

上海波汇科技股份有限公司

2017 年半年度报告

公告编号：2017-035

证券代码：839861

证券简称：波汇科技

主办券商：中信证券



波汇科技

NEEQ :839861

上海波汇科技股份有限公司

Shanghai Bandweaver Technologies Co., Ltd

半年度报告

2017

公司半年度大事记



1 月，“波汇科技”品牌再次荣膺
“上海市著名商标”



3 月，波汇科技搬迁至新办公室



4 月，波汇科技亮相 2017 中国
(上海) 国际物联网大会



5 月，波汇科技参加 2017 城市
地下综合管廊技术论坛

目录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	27
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	29
第八节 财务报表附注.....	40

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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性、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市浦东新区上科路 88 号西塔五楼 503 室上海波汇科技股份有限公司信息披露负责人办公室
备查文件	1. 第一届董事会第十三次会议决议文件
	2. 第一届监事会第四次会议决议文件
	3. 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。
	4. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	5. 关于公司董事、高级管理人员对《2017年半年度报告》的书面确认意见
	6. 监事会关于对2017年半年度报告的审核意见

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海波汇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Bandweaver Technologies Co., Ltd.
证券简称	波汇科技
证券代码	839861
法定代表人	赵浩
注册地址	上海市浦东新区上科路88号西塔五楼503室
办公地址	上海市浦东新区上科路88号西塔五楼503室
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄珺
电话	021-51876575
传真	021-61621025
电子邮箱	jun.huang@bandweaver.cn
公司网址	http://www.bandweaver.cn/
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区上科路88号西塔五楼503室，201210

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事光纤传感设备的研发、生产、销售及提供安全监测解决方案的高科技公司，致力为智能电网、地下管廊、油气管线、智慧城市等领域内关键基础设施建立物联网光纤感知网络，通过实时监测和早期预警来保障人员财产安全。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	82,424,092
控股股东	赵浩
实际控制人	赵浩、高菁
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	91
公司拥有的“发明专利”数量	31

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,868,324.69	45,673,103.15	-25.85%
毛利率	50.61%	47.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,409,886.06	-10,624,176.37	-158.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,030,160.22	-12,432,478.90	-133.50%
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）	-11.01%	-5.23%	-
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)	-11.67%	-6.13%	-
基本每股收益	-0.33	-0.14	-135.71%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	509,951,999.71	403,294,192.21	26.45%
负债总计	278,389,149.63	144,093,812.42	93.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,230,391.09	262,475,687.40	-10.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	3.18	-10.38%
资产负债率（母公司）	53.51%	33.55%	-
资产负债率（合并）	54.59%	35.73%	-
流动比率	1.44	2.04	-
利息保障倍数	-17.20	-9.76	-

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	-16,620,200.65	4,691,287.82	-
应收账款周转率	0.26	0.27	-
存货周转率	0.27	0.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.45%	-9.21%	35.66%

营业收入增长率	-25.85%	-10.99%	-14.86%
净利润增长率	-144.73%	-32.25%	-112.49%

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

2017 年 5 月 10 日公布《企业会计准则第 16 号-政府补助》，规定：

“与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”

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。

采用上述企业会计准则后累计影响额为：“其他收益”科目增加 2,556,430.29 元，“营业外收入”科目减少 2,556,430.29 元。本次会计政策的变更未对公司 2017 年 1-6 月的总资产、负债总额、净资产、净利润和现金流量产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是集光学核心器件及光电传感设备的研发与制造、应用软件及解决方案开发于一体的高科技公司，定位于物联网领域内智能光机电仪器仪表行业，采用销售产品配合安装调试等系统集成的定制化生产经营模式，设计、开发、生产和销售分布式光纤温度传感系统、振动传感系统、光纤光栅传感系统以及智能视频图像分析系统和相关算法等一系列软硬件集成解决方案。

公司通过投资设立子公司，还具备上游光滤波器等核心光器件设计制造能力，是行业内少数具有垂直集成能力及全球销售能力的厂商之一。公司秉承自主研发为主、合作开发为辅的开放式研发理念，经过多年积累，通过不断研发新技术，开发新产品，拥有了一支高学历、经验丰富的技术研发团队，在电力、轨道交通、石化、桥梁隧道、综合管廊等领域开发出一系列具有自主知识产权的核心技术。公司技术全面，产品线丰富，在短、中、长、超长距分布式光纤振动监测、分布式光纤温度检测、光纤光栅传感系统以及模式识别智能算法、智能视频、软件平台等方面拥有核心技术，且多项技术已达到国际先进水平。

公司利用上述人才、专利、软著、资质以及核心光器件配套能力、智能算法、系统集成能力等关键资源要素，通过招投标及商务谈判方式来获取订单，按照以销定产的模式进行生产组装，针对客户的不同需求提供光纤传感系统的设计开发、生产、安装调试、售后维保等一揽子定制化解决方案来获取利润。主要客户包括国家电网、南方电网、中石油、中石化、华为、霍尼韦尔等大型公司及各大中城市地铁或轨道交通建设公司、各大中城市综合管廊建设管理公司。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。截止本半年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，基于未来油气管道运输、城市综合管廊及铁路、地铁领域的市场需求增长较快，公司进行了市场布局战略调整，组建了专门的营销团队，全面开拓城市综合管廊、地铁等新领域，并根据这些新领域和新市场客户的需求进行了对应的产品及相关系统研发。目前已收到了良好的效果，仅城市管廊相关项目签约及中标项目总金额就已超过 5,000 万。市场

布局的调整极大的拓展了未来市场空间。

由于公司主要下游客户所处行业为电力、石油石化、轨道交通等，该类型行业客户采购具有明显的季节性，采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，年度资本开支如工程建设和设备安装等主要集中在下半年尤其是第四季度。故此上半年实现营业收入较少且波动较大。另一方面公司在新市场领域投入较大，效果滞后，故此出现了较大的亏损。但在下半年前期市场投入将进入收获期。

1、公司财务状况

2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 509,951,999.71 元，较期初 403,294,192.21 元上升了 26.45%，主要是由于公司 2017 年第一次股票发行认购款 144,047,809.00 元资金款项到帐，货币资金存款增加所致；负债总额 278,389,149.63 元，较期初 144,093,812.42 元，增加了 93.20%，主要是公司 2017 年定增事项尚未完成，定增款增加了其他应付款余额的原因；归属于母公司股东净资产 235,230,391.09 元，较期初 262,475,687.40 元，下降了 10.38%，主要是上半年度亏损-27,409,886.06 元所致。

2、公司经营成果

(1) 本报告期公司实现营业收入 33,868,324.69 元，比上年同期 45,673,103.15 元，下降 25.85%，本期毛利率为 50.61%，比上年同期的 47.99%，上升 2.62%。归属于挂牌公司股东的净利润 -27,409,886.06，较上期 -10,624,176.37，下降 158%。

(2) 营业收入下降主要因公司对市场布局进行了结构性调整，销售重心向城市综合管廊、地铁等新领域偏移，同时逐步降低了光纤桥梁结构健康监测系统的销售比重，由于市场结构调整效果需要一定周期体现，故此一季度的签约额较去年同期约下降 1140 万，但市场结构性调整的效果从第二季度已开始显现，二季度签约额较去年同期增加约 750 万，仅城市管廊相关项目目前签约及中标项目总金额就已超过 5,000 万；另一方面公司业务为项目制，项目周期具有波动性，从而造成了确认收入的波动，本报告期有较多的项目处于发货安装阶段但未到验收节点，期末的发出商品超过去年同期约 683 万元，也是营业收入下降的一个重要原因。

(3) 毛利率较上年同期增加，主要是因为：

①由于合波光电部分主要设备的于 2016 年中期已过折旧年限，导致固定成本下降 190 万元，进而影响当期毛利；

②另一方面，由于公司主要销售为项目类型，上半年为公司销售淡季，整体销售额小，

导致销售毛利受具体项目承接价格影响较大。

(4) 净利润下降一方面因营业收入下降所致；另一方面报告期在城市综合管廊、国际市场等新的业务领域投入销售费用较高，尤其是新市场前期咨询费用、国际国内差旅和交通费用增幅较高，加大了报告期净利润下降幅度。

3、现金流量情况

公司本期经营活动产生的现金流净额为-16,620,200.65 元，较上年同期 4,691,287.82 元，净流出增加 21,311,488.47 元；主要是上半年购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 10,209,901.42 元所致。

公司 2017 年投资活动产生的现金流净额为-4,888,918.24 元，较上年同期-22,434,467.45 元，净流出减少 17,545,549.21 元，主要系本期购买购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 5,889,135.68 元，投资支付的现金上年同期减少 15,266,522.27，致使投资活动产生的现金净流出减少。

公司 2017 年筹资活动产生的现金流净额为 140,134,704.21 元，较上年同期 15,373,893.01 元，增加了 811.51%；主要系本期公司取得定增款 144,047,809.00 元所致。

三、风险与价值

一、应收账款回收风险

截止 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 13,279 万元；应收账款周转率为 0.26。报告期期末，应收账款的余额较大、周转率较低，主要与公司极为明显的销售季节性、质保金较高及信用政策执行情况等有关。同时，公司应收账款客户主要为电力公司、大型总承包商、石油石化、政府部门等，这些客户资金实力雄厚，且资信良好，总体而言坏账风险较低，但如果应收账款不能及时收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

应对措施：建立应收账款的分级管理制度，完善公司的信用政策，强化信用控制及授权管理，强化对重点客户的应收账款管理；将应收账款的回款率纳入业务人员的薪酬考核体系，提升一线人员的回款意识，敦促其与客户保持沟通，及时掌握客户经营状况、财务水平和人员变动等信息；建立应收账款日常对账制度，与客户保持较高频率的往来核对；建立应收账款信息传递机制，提高财务、内控部门的前期参与度；建立逾期预警及分阶段处理机制。

二、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司作为高新技术企业、软件企业，根据我国相关税收优惠法律法规等相关规定，公司享受税收减免的优惠政策，具体税率情况如下：

1、所得税优惠

项目	2017年1-6月
波汇科技	15%
平湖波汇	15%
合波光电	15%

(1) 公司于2012年7月23日获得高新技术企业证书，编号GF201231000076，有效期三年（2012年至2014年）。2015年10月30日公司再次获得高新技术企业证书，编号GF201531001220，有效期三年（2015年至2017年）。

(2) 子公司平湖波汇通信科技有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司平湖波汇通信科技有限公司于2016年11月21日获得高新技术企业证书，编号GR201633000076，有效期三年（2016年至2018年）。

(3) 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司合波光电通信科技有限公司于2016年11月21日获得高新技术企业证书，编号GR201633001223，有效期三年（2016年至2018年）。

