



博昇光电
NEEQ:837574

武汉博昇光电股份有限公司
Wuhan Powerise Optoelectronics,

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/博昇光电	指	武汉博昇光电股份有限公司
博华自动化	指	湖北博华自动化系统工程有有限公司
湛赢投资	指	武汉湛赢投资有限公司
股东大会	指	武汉博昇光电股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博昇光电股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博昇光电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	现行有效的《武汉博昇光电股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
45° FA	指	45° FiberArray
消费类 AOC	指	消费类电子产品连接线
HDMI 2.1	指	HDMI 协会发布的最近接口标准
400G CWDM8	指	运用于数据中心的高速率信号传输产品
HDMI2.1Type A AOC、DP 1.4 AOC、USB 3.1 Type C AOC	指	应用于不同场景的消费类电子产品连接线

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。

公司负责人阮景、主管会计工作负责人喻刚琴及会计机构负责人（会计主管人员）喻刚琴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	武汉博昇光电股份有限公司董事会办公室
备查文件	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 半年度内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉博昇光电股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Powerise Optoelectronics, Inc.
证券简称	博昇光电
证券代码	837574
法定代表人	阮景
办公地址	东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区(6 期)第 A-1 栋 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯志超
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-81363445
传真	027-81363427
电子邮箱	Zhichao.feng@whpowerise.com
公司网址	www.whpowerise.com
联系地址及邮政编码	东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区(6 期)第 A-1 栋 9 层 430200
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	武汉博昇光电股份有限公司 董事会办公室

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	2010 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	核心专利产品 45° Fiber array 及一系列衍生的光纤连接器件、基于 CWDM4 技术的 40G/100G/400G AWG 数通组件产品、服务于音视频信号高速传输的 HDMI、DP、USB、DVI 等多系列的有源光纤连接线产品即 AOC 系列产品。除此之外，结合自主研发的对接控制平台，博昇光电首创了有源光纤连接线的模组生产制造方案，并提供多方位的技术辅助服务。为客户设计和定制真正符合其要求的、差异化的解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,456,567

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖北博华自动化系统工程有限公司
实际控制人及其一致行动人	阮景

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	91420100565572436X	否
注册地址	东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区(6 期)第 A-1 栋 9 层	否
注册资本（元）	20,456,567	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 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

实际控制人、控股股东发生变化

冯成莺通过盘后协议转让，使得公司实际控制人发生变更，冯成莺及其一致行动人冯志超、黄俊国成为第一大股东、控股股东及实际控制人。

2018 年 7 月 6 日，湖北博华与收购人冯成莺签订了《股份转让协议》，约定湖北博华将其持有的博昇光电股票中的 250 万股股票（占公司总股本 12.22%）以 3.5 元/股的价格转让给冯成莺。本次交易为交易双方自愿达成。本次交易完成后，冯成莺、冯志超及黄俊国合计持有公司股票 7,698,420 股，占公司总股本 37.63%，成为公司实际控制人。本次实际控制人变更，收购人冯成莺、冯志超及黄俊国均已作出承诺，将不以任何方式影响公司的独立运营，且不与公司发生同业竞争、将尽可能的避免和减少关联交易、不会对公司的管理层作出重大调整、不会对公司业务发生重大调整，对公司管理层以及经营稳定性不会产生重大不利影响

具体内容详见公司 2018 年 7 月 27 日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《武汉博昇光电股份有限公司实际控制人变更公告》（公告编号：2018-036）

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	14,933,545.58	12,690,756.49	17.67%
毛利率	33.10%	32.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,086,250.63	-1,132,867.30	-4.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,179,452.48	-1,234,289.69	-4.44%
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）	-2.97%	-3.47%	-
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）	-3.22%	-3.78%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,869,452.86	61,747,568.14	1.82%
负债总计	26,516,077.41	24,609,646.42	7.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,353,375.45	37,137,921.72	-2.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.82	-2.20%
资产负债率（母公司）	42.18%	39.86%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.27	1.36	-
利息保障倍数	-2.97	-0.89	-

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	-4,212,359.03	-5,064,398.66	16.82%
应收账款周转率	1.75	1.90	-
存货周转率	0.63	1.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.82%	25.55%	-

营业收入增长率	17.67%	-25.58%	-
净利润增长率	-4.11%	-145.04%	-

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	20,456,567	20,456,567	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

受益于全球数据中心火热、5G 稳步推进、智慧产业发展、消费电子日新月异，对高带宽、高速率的需求与日俱增以及国家适时出台《中国光电子器件产业技术发展路线图（2018-2022 年）》等相关利好政策，光通信行业在现在以及可预期的未来会有持续良好的发展。

公司处在蒸蒸日上的光通信领域，拥有完善的技术研发团队、管理团队、生产团队、销售团队，公司遵循“研发——生产——销售”的经营模式，公司产品有高速率光器件和消费电子光互连产品。公司的光器件产品具备体积小、性能稳定的特点，符合模块小型化趋势，得到众多光模块厂商的认可。公司消费电子光互连产品包括 AOC、模组等，公司充分利用自有 45° FA 核心专利技术，开发出光电转换模块，结合光电复合缆的线缆结构，使得产品具有比传统铜线更优越的性能——高带宽、高分辨率、长距离，从而使得用户具有更佳的视听体验。

公司作为并行光传输领域的领跑者，无论是高速率光器件还是消费电子光互连产品，由强大的研发团队和专业的生产团队作为保障，所生产的产品都是业内高精尖技术型产品，这使得公司成为研发、生产综合实力兼备的制造型企业。另外，公司积极响应市场变化，除直接的销售业务外，还有 OEM/ODM、技术合作、共同开发等多种业务模式。公司注重战略合作伙伴的开发，致力于推动光纤互连产品在整个社会领域的应用，打造全光网络。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的整体经营状态是有序的、良性的，无重大经营不良情况发生，但由于核心光器件供应进展、客户产品迭代、国际贸易政策等多方面原因，公司未能完成报告期的财务目标。公司所生产的所有产品，均涉及到大量的芯片器件，而国内整体芯片供应情况偏紧，处于供不应求的状态；报告期内，公司的核心客户的战略规划升级，开始下一代的产品上市工作，导致公司相关联产品的需求量逐渐缩减；同时，公司受国际贸易关系影响，国外市场尤其是美国市场受到打击。

上述原因导致公司的营业收入和净利润值未达到理想状态。但是，公司仍然遵守初期的战略规划，有条不紊地开展研发工作，保持核心团队和关键技术的稳定并进行有效升级，公司新产品在报告期内

