进展信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

d、我们还通过查询与公司处于同行业的上市公司的公开披露信息，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

C、我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对；

D、获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

通过执行以上程序，管理层对应收账款的坏账准备及账面价值的计算合理。

（2）营业收入确认

1）关键审计事项

公司销售商品是获取客户的验收凭据为收入确认时点，软件开发及系统集成业务是以获取客户最终验收确认单为收入确认时点，2017年度，公司营业收入合计 150,638,009.89 元，由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2）审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

B、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

C、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收凭据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

D、结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

E、对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、验收凭据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过执行以上程序，我们认为，公司营业收入确认符合其收入确认的会计政策。

（3）存货跌价准备的计提

1）关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 15,912,996.60 元，已计提的存货跌价准备为 0 元。公司管理层于每个资产负债表日将各类存货的成本与可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司对库龄超过一年的存货定期进行功能测试，若库龄超过一年的存货因新技术更新换代不符合生产需求，则全额计提存货跌价准备。

由于该项目需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2）审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

B、取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

C、对于 2017 年 12 月 31 日后已销售的部分存货进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较；

D、比较分析历史同类在产品、委托加工材料至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行评价。

通过执行以上程序，我们认为管理层对于存货减值的计提是合理的。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。我们执行审计程序的结果，包括应对上述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

(11) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

会计差错更正：

1、将 2014 年度 2,035,223.79 元、2015 年度 2,601,775.03 元计入管理费用中核算的业务招待费根据发生业务招待费的不同部门进行重新划分，归属于销售部门的招待费计入销售费用核算。

2、将 2015 年度发生的原计入营业成本核算的项目维护费用 625,000.00 元计入销售费用核算。

3、将 2014 年发生的计入其他应付款核算的对关联方武汉铭鼎科技有限公司的零星采购 10,500.00 元计入应付账款核算。

4、将 2015 年融资发生的权益变动表计入资本公积-股东权益内部结转-其他的财务顾问费用 250,450.00 元计入资本公积-股东投入或减少资本-其他。

5、应付购房款 990 万元计入应付账款，调整后计入其他应付款，导致 2014-2016 年度应付账款、其他应付款等科目金额相应发生变化。

6、将报表附注的销售费用中的运杂费单独列示。

会计估计变更：

1、调整应收款项按账龄分析法计提坏账准备的计提比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)		其他应收款计提比例 (%)	
	变更前	变更后	变更前	变更后
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	30.00	20.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	60.00	30.00	60.00
4 至 5 年 (含 5 年)	40.00	100.00	40.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

会计政策变更：

- 1、采用 2017 年 5 月 10 日财政部发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)。
- 2、将应收商业承兑汇票按未计提坏账准备变更为应收商业承兑汇票按账龄计提坏账准备，坏账准备的计提比例与应收账款、其他应收款一致。

以上会计政策、会计估计变更和差错更正对以往年度的经营成果影响如下：

2014 年度净利润增加 7,330.30 元，2015 年度净利润减少 36,974.05 元，2016 年度净利润增加 36,974.05 元。

(12) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(13) 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。

6. 持续经营评价

不断掌握新技术、开发新产品、拓展新业务，是科技型企业持续发展的基础。公司一直保持了较高的研发投入的力度并逐年增加，本年度企业研发投入 1325.96 万元，占营业收入的 8.80%。

公司目标市场的需求趋势中长期看好，这是企业可持续发展的外部保障。通过专注细分行业、进行差异化竞争，公司在目标行业市场中的竞争力稳步增强。公司资信状况优良，企业总部所在地专业人才储备充足、人力成本具有比较优势。

因此，公司具备较好的持续经营能力。

7. 未来展望

一、 行业发展趋势

公司所处行业为安防行业中的视频监控行业，它是社会公共安全体系的重要组成部分，是现代计算机技术、集成电路应用技术、网络控制与传输技术和应用软件技术的综合利用。我国安防视频监控行业竞争激烈，从业企业众多。安防协会调查报告显示，截止 2016 年底，安防设备生产商已经超过了 7,000 家，其中视频监控设备生产商占比为 41%，但普遍生产销售规模较小，年销售额 1,000 万以下的企业占比达到了 56%，而销售额超过 1 亿元的企业仅有 3%，市场集中程度较低。

安防行业仍处于高速发展阶段，行业发展的有利因素如下：

1、国家政策支持

近年来我国不断推动城镇化发展，以及平安城市、智慧交通的建设，出台了一系列关于促进各级道路建设和安防产业发展的法律法规和政策，这些法律法规和政策确定了支持道路信息化建设，提升国家整体安防水平，对视频监控安防行业的发展具有重要意义。《国家公路网规划（2013-2030）》等政

策中提到要继续加快各级公路的建设，特别是高速公路的建设，提升国家道路总里程，这些政策对道路监控设备安装及维护的需求将继续扩大；《2006—2020 年国家信息化发展战略》、《公路水路交通运输信息化“十三五”发展规划》等政策，都强调提供覆盖更广、品质更优的交通运输信息服务，要求充分利用信息技术改造传统交通运输业，开展智慧交通示范工程。在高速公路和中心城市建设交通信息控制中心，实现交通运输网络化、智能化控制，提高运行效率和交通运输安全水平；《关于加强社会治安防控体系建设的意见》、《关于加强公共安全视频监控建设联网应用工作的若干意见》等政策，强调创新立体化社会治安防控体系，实现“全域覆盖、全网共享、全时可用、全程可控”安全视频监控建设，有利于视频监控产品的推广和使用。