2、增值税优惠

根据财政部发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），子公司上海波汇软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

如果上述关于企业的所得税和增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的业绩产生较大影响。

针对上述风险，一方面，公司将充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度。另一方面，公司将积极努力地不断提高经济效益，降低税收政策方面可能的变动带给公司的影响。

三、政府补助对盈利能力的影响

公司本报告期归属于母公司所有者的净利润为-2,740.99万元，扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为-2,903.02万元。非经常性损益主要为政府补助，如果未来政府不再对公司进行相关补助，或政府补助金额减少，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司将基于现有技术、产品、整体解决方案及行业应用经验等核心竞争优势，针对行业未来发展趋势，来实现经营业绩长期、持续和稳定的增长，以降低政府补助对公司经营业绩的影响。

四、季节性波动风险

报告期内，公司营业收入在各季度的分布具有不均衡的特点，主要原因是公司下游客户所处行业为电力、石油石化、轨道交通等，该类型行业客户采购具有明显的季节性，采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，年度资本开支如工程建设和设备安装等主要集中在下半年尤其是第四季度。受上述因素影响，公司上半年实现的营业收入较少，一般情况下仅占当年全年营业收入的 30% 左右，具有明显的季节性和波动性。而因市场费用一般先于营业收入，公司其他费用支出在各个季度相对均衡，由此导致公司上半年盈利能力较差，甚至会出现亏损的情况。

针对上述风险，公司一方面将积极拓宽公司产品在各领域的应用，以平衡公司收入季节性波动的风险。另一方面，公司将基于技术优势，拓展光器件销售业务的发展，通过营业收入比较均衡、回款周期较短的器件销售业务，降低季节性波动的风险。

五、公司治理的风险

报告期内，公司资产规模及业务规模都得到了扩展，公司的管理模式和人员结构也需要做出相应的调整或改变，以适应公司迅速发展的需要。若公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司的发展将可能面临不利影响。

针对上述风险，公司将进一步健全公司各项规章制度以及内部控制程序，加强内部监督和管理，提升管理层的规范运作意识，不断提高公司的规范运作和管理水平。

六、技术人员流失及技术泄密的风险

公司是专注于光纤传感设备和安全监测解决方案的研发、生产、销售的技术型公司，拥有稳定的技术开发人才队伍是生存和发展的根本。随着公司规模的不不断扩大，如果公司不能有效维持技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成技术人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術。其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及核心技术人員掌握，虽然公司已和重要核心技术人員签订了保密协议，但一旦上述人員发生离职的情况，仍有可能导致技術泄密，对公司经营造成不利影响。

针对该风险，公司已设立了员工持股平台，公司的大部分高级管理人员、核心员工成为公司的间接持股股東，公司凝聚力大大提升。此外，公司为稳定高级管理人员及核心员工，

将逐步完善薪酬制度及股权激励制度。

七、技术创新与研发的风险

光纤传感行业作为技术密集型行业，基础光学理论发展对技术突破构成制约，新的理论研究转化为产品产业化周期长，对企业技术创新和产品研发能力要求较高，技术难度较大。公司在分布式光纤传感技术领域部分核心技术已处于国际先进地位，但如果公司技术的研发不能适应市场需求，则存在研发的新技术新产品市场推广和产业化不及预期的风险。

针对该风险，公司采取紧密跟踪国家政策动向以及加强与客户、合作伙伴、高校研究所之间的沟通，实时了解客户需求变化的策略进行产品研发以降低技术创新和研发失败的风险，增强自身技术优势，提升竞争力。

八、市场开拓的风险

公司目前业务涉及电力、石油石化、轨道交通、土木、安防等领域，客户遍及全国并在海外市场也有所突破。公司业务虽然涉及领域较广、下游客户较多，但每年的客户构成变化较大，新客户较多。公司须不断地开发新客户、开拓新应用领域、增加新产品线，才能保证业务规模的扩大及业绩的持续增长。目前油气管道运输、城市地下管廊及铁路、地铁领域的市场需求增长较快，公司正加大向上述新应用领域和市场的拓展步伐并在油气管线、轨道交通和城市综合管廊等领域取得了一定销售业绩。但如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需要的高性价比产品，公司可能面临新应用领域拓展不及预期导致的营收增长乏力等不利影响。

针对该风险，公司一方面会进一步加强与客户、合作伙伴之间的沟通，实时了解客户需求变化，另一面从内部管理着手，加强新领域专业销售团队的培养并优化产供销流程，降低成本和费用，保证公司产品具有较高性价比。

九、控股股东回购股份的风险

2016 年 7 月 12 日，纽士达投资（“甲方”）与赵浩（“乙方”）签订了《协议书》，协议书中存在如下约定：

“第一条股权转让双方同意，在本协议签署后，自 2017 年 12 月 31 日起至公司合格上市前，经甲方书面要求，乙方应自行或指定第三方回购甲方持有的公司全部或部分股权，在符合国有资产监督管理相关法律、法规及规定的条件下，股权转让价款应不低于按以下公式计算的金额：“股权转让价款：2300 万 ÷ 4,599,969 × 甲方出售的股份数量 × (1+10% × n/365) — 该等转让发生前甲方已经分得的现金红利。”

其中，公司合格上市指在中国境内证券市场、香港市场及海外市场首次公开发行股票并上市，或者公司被在中国境内证券市场、香港市场以及海外市场的上市公司收购或者重组（其中，中国境内证券市场仅指境内主板、中小板、创业板）。n 为自 2013 年 10 月 18 日之日起计算至乙方向甲方支付该次股权转让价款之日止的天数。

甲方向乙方发出回购通知时，若公司已在新三板挂牌且选择做市商交易方式，且甲方通过做市商出售全部或部分的股份所得款项金额低于上述条款中约定的股份转让价款，则乙方应在上述条款规定的时间内将甲方通过做市商出售股份所得款项金额与前述条款中约定的股份转让价款之间的差额支付给甲方。”

鉴于公司控股股东、实际控制人赵浩与股东纽士达投资存在相关股份回购等条款约定，若相关条件成就，股东纽士达投资提出回购要求，则赵浩需按照约定的条件进行股权回购，将导致公司股权结构发生变化，特提醒投资者关注此事项对公司带来的不确定性影响。

针对该风险，公司实际控制人赵浩先生做出承诺，如回购事项发生，将积极与纽士达投资沟通协调，由自己或指定第三方完成上述股份回购事宜，回购事项不会引起公司实际控制人发生变更，亦不会对对公司经营稳定性造成影响。

十、部分共有专利存在潜在利益流向不确定的风险

报告期内公司与国家电网公司及其关联公司、上海交大无锡研究院等单位 and 科研院所拥有多项共享专利，由于公司与该等单位未就该知识产权许可范围和分配方式做明确约定，因此存在基于该等共有专利产生的潜在收益流向不确定的风险。

针对该风险，公司将进一步完善研发管理制度，要求在日后的合作协议中明确约定各方权利义务、所形成知识产权的权属划分及收益分配，以避免潜在利益纠纷风险。同时，公司也会进一步利用项目合作积累下来的新兴领域内前瞻性研发的技术经验，加快形成自有核心技术核心专利，减少和降低因利益分配方式不明确导致相关经济利益流向不确定性。

十一、商誉减值风险

公司于 2016 年 3 月收购了合波光电 52% 的股份形成商誉 1,153.44 万元，如果未来合波光电经营情况发生不利变化，合波光电盈利水平下降，可能导致商誉未来存在较大的减值风险。

针对该风险：公司将加强对合波光电的经营管理，合理分工、明确职责；强化对公司盈利能力的管理，定期进行减值测试，及时发现减值迹象并做相应的会计处理。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	第四节/二/（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节/二/（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	第四节/二/（三）
是否存在对外担保事项	否	第四节/二/（四）
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	否	第四节/二/（五）
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节/二/（六）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节/二/（七）
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	否	第四节/二/（八）
是否存在股权激励事项	否	第四节/二/（九）
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节/二/（十）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节/二/（十一）
是否存在被调查处罚的事项	否	第四节/二/（十二）
是否存在公开发行债券的事项	否	第四节/二/（十三）

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

报告期内，公司不存在利润分配与公积金转增股本的情况。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

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	募集资金用途
2017年3月6日	-	5.82	24,742,910	144,003,737	本次股票发行募集资金用于偿还银行贷款、补充公司流动资金、购置固定资产

2017年3月6日，公司召开第一次董事会第八次会议决议，审议通过《关于〈公司股票发行方案〉的议案》，并于同日在全国股份转让系统披露了《股票发行方案》。鉴于公司与本次股票发行对象就定向发行股票事项签署《上海波汇科技股份有限公司股票发行之认购合同

的补充协议》，同时结合本次股票发行的最新情况，公司于2017年8月15日召开的第一届董事会第十二次临时会议审议通过《关于修改<公司股票发行方案>的议案》，对公司2017年3月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《股票发行方案》进行了修订，修订后的股票发行方案具体详见2017年8月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《股票发行方案（修订稿）》（公告编号：2017-027）。截止目前，公司待2017年8月30日召开2017年第三次临时股东大会审议通过《关于修改<公司股票发行方案>的议案》。

（三）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

（四）公司发生的对外担保事项：

报告期内，公司不存在对外担保事项。

（五）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

报告期内，公司不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。

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,150,000.00	930,924.24
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	6,000,000.00	1,243,182.43
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	120,000.00	77,142.87
总计	12,270,000.00	2,251,249.54

备注 1：2017 年 2 月 10 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，详见公司于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统发布的《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-004）。

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
NFX Systems Inc.	材料采购	42,599.36	否

赵浩	保证担保	29,810,000.00	是
浙江合波光学科技有限公司、 赵浩	质押担保	20,190,000.00	是
赵浩、高菁	保证担保	18,000,000.00	是
赵浩、高菁	保证担保	15,000,000.00	是
赵浩、高菁	保证担保	2,000,000.00	是
合计		85,042,599.36	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与 NFX Systems Inc. (以下简称 NFX) 于 2017 年 1 月签订技术咨询服务和零部件采购框架协议，其中：(1) NFX 向本公司提供 BOTDA 设备技术咨询服务(服务内容包含：技术资料的提供，协助安装调试和问题定位，提供项目支持，以及后续版本的升级开发等)，服务期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,预计 2017 年公司与 NFX 技术服务交易总金额不超过 30 万美元；(2) 公司向 NFX 采购零部件，预计 2017 年交易总金额不超过 7 万美金。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司预付 NFX 技术服务费 97,500.00 美元（折合人民币 660,504.00 元），公司向 NFX 支付零部件采购货款 6,180.00 美元(折合人民币 42,599.36 元)，共计 703,103.36 元。鉴于上述关联交易发生前，公司未经程序审议，2017 年 8 月 25 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于补充追认偶发性关联交易的议案》，对上述偶发性关联交易进行了补充追认，该议案尚需 2017 年第四次临时股东大会审议。