均如期上市。

三、 风险与价值

在本报告期内，有以下风险本公司的经营情况产生了影响：

1、 公司治理风险

公司整体变更为股份公司后,建立了较为健全的三会治理机构,制定了完善的三会议事规则及各 9 项内控制度。公司治理水平较有限公司阶段有较大提高。但由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层仍需进一步提高规范管理意识,加强相关知识的学习,严格执行各项制度。因此,公司仍然存在一定治理风险。 应对举措：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

2、 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人阮景通过博华自动化实际支配博昇光电 36.029%的表决权,并且担任博昇光电的法定代表人和董事长,对公司经营管理决策具有重大影响,若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权,将对公司的经营和其他股东带来风险。 应对措施：公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的公司治理制度及《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度,公司将继续提高合法合规意识,并在日常经营中进一步完善公司法人治理结构,从而降低实际控制人不当控制风险。

3、 市场竞争风险

目前通信行业的发展趋势,各种通讯产品相继而出,一方面不排除竞争对手对公司产品的伪造、仿制或是发生产权纠纷,对公司发展造成不利影响;另一方面竞争对手会通过强有力的技术团队研发新的产品,新的市场攻略,对公司发展带来不利影响。公司 2017 年度的主营业务收入较 2016 年增长了 538.14 万元,增长比例为 17.92%;2016 年度的主营业务收入较 2015 年度增长了 990.6 万元,增长比例为 49.24%。以上数据体现出了因市场竞争加剧迫使行业内企业采用降低售价等手段进行竞争,拉低产品的平均价格,从而使得公司销量增长比例逐年降低。 应对举措：针对竞争加剧的风险:公司一方面将通过提高新聘任研发人员的学历水平、增加人员数量、加强对研发人员的专业培训等方面壮大研发团队,积极研发新产品,在原有基础上丰富产品结构,满足不同客户的需求;另一方面,加大市场开拓能力,挖掘潜在客户,保持销售收入的不断增长。

4、 税收优惠政策变化的风险

公司于 2016 年 11 月 29 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂认定办【2016】3 号文件认定为湖北省 2016 年第一批高新技术企业,证书编号:GR201642000400,发证日期为 2016 年 12 月 13 日,有效期三年。公司 2017 年度按 15%的税率计提企业所得税。若国家对“高新技术企业”企业所得税优惠政策发生变化,则公司利润将受到不利影响。 应对举措：针对上述风险,公司将进一步增加对研发的投入,提升产品的竞争力,增加产品的品类,扩大

客户群体,增加收入规模,通过提高产能和效率,进一步降低生产经营成本和费用,增强盈利能力,降低税收优惠政策变动带来的风险。

5、人力资源风险

公司的主要产品技术含量高,随着公司的生产订单量日益增加,公司对技术人员的需求激增,专业知识要求严格。报告期内,公司虽然已经增加了高学历的研发人员,但由于行业内的专业人才匮乏,新进人员大部分是光通信相关专业毕业,行业内经验不足,需要有一个学习并掌握技术的过程。另一方面,公司的技术人员要求在生产一线接受严格培训,且需要大量的实际生产与科研经验、销售经验等,公司的技术研究团队与销售团队组建时间较短,与同行制造业公司相比技术水平不足,对新产品的关注度不高,对市场动向的掌握不够敏感。综上,公司应在今后的发展中重视人才的培养与招募,以缓解目前人才不足的风险。应对举措:公司目前正处于发展时期,生产与研发队伍正在扩大,因此公司人力资源部门通过各种渠道招募经验丰富的技术人员和相关专业的高学历人员,通过不断的专业培训,提升人员的技术水平。

6、技术革新风险

公司自设立以来,一直把技术研发作为公司发展的基石,十分重高新技术更新换代速度较快,目前的高科技产品会逐年失去竞争优势,同类产品的数量也会日益增多。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级,将对公司的市场竞争力带来不利影响。应对举措:光通讯行业产品更新换代速度较快,公司的研发团队也以市场导向为依据,在批量生产现有产品的同时,每年制定出合理的产品研发计划。公司的研发团队正在围绕该核心产品进行更高速率光模块的试生产,力求在每个快速推出新产品,不断更新优化产品生产工艺。

7. 竞争对手风险

在本报告期内,竞争对手带来的风险持续存在。一方面有众多新的企业加入到本行业中,对市场造成了一定的冲击。另一方面,其他企业对本公司产品及解决方案的模仿更胜从前。最后,小部分竞争对手滥用价格战的手段,对市场造成一定的扰乱,未形成良性竞争。应对上述情况,本公司在加强对核心技术和产品的保护的同时,发起产品优化升级计划,从细节处改善产品,提升响应速度,进一步提升客户忠诚度。同时,优化工艺,提升生产效率,降低单位成本,以应对竞争对手降低价格带来的挑战。

8. 产品生命周期风险

本公司拥有 45° fiber array 的核心专利技术,作为全球首个实现 45° fiber array 大批量量产的企业,本公司经历了 45° fiber array 的导入期、生长期,现在该产品已经进入成熟期,同时也面临其他替代方案的优化和进步。该现状会导致本公司在该类产品上遭受市场份额萎缩。针对上述风险,公司加大了研发投入,引进高水平人才,打造一流的技术团队,大力开发衍生产品,深度挖掘产品性能,以获得更多的应用机会。同时,以更多的新产品应对新市场。

四、 企业社会责任

公司一直诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做对社会负责，对每一位股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
江永胜、阮景	公司向兴业银行武汉东湖高新科技支行银行借款,江永胜为担保人	9,200,000.00	是	2018年4月23日	2018--013
江永胜、阮景、湖北博华自动化系统工程有	公司向武汉农商行武汉借款	2,000,000.00	是	2018年1月3日	2018-013
限公司 江永胜、阮景、冯成莺、冯志超、曹君君、湖北博华自	公司向上海浦发银行借款	2,015,500.00	是	2016年2月20日	

动化系统工程有限 公司					
----------------	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易已经于 2018 年 4 月 23 日召开了第一届董事会第十次会议审议通过了《关于追认公司向银行贷款暨关联担保的议案》，并提交股东大会审议。《武汉博昇光电股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018--013）于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统股份有限公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露。

本次关联交易目的是满足公司经营发展的资金需求，解决公司的正常业务发展和生产经营的流动资金需求。

本次关联交易保障了公司正常生产经营，进一步促进公司的业务发展，本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形

（二） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司通过股票发行的方式实施股权激励，本次发行包含董监高及核心员工即为股权激励对象。