2、应用范围的不断拓宽

随着安防应用的社会化、民用化水平的提高，视频监控智能化技术水平的提升，视频监控在人民日常生活的各个领域得到日益广泛的应用，包括防闯入、防伤害、防劫持的校园监控；防破坏、防盗窃以及应对暴恐、群体性突发事件的公共场所监控；实现周界防护、电子巡查的能源及厂矿企业监控；实现移动救治、远程手术示教与指导、远程会诊、远程探视/监护的医疗监控；实现立体化全方位安全防范，高清智能、无线定位、3D 地图、生物特征识别的司法监控。

3、数字化、网络化、高清化、智能化的发展趋势带动产品升级换代

我国已建成的视频监控系统的前端设备多为模拟摄像机，随着高清摄像机成本的下降和大规模的普及，监控系统将会大规模升级至高清系统。当前绝大部分已建视频监控系统都只能提供标清图像，而智慧交通、城市治安管理和刑侦办案等领域，需要能够从视频图像中清晰辨认人脸和车牌，这就需要高质量的视频图像。高清化的需求将直接带动视频监控系统从前端到后端的全面升级。同时，由于接入的视频采集设备数量众多，视频监控系统需要通过最新涌现的数字化传输、智能视频分析、诊断等技术，在高清图像中识别、提取、比对有意义的信息，为治安管理和刑侦破案提供可靠依据，提高工作效率并协助日常管理。因此，数字化、网络化、高清化、智能化的发展趋势将直接带动城市视频监控管理平台的产品更新和应用扩展，并带来巨大的存量升级市场。

4、行业标准化程度提高

交通、金融等各个应用领域正在加紧制定适应本行业具体要求的安防视频监控标准。随着视频监控行业标准化进程的不断推进，各厂商之间的产品可以通用，有利于行业的健康有序发展。

二、 公司发展战略

利用公司在多年的发展过程中积累的通信技术、软件开发等领域的高级技术人才和具有电信网络、计算机网络和有线电视网络综合背景的高效研发团队，结合公司在智慧高速领域的先发平台优势，通过服务贴近用户，与用户不断沟通合作，使用户更重视整体解决方案，引导用户方案设计，扩展公司软

硬件产品销售空间。

三、 经营计划或目标

公司围绕交通行业用户需求，通过持续研发投入，提供更多适合用户需求的软硬件产品，同时积极拓展系统集成业务机会，保持营收和利润的增长。

四、 不确定性因素

公司经营的主要目标市场是交通行业市场，与政府投资和宏观经济形势相关度较高。宏观经济的不确定性可能传导致使政府基础设施投资力度发生变化引起市场需求的波动。

8. 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

6、经营场地的风险

公司自购的用于生产经营的场地尚未取得初始产权登记，存在不能取得权属的风险。

该处厂房已取得产权登记，公司正与出售方协商延迟登记的违约赔偿，并开始办理产权手续。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

五、 重要事项

(一) 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

(二) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,046,061.00		3,046,061.00	1.46%

- 1、 仲裁：2017年9月26日，微创光电向武汉仲裁委员会申请仲裁，请求确认与武汉光谷地产有限公司签订的《协议书》的合法有效，涉及金额1,400,000.00元，2018年1月16日武汉市仲裁委员会裁决武汉光谷地产有限公司赔付违约金1,400,000.00元。
- 2、 诉讼一：2017年12月8日，微创光电向成都高新技术产业开发区人民法院起诉四川曙光智能科技有限公司支付拖欠的货款31,500.00元，目前该案仍在审理中。
- 3、 诉讼二：2017年12月8日，微创光电向成都高新技术产业开发区人民法院起诉成都曙光光纤网络有限责任公司支付拖欠的货款1,614,561.00元，目前该案仍在审理中。

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	83,284.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	1,000,000	83,284.60

本期日常性关联交易预计金额为 100 万元，实际发生金额为 83,284.60 元。本期发生的经常性关联交易为公司委托武汉铭鼎科技有限公司采购进行加工发生的金额，本期发生额为 83,284.60 元。报告期内，公司无偶发性关联交易。

三、 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。

六、 股本变动及股东情况

(一) 普通股股本情况

一、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	949,528	1.67%	-15,000	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、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)						
合计	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) 优先股股本基本情况

适用 不适用

(三) 控股股东、实际控制人情况

(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，公司实际控制人无变动。

七、 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-9-14	2016-12-22	9.45	5,000,000	47,250,000	0	0	3	3	0	否

募集资金使用情况：

2016 年第一次股票发行募集资金的使用用途为补充公司流动资金，募集资金总额为人民币 47,250,000.00 元。截至报告期末，2016 年第一次股票发行所募集资金已使用完毕。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、 债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、 可转换债券情况

□适用√不适用

五、 间接融资情况适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 利润分配情况****一、 报告期内的利润分配情况**适用 不适用

单位：元/股

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
2017 年 6 月 28 日	3.50	0.00	0.00
合计	3.50		