公司实际控制人赵浩、高菁及实际控制人控制的企业浙江合波光学科技有限公司为波汇科技及子公司合波光电向第三方银行机构借入资金提供担保，有助于公司生产经营融资需求，不会对公司产生不利影响。上述关联担保发生于公司挂牌前，2016 年 10 月 8 日，召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于对公司报告期后（2016 年 4 月-2016 年 9 月）关联交易进行追溯确认的议案》，对上述偶发性关联交易进行了补充追认。截至报告期末，实际控制人赵浩、高菁为公司提供的 1800 万保证担保对应授信已到期，目前尚有贷款余额 1300 万元,其他担保尚未履行完毕。

(八) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

无

(九) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

无

(十) 承诺事项的履行情况

1、股份限售安排承诺

赵浩作为公司控股股东、实际控制人，承诺其在挂牌前直接或间接持有公司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；作为董事、高级管理人员承诺在其任职期间内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

上海蒲锐迪、平湖合波、上海颀瑞作为实际控制人控制的企业，承诺其在挂牌前直接或间接持有公司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。

该项承诺正常履行。

2、避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人、持股 5% 以上的股东、管理层签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1) 在承诺函签署日，承诺人及承诺人控制的公司均未生产、开发任何与股份有限及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2) 自承诺函签署之日起，承诺人及承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3) 自承诺函签署之日起，如承诺人及承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，承诺人及承诺人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则承诺人及承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4) 在承诺人及承诺人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，承诺函为有效之承诺。

5) 如果因未能履行上述承诺而给股份公司造成损失的，承诺人愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

该项承诺正常履行。

3、规范关联交易的承诺

(1) 公司控股股东、实际控制人赵浩，实际控制人高菁做出承诺：其本人将善意履行作为公司控股股东、实际控制人的义务，不利用本人所处控股股东、实际控制人的地位，就公司与本人控制或能够施加重大影响的其他企业(如有)相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制或能够施加重大影响的其他企业发生任何关联交易，则公司承诺将严格遵守公司章程及其他规定，依法履行审批程序。

(2) 公司全体股东、董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：

①截至本承诺函出具之日，本人及与本人关系密切的家庭成员，本人/单位直接或间接控制的其他企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同），本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业（以上共同简称“关联方”）与公司之间不存在未披露的关联交易。

②本人/单位及关联方将尽量避免与公司发生关联交易。本人/单位将履行作为公司股东、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司对与上文所述关联方之间的关联交易采取任何行动，不故意促使公司的股东大会或股东会做出侵犯其他股东合法权益的决议。

③如果将来公司不可避免的与关联方发生任何关联交易，则本人(或公司)承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，关联方将不会要求或接受公司给予其任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

④本人/单位对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果关联方违反上述承诺，并造成公司经济损失的，本人/单位同意赔偿相应的损失。

⑤本承诺将持续有效，直至本人/单位不再作为公司的股东、董事、监事、高级管理人员及其他与公司有关联的情形。

报告期内，公司与 NFX Systems Inc.间的技术服务、零部件采购交易未严格按照公司章程及关联交易相关制度及时履程序审议，存在违反规范关联交易承诺的情形。鉴于上述交易属于公司与关联方正常的商业往来，公司于 2017 年 8 月 25 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于补充追认偶发性关联交易的议案》，对上述偶发性关联交易进行了补充追认，该议案尚需 2017 年第四次临时股东大会审议。未来公司将进一步提高内部治理

规范性，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员将进一步加强信息披露制度、公司内部规章制度的学习。

4、关于不占用公司资产的承诺

为保证公司资产的独立性，避免股东及其控制的其他企业占用公司公司股东资产或者利用公司资产为股东及其控制的其他企业提供担保，公司全体股东作出如下承诺：

①股东及股东控制的其他企业不违反《公司法》等法律、法规规定的占用公司资产；

②不利用公司资产为股东及股东控制的其他企业提供担保。对于无法避免的资金拆借等股东及股东控制的其他企业占用公司资产的行为，或者利用公司资产为股东及股东控制的其他企业提供担保的行为，公司将严格按照相关法律法规及《公司章程》等的规定履行相关决策批准程序，并确定公允的交易价格，保证不影响公司资产的独立性，不损害公司、其他股东及债权人的利益。

该项承诺正常履行。

5、社保、公积金缴纳承诺

报告期内，公司存在着未为所有员工缴纳社保、公积金的情况，不符合我国关于社保、公积金缴纳的相关规定。根据公司、各子分公司取得的社保、公积金管理部门出具的证明文件并经主办券商及律师核查，报告期内，公司及各子分公司未因社保、公积金缴纳受到处罚的情况。公司实际控制人赵浩先生、高菁女士就社会保险和住房公积金的缴纳问题，作出如下承诺：

“一、如果出现公司和/或其控股子公司因未足额缴纳社会保险而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司和/或其控股子公司应承担责任的，本人将对公司和/或其控股子公司由上述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免公司和/或其控股子公司遭受任何损失。

二、如果出现公司和/或其控股子公司因未足额缴纳住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司和/或其控股子公司应承担责任的，本人将对公司和/或其控股子公司由上述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免公司和/或其控股子公司遭受任何损失。”

该项承诺正常履行。

（十一）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
货币资金	质押	135,111.23	0.03%	履约保证金
应收票据	质押	2,383,941.15	0.47%	开立银行承兑汇票
应收票据	质押	8,318,679.02	1.63%	借款质押
固定资产	抵押	9,112,332.22	1.79%	借款抵押
无形资产	抵押	2,085,181.13	0.41%	借款抵押
合计		22,035,244.75	4.32%	-

备注：其中固定资产、无形资产抵押为子公司合波光电通信科技有限公司以其持有的“平湖国用（2013）第 11083 号”土地使用权（土地面积 11,213.9 平方米）及“平湖房权证平字第 00208948 号”房屋（建筑面积 5,546.97 平方米）向银行申请抵押贷款。

（十二）调查处罚事项

无。

（十三）公开发行债券事项

无。

第五节 股本变动及股东情况

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	50,267,996	60.99%	-	50,267,996	60.99%
	其中：控股股东、实际控制人	8,653,855	10.50%	-	8,653,855	10.50%
	董事、监事、高管	8,653,855	10.50%	-	8,653,855	10.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,156,096	39.01%	-	32,156,096	39.01%
	其中：控股股东、实际控制人	25,961,565	31.50%	-	25,961,565	31.50%
	董事、监事、高管	25,961,565	31.50%	-	25,961,565	31.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		82,424,092	100.00%	-	82,424,092	100.00%
普通股股东人数		16				

备注：控股股东、实际控制人赵浩持有的公司股份数在“控制股东、实际控制人”，“董事、监事、高管”均进行列式。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵浩	34,615,420	-	34,615,420	42.00%	25,961,565	8,653,855
2	FUTURE WAVE LIMITED	11,838,701	-	11,838,701	14.36%	-	11,838,701
3	上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）	5,769,212	-	5,769,212	7.00%	-	5,769,212
4	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	4,599,969	-	4,599,969	5.58%	-	4,599,969

5	深圳知常 善利投资 合伙企业 (有限合 伙)	4,218,330	-	4,218,330	5.12%	-	4,218,330
6	平湖合波 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	3,924,112	-	3,924,112	4.76%	2,616,075	1,308,037
7	上海蒲锐 迪投资合 伙企业(有 有限合伙)	3,846,068	-	3,846,068	4.67%	2,564,046	1,282,022
8	上海真金 高技术服 务业创业 投资中心 (有限合 伙)	2,000,002	-	2,000,002	2.43%	-	2,000,002
9	昆山分享 股权投资 企业(有限 合伙)	2,000,002	-	2,000,002	2.43%	-	2,000,002
10	上海星旺 投资中心 (有限合 伙)	1,923,145	-	1,923,145	2.33%	-	1,923,145
11	上海浦东 科技创业 投资有限 公司	1,923,145	-	1,923,145	2.33%	-	1,923,145
12	王杰夫	1,923,145	-	1,923,145	2.33%	-	1,923,145
合计		78,581,251	-	78,581,251	95.34%	31,141,686	47,439,565

前十名股东间相互关系说明：

股东赵浩、平湖合波、上海蒲锐迪、上海颀瑞、王杰夫、昆山分享存在如下关联关系：

1、赵浩直接持有股东平湖合波 13.08%的出资份额，通过波汇合谊、上海蒲锐迪、上海合复间接持有平湖合波合计 0.1622%的出资份额，上海合复担任平湖合波执行事务合伙人；平湖合波为赵浩、高菁共同控制的企业。

2、赵浩通过上海合复间接持有上海蒲锐迪 0.0388%的出资份额，上海合复担任上海蒲

锐迪的执行事务合伙人；上海蒲锐迪为赵浩、高菁共同控制的企业。

3、赵浩通过上海合复间接持有上海颀瑞 0.16%的出资份额；上海合复担任上海颀瑞的执行事务合伙人；上海颀瑞为赵浩、高菁共同控制的企业。

4、王杰夫担任昆山分享的有限合伙人，持有昆山分享 2.50%的出资额。

除上述情况外，公司的其他股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为赵浩先生，直接持有公司 34,615,420 股的股份，占公司股份总数的 41.9967%。

赵浩，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1999 年至 2002 年，担任美国康宁公司技术市场经理；2002 年至 2003 年，担任美国旭电科技集团全球光器件供应链管理经理；2003 年至 2015 年，担任波汇有限董事长兼总经理；2015 年至今，担任波汇科技董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为赵浩、高菁夫妻。赵浩先生直接持有公司 34,615,420 股的股份，占公司股份总数的 41.9967%。股东上海颀瑞、上海蒲锐迪、平湖合波为赵浩、高菁共同控制的企业，上海颀瑞、平湖合波、上海蒲锐迪分别持有 1,521,614 股、3,924,112 股、3,846,068 股，合计持有公司 9,291,794 股，占比 11.2732%。赵浩先生从公司成立起便担任公司法定代表人、董事长兼总经理，高菁女士从 2011 年起担任公司董事，通过行使董事表决权参与公司的人事任免或重大经营事项决策，赵浩先生、高菁女士对公司的经营决策和人事任免有直接的控制和重大影响作用，能够实际支配公司的行为，为公司的实际控制人。