（一）股票发行的目的：

一、进一步完善公司治理结构，建立健全公司长期、有效的激励机制，促进公司持续、稳健、快速的发展；

二、回馈公司员工，对员工为公司所做出的贡献予以肯定，吸引与保留优秀经营骨干，激发员工的工作热情和积极性，提升公司管理团队的凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，对核心员工进行股权激励；

三、在充分保障股东及公司的利益的前提下，按照收益与贡献相一致的原则，达到有效将公司股东利益、公司利益与管理层、员工利益结合在一起之目的。

（二）股票发行的范围：激励对象范围为公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工。本计划的激励对象原定合计 37 人，实际认购对象为 34 名，激励对象情况如下：

序号	人数	职位
1	董事 2 人	总经理、董事会秘书
2	监事 2 人	监事
3	高管 1 人	财务负责人
4	核心员工 29 人	部门经理、技术骨干、业务骨干

本次股票发行对象同时为公司董事、股东或实际控制人时，根据《公司章程》规定应履行回避表决的义务。

（三）本次股权激励的股票来源：本次激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司股票

（四）本次发行的股票数量：公司拟向激励对象定向发行不超过 91.3 万普通股股票，实际发行 88.9 万股，约占本激励计划实施后公司股本总额 20,456,567 股的 4.34589%。

（五）本计划激励份额的限售安排及激励股票回购

1、限售安排：

本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。

所有认购人因本次发行而持有的新增股份共分两批解除限售，第一批在本次新增股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记完成之日起满两年时解除二分之一，第二批在本次新增股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记完成之日起满四年时解除二分之一。

2、发行股票回购：

（1）发行股票回购金额

股份授予价格*回购股份数量+（股份授予价格*回购股份数量*年利率 10%）/365 天*实际持有天数

（2）发行股票回购条件

在满足《公司法》、《证券法》及全国股转系统相关规则的情况下，限售期内，激励对象发生违法、离职、丧失工作能力或死亡时，可由公司占股 10%及以上的股东依据本激励计划的要求，受让该激励对象的股份份额。回购价格按上述回购价格确定。

具体受让人及受让比例应召开董事会提出方案并审议，最终提交股东大会审议通过后方可执行。

（六）实施情况：公司于 2016 年 12 月 2 日召开的第一届董事会第六次会审议通过了《股权激励计划》、《股票发行方案》，并于 2016 年 12 月 17 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过。详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划》（公告编号：2016-010）及《股票发行方案（更正后）》（公告编号：2017-006）。

本次股权发行于 2017 年 8 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《武汉博昇光电股份有限公司股票发行股份登记的函》股转系统函【2017】5223 号，公司本次股票发行 889,000 股，其中限售 889,000 股，不予限售 0 股，本次股票发行新增无限售条件股份于 2017 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让。

报告期内，已全部履行完成。

(三) 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人承诺：挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行

二、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺：在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持公司的股份。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行

三、公司股东对通过环境保护验收及未受处罚作出承诺。公司股东出具承诺函，承诺相关环保措施已采取可以通过建设项目环境保护验收，若因环保违规或受到处罚，无偿承担公司可能遭受的损失。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行

四、为避免与公司之间的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺主要内容如下：“

1) 本人目前未拥有任何与博昇光电及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与博昇光电及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。

2) 在对博昇光电拥有直接或间接控制权期间、持股期间或担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与博昇光电及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与博昇光电及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

3) 本人如从任何第三方获得的任何商业机会与博昇光电及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知博昇光电，并尽力将该商业机会让予博昇光电；同时，本人不会利用从博昇光电获取的信息从事、直接或间接参与与博昇光电相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害博昇光电利益的其他竞争行为。

4) 若本人可控制的其他企业今后从事与博昇光电及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对博昇光电利益的侵害。

5) 本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

6) 若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给博昇光电及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。”

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行

五、公司承诺在取得全国中小企业股份转让系统关于本次股票发行股份登记函前，不使用本次股票发行募集的资金。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

六、为了保护武汉博昇光电股份有限公司（以下简称“博昇光电”）股东利益，规范可能出现的 关联交易事项，作为博昇光电的董事/高级管理人员、股东，郑重承诺：

1、尽量避免或减少本人及所投资、控制、任职高管的公司、分公司、合营或联营公司与博昇光电及其子公司之间发生关联交易；

2、不利用董事/高管、股东地位及影响谋求博昇光电及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；

3、不利用董事/高管、股东地位及影响谋求博昇光电及其子公司达成交易的优先权利；

4、将以市场公允价格与博昇光电及其子公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害博昇光电及其子公司利益的行为；

5、就本人及其投资、控制、任职高管的其他公司与博昇光电及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促挂牌公司履行合法决策程序，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和挂牌公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行

七、武汉博昇光电股份有限公司董、监、高人员诚信声明及承诺：本人作为公司董事/监事/高级管理人员作出声明，不存在如下违反诚信的情形，并愿意承担声明事项不实导致的一切法律 责任：

1、系中华人民共和国公民，无境外永久居留权；

2、最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章等收到行政处罚，亦未因涉嫌违法违规行 为处于调查之中尚无定论；

3、不曾担任因违法而被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人未满三年；

4、不负有数额较大的未清偿到期债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被 法院采取强制执行措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制；

5、不曾担任因经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者高 级管理人员；

6、不曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、泄露内幕信息、操纵证券、期货市场、挪用财产、侵占 公告编号：2018--008 27 财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚未满五年；

7、未因违反《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和《证券市场进入规定》等证券市场 法律、行政法规或部门规章而受到行政处罚或证券市场禁入；

8、不曾违反相关业务规则受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份 转让系统公司”）采取的监管措施或违规处分；

9、不因涉嫌违反证券市场法律、行政法规正受到中国证监会的调查； 10、不存在欺诈或其他不 诚实行为。 履行情况：报告期内该承诺事项正常履行 八、作为博昇光电的核心技术人，就下述事项如实声明，并愿承担不实声明而导致的一切法律 责任：本人与原单位不存在保密或竞业禁止纠纷，与 现单位工作岗位有关的技术研发、成果转化、技术 试验等工作内容不侵犯原单位的专利权或商业秘 密。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

固定资产	抵押	12,098,340.75	19.60%	银行借款质押
专利权	质押	2,102,558.35	3.41%	银行借款质押
总计	-	14,200,899.10	23.01%	-

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	8,256,572	40.36%		10,606,555	66.32%
	其中：控股股东、实际控制人	2,349,981	11.49%		4,699,564	22.90%
	董事、监事、高管	2,204,674	10.78%		2,204,674	10.78%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,199,995	59.64%		9,850,012	51.77%
	其中：控股股东、实际控制人	4,699,969	22.98%		2,349,986	11.56%
	董事、监事、高管	7,071,026	34.57%		7,071,026	34.57%
	核心员工	429,000	2.10%		429,000	2.10%
总股本		20,456,567	-	0	20,456,567	-
普通股股东人数						41