二、 利润分配预案适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00		

2018 年 1 月 19 日，第四届董事会第十四次会议审议通过了 2017 年度利润分配预案，每 10 股派送现金 3.00 元。

未提出利润分配预案的说明：适用 不适用

八、 董事、监事、高级管理人员及员工情况

1、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
陈军	董事长、总经理	男	49	研究生	2016.1-2018.12	196,545.00
卢余庆	董事、副总经理	男	47	研究生	2016.1-2018.12	237,195.00
王昀	董事、董事会秘书、财务总监	男	45	本科	2016.1-2018.12	188,235.00
李俊杰	董事、副总经理	男	47	本科	2016.12-2018.12	188,223.87
马辉	董事	男	49	本科	2016.1-2018.12	161,134.85
刘胜祥	董事	男	54	研究生	2016.1-2018.12	-
蒋骁	独立董事	男	39	研究生	2016.12-2018.12	55,000.00
农晓东	独立董事	男	54	本科	2016.12-2018.12	55,000.00
丁震	独立董事	男	61	博士	2016.12-2018.12	55,000.00
吴春燕	监事会主席	女	41	本科	2016.1-2018.12	148,300.00
张立航	监事	男	33	大专	2016.12-2018.12	147,251.38
刘锋	职工监事	男	35	本科	2016.1-2018.12	263,045.00
张金静	副总经理	男	39	本科	2016.1-2018.12	327,116.40
童邡	副总经理	男	44	本科	2016.1-2018.12	228,235.00
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、童邡、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	-	-	-	-	-
丁震	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%	-
童邡	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

2、员工情况

1、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	13	14
生产人员	38	31
销售人员	48	54
技术人员	116	138

财务人员	5	5
员工总计	220	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	16
本科	119	134
专科	65	76
专科以下	24	16
员工总计	220	242

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，公司人员根据经营情况减少了生产人员数量，提高了技术人员数量，通过内部培训努力提升工作效率，保持人员总数稳定增长的情况下实现公司年度经营目标。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。

2、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。

九、 行业信息

适用 不适用

十、 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

(一) 公司治理

(一) 制度与评估

3、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，规范治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并为进一步完善公司治理做出了不懈努力。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。

报告期内，公司制定了《董事会秘书工作细则》、《内部审计管理制度》，《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《风险投资管理制度》、《内部问责制度》，修订了《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》。

4、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

5、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了决策程序。

6、 公司章程的修改情况

在原公司章程经营范围中增加系统集成相关业务。经公司第四届九次董事会和 2016 年年度股东大会审议批准章程第十二条修改为：

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、信息系统安全集成；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、零配件及技术的进出口业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）

（二） 三会运作情况

3、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《关于会计估计变更的议案》、《会计政策变更的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2017 年半年度报告》
监事会	5	《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《关于会计估计变更的议案》、《会计政策变更的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2017 年半年度报告》
股东大会	3	《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《关于会计估计变更的议案》、《会计政策变更的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2017 年半年度报告》

4、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司建立了独立董事制度和董事会专门委员会，制定了相应的议事规则，更加充分的保护中小股东利益。公司关联交易事项提交股东大会审议，关联董事和股东在表决中履行了回避义务，不存在损害中小股东利益的情形。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司修订了《投资者关系管理制度》，公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

本年度战略决策委员会建议公司发展战略面向交通行业信息化建设。
审计委员会就会计政策和会计估计变更提出了建议，对前期会计差错提出了更正的建议。
薪酬与考核委员会对高级管理人员 2016 薪酬进行了审议，制定了 2017 年度预算。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
蒋骁	6	6	0	0
农晓东	6	6	0	0
丁震	6	6	0	0

独立董事的意见：

独立董事根据会计准则对公司会计政策和会计估计提出了调整建议，公司根据建议内容对会计政策和会计估计做出了变更。

(二) 内部控制**2、监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

3、公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对实际控制人和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生

产、销售和服务体系，拥有独立的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于实际控制人和任何其他关联企业。

（一）业务独立情况

公司业务结构完整、自主独立经营，与实际控制人不存在同业竞争关系，实际控制人不存在直接或间接干预公司正常经营运作情形。

（二）人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立：总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（三）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的专利、软件著作权等资产。

（四）机构独立情况

公司与关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与关联企业混合纳税的情况。

4、对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司《内部控制制度》，对公司研发、生产、销售、服务、人事、财务、资金管理等各业务及管理环节加强管理。从公司实际执行《内部控制制度》的过程和成果看，公司《内部控制制度》能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

5、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司建立了年度报告差错制度。公司信息披露责任人及公司管理层认真履行职责，报告期内公司对信息披露的错误及时更正，会计差错更正对公司实际经营业绩无影响，不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

十一、财务报告

(一) 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 2-00025 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2018 年 1 月 19 日
注册会计师姓名	李朝鸿 罗刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	400,000.00

审计报告正文：

武汉微创光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉微创光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，我们独立于贵集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 应收账款坏账准备

1、 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如公司财务报表附注五、（三）所述，公司应收账款余额 119,724,263.56 元，坏账准备金额 11,156,693.32 元，账面价值 108,567,570.24 元，占财务报表资产总额的比例为 40.89%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、我们取得了 2017 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、销售合同、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

B、对于超过信用期的应收账款，我们与管理层、销售人员进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可收回性的评估，并实施了以下程序：

a、检查历史回款记录以及期后回款的相关信息；

b、针对合同中规定的以工程最终验收合格作为回款保障的应收账款，选取样本对项目实施地进行实地走访，并根据工程项目实际形象进度与公司销货款回收情况进行比对分析

c、对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询公司与债务人签订销售合同对应的工程项目的进展信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

d、我们还通过查询与公司处于同行业的上市公司的公开披露信息，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

C、我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对；

D、获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

通过执行以上程序，管理层对应收账款的的坏账准备及账面价值的计算合理。

（二）营业收入确认

1、关键审计事项

公司销售商品是获取客户的验收凭据为收入确认时点，软件开发及系统集成业务是以获取客户最终验收凭据为收入确认时点，2017 年度，公司营业收入合计 150,638,009.89 元，由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

B、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

C、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

D、结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

E、对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单（验收单），评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过执行以上程序，我们认为，公司营业收入确认符合其收入确认的会计政策。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。我们执行审计程序的结果，包括应对上述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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：