高菁，女，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，硕士研究生学历。1996 年至 1998 年，担任韩国船级社上海事务所首席代表助理；1998 年至 1999 年，担任英国 GEI 上海代表处总经理助理；1999 年至 2000 年，任职于康宁有限公司上海代表处；2000 年至 2001 年，担任康宁（上海）有限公司总经理助理；2002 年，担任康宁（中国）有限公司上海代表处光缆系统大中华区总裁助理；2003 年至 2004 年，担任康宁通讯器材（上海）有限公司总裁助理；2005 年至 2009 年，担任威克创通讯器材（上海）有限公司人力资源经理；2009

年至 2016 年，担任上海合波光学经理职务； 2011 年至 2015 年，担任波汇有限董事； 2015 年至今，担任波汇科技董事。

赵浩先生的基本情况详见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵浩	董事长、总经理	男	46	博士	2015年8月6日至2018年8月5日	是
高菁	董事	女	44	硕士研究生	2015年8月6日至2018年8月5日	是
林宗强	董事、副总经理	男	39	研究生	2015年8月6日至2018年8月5日	是
张益民	董事、副总经理	男	47	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
段兰春	董事	女	43	EMBA	2015年8月6日至2018年8月5日	否
杨东生	董事	男	43	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	否
陈华	董事	女	51	研究生	2015年8月6日至2018年8月5日	否
黎戟红	监事会主席	男	46	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
崔巍	监事	男	35	硕士研究生	2015年8月6日至2018年8月5日	否
曹进	职工代表监事	男	54	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
姚丽琴	财务负责人	女	45	本科	2016年5月10日至2018年8月5日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
赵浩	董事长、总经理	34,615,420	0	34,615,420	42.00%	-
合计		34,615,420	0	34,615,420	42.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工 人数	304	305

核心员工变动情况：

公司未认定核心员工。
报告期内，核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文： 不适用	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	154,875,307.58	36,249,565.66
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) 2	22,368,407.85	12,794,855.35
应收账款	(五) 3	132,787,041.76	174,818,386.31
预付款项	(五) 4	17,771,612.83	7,223,669.93
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) 5	5,394,000.78	4,776,006.45
买入返售金融资产			
存货	(五) 6	61,257,013.84	49,484,334.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产	(五) 7	1,586,794.28	1,145,409.34
流动资产合计		396,040,178.92	286,492,227.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(五) 8	400,000.00	900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 9	1,494,430.77	1,826,977.82
投资性房地产			
固定资产	(五) 10	40,776,124.73	44,887,526.39
在建工程	(五) 11	344,660.19	344,660.19
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) 12	36,700,712.83	39,299,026.01
开发支出			
商誉	(五) 13	11,534,434.53	11,534,434.53
长期待摊费用	(五) 14	2,545,020.67	2,195,113.66
递延所得税资产	(五) 15	7,068,653.57	3,366,443.00
其他非流动资产	(五) 16	13,047,783.50	12,447,783.50
非流动资产合计		113,911,820.79	116,801,965.10
资产总计		509,951,999.71	403,294,192.21
流动负债：			
短期借款	(五) 17	58,800,000.00	61,000,000.00
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	(五) 18	2,383,941.15	824,191.00
应付账款	(五) 19	33,406,483.58	42,076,346.91
预收款项	(五) 20	8,422,513.54	4,393,525.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 21	2,641,652.34	2,859,559.48
应交税费	(五) 22	2,416,566.98	5,800,390.72
应付利息	(五) 23	40,562.76	43,835.42
应付股利			
其他应付款	(五) 24	165,176,646.64	20,801,012.40

项目	附注	期末余额	期初余额
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 25	2,506,111.11	2,503,333.33
其他流动负债			
流动负债合计		275,794,478.10	140,302,195.09
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	(五) 26	350,000.00	1,229,444.45
递延所得税负债	(五) 15	2,244,671.53	2,562,172.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,594,671.53	3,791,617.33
负债合计		278,389,149.63	144,093,812.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 27	82,424,092.00	82,424,092.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 28	149,295,947.19	149,295,947.19
减：库存股			
其他综合收益	(五) 29	-813,853.19	-978,442.94
专项储备			
盈余公积	(五) 30	1,097,342.17	1,097,342.17
一般风险准备			
未分配利润	(五) 31	3,226,862.92	30,636,748.98
归属于母公司所有者权益合计		235,230,391.09	262,475,687.40
少数股东权益		-3,667,541.01	-3,275,307.61
所有者权益合计		231,562,850.08	259,200,379.79
负债和所有者权益总计		509,951,999.71	403,294,192.21

法定代表人：赵浩

主管会计工作负责人：姚丽琴

会计机构负责人：姚丽琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		148,565,201.02	18,532,507.79
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		6,750,000.00	9,938,033.10
应收账款	(八) 1	113,348,663.40	141,050,485.17
预付款项		21,714,395.49	8,243,875.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八) 2	32,971,290.55	34,852,026.51
存货		21,780,307.59	14,435,863.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			82,153.65
其他流动资产			
流动资产合计		345,129,858.05	227,134,944.98
非流动资产：			
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	(八) 3	110,206,049.90	110,206,049.90
投资性房地产			
固定资产		4,438,531.84	4,786,968.90
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		27,888,726.60	29,807,720.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		879,188.22	356,782.59
递延所得税资产		6,414,363.07	3,007,469.90
其他非流动资产		5,850,000.00	5,850,000.00
非流动资产合计		155,676,859.63	154,014,991.69
资产总计		500,806,717.68	381,149,936.67
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	25,700,000.00
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付票据			1,024,191.00
应付账款		23,536,191.63	37,978,006.25
预收款项		5,344,810.98	2,517,877.56
应付职工薪酬		1,350,727.54	1,531,712.42
应交税费		1,254,740.99	3,140,992.12
应付利息		40,562.76	43,835.42
应付股利			
其他应付款		203,576,294.48	52,215,544.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,506,111.11	2,503,333.33
其他流动负债			
流动负债合计		267,609,439.49	126,655,492.49
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		350,000.00	1,229,444.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,000.00	1,229,444.45
负债合计		267,959,439.49	127,884,936.94
所有者权益：			
股本		82,424,092.00	82,424,092.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		159,867,486.02	159,867,486.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,097,342.17	1,097,342.17
未分配利润		-10,541,642.00	9,876,079.54
所有者权益合计		232,847,278.19	253,264,999.73
负债和所有者权益合计		500,806,717.68	381,149,936.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,868,324.69	45,673,103.15
其中：营业收入	(五) 32	33,868,324.69	45,673,103.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,389,150.65	62,547,821.11
其中：营业成本	(五) 32	16,727,215.11	23,752,667.26
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) 33	396,886.06	305,656.98
销售费用	(五) 34	20,566,808.54	14,393,609.81
管理费用	(五) 35	25,484,889.80	23,657,492.85
财务费用	(五) 36	2,800,074.36	754,776.90
资产减值损失	(五) 37	1,413,276.78	-316,382.69
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) 38	-356,236.80	-194,371.76
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）			
其他收益	(五) 39	2,556,430.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,320,632.47	-17,069,089.72
加：营业外收入	(五) 40	165,335.36	5,043,704.76
其中：非流动资产处置利得		101,153.31	1,278,978.21
减：营业外支出	(五) 41	15,444.53	92,247.83
其中：非流动资产处置损失		147.12	2,476.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,170,741.64	-12,117,632.79
减：所得税费用	(五) 42	-3,337,297.69	-744,696.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,833,443.95	-11,372,935.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-27,409,886.06	-10,624,176.37
少数股东损益		-423,557.89	-748,759.44
六、其他综合收益的税后净额		151,842.24	-64,299.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		164,589.75	-57,781.06
（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			

项目	附注	本期金额	上期金额
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		164,589.75	-57,781.06
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		164,589.75	-11,764.86
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,747.51	-6,518.81
七、综合收益总额		-27,681,601.71	-11,437,235.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,245,296.31	-10,681,957.43
归属于少数股东的综合收益总额		-436,305.40	-755,278.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.33	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.33	-0.14

法定代表人：赵浩

主管会计工作负责人：姚丽琴

会计机构负责人：姚丽琴

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(八)4	14,846,226.51	33,667,661.82
减：营业成本	(八)4	7,172,443.29	14,937,303.47
税金及附加		101,767.81	166,327.23
销售费用		18,100,298.00	12,319,807.39
管理费用		14,633,026.22	15,523,174.96
财务费用		966,914.57	778,564.82
资产减值损失		-899,498.32	-549,718.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		1,641,807.67	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,586,917.39	-9,507,797.96
加：营业外收入		44,144.35	3,302,202.38
其中：非流动资产处置利得			17,968.58
减：营业外支出		24.25	315.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-23,542,797.29	-6,205,910.58
减：所得税费用		-3,125,075.75	-898,020.61

项目	附注	本期金额	上期金额
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,417,721.54	-5,307,889.97
五、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			
六、综合收益总额		-20,417,721.54	-5,307,889.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

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		62,689,363.96	60,884,741.29
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		2,037,804.39	400.47
收到其他与经营活动有关的现金	(五)42	3,823,196.08	11,906,190.90
经营活动现金流入小计		68,550,364.43	72,791,332.66
购买商品、接受劳务支付的现金		25,324,808.52	15,114,907.10
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			

项目	附注	本期金额	上期金额
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		25,036,668.75	24,612,930.86
支付的各项税费		8,247,037.17	8,912,904.06
支付其他与经营活动有关的现金	(五)42	26,562,050.64	19,459,302.82
经营活动现金流出小计		85,170,565.08	68,100,044.84
经营活动产生的现金流量净额		-16,620,200.65	4,691,287.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
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		154,291.63	4,264,400.37
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		654,291.63	4,264,400.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,691,046.11	7,580,181.79
投资支付的现金		3,852,163.76	19,118,686.03
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		5,543,209.87	26,698,867.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,888,918.24	-22,434,467.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,047,809.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,072.00	
取得借款收到的现金		40,100,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		184,147,809.00	53,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,300,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,104.79	1,126,106.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,013,104.79	37,626,106.99
筹资活动产生的现金流量净额		140,134,704.21	15,373,893.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,943.72	-81,912.09
五、现金及现金等价物净增加额		118,543,641.60	-2,451,198.71
加：期初现金及现金等价物余额		36,196,554.75	27,873,717.51
六、期末现金及现金等价物余额		154,740,196.35	25,422,518.80