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	湖北博华自动化系统工程有 限公司	7,049,950	0	7,049,950	34.46%	2,349,986	4,699,964
2	江永胜	2,879,250	0	2,879,250	14.08%	2,234,438	644,812
3	曹君军	2,195,530	1,000	2,196,530	10.74%	1,646,648	549,882
4	冯成莺	2,063,400	0	2,063,400	10.09%	1,547,550	515,850
5	冯志超	2,016,520	0	2,016,520	9.86%	1,522,390	494,130
合计		16,204,650	1,000	16,205,650	79.23%	9,301,012	6,904,638

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东冯成莺和冯志超是父子关系，其他股东之间无关联关系

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

湖北博华自动化系统工程有限公司是公司的法人股东，目前直接持有公司 34.46%的股份，为公司的控股股东。

湖北博华自动化系统工程有限公司的基本情况如下：

注册号：91420100741773326D

住所：武汉东湖新技术开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园创新基地 16 栋 3 层 C 号

法定代表人：阮景

认缴注册资本总额：1,000 万元

企业类型：有限责任公司

成立日期：2002 年 9 月 20 日

营业期限：永续经营

经营范围：工业电气自动化工程技术开发；高低压电器成套设备生产、制造、批零兼营；普通机电设备安装与施工；计算机网络工程及能源管理系统设计、开发与集成；仪器仪表、电讯设备、电子产品、办公自动化设备批零兼营。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

股权结构：阮景持股 60%；刘凯持股 40%

报告期内，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

阮景先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1997 年 12 月任武汉钢铁设计研究院（自动化室）设计工程师，1997 年 12 月至 2002 年 10 月任西门子（中国）有限公司武汉分公司销售工程师，2002 年 9 月至今任湖北博华自动化系统工程有限公司执行董事兼总经理，2009 年 4 月至今任江西博华工程技术有限公司执行董事，2011 年 8 月至今兼任苏州博尔胜机电工程有限公司执行董事，2015 年 2 月兼任武汉市博世康科技有限公司执行董事，2010 年 12 月至今历任博昇光电及其前身执行董事兼经理、执行董事、董事长，任期三年。

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
阮景	董事长	男	1972-09-04	本科	2015.10-2018.10	否
江永胜	董事/总经理	男	1971-08-16	本科	2015.10-2018.10	是
冯成莺	董事	男	1966-11-26	EMBA	2015.10-2018.10	否
冯志超	董事/董事会秘书	男	1991-04-12	本科	2015.10-2018.10	是
刘凯	董事	男	1971-12-08	本科	2015.10-2018.10	否
喻刚琴	财务负责人	女	1981-12-30	本科	2015.10-2018.10	是
曹君军	监事会主席	男	1988-01-28	本科	2015.10-2018.10	否
陈国荣	监事	女	1984-07-08	大专	2015.10-2018.10	是
周军勇	监事	男	1976-09-16	大专	2015.10-2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事冯成莺和董事冯志超之间为父子关系，其他无关联关系。

(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
江永胜	董事/总经理	2,879,250	0	2,879,250	14.08%	0
冯成莺	董事	2,063,400	0	2,063,400	10.09%	0
冯志超	董事/董事会秘书	2,016,520		2,016,520	9.86%	0
喻刚琴	财务负责人	40,000	0	40,000	0.20%	0
曹君军	监事会主席	2,195,530	1,000	2,196,530	10.74%	0
陈国荣	监事	40,000	0	40,000	0.20%	0

周军勇	监事	40,000	0	40,000	0.20%	0
合计	-	9,274,700	1,000	9,275,700	45.37%	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

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

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	11	16
销售人员	5	7
技术人员	30	38
财务人员	5	3
生产人员	122	128
员工总计	173	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	30	31
专科	55	117
专科以下	85	40
员工总计	173	192

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：

人员变动：专科以下人员主要集中在生产制造部门，随着公司迅速发展，在公司产能增加的情况下，生产效率提高，所以操作人员没大的变动情况；从学历水平来看，操作人员的学历水平得到到大幅度的提升，对效率和产能的提升起到了一定作用；同时公司为了壮大研发团队及提升研发技术、加强市场开发能力，对研发人员、销售人员的需求数量增加。

人才引进：报告期内，公司新进博士生，成功申报东湖高新区第十批“3551 光谷人才计划”。

人员培训：公司通过对新近员工培训《员工手册》让员工，让员工尽快了解公司情况，能够早日

融入公司氛围中；对市场人员进行产品的行业培训、原理培训，使市场人员迅速开拓销售市场；对研发人员进行公司产品的技术、应用范围等方面的培训，使其更加了解公司产品，以至于更好的开展工作；对操作人员进行专业技能的培训，使其可以更快转变成熟练操作工，提高工作效率、提升产能。

人员招聘：公司通过各招聘网站、猎头、网络等途径招聘人员，保证公司人员需求。

员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，为了保障劳动者权益，公司与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金。

报告期内，公司暂无需要为其承担费用的退休人员

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗勋	销售部经理	40,000
张平化	研发部经理	40,000
李志远	项目经理	20,000
周火焱	工程师	15,000
汪涛	采购	15,000
陈昊生	结构工程师	15,000
胡俊	财务副经理	15,000
杨亮	设备部副经理	15,000
陈亮亮	段长	15,000
陈路娣	技术员工	15,000
龚道超	段长/技术员	8,000
郭凤玲	组长	8,000
毛腾	计划调度员	8,000
罗寒	组长	8,000
张雷	组长	8,000
陈艳	组长	8,000
孙小辉	计划调度员	8,000
马丹	检验员	8,000
童桂霞	质量员	8,000
向小敏	技术员工	8,000
李恒	工程师	8,000
邹佩	技术员工	8,000
卢林亚	组长	8,000
李娜	组长	8,000
田青	商务副经理	8,000