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

由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（二） 财务报表

3、资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.(一)	80,032,674.58	57,099,278.84
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	五.(二)	8,121,900.00	1,398,529.25
应收账款	五.(三)	108,567,570.24	117,502,371.61
预付款项	五.(四)	5,946,713.50	1,216,233.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.(五)	878,624.75	1,341,282.10
买入返售金融资产			
存货	五.(六)	15,912,996.60	17,324,158.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.(七)		30,000,000.00
流动资产合计		219,460,479.67	225,881,853.38
非流动资产：			
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.(八)	11,380,551.11	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五.(九)	21,200,280.76	22,760,528.22
在建工程			
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	五.(十)	11,692,234.81	438,083.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.(十一)	1,786,641.93	1,334,992.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,059,708.61	24,533,603.90
资产总计		265,520,188.28	250,415,457.28
流动负债：			
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	五.(十二)	17,313,444.06	8,582,448.77
应付账款	五.(十三)	21,383,785.33	35,888,405.60
预收款项	五.(十四)	3,140,826.93	1,017,780.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.(十五)	4,343,372.04	3,627,445.57
应交税费	五.(十六)	9,467,792.68	7,951,101.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.(十七)	1,681,026.46	10,574,936.52
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			
流动负债合计		57,330,247.50	67,642,118.51
非流动负债：			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,330,247.50	67,642,118.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.(十八)	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.(十九)	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.(二十)	16,721,282.51	12,186,060.11
一般风险准备			
未分配利润	五.(二十一)	79,456,468.02	58,575,088.41
归属于母公司所有者权益合计		208,189,940.78	182,773,338.77
少数股东权益			
所有者权益合计		208,189,940.78	182,773,338.77
负债和所有者权益总计		265,520,188.28	250,415,457.28

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

4、利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		150,638,009.89	115,687,859.89
其中：营业收入	五.(二十二)	150,638,009.89	115,687,859.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,355,830.72	86,208,156.43
其中：营业成本	五.(二十二)	65,144,308.04	43,608,887.96
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.(二十三)	1,783,518.64	1,826,933.42
销售费用	五.(二十四)	23,115,472.33	21,030,367.33
管理费用	五.(二十五)	20,605,905.59	17,263,051.27
财务费用	五.(二十六)	-354,676.25	-52,043.07
资产减值损失	五.(二十七)	3,061,302.37	2,530,959.52
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）	五.(二十八)	497,784.40	831,914.93
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	五.(二十九)	13,398,718.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,178,682.09	30,311,618.39
加：营业外收入	五.(三十)	1,671,042.19	7,459,884.69
减：营业外支出	五.(三十一)	112,344.20	171,459.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,737,380.08	37,600,043.45
减：所得税费用	五.(三十二)	7,385,156.07	5,192,267.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,352,224.01	32,407,775.48
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		45,352,224.01	32,407,775.48
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		45,352,224.01	32,407,775.48
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		45,352,224.01	32,407,775.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,352,224.01	32,407,775.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.80	0.62
(二)稀释每股收益			

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

5、现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,684,115.24	101,563,105.73
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		13,400,632.93	11,212,656.52
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三十三)	4,179,439.02	1,579,283.87
经营活动现金流入小计		183,264,187.19	114,355,046.12
购买商品、接受劳务支付的现金		82,177,997.48	45,554,170.18
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		25,870,559.75	23,405,821.79
支付的各项税费		21,915,943.99	19,869,205.03
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三十三)	21,424,172.69	17,591,702.58
经营活动现金流出小计		151,388,673.91	106,420,899.58
经营活动产生的现金流量净额	五.(三十四)	31,875,513.28	7,934,146.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		497,882.55	831,914.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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		30,497,882.55	50,834,914.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,342,250.55	1,041,271.49

投资支付的现金			40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,342,250.55	41,041,271.49
投资活动产生的现金流量净额		10,155,632.00	9,793,643.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			47,250,000.00
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			47,250,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,935,622.00	15,645,585.39
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	五.(三十三)		985,200.00
筹资活动现金流出小计		19,935,622.00	21,630,785.39
筹资活动产生的现金流量净额		-19,935,622.00	25,619,214.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,692.96	-6,592.55
五、现金及现金等价物净增加额	五.(三十四)	22,101,216.24	43,340,412.04
加：期初现金及现金等价物余额		54,968,968.84	11,628,556.80
六、期末现金及现金等价物余额		77,070,185.08	54,968,968.84

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

6、权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,958,920.00				55,053,270.25				12,186,060.11		58,575,088.41		182,773,338.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,958,920.00				55,053,270.25				12,186,060.11		58,575,088.41		182,773,338.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,535,222.40			20,881,379.61		25,416,602.01
（一）综合收益总额											45,352,224.01		45,352,224.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							4,535,222.40	-24,470,844.40			-19,935,622.00	
1. 提取盈余公积							4,535,222.40	-4,535,222.40				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,935,622.00		-19,935,622.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	56,958,920.00				55,053,270.25			16,721,282.51		79,456,468.02		208,189,940.78

项目	上期	
	归属于母公司所有者权益	所有者权益
	少	

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,958,920.00				14,032,704.21				8,948,979.97		45,029,043.12	119,969,647.30
加：会计政策变更									-3,697.41		-33,276.64	-36,974.05
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	51,958,920.00				14,032,704.21				8,945,282.56		44,995,766.48	119,932,673.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				41,020,566.04				3,240,777.55		13,579,321.93	62,840,665.52
(一) 综合收益总额											32,407,775.48	32,407,775.48
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				41,020,566.04							46,020,566.04
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				42,250,000.00							47,250,000.00
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					-1,229,433.96							-1,229,433.96
(三) 利润分配									3,240,777.55		-18,828,453.55	-15,587,676.00
1. 提取盈余公积									3,240,777.55		-3,240,777.55	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,587,676.00	-15,587,676.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,958,920.00				55,053,270.25						12,186,060.11	58,575,088.41	182,773,338.77