(六) 母公司现金流量表

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		31,169,506.03	44,095,584.04
收到的税费返还		773,182.21	400.47
收到其他与经营活动有关的现金		9,839,934.46	35,297,781.55
经营活动现金流入小计		41,782,622.70	79,393,766.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,524,272.46	19,693,150.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,224,081.42	12,653,058.20
支付的各项税费		4,095,832.01	7,341,824.60
支付其他与经营活动有关的现金		17,473,707.03	20,366,639.81
经营活动现金流出小计		58,317,892.92	60,054,672.69
经营活动产生的现金流量净额		-16,535,270.22	19,339,093.37
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			43,145.63
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			43,145.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		957,689.62	5,214,051.34
投资支付的现金			13,398,094.12
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		957,689.62	18,612,145.46
投资活动产生的现金流量净额		-957,689.62	-18,568,999.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,003,737.00	
取得借款收到的现金		11,300,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		155,303,737.00	17,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	20,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,810.13	840,278.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,859,810.13	21,540,278.60
筹资活动产生的现金流量净额		147,443,926.87	-3,840,278.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-374.12	256.81

项目	附注	本期金额	上期金额
五、现金及现金等价物净增加额		129,950,592.91	-3,069,928.25
加：期初现金及现金等价物余额		18,479,496.88	13,290,405.25
六、期末现金及现金等价物余额		148,430,089.79	10,220,477.00

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

1.半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对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日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

经公司第一届董事会第十三次会议于2017年8月25日决议通过了《关于会计政策变更的议案》，该议案详见2017年8月29日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《会计政策变更公告》（2017-032号公告）。本公司按照准则生效日期开始执行前述新修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整，采用上述企业会计准则后累计影响额为：“其他收益”科目增加2,556,430.29元，“营业外收入”科目减少2,556,430.29元。公司管理层认为前述准则的变更未对本公司财务报表产生重大影响。

2、季节性波动风险

公司营业收入在各季度的分布具有不均衡的特点，主要原因是公司下游客户所处行业为电力、石油石化、轨道交通等，该类型行业客户采购具有明显的季节性，采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，年度资本开支如工程建设和设备安装等主要集中在下半年尤其是第四季度。受上述因素影响，公司上半年实现的营业收入较少，一般情况下仅占当年全年营业收入的30%左右，具有明显的季节性和波动性。

二、报表项目注释

（一）公司基本情况

1、公司概况

上海波汇科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2002年6月于上海市浦东新区设立的有限责任公司。

2002年6月由自然人赵浩、瞿荣辉共同出资组建，公司初始注册资本人民币50万元。其中首期出资人民币20万元，分别为：赵浩以货币出资人民币5万元、无形资产（人力资本）出资人民币5万元；瞿荣辉以货币出资人民币5万元、无形资产（人力资本）出资人民币5万元。第二期出资人民币30万元，分别为：赵浩以货币出资人民币15万元，瞿荣辉以货币出资人民币15万元。

2005年，公司董事会决议和章程规定，新增股东蔡海文，并增加注册资本人民币100万元，其中赵浩和蔡海文分别增资人民币75万元和25万元，增资后的注册资本为人民币150万元，其中：赵浩持股比例为66.66%，瞿荣辉持股比例16.67%，蔡海文持股比例为16.67%。

2007年，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币150万元，新增资本全部由股东赵浩出资，增资后的注册资本为人民币300万元，其中：赵浩持股比例为83.34%，瞿荣辉持股比例8.33%，蔡海文持股比例为8.33%。

2009年，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币200万元，新增资本全部由股东赵浩出资，增资后的注册资本为人民币500万元。其中：赵浩持股比例为90.00%，瞿荣辉持股比例5.00%，蔡海文持股比例为5.00%。

2010年，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币300万元，新增资本全部由股东赵浩出资，增资后的注册资本为800万元人民币。其中：赵浩持股比例为93.75%，

瞿荣辉持股比例为 3.125%，蔡海文持股比例为 3.125%。

2011 年 3 月，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本 266.6666 万元，其中：上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）出资 133.3333 万元，上海星旺投资中心（有限合伙）出资 44.4444 万元，上海浦东科技创业投资有限公司出资 44.4444 万元，王杰夫出资 44.4445 万元，增资后的注册资本为 1066.6666 万元。其中：赵浩持股比例为 70.3125%，瞿荣辉持股比例为 2.34375%，蔡海文持股比例为 2.34375%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 12.50%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股比例为 4.1667%，上海浦东科技创业投资有限公司持股比例为 4.1667%，王杰夫持股比例为 4.1667%。

2011 年 4 月，公司股东会决议和章程规定，改变出资方式，将原 10 万元人力资本出资由赵浩、瞿荣辉以货币补足；另公司增加注册资本 2,733.3334 万元，由资本公积转增资本，转增基准日为 2011 年 4 月 30 日；变更后注册资本 3,800 万元。其中：赵浩持股比例为 70.3125%，瞿荣辉持股比例为 2.34375%，蔡海文持股比例为 2.34375%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 12.50%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股比例为 4.1667%，上海浦东科技创业投资有限公司持股比例为 4.1667%，王杰夫持股比例为 4.1667%。

2012 年 7 月，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 316.6667 万元，全部由新增股东上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）向本公司新增资 316.6667 万元出资，增资后注册资本为 4,116.6667 万元，实收资本为 4,116.6667 万元。其中：赵浩持股 64.9038%，瞿荣辉持股 2.1634%，蔡海文持股 2.1634%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股 11.5385%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股 3.8462%，上海浦东科技创业投资有限公司持股 3.8462%，王杰夫持股 3.8462%，上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）持股 7.6923%。

2012 年 10 月，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 823.3333 万元，全部由新增股东 FUTURE WAVE LIMITED 出资，增资后注册资本为 4,940 万元，实收资本为 4,940 万元。其中：赵浩持股 54.0865%，瞿荣辉持股 1.8028%，蔡海文持股 1.8028%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股 9.6154%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股 3.2052%，上海浦东科技创业投资有限公司持股 3.2025%，王杰夫持股 3.2052%，上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）持股 6.4103%，FUTURE WAVE LIMITED 持股 16.6667%。

2012 年 12 月 10 日，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 494 万元，由新股东上海真金高科技服务业创业投资中心（有限合伙）、昆山分享股权投资企业（有限合伙）、无锡正海联云投资企业（有限合伙）和上海颀瑞投资合伙企业（有限合伙）分别出资 164.6640 万元、164.6640 万元、82.3360 万元和 82.3360 万元。此次增资后注册资本为 5,434

万元，实收资本为 5,434 万元。其中：赵浩持股 49.1699%，蔡海文持股 1.6390%，瞿荣辉持股 1.6390%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股 8.7413%，上海星旺投资中心（有限合伙）2.9138%持股，上海浦东科技创业投资有限公司（浦东科技子公司）持股 2.9138%，王杰夫持股 2.9138%，上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）持股 5.8274%，FUTURE WAVE LIMITED 持股 15.1515%，上海真金高科技服务业创业投资中心（有限合伙）持股 3.0303%，上海顾瑞投资合伙企业（有限合伙）持股 1.5152%，昆山分享股权投资企业（有限合伙）持股 3.0303%，无锡正海联云投资企业（有限合伙）持股 1.5152%。

2013 年 7 月 22 日，经公司董事会决议，同意蔡海文、瞿荣辉将其各自持有的公司 1.6390% 股权转让于赵浩，此次股权转让的对价款共计人民币 1,781,212.00 元。股权转让后，蔡海文、瞿荣辉不再持有公司股权，赵浩持股比例由 49.1699% 增加至 52.4476%，其他股东持股比例不变。

2013 年 9 月 17 日，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 638.9067 万元，其中无锡正海联云投资企业（有限合伙）出资 9.9783 万元，FUTURE WAVE LIMITED 出资 151.3975 万元，新股东上海浦东新星纽士达创业投资有限公司、上海诚毅新能源创业投资有限公司和上海陟毅企业管理咨询有限公司分别出资 378.7308 万元、98.1442 万元和 0.6559 万元。此次增资后注册资本为 6,072.91 万元，实收资本为 6,072.91 万元。其中：赵浩持股 46.9298%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股 7.8216%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股 2.6073%，上海浦东科技创业投资有限公司持股 2.6073%，王杰夫持股 2.6073%，持股上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）持股 5.2143%，FUTURE WAVE LIMITED 持股 16.0503%，上海真金高科技服务业创业投资中心（有限合伙）持股 2.7115%，上海顾瑞投资合伙企业（有限合伙）持股 1.3557%，昆山分享股权投资企业（有限合伙）持股 2.7115%，无锡正海联云投资企业（有限合伙）持股 1.5201%，上海浦东新星纽士达创业投资有限公司持股 6.2364%，上海诚毅新能源创业投资有限公司持股 1.6161%，上海陟毅企业管理咨询有限公司持股 0.0108%。

2015 年 8 月 6 日上海波汇科技股份有限公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，14 名股东一致同意创立上海波汇科技股份有限公司，并同意以净资产 195,725,061.75 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.3769 的比例折合股份总额，共计 7,376 万股，净资产大于股本部分 121,965,061.75 元计入资本公积。

2015 年 8 月 17 日，公司取得工商营业执照，注册号 310115000684448，名称变更为上海波汇科技股份有限公司，注册资本变更为 7376 万元，公司类型变更为股份有限公司（中

外合资、未上市）。

2016 年 5 月 27 日根据公司股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 8,664,092.00 元，其中：上海颀瑞投资合伙企业（有限合伙）以股权出资 2,702,150.00 元，增加公司注册资本人民币 521,650.00 元，剩余 2,180,500.00 元计入公司资本公积；深圳知常善利投资合伙企业（有限合伙）以股权出资 21,850,950.00 元，增加公司注册资本人民币 4,218,330.00 元，剩余 17,632,620.00 元计入公司资本公积；平湖合波投资管理合伙企业（有限合伙）以股权出资 20,326,900.00 元，增加公司注册资本人民币 3,924,112.00 元，剩余 16,402,788.00 元计入公司资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 82,424,092.00 元。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 82,424,092.00 元，注册地：上海市张江高科技园区碧波路 177 号 203 室，法定代表人赵浩，统一社会信用代码为 91310000740282787T。本公司主要经营活动为：光通信技术、激光技术、光电工程及其应用技术、光机电一体化的器件、设备、仪器仪表、光机电一体化工程的研发、生产（仅限分公司经营）；自有技术成果的转让；计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品；提供以上相关技术咨询及技术服务；光机电一体化的器件、设备、仪器仪表的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

1、本公司的实际控制人为赵浩、高菁。

2、合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
平湖波汇通信科技有限公司
上海波汇软件有限公司
香港波汇通信科技有限公司（BANDWEAVER LIMITED）
上海浦芮斯光电科技有限公司
上海紫珊光电技术有限公司
无锡波汇光电科技有限公司
北京中电鸿宇科技有限公司
North Fiber Inc.
合波光电通信科技有限公司
Bandweaver Technology Limited

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

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》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳

入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当

期损益。

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

2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

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

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

- 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。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