刘瑞娟	出纳	8,000
李尚琪	品质工程师	8,000
徐志祥	司机	8,000
刘军	生产部经理	8,000

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：

本报告期内

报告期内公司无其他核心员工变动事项。

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
流动资产：			
货币资金	(一)	2,395,632.11	5,771,858.42
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	(二)	8,386,510.28	10,806,645.05
预付款项	(三)	1,639,890.23	447,186.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	75,545.80	151,139.71
买入返售金融资产			
存货	(五)	18,626,554.45	12,897,151.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	60,590.29	60,300.00
流动资产合计		31,184,723.16	30,134,280.68
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	27,451,041.48	27,535,792.84
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	2,716,821.10	2,569,240.43
开发支出	(九)	1,173,535.05	1,173,535.05
商誉			
长期待摊费用			6,796.18
递延所得税资产	(十)	284,876.68	256,217.96
其他非流动资产	(十一)	58,455.39	71,705.00
非流动资产合计		31,684,729.70	31,613,287.46
资产总计		62,869,452.86	61,747,568.14
流动负债：			
短期借款	(十二)	11,200,000.00	9,200,000.00
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	(十三)	11,661,629.88	10,820,061.95
预收款项	(十四)	457,706.56	136,187.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	1,011,125.23	1,600,343.67
应交税费	(十六)	170,091.60	396,057.77
其他应付款	(十八)		61,370.75
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			12,917.06
流动负债合计		24,500,553.27	22,226,939.05
非流动负债：			
长期借款	(十九)	2,015,524.14	2,382,707.37
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			
非流动负债合计		2,015,524.14	2,382,707.37
负债合计		26,516,077.41	24,609,646.42
所有者权益（或股东权益）：		36,353,375.45	37,137,921.72
股本	（二十）	20,456,567.00	20,456,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	15,302,542.83	15,000,838.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	168,051.62	168,051.62
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	426,214.00	1,512,464.63
归属于母公司所有者权益合计		36,353,375.45	37,137,921.72
少数股东权益			
所有者权益合计		36,353,375.45	37,137,921.72
负债和所有者权益总计		62,869,452.86	61,747,568.14

法定代表人：阮景

主管会计工作负责人：喻刚琴

会计机构负责人：喻刚琴

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,933,545.58	12,690,756.49
其中：营业收入	（二十四）	14,933,545.58	12,690,756.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,158,104.17	13,886,819.76
其中：营业成本	（二十四）	9,989,820.05	8,613,692.86
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	（二十五）	44,855.48	35,152.06
销售费用	（二十六）	1,252,305.79	964,147.10
管理费用	（二十七）	2,525,449.09	2,200,813.58
研发费用	（二十八）	2,079,348.89	2,143,216.41

财务费用	(二十九)	463,069.96	184,640.56
资产减值损失	(三十)	-196,745.09	-254,842.81
加：其他收益	(三十一)	110,176.48	11,422.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,114,382.11	-1,184,640.88
加：营业外收入	(三十二)		90,000.00
减：营业外支出	(三十三)	527.24	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,114,909.35	-1,094,640.88
减：所得税费用	(三十四)	-28,658.72	38,226.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,086,250.63	-1,132,867.30
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		-1,086,250.63	-1,132,867.30
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		-1,086,250.63	-1,132,867.30
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		-1,086,250.63	-1,132,867.30

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,086,250.63	-1,132,867.30
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		-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.06

法定代表人：阮景

主管会计工作负责人：喻刚琴

会计机构负责人：喻刚琴

(三) 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		18,037,126.95	10,738,707.01
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		796,085.60	905,986.77
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	110,176.48	146,571.87
经营活动现金流入小计		18,943,389.03	11,791,265.65
购买商品、接受劳务支付的现金		12,572,004.94	9,493,829.95
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		7,848,361.60	4,418,973.11
支付的各项税费		755,987.69	799,886.29
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	1,979,393.83	2,142,974.96
经营活动现金流出小计		23,155,748.06	16,855,664.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,212,359.03	-5,064,398.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,066.48	725,404.42
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		849,066.48	725,404.42
投资活动产生的现金流量净额		-849,066.48	-725,404.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,167,500.00
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		11,200,000.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,886.81	
筹资活动现金流入小计		11,900,886.81	12,367,500.00
偿还债务支付的现金		9,819,489.62	1,157,891.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,708.47	187,358.55
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		10,489.52	
筹资活动现金流出小计		10,215,687.61	1,345,250.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,685,199.20	11,022,249.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.27
五、现金及现金等价物净增加额		-3,376,226.31	5,232,447.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,771,858.42	2,516,838.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,395,632.11	7,749,285.63

法定代表人：阮景

主管会计工作负责人：喻刚琴

会计机构负责人：喻刚琴

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：武汉博昇光电股份有限公司

注册地址：东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区（6 期）第 A-1 栋 9 层

成立日期：2010 年 12 月 3 日

注册资本：人民币 20,456,567.00 元

法定代表人：阮景。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业-光电子器件及其他电子器件制造。

公司经营范围：光电产品、办公自动化设备、光电模块、仪器仪表生产、研发、销售及技术咨询服务；应用软件销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或劳务：45 度 FA 等无源器件、DHMI、CWDM 模块

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，公司产品市场方向,已签订订单判断,不影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（无）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量

的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(一) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款。

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

本公司应收公司职工及股东款项不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（三）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、包装物、在产品和低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估

咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（五）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

（六）在建工

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
专利权	20	预计使用期限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

(九) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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，以后会计期间不再转回。

（十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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。(2) 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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在对方签收货物后确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，并按照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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十三）政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（十五）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(十六) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、 支付股利	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1.5%

本公司于2016年11月29日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂认定办【2016】3号文件认定为湖北省2016年第一批高新技术企业，证书编号：GR201642000400，发证日期为2016年12月13日，有效期三年。截止财务报告批准报出日，公司2017年度企业所得税优惠事项尚未在税务局进行备案，公司本报告期暂按15%的税率计提企业所得税。

六、报表项目注释

(一) 货币资金		
项目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	1127.19	53,624.69
银行存款	2,394,504.92	5,718,233.73
其他货币资金		
合计	2,395,632.11	5,771,858.42
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金本半年度较 2017 年末货币资金减少 337.62 万元，主要由于 2017 年度向银行贷款 920 万元，在 2017 年度未使用完，在本年度使用。

(二) 应收票据及应收账款		
1 应收票据及应收账款		
项目	2018-06-30	
	期末余额	期初余额
应收账款	6,785,784.38	530,700.00
应收票据	1,600,725.90	10,275,945.05

合计	8,386,510.28		10,806,645.05		
1、应收票据					
项目	2018-06-30				
	期末余额		期初余额		
银行承兑汇票	1,600,725.90		300,000.00		
商业承兑汇票			230,700.00		
合计	1,600,725.90		530,700.00		
2、应收账款					
类别	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0				-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,145,194.28		359,409.90		5.00
6,785,784.38					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,145,194.28		359,409.90		5.00
6,785,784.38					
类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,823,040.05		547,095.00		5.05
10,275,945.05					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,823,040.05		547,095.00		5.05
10,275,945.05					
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：					
账龄	2018-6-30				
	应收账款	坏账准备		计提比例(%)	
1年以内	7,145,194.28		359,409.90		5.00
合计					5.00