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

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、童郁、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

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 1 月 19 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 2017 年 12 月 31 日，广西微创流媒体技术开发有限公司实收资本为 0 且尚未营业，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。

（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 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	60.00	60.00	60.00	60.00
4 至 5 年	100.00	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	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

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

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验收凭据，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。

（二十一） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

2017年5月，财政部修订了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会[2017]15号），该准则于2017年6月12日（施行日）起施行。根据该准则要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。上述会计政策变更业经公司第四届董事会第十二次会议审议通过。

2017年12月，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。本次会计政策变更，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”、“其他收益”科目，将自2017年1月1日起与公司日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。“其他收益”科目本报告期金额增加13,398,718.52元，“营业外收入”科目本报告期金额减少13,398,718.52元。

2017年12月，公司第四届董事会第十三次会议及2018年第一次临时股东大会作出决议，对公司应收商业承兑汇票按账龄计提坏账准备，坏账准备的计提比例与应收账款、其他应收款一致。本次会计政策变更公司将追溯调整财务报表。此次会计政策变更对公司报告期内财务报表各科目的影响情况见下表：

项 目	变更前金额	调整金额	变更后金额
2016 年度			
资产减值损失	2,574,458.40	-43,498.88	2,530,959.52

所得税费用	5,185,743.14	6,524.83	5,192,267.97
-------	--------------	----------	--------------

上述会计政策变更，导致 2016 年度净利润增加 36,974.05 元。

2、主要会计估计变更的说明

根据公司第四届董事会第十次会议决议，公司结合实际运营情况和应收款项的回收情况，参考同行业上市公司的应收款项坏账准备计提比例，为使应收款项坏账准备的计提能够更加客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，公司决定对应收款项按账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行变更，自 2017 年 1 月 1 日起执行，变更前后对照如下：

账龄	变更前应收款项坏账准备计提比例(%)	变更后应收款项坏账准备计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	60.00
4 至 5 年（含 5 年）	40.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

上述变更属于会计估计变更，公司采用未来适用法。该项会计估计变更导致 2017 年度净利润减少 1,299,183.14 元。

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。

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，截至报告出具日，公司已过《关于公示湖北省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》中的公示期，本期公司按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	11,730.36	39,813.80
银行存款	75,467,437.41	49,929,057.50
其他货币资金	4,553,506.81	7,130,407.54
合 计	80,032,674.58	57,099,278.84

（二）应收票据

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,121,900.00	1,398,529.25
合 计	8,121,900.00	1,398,529.25

2、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

注：报告期内，公司无应收票据贴现情形

（三）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	1,580,061.00	1.32	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	31,500.00	0.03		

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
的应收账款				
合计	119,724,263.56	100.00	11,156,693.32	9.32

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	126,239,218.45	100.00	8,736,846.84	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	126,239,218.45	100.00	8,736,846.84	6.92

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	95,944,868.24	5	4,797,243.41	99,293,121.42	5	4,964,656.07
1至2年	14,374,202.26	10	1,437,420.22	18,924,759.51	10	1,892,475.95
2至3年	5,486,217.09	30	1,645,865.13	6,768,213.32	20	1,353,642.66
3至4年	1,607,028.52	60	964,217.11	640,375.25	30	192,112.58
4至5年	447,421.45	100	447,421.45	464,648.95	40	185,859.58
5年以上	252,965.00	100	252,965.00	148,100.00	100	148,100.00
合计	118,112,702.56		9,545,132.32	126,239,218.45		8,736,846.84

3、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,580,061.00	1,580,061.00	1年以内、1-2年、3-4年	100.00	未决诉讼
合计	1,580,061.00	1,580,061.00		100.00	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
四川曙光智能科技有限公司	31,500.00	31,500.00	2-3年、3-4年	100.00	未决诉讼
合计	31,500.00	31,500.00		100.00	

4、本期实际核销的应收账款情况

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
1.广东新粤交通投资有限公司	销货款	6,800.00	金额较小,账龄较长,难以收回	总经理审批	否
2.江苏智运科技发展有限公司	销货款	23,600.00	金额较小,账龄较长,难以收回	总经理审批	否
3.青岛海信网络科技股份有限公司	销货款	6,720.00	金额较小,账龄较长,难以收回	总经理审批	否
合计		37,120.00			

5、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.浙江省机电设计研究院有限公司	11,882,809.70	9.93	594,140.49
2.北京南天软件有限公司	10,222,080.00	8.54	511,104.00
3.北京云星宇交通科技股份有限公司	6,176,906.10	5.16	308,845.31
4.中国电信股份有限公司宜昌分公司	5,208,000.00	4.35	260,400.00
5.湖北泰跃卫星技术发展股份有限公司	4,952,481.20	4.14	247,624.06
合计	38,442,277.00	32.12	1,922,113.86

(四) 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	5,384,618.94	90.55	1,215,106.45	99.91
1至2年	560,967.48	9.43	399.57	0.03
2至3年	399.57	0.01	727.51	0.06
3年以上	727.51	0.01		
合计	5,946,713.50	100	1,216,233.53	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(%)
1.武汉佐力智控信息技术有限公司	1,855,489.50	31.20
2.武汉金牛经济发展有限公司	500,000.00	8.41
3.安信证券股份有限公司	500,000.00	8.41
4.深圳市法马新智能设备有限公司	481,938.00	8.10
5.上海市锦天城律师事务所	471,698.12	7.93
合计	3,809,125.62	64.05