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。

10、应收款项坏账准备

(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：

单项金额重大是指期末余额不小于 200 万元且占应收款项期末余额 10% 以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	押金、保证金、合并范围内的关联企业的往来款和在册员工的备用金借款
组合 2	非合并范围内的关联企业、上市公司及其子公司、事业单位、大型企业及其子公司的应收帐款
组合 3	除上述组合 1、2 以外的长期合作客户的应收账款
组合 4	除上述组合 1、2、3 外的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备
组合 3	按账龄分析法计提坏账准备
组合 4	按账龄分析法计提坏账准备

组合 2 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(%)
1 年以内	
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	20
4 至 5 年	50
5 至 6 年	70
6 年以上	100

组合 3 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(%)
6 个月以内	
6 个月至 1 年 6 个月	5
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	10

账龄	应收账款计提比例(%)
6 个月以内	
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	20
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	50
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	70
5 年 6 个月以上	100

组合 4 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	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

(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：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品以及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 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。本公司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) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关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地计量。

(2) 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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

14、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、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，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
软件	3-5年	技术使用寿命与登记有效期孰低
专利技术、著作权	5-8年	技术使用寿命与专利权剩余保护期孰低
专有技术	10年	技术使用寿命
商标权	8年	商标使用寿命与商标权剩余保护期孰低

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产装修费、商务车租赁、及其他等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

项目	摊销年限
租入固定资产装修费	可使用年限与租赁期限孰低
商务车租赁	租赁期限
其他	预计可使用年限

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

详见本附注“五、(21) 应付职工薪酬”。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、收入

(1) 销售商品收入

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

若销售的商品不需要安装调试，则在发货完成并由购买方验货签收后确认收入；若销售的商品需要安装调试，则在安装调试完成，并由购买方验收合格后确认收入。

(2) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3) 提供技术服务

提供技术服务的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），根据合同约定的服务期限，在技术服务提供后确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，根据合同，按照他人使用本企业货币资金的金额、占用时间和利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

25、重要会计政策和会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 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 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

经本公司第一届董事会第十三次会议于 2017 年 8 月 25 日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”科目下与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。比较数据不予调整。	经公司董事会批准	调增其他损益 2,556,430.29 元，调减营业外收入 2,556,430.29 元。

2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%、15.5%、15%、12.5%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
平湖波汇通信科技有限公司	15%
上海波汇软件有限公司	25%
香港波汇通信科技有限公司 (BANDWEAVER LIMITED)	16.5%
上海浦芮斯光电科技有限公司	25%
上海紫珊光电技术有限公司	25%
无锡波汇光电科技有限公司	25%
上海波汇科技股份有限公司	15%
北京中电鸿宇科技有限公司	25%
North Fiber Inc.	15.5%
合波光电通信科技有限公司	15%
Bandweaver Technology Limited	20%

2、税收优惠

(1) 公司于 2012 年 7 月 23 日获得高新技术企业证书，编号 GF201231000076，有效期三年（2012 年至 2014 年）。2015 年 10 月 30 日公司再次获得高新技术企业证书，编号 GF201531001220，有效期三年（2015 年至 2017 年）。

(2) 子公司平湖波汇通信科技有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司平湖波汇通信科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日获得高新技术企业证书，编号 GR201633000076，有效期三年（2016 年至 2018 年）。

(3) 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局

批准，子公司合波光电信科技有限公司于2016年11月21日获得高新技术企业证书，编号GR201633001223，有效期三年（2016年至2018年）。

(4) 根据财政部发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，子公司上海波汇软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,055.63	49,963.86
银行存款	154,721,140.72	36,146,590.89
其他货币资金	135,111.23	53,010.91
合 计	154,875,307.58	36,249,565.66
其中：存放在境外的款项总额	4,391,627.34	7,719,879.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	135,111.23	53,010.91
合 计	135,111.23	53,010.91

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,368,407.85	12,794,855.35
合 计	22,368,407.85	12,794,855.35

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,702,620.17
合 计	10,702,620.17

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,800,534.97	-

合 计	15,800,534.97	-
-----	---------------	---

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	147,500,058.95	99.02	14,713,017.19	9.97	132,787,041.76	189,715,537.05	99.87	14,897,150.74	7.85	174,818,386.31
其中：组合 2	81,702,785.79	54.85	3,970,752.59	4.86	77,732,033.20	115,300,194.52	60.70	4,899,589.31	4.25	110,400,605.21
组合 3	34,738,123.28	23.32	3,857,262.81	11.10	30,880,860.47	35,714,979.40	18.80	2,754,286.04	7.71	32,960,693.36
组合 4	31,059,149.88	20.85	6,885,001.79	22.17	24,174,148.09	38,700,363.13	20.37	7,243,275.39	18.72	31,457,087.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,467,235.00	0.98	1,467,235.00	100		250,000.00	0.13	250,000.00	100	
合 计	148,967,293.95	100	16,180,252.19		132,787,041.76	189,965,537.05	100	15,147,150.74		174,818,386.31

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,586,947.32	-	
1至2年	24,873,761.90	1,243,688.09	5.00
2至3年	11,321,129.90	1,132,112.99	10.00
3至4年	1,121,566.07	224,313.21	20.00
4至5年	540,972.60	270,486.30	50.00
5至6年	527,520.00	369,264.00	70.00
6年以上	730,888.00	730,888.00	100.00
合计	81,702,785.79	3,970,752.59	

组合3中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	13,354,804.69	-	
6个月至1年6个月	9,960,157.95	498,007.90	5.00
1年6个月至2年6个月	5,355,122.14	535,512.21	10.00
2年6个月至3年6个月	3,803,338.50	760,667.70	20.00
3年6个月至4年6个月	403,250.00	201,625.00	50.00
4年6个月至5年6个月		-	70.00
5年6个月以上	1,861,450.00	1,861,450.00	100.00
合计	34,738,123.28	3,857,262.81	

组合4中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,101,808.88	555,090.44	5
1至2年	11,046,072.71	1,104,607.27	10
2至3年	2,653,989.00	530,797.80	20
3至4年	2,809,714.27	1,404,857.14	50
4至5年	526,386.28	368,470.40	70
5年以上	2,921,178.74	2,921,178.74	100
合计	31,059,149.88	6,885,001.79	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	预计无法收回
聚光科技(杭州)股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回
上海丹紫测控技术有限公司	1,217,235.00	1,217,235.00	100%	预计无法收回
合计	1,467,235.00	1,467,235.00	/	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,033,197.33 元，本期无坏账准备收回或转回的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
深圳市国电科技通信有限公司	非关联方	15,119,794.99	10.15%	25,881.00
上海嘉强自动化技术有限公司	非关联方	4,874,997.47	3.27%	322,749.87
国网福建省电力有限公司	非关联方	4,697,243.23	3.15%	
北京中瑞安工业消防技术有限公司	非关联方	4,425,899.15	2.97%	442,589.92
重庆鼎兴电力工程有限公司	非关联方	4,231,420.00	2.84%	423,142.00
合计		33,349,354.84	22.38%	1,214,362.79

4、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	15,608,906.40	87.83	4,479,486.23	62.01
1至2年	1,511,658.89	8.51	2,165,392.26	29.98
2至3年	249,252.20	1.40	547,691.94	7.58
3年以上	401,795.34	2.26	31,099.50	0.43
合计	17,771,612.83	100.00	7,223,669.93	100.00

(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	占应收账款
------	----	-------

		总额比例
北京国电通网络技术有限公司	2,785,800.34	15.68%
西安博源电气有限公司	1,749,281.74	9.84%
上海晶缘光电科技有限公司	1,084,665.76	6.10%
万享供应链管理（上海）有限公司	1,032,184.88	5.81%
浙江合波光学科技有限公司	930,950.82	5.24%
合 计	7,582,883.54	42.67%

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	5,811,201.45	97.16	417,200.67	7.18	5,394,000.78	5,148,177.19	96.8	372,170.74	7.23	4,776,006.45
其中：组合1	5,211,726.16	87.14			5,211,726.16	4,398,254.78	82.70			4,398,254.78
组合4	599,475.29	10.02	417,200.67	69.59	182,274.62	749,922.41	14.10	372,170.74	49.63	377,751.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	170,000.00	2.84	170,000.00	100		170,000.00	3.2	170,000.00	100	
合计	5,981,201.45	100	587,200.67		5,394,000.78	5,318,177.19	100	542,170.74		4,776,006.45

组合1中，不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,512,118.87	-	-
1-2年(含2年)	367,710.70	-	-
2-3年(含3年)	913,200.60	-	-
3-4年(含4年)	162,853.21	-	-
4-5年(含5年)	17,723.78	-	-
5年以上	238,119.00	-	-
合计	5,211,726.16	-	-

组合4中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	151,137.23	7,556.86	5.00
1-2年(含2年)	24,700.00	2,470.00	10.00
2-3年(含3年)	3,600.00	720.00	20.00
3-4年(含4年)	22,447.00	11,223.50	50.00
4-5年(含5年)	7,869.17	5,508.42	70.00
5年以上	389,721.89	389,721.89	100.00
合计	599,475.29	417,200.67	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **45,029.93** 元，本期无坏账准备收回或转回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,617,217.46	3,268,458.72
备用金借款	1,594,508.70	1,129,796.06
往来款	769,475.29	919,922.41
合计	5,981,201.45	5,318,177.19

(4) 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	是否属于关联方	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(%)	坏账准备期末余额
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	否	保证金、押金	377,405.60	1-2年	6.31	

张倩	否	备用金借款	328,976.10	1年以内	5.50	
上海华虹（集团）有限公司	否	保证金、押金	312,763.21	3年以上	5.23	
内蒙古蒙能招标有限公司	否	保证金、押金	302,700.00	1年以内	5.06	
刘海涛	否	往来款	300,000.00	5年以上	5.02	300,000.00
合计		—	1,621,844.91	—	27.12	300,000.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100	预计无法收回
合计	170,000.00	170,000.00	/	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,184,845.45	265,174.79	16,919,670.66	15,522,461.30	265,316.20	15,257,145.10
周转材料	6,740.76		6,740.76	6,770.18		6,770.18
委托加工物资	56,448.19		56,448.19	2,343.85		2,343.85
在产品	3,621,115.14		3,621,115.14	3,637,216.26		3,637,216.26
库存商品	22,995,941.31	1,144,295.67	21,851,645.64	18,467,346.23	1,168,761.68	17,298,584.55
发出商品	14,979,154.14		14,979,154.14	10,531,062.19		10,531,062.19
自制半成品	4,083,654.28	261,414.97	3,822,239.31	3,013,117.41	261,905.47	2,751,211.94
合 计	62,927,899.27	1,670,885.43	61,257,013.84	51,180,317.42	1,695,983.35	49,484,334.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	265,316.20	2,439.61		2,581.02		265,174.79
库存商品	1,168,761.68	330,243.09		354,709.10		1,144,295.67
自制半成品	261,905.47	2,366.82		2,857.32		261,414.97
合 计	1,695,983.35	335,049.52		360,147.44		1,670,885.43