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,704,180.00	535,209.00	5.00
1至2年	11,860.00	11,886.00	10.0
合计	10,823,040.05	547,095.00	5.05

1、2018年1-6月冲回坏账准备189,835.26元。

2、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
美商祥茂光电科技股份有限公司台湾分公司	1,324,716.11	1.00	18.54	
武汉联特科技有限公司	1,052,961.29	1.00	14.74	
深圳市利诺威科技有限公司	1,052,075.66	1.00	14.72	
广东斯格富瑞光电科技有限公司	751,997.44	1.00	10.52	
武汉光迅科技股份有限公司	652,539.80	1.00	9.13	
合计	4,834,290.3	1.00	67.65	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,639,890.23	100.00	383,501.26	85.76
1至2年			45,777.00	10.24
2至3年			17,908.20	4.00
3年以上				
合计	1,639,890.23	100.00	447,186.46	100.00

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
武汉华拓轩光电科技有限公司	300,000.00	1年以内	18.29
武汉顺联电子科技有限公司	297,000.00	1年以内	18.11
深圳鼎晶科技有限公司	254,503.30	1年以内	15.52
深圳市大族光电设备有限公司	183,000.00	1年以内	11.16
上海华赋信息科技有限公司	178,376.25	1年以内	10.87
合合计	1,212,879.55		73.95

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2018-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,521.89	100.00	3,976.09	5.00	75,545.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,521.89	100.00	3,976.09	5.00	75,545.80

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,199.70	100	9,059.99	5.66	151,139.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	160,199.70	100	9,059.99	5.66	151,139.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-06-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,521.89	3,976.09	5.00
合计	79,521.89	3,976.09	5.00

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,199.70	7,359.99	5.00
1至2年	11,000.00	1,100.00	10.00
1至3年	2,000.00	600.00	30.00
合计	160,199.70	9,059.99	5.66

1、2018年1-6月计提坏账准3,976.09元。

2、本期无实际核销的其他应收款。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-06-30	2017-12-31

备用金	58,921.89	33,500.00
租房押金	20,600.00	10,600.00
社保待转金		15,462.43
物业保证金		10,000.00
出口退税		90,637.27
合计	79,521.89	160,199.70

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
罗勋	备用金	40,935.85	1年以内	51.48	2,046.79
陈国荣	备用金	17,986.04	1年以内	22.62	899.30
武汉阳光光及物业管理有 限公司	押金	10,000.00	1-2年	12.58	500.00
东莞租房押金（程小中）	押金	6,600.00	1-2年	8.30	330.00
合计		75,521.89		94.98	3,776.09

(五) 存货

1、存货分类：

项目	2018-06-30			2017-12-31		
	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	3,231,632.97		3,231,632.97	5,217,921.15		5,217,921.15
库存商品	3,682,427.97		3,682,427.97	3,185,107.89		3,185,107.89
发出商品	8,127,046.22		8,127,046.22	3,262,236.48		3,262,236.48
在产品	3,080,855.69		3,080,855.69	1,182,533.40		1,182,533.40
委托加工物 资	504,591.60		504,591.60	49,352.12		49,352.12
合计	18,626,554.45		18,626,554.45	12,897,151.04		12,897,151.04

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
一年内待摊费用	60,590.29	60,300.00
合计	60,590.29	60,300.00

(七) 固定资产

1、2018 半年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
----	-------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	21,019,412.75	9,383,151.62	509,428.76	1,186,664.25	32,098,657.38
2.本期增加金额					
(1) 购置	974,758.56			74,046.68	1,048,805.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	21,994,171.31	9,383,151.62	509,428.76	1,260,710.93	33,147,462.62
二、累计折旧					
1.期初余额	2,224,519.07	1,701,037.56	153,402.34	483,905.57	4,562,864.54
2.本期增加金额					
(1) 计提	491,936.28	491,233.14	48,395.70	101,991.48	1,133,556.60
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2716455.35	2192270.70	201798.04	585897.05	5696421.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,277,715.96	7,190,880.92	307,630.72	674,813.88	27,451,041.48
2.期初账面价值	18,794,893.68	7,682,114.06	356,026.42	702,758.68	27,535,792.84

(八) 无形资产

1、2018 半年度无形资产情况

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,875,083.35	29,059.83	2,904,143.18
2.本期增加金额			
(1) 购置		247,353.17	247,353.17
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额	2,875,083.35	276,413.00	3,151,496.35
二、累计摊销			
1.期初余额	329,090.67	5,812.08	334,902.75
2.本期增加金额			
(1) 计提	91,190.22	8,582.28	99,772.5
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	420,280.89	14,394.36	434,675.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,454,802.46	262,018.64	2,716,821.10
2.期初账面价值	2,545,992.68	23,247.75	2,569,240.43

(九) 开发支出

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018-6-30
CWDM4-AWG 组件	1,173,535.05				1,173,535.05
合计	1,173,535.05				1,173,535.05

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018-6-30	2017-12-31
递延所得税资产：		
股份支付-股权激励	128,224.35	82,968.71
可弥补亏损	89,826.00	89,826.00
资产减值准备-坏账	66,826.32	83,423.25
合计	284,876.67	256,217.96

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2018 半年度暂时性差异金额	2017 年度暂时性差异金额
股份支付-股权激励	854,829.00	553,124.70
可弥补亏损	598,840.07	598,840.07
资产减值准备-坏账	445,508.80	556,154.99