(五)其他应收款

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	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

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	1,504,386.00	100.00	163,103.90	10.84
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	1,504,386.00	100.00	163,103.90	10.84

2、按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			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	894,605.00	5	44,730.25	1,118,222.00	5	55,911.10
1至2年	23,000.00	10	2,300.00	213,500.00	10	21,350.00
2至3年	11,500.00	30	3,450.00	51,139.00	20	10,227.80
3至4年	-	60	-	1,900.00	30	570.00
4至5年	1,900.00	100	1,900.00	74,300.00	40	29,720.00
5年以上	9,625.00	100	9,625.00	45,325.00	100	45,325.00
合计	940,630.00		62,005.25	1,504,386.00		163,103.90

3、本期实际核销的其他应收款情况

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
1.杨闻君	借支款	8,000.00	经核实，无法收回	总经理审批	否
2.湖北保都招标代理有限公司	保证金	10,000.00	经核实，无法收回	总经理审批	否
合计		18,000.00			

4、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	226,150.00	866,087.00
保证金及其他	714,480.00	638,299.00
合计	940,630.00	1,504,386.00

5、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
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	31.89	15,000.00
2.上海宝奥信息科技有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	7.44	3,500.00
3.公安部第一研究所	其他	65,550.00	1年以内	6.97	3,277.50
4.新疆卓恒工程项目管理有限公司	保证金	58,600.00	1年以内	6.23	2,930.00
5.中建电子工程有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.32	2,500.00
合计		544,150.00		57.85	27,207.50

(六) 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	15,111,626.03		15,111,626.03	17,044,025.94		17,044,025.94
其中：工程材料	116,329.07		116,329.07			
在产品	140,234.86		140,234.86	77,788.28		77,788.28
库存商品	209,822.29		209,822.29	5,761.02		5,761.02
发出商品	376,601.72		376,601.72			
委托加工材料	60,735.52		60,735.52	196,582.81		196,582.81
开发成本	13,976.18		13,976.18			
合计	15,912,996.60		15,912,996.60	17,324,158.05		17,324,158.05

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(八)长期应收款

项 目	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	13,844,952.74	692,247.64	13,152,705.10	4.75%				
减：未实现融资收益	1,772,153.99		1,772,153.99					
合计	12,072,798.75	692,247.64	11,380,551.11					

(九)固定资产

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	2,758,073.02	1,580,150.60	694,946.30	28,967,238.31
2.本期增加金额	-	287,954.55	-	18,820.00	306,774.55
(1) 购置		287,954.55		18,820.00	306,774.55
3.本期减少金额	-	120,504.38	-	6,920.00	127,424.38
(1) 处置或报废		120,504.38		6,920.00	127,424.38
4.期末余额	23,934,068.39	2,925,523.19	1,580,150.60	706,846.30	29,146,588.48
二、累计折旧					
1.期初余额	2,936,909.63	1,922,882.96	869,754.25	477,163.25	6,206,710.09
2.本期增加金额	1,136,868.24	378,982.10	254,867.53	88,466.87	1,859,184.74
(1) 计提	1,136,868.24	378,982.10	254,867.53	88,466.87	1,859,184.74
3.本期减少金额	-	113,013.11	-	6,574.00	119,587.11
(1) 处置或报废		113,013.11		6,574.00	119,587.11
4.期末余额	4,073,777.87	2,188,851.95	1,124,621.78	559,056.12	7,946,307.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,860,290.52	736,671.24	455,528.82	147,790.18	21,200,280.76
2.期初账面价值	20,997,158.76	835,190.06	710,396.35	217,783.05	22,760,528.22

(十) 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		936,935.11
2. 本期增加金额				11,585,600.00	11,585,600.00
(1) 购置				11,585,600.00	11,585,600.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	212,789.53	41,146.12	682,999.46	11,585,600.00	12,522,535.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	56,954.59	7,773.78	434,123.67		498,852.04
2. 本期增加金额	155,834.94	33,372.34	65,003.65	77,237.33	331,448.26
(1) 计提	155,834.94	33,372.34	65,003.65	77,237.33	331,448.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	212,789.53	41,146.12	499,127.32	77,237.33	830,300.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	-	183,872.14	11,508,362.67	11,692,234.81
2. 期初账面价值	155,834.94	33,372.34	248,875.79		438,083.07

(十一) 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	1,786,641.93	11,910,946.21	1,334,992.61	8,899,950.74
小 计	1,786,641.93	11,910,946.21	1,334,992.61	8,899,950.74

(十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,313,444.06	8,582,448.77
合 计	17,313,444.06	8,582,448.77

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,501,335.63	35,430,640.67
1至2年	749,067.48	441,090.22
2至3年	116,707.51	2,719.71
3年以上	16,674.71	13,955.00
合 计	21,383,785.33	35,888,405.60

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,934,577.47	554,985.35
1至2年	22,979.38	245,045.56
2至3年	13,540.00	87,244.00
3年以上	169,730.08	130,506.08
合 计	3,140,826.93	1,017,780.99

(十五) 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	3,521,758.58	24,481,781.25	23,769,781.05	4,233,758.78
二、离职后福利-设定提存计划	105,686.99	1,917,532.59	1,913,606.32	109,613.26
三、一年内到期的其他福利		187,172.38	187,172.38	-
合 计	3,627,445.57	26,586,486.22	25,870,559.75	4,343,372.04