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	1,586,794.28	1,062,992.39
预缴企业所得税		82,153.65
预缴其他税金		263.30
合 计	1,586,794.28	1,145,409.34

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	400,000.00		400,000.00	900,000.00		900,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	400,000.00		400,000.00	900,000.00		900,000.00
合 计	400,000.00		400,000.00	900,000.00		900,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期 增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期减 少	期末		
杭州赛腾消防安全科技有限 公司	500,000.00		500,000.00							
江苏欧讯能源科技有限公司	400,000.00			400,000.00					10.00	
合 计	900,000.00			400,000.00					—	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					本期增减变动			期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业：											
NFX Systems Inc	1,826,977.82			-356,236.80					23,689.75	1,494,430.77	
合 计	1,826,977.82			-356,236.80					23,689.75	1,494,430.77	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	16,156,718.59	61,746,878.40	1,124,816.66	9,687,477.56	88,715,891.21
2、本期增加金 额		72,149.69		258,569.96	330,719.65
(1) 购置		69,806.55		258,366.88	328,173.43
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
外币报表折算 差额		2,343.14		203.08	2,546.22
3、本期减少金 额		455,813.48			455,813.48
(1) 处置或报 废		455,813.48			455,813.48
.....					
4、期末余额	16,156,718.59	61,363,214.61	1,124,816.66	9,946,047.52	88,590,797.38
二、累计折旧					
1、期初余额	2,601,609.35	31,928,491.46	965,044.32	8,010,402.55	43,505,547.68
2、本期增加金 额	459,715.43	3,652,930.70	46,849.18	238,160.30	4,397,655.61
(1) 计提	459,715.43	3,652,696.16	46,849.18	238,127.51	4,397,388.28
外币报表折算 差额		234.54		32.79	267.33
3、本期减少金 额		411,347.78			411,347.78
处置或报 废		411,347.78			411,347.78
4、期末余额	3,061,324.78	35,170,074.38	1,011,893.50	8,248,562.85	47,491,855.51
三、减值准备					
1、期初余额		322,817.14			322,817.14

2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额		322,817.14			322,817.14
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,095,393.81	25,870,323.09	112,923.16	1,697,484.67	40,776,124.73
2、期初账面价值	13,555,109.24	29,495,569.80	159,772.34	1,677,075.01	44,887,526.39

11、在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洁净厂房节能环保环境改造工程安装	344,660.19		344,660.19	344,660.19		344,660.19
合 计	344,660.19		344,660.19	344,660.19		344,660.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
洁净厂房节能环保环境改造工程安装	344,660.19				344,660.19
合 计	344,660.19				344,660.19

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利技术	商标权	土地使用权	专有技术	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	4,887,800.13	8,300,000.00	3,300,000.00	4,732,724.09	28,052,281.62	49,272,805.84
2、本期增加金额	73,534.71					73,534.71
(1) 购置	73,534.71					73,534.71

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	4,961,334.84	8,300,000.00	3,300,000.00	4,732,724.09	28,052,281.62	49,346,340.55
二、累计摊销						
1、期初余额	2,176,181.58	3,567,386.72	437,755.11	357,498.93	3,434,957.49	9,973,779.83
2、本期增加金额	271,292.07	736,213.39	202,040.82	50,937.57	1,411,364.04	2,671,847.89
计提	271,292.07	736,213.39	202,040.82	50,937.57	1,411,364.04	2,671,847.89
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	2,447,473.65	4,303,600.11	639,795.93	408,436.50	4,846,321.53	12,645,627.72
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,513,861.19	3,996,399.89	2,660,204.07	4,324,287.59	23,205,960.09	36,700,712.83
2、期初账面价值	2,711,618.55	4,732,613.28	2,862,244.89	4,375,225.16	24,617,324.13	39,299,026.01

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 63.23 %。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无锡波汇光电科技有限公司	66,462.97					66,462.97
合波光电通信科技有限公司	11,534,434.53					11,534,434.53
合计	11,600,897.50					11,600,897.50

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	

无锡波汇光电科技有限公司	66,462.97				66,462.97
合 计	66,462.97				66,462.97

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末数
装修费	1,895,287.20	639,726.50	259,120.50		2,275,893.20
商务车租赁	206,509.36		51,627.30		154,882.06
其他	93,317.10	30,234.91	9,306.60		114,245.41
合 计	2,195,113.66	669,961.41	320,054.40		2,545,020.67

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,294,999.68	2,008,599.96	13,414,247.67	2,027,487.14
固定资产折旧方法与 税法不一致所产生 的暂时性差异	3,433,707.62	515,056.14	3,740,451.90	561,067.79
递延收益	2,856,111.11	428,416.67	3,732,777.78	559,916.67
可用以后年度税前利 润弥补的亏损	26,264,507.77	3,939,676.16		
内部交易抵销产生的 暂时性差异	1,179,364.26	176,904.64	1,453,142.72	217,971.40
合 计	47,028,690.44	7,068,653.57	22,340,620.07	3,366,443.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	8,978,686.10	2,244,671.53	10,248,691.54	2,562,172.88
合 计	8,978,686.10	2,244,671.53	10,248,691.54	2,562,172.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,466,155.75	4,293,874.30

可用以后年度税前利润弥补的亏损	25,552,630.09	22,403,163.21
内部交易抵销产生的暂时性差异	704,629.89	
合 计	31,723,415.73	26,697,037.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017年	119,520.21	657,063.34	
2018年	2,955,126.25	3,593,677.26	
2019年	6,270,325.82	6,469,641.23	
2020年	5,916,398.26	6,134,957.27	
2021年	5,631,056.22	5,700,972.89	
2022年	2,335,880.41		
2026年	156,692.95	156,692.95	
2027年	367.08		
未规定日期	3,332,813.74	1,217,330.24	
合 计	26,718,180.94	23,930,335.18	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	13,047,783.50	12,447,783.50
合 计	13,047,783.50	12,447,783.50

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,800,000.00	35,300,000.00
保证借款	30,000,000.00	25,700,000.00
合 计	58,800,000.00	61,000,000.00

18、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,383,941.15	824,191.00
合 计	2,383,941.15	824,191.00

19、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付合同款	33,406,483.58	42,076,346.91
合计	33,406,483.58	42,076,346.91

20、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,422,513.54	4,393,525.83
合计	8,422,513.54	4,393,525.83

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,571,667.50	22,742,455.08	22,966,359.62	2,347,762.96
二、离职后福利-设定提存计划	287,891.98	2,377,719.21	2,371,721.81	293,889.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,859,559.48	25,120,174.29	25,338,081.43	2,641,652.34

(2) 短期薪酬列示

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	2,285,667.50	19,339,826.52	19,585,391.47	2,040,102.55
2、职工福利费		919,017.25	919,017.25	
3、社会保险费	158,279.05	1,352,455.69	1,343,141.46	167,593.28
其中：医疗保险费	136,446.20	1,162,268.53	1,153,837.22	144,877.51
工伤保险费	9,330.00	72,231.71	72,343.32	9,218.39
生育保险费	12,502.85	117,955.45	116,960.92	13,497.38
4、住房公积金	121,584.00	1,079,229.34	1,086,448.34	114,365.00
5、工会经费和职工教育经费	6,136.95	51,926.28	32,361.10	25,702.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,571,667.50	22,742,455.08	22,966,359.62	2,347,762.96

(3) 设定提存计划列示

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	270,088.74	2,269,455.63	2,263,648.24	275,896.13

2、失业保险费	17,803.24	108,263.58	108,073.57	17,993.25
3、企业年金缴费				
合 计	287,891.98	2,377,719.21	2,371,721.81	293,889.38

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,245,798.82	4,449,480.84
企业所得税	576,661.26	807,637.62
个人所得税	439,053.72	139,228.13
城市维护建设税	18,043.70	62,822.34
房产税	57,835.19	57,835.19
教育费附加	36,935.21	133,689.49
地方教育费附加	25,048.46	89,126.32
河道管理费		40,173.89
其他	17,190.62	20,396.90
合 计	2,416,566.98	5,800,390.72

23、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,562.76	43,835.42
合 计	40,562.76	43,835.42

24、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	12,210,014.95	7,985,339.40
预收投资款	144,003,737.00	
代扣代缴社保费和住房公积金	189,153.09	189,767.64
应付股权转让款	8,773,741.60	12,625,905.36
合 计	165,176,646.64	20,801,012.40

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	2,506,111.11	2,503,333.33
合 计	2,506,111.11	2,503,333.33

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期递延收益 转入	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
低噪声单频光纤激光器研究	133,333.33	44,444.45	66,666.67	111,111.11	与收益相关
宏视野和微视野结合的光纤实时内窥显微成像系统	900,000.00	450,000.00	450,000.00	900,000.00	与收益相关
高铁运行环境实时监测预警系统研制及应用示范（上海市软件和集成电路产业发展专项）	1,350,000.00	450,000.00	675,000.00	1,125,000.00	与收益相关
城市道路隧道消防设施实时评估与智慧消防救援关键技术及示范（上海市“科技创新行动计划”社会领域专项（配合同济大学项目）	120,000.00	60,000.00	60,000.00	120,000.00	与收益相关
上海市产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）项目		250,000.00		250,000.00	与收益相关
合计	2,503,333.33	1,254,444.45	1,251,666.67	2,506,111.11	

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,229,444.45	500,000.00	1,379,444.45	350,000.00	用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失
合计	1,229,444.45	500,000.00	1,379,444.45	350,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高铁运行环境实时监测预警系统	450,000.00			450,000.00		与收益相关

研制及应用示范 (上海市软件和 集成电路产业发 展专项)						
城市道路隧道消 防设施实时评估 与智慧消防救援 关键技术及示范 (上海市"科技 创新行动计划" 社会领域专项 (配合同济大学 项目))	60,000.00			60,000.00		与收益相关
低噪声单频光纤 激光器研究	44,444.45			44,444.45		与收益相关
宏视野和微视野 结合的光纤实时 内窥显微成像系 统	675,000.00			450,000.00	225,000.00	与收益相关
上海市产业转型 升级发展专项资 金(品牌经济发 展)项目		500,000.00	125,000.00	250,000.00	125,000.00	与收益相关
合计	1,229,444.45	500,000.00	125,000.00	1,254,444.45	350,000.00	