合计	1,899,177.87	1,708,119.76
(十一) 其他非流动资产		
项目	2018-6-30	2017-12-31
预付设备款	58,455.39	71,705.00
合计	58,455.39	71,705.00
(十二) 短期借款		
项目	2018-6-30	2017-12-31
质押+抵押+保证：	11,200,000.00	9,200,000.00
合计	11,200,000.00	9,200,000.00
<p>1、2018年4月1日，公司与兴业银行股份有限公司武汉分行借款金额500万元整，借款利率为LPR+1.79%基点，在借款期限内，该利率为浮动利率，浮动周期为季；借款期限为2018年4月1日起至2019年3月26日；江永胜、阮景提供自然人保证，签订自然人保证合同，质押截止2018年6月30日，该笔借款余额为500万元整。</p> <p>2、2018年5月26日，公司与兴业银行股份有限公司武汉分行借款金额350万元整，借款利率为LPR+1.355%基点，在借款期限内，该利率为浮动利率，浮动周期为季；借款期限为2018年5月26日起至2019年5月25日；江永胜、阮景提供自然人保证，签订自然人保证合同，质押截止2018年6月30日，该笔借款余额为350万元整；</p> <p>3、2018年5月26日，公司与兴业银行股份有限公司武汉分行借款金额70万元整，借款利率为LPR+1.355%基点，在借款期限内，该利率为浮动利率，浮动周期为季；借款期限为2017年5月26日起至2018年3月26日；江永胜、阮景提供自然人保证，签订自然人保证合同，质押截止2018年6月30日，该笔借款余额为70万元整；</p> <p>4、2018年1月3日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司签订合同编号为：HT0127303010220171218006的《流动资金借款合同》，借款期限一年，合同总借款金额为100万元，2018年1月3日公司提取借款金额为100万元，本期已归还该笔借款。</p> <p>5、2018年1月3日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司签订合同编号为：HT0127303010220171218002的《流动资金借款合同》，借款期限一年，合同总借款金额为100万元，2018年1月3日公司提取借款金额为100万元，本期已归还该笔借款。</p> <p>6、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。</p>		
(十三) 应付票据及应付账款		
应付票据及应付账款列示：		
项目	2018-6-30	2017-12-31

货款	11,661,629.88	10,820,061.95
合计	11,661,629.88	10,820,061.95

(十四) 预收款项

预收款项列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
预收货款	457,706.56	136,187.85
合计	457,706.56	136,187.85

预收货款本半年度较上年度款增加 32.15 万元，因本半年度客户订单预收款增加。

(十五) 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	1,600,343.67	6,426,718.98	7,015,937.42	1,011,125.23
二、离职后福利-设定提存计划		599,093.39	599,093.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,600,343.67	7,025,812.37	7,615,030.81	1,011,125.23

短期薪酬列示：`应付职工薪酬`

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴 1,600,343.67		5,661,772.00	6,250,990.44	1,011,125.23
2、职工福利费		438,491.70	438,491.70	
3、社会保险费		288,871.28	288,871.28	
其中：医疗保险费		243,286.18	243,286.18	
工伤保险费		25,544.40	25,544.40	
生育保险费		20,040.70	20,040.70	
4、住房公积金		37,584.00	37,584.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,600,343.67	6,426,718.98	7,015,937.42	1,011,125.23

设定提存计划列示：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、基本养老保险		577,806.39	577,806.39	
2、失业保险费		21,287.00	21,287.00	
3、企业年金缴费				
合计		599,093.39	599,093.39	

应付职工薪酬本半年度较上年度未减少 58.92 万元，主要差异为上年度未有计提年终奖待发放。

(十六) 应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
城市建设维护税	10,305.92	34,166.32
个人所得税	36,798.27	33,891.14
增值税	75,406.42	247,464.99
印花税	3,199.70	20,815.20
教育费附加	4,416.82	14,642.71
地方教育费附加	2,280.29	7,393.23
土地使用税	429.24	429.24
房产税	37,254.94	37,254.94
合计	170,091.60	396,057.77

(十七) 其他流动负债

项目	2018-6-30	2017-12-31
短期借款应付利息		12,917.06
合计		12,917.06

(十八) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018-6-30	2017-12-31
往来款以及社保个人部分扣款		61,370.75
合计		61,370.75

(十九) 长期借款

项目	2018-6-30	2017-12-31
按揭借款	2,015,524.14	2,382,707.37
合计	2,015,524.14	2,382,707.37

注：2015 年 12 月 21 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订合同编号为：70012015780003、70012015780004 的《法人按揭借款合同》，合同借款金额分别为 182 万元和 187 万元，借款日期为 2016 年 1 月 18 日至 2020 年 12 月 21 日，其中担保条件如下：

(1) 签订编号为 YD700170157800401 的《抵押合同》，公司以坐落于武汉市东湖区新技术开发区武大园 3 号国家地球空间信息产业基地 II 区（6 期）A-1 栋 9 层的房屋抵押；(2) 签订编号为：YB700120157800401 的《保证合同》，湖北中石置业有限公司为公司借款提供保证担保；签订编号为：YB700120157800402 的《保证合同》，湖北博华自动化系统工程有限公司为公司借款提供保证担保；签订编号为：YB700120157800403 的《保证合同》，江永胜为公司借款提

供保证担保、签订编号为：YB700120157800404 的《保证合同》，冯志超为公司借款提供保证担保、签订编号为：YB700120157800405 的《保证合同》，冯成莺为公司借款提供保证担保、签订编号为：YB700120157800406 的《保证合同》，曹君军为公司借款提供保证担保。

（二十）实收资本

1、实收资本增减变动数：

（1）2018 半年实收资本变动情况

项目	2017-12-31	变动增 (+) 减 (-)			2018-6-30
		本期增加	本期减少	小计	
湖北博华自动化系统工程 有限公司	7,049,950.00				7,049,950.00
江永胜	2,579,250.00	300,000.00			2,879,250.00
冯志超	1,976,520.00	40,000.00			2,016,520.00
曹君军	2,195,530.00	1000.00			2,196,530.00
冯成莺	2,063,400.00				2,063,400.00
黄俊峰		600,000.00			600,000.00
黄俊国		1,118,500.00			1,118,500.00
叶聿贮	515,850.00				515,850.00
朱志实	1,719,500.00		1,719,500.00		0
武汉湛赢投资有限公司	1,467,567.00				1,467,567.00
其他	889,000.00		340,000.00		549,000.00
合计	20,456,567.00				20,456,567.00

（二十一）资本公积

1、2018 半年度资本公积变化情况

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价	14,447,713.77			14,447,713.77
其他资本公积-股权激励	553,124.70	301,704.36		854,829.06
合计	15,000,838.47	301,704.36		15,302,542.83

注：股权激励摊销。

（二十二）盈余公积

1、2018 半年度盈余公积变化情况

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
盈余公积	168,051.62			168,051.62
合计	168,051.62			168,051.62

(二十三) 未分配利润

项目	2018-6-30	2017-12-31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,512,464.63	1,275,274.91	
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	1,512,464.63	1,275,274.91	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,086,250.63	263,544.13	
减:提取法定盈余公积		26,354.41	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付利润			
转作资本的利润			
期末未分配利润	426,214.00	1,512,464.63	

(二十四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		
1、主营业务收入	14,933,545.58	12,690,756.49
2、其他业务收入		
合计	14,933,545.58	12,690,756.49
二、营业成本		
1、主营业务成本	9,989,820.05	8,613,692.86
2、其他业务成本		
合计	9,989,820.05	8,613,692.86