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	1,458,080.26	20,842,906.38	20,495,139.26	1,805,847.38
2. 职工福利费		1,199,438.63	1,199,438.63	-
3. 社会保险费	-8,259.91	906,182.98	905,034.58	-7,111.51
其中：医疗保险费	-5,877.55	764,725.70	763,738.42	-4,890.27
工伤保险费	-916.98	75,375.46	75,287.56	-829.08
生育保险费	-1,465.38	66,081.82	66,008.60	-1,392.16
4. 住房公积金	19,834.96	598,410.21	618,789.73	-544.56
5. 工会经费和职工教育经费	2,052,103.27	934,843.05	551,378.85	2,435,567.47
合 计	3,521,758.58	24,481,781.25	23,769,781.05	4,233,758.78

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	84,778.91	1,851,267.03	1,847,922.69	88,123.25
2、失业保险费	20,908.08	66,265.56	65,683.63	21,490.01
合 计	105,686.99	1,917,532.59	1,913,606.32	109,613.26

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,817,439.15	3,035,246.18
营业税	-424.80	-424.80
城建税	229,466.06	212,617.53
企业所得税	6,110,481.90	4,423,160.58
个人所得税	74,714.96	54,143.71
印花税	13,630.99	33,327.69
教育费附加	98,342.63	91,057.40
堤防费	0.01	0.01
地方教育发展费	49,171.31	45,484.86
土地使用税	21,118.82	2,636.25
房产税	53,851.65	53,851.65
合 计	9,467,792.68	7,951,101.06

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
费用	82,247.45	488,631.50
其他	147,555.01	186,305.02
购房款	1,451,224.00	9,900,000.00
合 计	1,681,026.46	10,574,936.52

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉光谷地产有限公司	1,451,224.00	未决仲裁事项
合 计	1,451,224.00	—

(十八) 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

(十九) 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
合 计	55,053,270.25			55,053,270.25

(二十) 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	12,186,060.11	4,535,222.40		16,721,282.51
合 计	12,186,060.11	4,535,222.40		16,721,282.51

(二十一) 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	58,575,088.41	
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	58,575,088.41	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,352,224.01	
减: 提取法定盈余公积	4,535,222.40	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	19,935,622.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	79,456,468.02	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	150,638,009.89	65,144,308.04	115,687,859.89	43,608,887.96
视频光传输设备	37,624,175.76	16,017,497.02	37,946,329.99	16,008,184.84
光平台设备	76,241,860.38	26,321,938.25	58,363,172.80	19,211,065.08

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
前端设备	16,143,507.96	7,612,067.31	16,694,881.47	7,862,286.85
系统集成	14,672,896.14	13,902,751.04		
其他	5,955,569.65	1,290,054.42	2,683,475.63	527,351.19
合 计	150,638,009.89	65,144,308.04	115,687,859.89	43,608,887.96

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	903,577.37	978,909.68
教育费附加	387,279.66	419,500.51
堤防费		217.53
地方教育发展费	193,639.84	225,337.63
房产税	215,406.60	143,604.40
土地使用税	29,027.57	7,030.00
印花税	48,467.60	52,333.67
车船使用税	6,120.00	
合 计	1,783,518.64	1,826,933.42

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	10,613,929.83	9,691,843.19
办公、差旅及通讯费	6,509,994.49	5,898,958.32
运杂费	397,630.36	323,936.12
业务宣传费	925,727.62	620,229.86
业务招待费	3,629,277.49	2,053,140.87
维护费用	106,688.45	1,555,356.97
折旧、摊销费用	355,535.40	347,349.07
房租、物业、水电费等	90,640.05	88,901.14
其他	486,048.64	450,651.79
合 计	23,115,472.33	21,030,367.33

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	13,259,600.15	11,949,172.03
职工薪酬费用	2,734,609.81	2,350,965.38
差旅、办公及通讯费	380,497.24	337,374.78
业务招待费	56,055.60	48,965.10
中介服务费	2,737,747.26	1,201,317.76
折旧、摊销费	688,150.90	434,641.42

项目	本期发生额	上期发生额
税金及其他	749,244.63	940,614.80
合计	20,605,905.59	17,263,051.27

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		57,909.39
减：利息收入	378,087.46	135,483.87
汇兑损失	1,428.31	9,811.77
减：汇兑收益	7121.27	3,526.12
手续费支出	29,104.17	19,245.76
合计	-354,676.25	-52,043.07

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,061,302.37	2,530,959.52
合计	3,061,302.37	2,530,959.52

(二十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	497,784.40	831,914.93
合计	497,784.40	831,914.93

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件集成电路增值税退税	13,398,718.52		与收益相关
合计	13,398,718.52		—

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。

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	1,671,042.19	7,459,554.69	1,671,042.19
其他		330.00	
合 计	1,671,042.19	7,459,884.69	1,671,042.19

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件集成电路增值税退税		6,825,754.69	与收益相关
武汉东湖技术开发区管理委员会湖北省著名商标奖励		50,000.00	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室稳定岗位补贴	79,900.00	102,300.00	与收益相关
市科技局高新技术研发与产业化补贴		308,000.00	与收益相关
武汉市科学技术奖		30,000.00	与收益相关
湖北省 2016 年度科学技术奖		50,000.00	与收益相关
湖北省知识产权局专利优秀奖表彰		30,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区上市及挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
湖北省科技项目奖	310,000.00		与收益相关
企业研发投入补贴	190,000.00		与收益相关
2016 年企业知识产权（专利）战略项目补贴	180,000.00		与收益相关
2017 年软件和信息服务发展专项资金	121,500.00		与收益相关
网络信息化专项资金补贴	100,000.00		与收益相关
湖北省科学技术厅 2016 年科技奖奖金	80,000.00		与收益相关
科技保险补贴	30,600.00		与收益相关
瞪羚企业国际交流计划补贴	29,000.00		与收益相关
其他	50,042.19	63,500.00	与收益相关
合 计	1,671,042.19	7,459,554.69	

(三十一) 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
非流动资产处置损失合计	7,837.27	7,936.06	7,837.27
其中：固定资产处置损失	7,837.27	7,936.06	7,837.27
对外捐赠	103,450.00	104,150.00	103,450.00
滞纳金	1,056.93		1,056.93
其他		59,373.57	

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
合 计	112,344.20	171,459.63	112,344.20

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,836,805.39	5,571,911.90
递延所得税费用	-451,649.32	-379,643.93
合 计	7,385,156.07	5,192,267.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	52,737,380.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,910,607.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	864,678.72
研发费用加计扣除的影响	-1,390,129.67
所得税费用	7,385,156.07

(三十三) 现金流量表

1、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	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,179,439.02	1,579,283.87
其中：补贴收入	1,671,042.19	633,800.00
利息收入	378,086.83	135,483.87
受限的票据保证金	2,130,310.00	810,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	21,424,172.69	17,591,702.58
其中：差旅费	5,812,163.41	4,881,284.92
办公费	586,375.56	1,160,900.13
业务招待费	3,685,333.09	2,053,140.87
维护费用	148,167.69	1,030,000.00
广告宣传费	407,418.33	404,925.78
运杂费	397,630.36	323,936.12
房租及物业管理费	37,613.15	35,538.34
展览费	518,309.29	215,304.08
受限的票据保证金	2,962,489.50	2,130,310.00
其他费用	6,868,672.31	5,356,362.34

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		985,200.00
其中：股票发行费用		985,200.00

(三十四) 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	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,352,224.01	32,407,775.48
加：资产减值准备	3,061,302.37	2,530,959.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,859,184.74	1,873,229.96
无形资产摊销	331,448.26	94,174.76
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,837.27	7,936.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	57,909.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-497,784.40	-831,914.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-451,649.32	-379,643.93
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）	1,411,161.45	-11,792,631.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,649,215.84	-34,107,288.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,548,995.26	18,073,640.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,875,513.28	7,934,146.54
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	77,070,185.08	54,968,968.84
减：现金的期初余额	54,968,968.84	11,628,556.80
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	22,101,216.24	43,340,412.04

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	77,070,185.08	54,968,968.84
其中：库存现金	11,730.36	39,813.80
可随时用于支付的银行存款	75,467,437.41	49,929,057.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,591,017.31	5,000,097.54
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	77,070,185.08	54,968,968.84
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		

(三十五) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 15,069,760.71 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0 元，本期收到为 15,069,760.71 元；与收益相关的政府补助金额为 15,069,760.71 元。

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	13,398,718.52	其他收益
武汉市失业保险管理办公室稳定岗位补贴	79,900.00	营业外收入
武汉东湖新技术开发区上市及挂牌奖励	500,000.00	营业外收入
湖北省科技项目奖	310,000.00	营业外收入
企业研发投入补贴	190,000.00	营业外收入
2016 年企业知识产权（专利）战略项目补贴	180,000.00	营业外收入
2017 年软件和信息服务发展专项资金	121,500.00	营业外收入
网络信息化专项资金补贴	100,000.00	营业外收入
湖北省科学技术厅 2016 年科技奖奖金	80,000.00	营业外收入
科技保险补贴	30,600.00	营业外收入
瞪羚企业国际交流计划补贴	29,000.00	营业外收入
其他	50,042.19	营业外收入
合 计	15,069,760.71	—

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

名称	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
陈军	实际控制人及其一致行动人	9.49	9.49
卢余庆		8.98	8.98
童邡		8.41	8.41
王昀		8.41	8.41
朱小兵		8.41	8.41
李俊杰		8.41	8.41
合计			52.11

(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
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

(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序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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	14.05	551,577.45	77.27

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	23,000.00	1,150.00	23,000.00	1,150.00
合计		23,000.00	1,150.00	23,000.00	1,150.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉铭鼎科技有限公司		130,922.00

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

2018年1月19日，公司第四届董事会十四次会议审议通过了《公司2017年年度利润分配方案》：以公司2017年12月31日的股份5,695.892万股为基数，向全体股东每10股派发现金3.00元（含税），合计派发1,708.7676万元，其余未分配利润结转下年。以上利润分配方案须提交公司2017年度股东大会审议通过后实施。

十、 其他重要事项

根据公司与武汉光谷地产有限公司签定的厂房《订购协议》及补充协议：公司购买位于光谷一路以西，南湖大道以北的谷方7栋2-3层工业厂房。该厂房建筑面积5,247.68平方米，每平方米价格为3,800.00元，总计1,994.1184万元。公司已于2011年9月支付购房定

金 600.00 万元，2012 年 1 月支付首期房款 404.1184 万元，剩余 990.00 万元在商品房初始登记办理完后 45 个工作日支付。武汉光谷地产有限公司应在 2013 年 5 月 31 日前完成该房屋的交付，在 2013 年 7 月 31 日前完成该房屋的初始产权登记。

截至 2017 年 12 月 31 日止，武汉光谷地产有限公司已完成对该房屋的初始产权登记。

十一、 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	-7,837.27	
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）	1,671,042.19	
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	497,784.40	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,506.93	
5. 所得税影响额	-308,630.90	
合 计	1,747,851.49	

(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	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.20	25.01	0.80	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.31	24.16	0.77	0.60

武汉微创光电股份有限公司

二〇一八年一月十九日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

董事会办公室