2、本公司前五名客户的营业收入情况：

(1) 2018年1到6月：

单位名称	金额	占公司营业收入的比例(%)
美商祥茂光电科技股份有限公司台湾分公司	5,587,812.00	37.42
深圳市利诺威科技有限公司	1,858,453.48	12.44
广东斯格富瑞光电科技有限公司	1,418,833.84	9.50
武汉联特科技有限公司	1,124,960.98	7.53
烽火通信科技股份有限公司	981,272.72	6.57
合计	10,971,333.02	73.46

1 二十五) 营业税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

城市维护建设税	27,303.34	21,396.91
教育费附加	11,701.43	9,170.10
地方教育费附加	5,850.71	4,585.05
合计	44,855.48	35,152.06

(二十六) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	166,082.02	100,439.91
招待费用	20,467.55	42,646.80
物流费用	302,828.55	55,256.83
职工薪酬	438,564.30	276,308.24
单位社保	34,184.55	33,936.16
办公费	19,028.78	10,779.85
推广费	242,199.77	440,894.26
公积金	2,480.00	2,976.00
东莞办事处费用	23,663.27	325.45
福利费	2,807.00	583.60
合计	1,252,305.79	964,147.10

(二十七) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	934,751.18	739,039.62
福利费	282,572.06	145,678.31
差旅费	95,802.13	79,035.98
办公费	131,853.56	35,564.64
招待费	11,863.00	17,996.98
水电费	24,300.48	51,174.17
车辆费用	23,820.97	37,679.04
物业费	16,826.84	26,922.64
税费	9,794.70	26.11
单位社保	111,940.35	83,243.12
折旧费	341,769.30	297,728.91
审计、律师咨询	194,961.32	174,528.30
房产、土地使用税	75,368.36	114,729.48
摊销	12,697.17	301,565.34
公积金	15,488.00	15,348.00
保险、评估、评级	22,729.81	37,435.14
股份支付	179,214.36	
维修费	49,055.44	
其他	-9,359.94	43,117.80

合计	2,525,449.09	2,200,813.58
(二十八) 研发费用		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工	1,103,737.64	900,530.88
直接投入	844,855.02	1,069,590.68
折旧与摊销	120,703.88	136,302.35
其他	10,052.35	36,792.50
合计	2,079,348.89	2,143,216.41
(二十九) 财务费用		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	385,708.47	187,358.55
减：利息收入	5492.43	8,728.22
汇兑损失	-916.11	-0.27
手续费	83,770.03	6,010.50
合计	463,069.96	184,640.56
财务费用本半年度较上年度未增加 27.84 万元，主要因为本年度增加了 200 万银行贷款，利息支出增加。		
(三十) 资产减值损失		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	-196,745.09	-254,842.81
二、存货跌价损失		
合计	-196,745.09	-254,842.81
(三十一) 其他收益		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
外贸出口补助	77,800.00	
贴息	28,320.00	
其他	4,056.48	11,422.39
合计	110,176.48	11,422.39
(三十二) 营业外收入		
营业外收入分项目列示：		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
税收减免		

政府补助		90,000.00
其他		
合计		90,000.00

(三十三) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
其他	527.24	
合计	527.24	

营业外支出本半年度较上年度未增加 0.05 万元，因本半年度增加了外汇代扣代缴税款。

(三十四) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税	-28,658.72	38,226.42
合计	-28,658.72	38,226.42

所得税费用表本半年度较上年度未减少 6.69 万元，因本年度计提了递延所得税。

(三十五) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息、赔偿及罚款收入		
政府补助	110,176.48	146,571.87
往来款、保证金及其他		
合计	110,176.48	146,571.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
以现金支付的费用	1,979,393.83	214,297.96
往来款及其他		
合计	1,979,393.83	2,142,974.96

(三十六) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,086,250.63	-1,132,867.30
加：资产减值准备	-196,745.09	-254,842.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,133,556.6	849,681.22
无形资产摊销	99,772.5	75,991.85
长期待摊费用摊销	12,697.17	301,565.34
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	385,708.47	187,358.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,658.72	-38,226.42
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）	-5,729,403.41	-2,431,485.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,420,134.77	-345,679.6
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-841,567.93	-1,394,106.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,212,359.03	5,064,398.66
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	2,395,632.11	7,749,285.63
减：现金的期初余额	5,771,858.42	2,516,838.63
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	-3,376,226.31	5,232,447.00
2、现金和现金等价物的构成		
项目	2018-6-30	2017-6-30
一、现金	2,395,632.11	7,749,285.63
其中：库存现金	1,127.19	120,981.80
可随时用于支付的银行存款	2,394,504.92	7,628,303.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收款项、应付账款；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

本公司应收账款余额主要为应收客户货款，本公司从 2014 年实施先发货后结算的销售政策，仅对信用好的长期客户给予授信，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他应收款主要系其他单位借款、员工借支等，公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

（一）持有本公司 5%以上股份的股东：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
湖北博华自动化系统工程有限公司	7,049,950.00	34.46%
江永胜	2,879,250.00	14.07%
冯志超	2,016,520.00	9.86%
曹君军	2,196,530.00	10.74%
冯成莺	2,063,400.00	10.09%
黄俊国	1,118,500.00	5.47%
武汉湛赢投资有限公司	1,467,567.00	7.17%

关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司无对外担保业务。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (单位：万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阮景	920.00	2017/4/1	2020/4/1	否
江永胜	920.00	2017/4/1	2020/4/1	否
阮景	200	2018/1/3	2018/12/24	否
江永胜	200	2018/1/3	2018/12/24	否
湖北博华自动化系统工程有限公司	200	2018/1/3	2018/12/24	否
湖北博华自动化系统工程有限公司	201.55	2016/2/20	2020/12/21	否
江永胜	201.55	2016/2/20	2020/12/21	否
冯志超	201.55	2016/2/20	2020/12/21	否
冯成莺	201.55	2016/2/20	2020/12/21	否
曹君军	201.55	2016/2/20	2020/12/21	否

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阮景	公司执行董事
喻刚琴	公司财务负责人
陈国荣	公司监事

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018-6-30		2017-6-30	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冯志超				
其他应收款	江永胜				
其他应收款	陈国荣	17,986.04		22,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

2018 半年度

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	109,649.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	16,447.39	

少数股东权益影响额		
合计	93,201.85	

(三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	2018 半年度	-2.97%	-0.05	-0.05
	2017 半年度	-3.47%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润	2018 半年度	-3.22%	-0.06	-0.06
	2017 半年度	-3.78%	-0.06	-0.06

武汉博昇光电股份有限公司

2018 年 8 月 28 日