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	82,424,092.00						82,424,092.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	147,317,703.49			147,317,703.49
其他资本公积	1,978,243.70			1,978,243.70
合计	149,295,947.19			149,295,947.19

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-978,442.94	151,842.24			164,589.75	-12,747.51	-813,853.19
其他综合收益合计	-978,442.94	151,842.24			164,589.75	-12,747.51	-813,853.19

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,097,342.17			1,097,342.17
合计	1,097,342.17			1,097,342.17

31、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	30,636,748.98
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	30,636,748.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-27,409,886.06
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	3,226,862.92

32、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
主营业务	33,688,360.89	16,565,721.44	45,591,375.63	23,739,103.57
其他业务	179,963.80	161,493.67	81,727.52	13,563.69
合计	33,868,324.69	16,727,215.11	45,673,103.15	23,752,667.26

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		488.57
城市维护建设税	116,250.76	82,497.39
教育费附加	95,542.65	137,299.24
地方教育费附加	63,695.09	67,487.75
其他	121,397.56	17,884.03
合 计	396,886.06	305,656.98

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,214,828.66	6,029,511.28
差旅费	4,858,057.96	2,857,480.44
咨询费	3,715,059.86	505,663.59
运输装卸费	946,156.34	348,185.86
会务费	912,858.64	1,068,477.42
业务招待费	903,678.39	523,110.33
办公费	817,881.38	319,310.64
宣传推广费	659,668.58	63,941.43
修理费	411,172.01	424,597.88
材料费	312,892.11	75,232.84
租赁费	281,156.42	112,960.92
邮电通讯费	219,491.78	161,049.76
折旧费	41,137.19	90,454.34
广告费	29,126.21	1,345,352.50
售后服务	18,873.15	41,127.39
其他	224,769.86	427,153.19
合 计	20,566,808.54	14,393,609.81

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	12,687,317.14	11,270,577.81
职工薪酬	5,951,776.79	4,952,635.47
租赁费	1,566,588.10	1,798,993.93
咨询费	1,622,304.69	412,654.51
差旅费	343,484.26	414,970.52

办公费	369,225.42	400,419.94
无形资产摊销	694,822.48	385,729.85
折旧费	826,634.11	300,123.73
邮电通讯费	196,079.08	161,065.94
长期待摊费用摊销	185,759.54	166,194.46
交通费	321,964.83	158,497.48
税费	7,491.69	125,073.17
业务招待费	45,348.44	168,227.54
会务费	93,532.77	60,000.00
股份支付		2,148,456.39
修理费	3,096.58	886.12
其他	569,463.88	732,985.99
合计	25,484,889.80	23,657,492.85

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,709,832.13	1,122,589.32
减：利息收入	36,677.17	31,544.27
汇兑损益	1,047,600.66	-391,611.24
其他	79,318.74	55,343.09
合计	2,800,074.36	754,776.90

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,078,227.26	-1,080,958.30
存货跌价损失	335,049.52	764,575.61
合计	1,413,276.78	-316,382.69

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-356,236.80	-194,371.76
合计	-356,236.80	-194,371.76

39、其他收益

补助项目	本期发生数			与资产相关/ 与收益相关
	合计	递延收益 摊销	一年内到期非 流动负债摊销	

补助项目	本期发生数				与资产相关/ 与收益相关
	合计	递延收益 摊销	一年内到期非 流动负债摊销	当期直接收到的与收 益相关的政府补助	
科研项目资助	389,501.00	125,000.00		264,501.00	收益相关
财政扶持资金	1,322,626.67		1,251,666.67	70,960.00	收益相关
税收返还	790,347.62			790,347.62	收益相关
专利资助	53,955.00			53,955.00	收益相关
合 计	2,556,430.29	125,000.00	1,251,666.67	1,179,763.62	

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	101,153.31	1,278,978.21	101,153.31
其中：固定资产处置利得	101,153.31	1,278,978.21	101,153.31
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		3,668,959.30	
其他	64,182.05	95,767.25	64,182.05
合 计	165,335.36	5,043,704.76	165,335.36

其中，计入当期损益的政府补助为零。

41、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	147.12	2,476.99	147.12
其中：固定资产处置损失	147.12	2,476.99	147.12
罚款支出	24.25	2,842.51	24.25
滞纳金		315.00	
其他	15,273.16	86,613.33	15,273.16
合 计	15,444.53	92,247.83	15,444.53

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	682,414.23	
递延所得税费用	-4,019,711.92	-744,696.98

合 计	-3,337,297.69	-744,696.98
-----	---------------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-31,170,741.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,675,611.25
子公司适用不同税率的影响	-353,344.50
调整以前期间所得税的影响	564,007.55
非应税收入的影响	55,216.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,736.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-398,379.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,171,076.36
所得税费用	-3,337,297.69

43、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	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	66,078.77	31,544.27
政府补助	889,416.00	6,507,917.81
企业间往来、押金、保证金、备用金	2,803,519.66	5,142,698.86
年初受限货币资金本期收回		128,262.71
其他	64,182.05	95,767.25
合 计	3,823,196.08	11,906,190.90

(2) 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
经营租赁支出	2,281,839.74	2,631,189.81
费用支出	17,176,571.14	12,150,470.03
银行手续费	79,055.44	55,343.09
企业间往来、押金、保证金、备用金	6,927,186.59	4,532,529.05
受限货币资金的变动	82,100.32	-
其他	15,297.41	89,770.84

合 计	26,562,050.64	19,459,302.82
-----	---------------	---------------

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,833,443.95	-11,372,935.81
加：资产减值准备	1,413,276.78	-353,732.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,397,388.28	4,350,810.87
无形资产摊销	2,671,847.89	1,677,286.07
长期待摊费用摊销	320,054.40	332,639.91
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）	-101,006.19	-1,276,501.22
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）	1,791,775.85	1,013,311.75
投资损失（收益以“-”号填列）	356,236.80	194,371.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,702,210.57	-597,729.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-317,501.35	-146,967.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,107,729.29	-3,669,917.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,772,242.62	16,762,347.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,199,031.60	-4,498,415.32
其他	-82,100.32	2,276,719.10
经营活动产生的现金流量净额	-16,620,200.65	4,691,287.82
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	154,740,196.35	25,422,518.80
减：现金的期初余额	36,196,554.75	27,873,717.51
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	118,543,641.60	-2,451,198.71
项 目		
一、现金	154,740,196.35	36,196,554.75
其中：库存现金	19,055.63	49,963.86
可随时用于支付的银行存款	154,721,140.72	36,146,590.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	154,740,196.35	36,196,554.75
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		

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,111.23	履约保证金
应收票据	8,318,679.02	借款质押
应收票据	2,383,941.15	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	9,112,332.22	借款抵押
无形资产	2,085,181.13	借款抵押
合 计	22,035,244.75	

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
平湖波汇通信科技有限公司	浙江省	平湖经济开发区新兴二路988号内综合楼一楼北侧	制造业	100.00		设立
上海波汇软件有限公司	上海市	上海市张江高科技园区碧波路177号B区203B	软件业	100.00		设立
香港波汇通信科技有限公司 (BANDWEAVER LIMITED)	中国香港	RM 1501(468).15/F SPA CENTRE 53-55LOCKHART RD WANCHAI HONG KONG	通信业	100.00		设立
上海浦芮斯光电科技有限公司	上海市	上海浦东张江高科技园区碧波路177号203C	制造业	66.00		设立
上海紫珊光电技术有限公司	上海市	上海市闵行区宜山路1618号B厂房一楼	制造业	100.00		同一控制
无锡波汇光电科技有限公司	江苏	无锡新区太湖国际科技园大	制造	100.00		非同一控制

	省	科技园530大厦D407号	业			
北京中电鸿宇科技有限公司 (注1)	北京市	北京海淀区西三环北路87号 14层1-1401-196	软件业	51.00		设立
North Fiber Inc. (注2)	加拿大	Ontario	通信业		80.00	设立
合波光通信科技有限公司 (注3)	浙江省	平湖经济开发区新兴一路 725号	制造业	75.00	25.00	非同一控制
Bandweaver Technology Limited (注4)	英国	Unit G17, 111 Power Road, London, W4 5PY	通信业		80.00	设立

注1：本公司投资51%，该公司注册资本1,000.00万元，截止2017年6月30日，注册资本实际缴纳137.00万元。

注2：子公司香港波汇通信科技有限公司（BANDWEAVER LIMITED）投资80%，该公司注册资本100加元。

注3：本公司投资75%，子公司香港波汇通信科技有限公司（BANDWEAVER LIMITED）投资25%。

注4：子公司香港波汇通信科技有限公司（BANDWEAVER LIMITED）投资80%，该公司注册资本10.00万英镑，截止2017年6月30日，注册资本已认实际缴纳9.50万英镑。

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
NFX Systems Inc.	加拿大	加拿大		39.20	权益法

3、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海浦芮斯光电科技有限公司	34	394,809.26		-2,009,707.51
北京中电鸿宇科技有限公司	49	-320,609.30		-920,282.89
North Fiber Inc.	20	-71,320.78		-245,238.36
Bandweaver Technology Limited	20	-426,437.07		-492,312.25
合计		-423,557.89		-3,667,541.01

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海浦芮斯光电科技有限公司	10,460,706.37	723,309.22	11,184,015.59	17,094,920.03		17,094,920.03	7,728,585.00	967,827.12	8,696,412.12	15,768,520.27		15,768,520.27
北京中电鸿宇科技有限公司	576,842.46	26,172.32	603,014.78	1,825,428.84		1,825,428.84	501,820.75	37,388.96	539,209.71	1,107,319.08		1,107,319.08
North Fiber Inc.	4,632.84	1,494,430.77	1,499,063.61	2,725,255.37		2,725,255.37	4,931.74	1,826,977.82	1,831,909.56	2,686,684.52		2,686,684.52
Band weaver Technology Limited	3,483,893.84	58,133.35	3,542,027.19	6,014,875.07		6,014,875.07	4,931,190.54	71,038.77	5,002,229.31	5,338,039.20		5,338,039.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海浦芮斯光电科技有限公司	6,141,329.19	1,161,203.71	1,161,203.71	51,199.03	2,525,250.58	-76,141.35	-76,141.35	-545,841.16
北京中电鸿宇科技有限公司		-654,304.69	-654,304.69	39,793.92		-572,958.43	-572,958.43	3,035.71
North Fiber Inc.		-356,603.88	-371,416.80	-35.60		-279,065.70	-311,659.75	-14,917.88
Bandweaver Technology Limited	1,308,466.96	-2,132,185.34	-2,181,109.99	-1,569,073.40				

(七) 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人：赵浩、高菁

2、本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
平湖波汇通信科技有限公司	浙江省	制造业	100.00	100.00
上海波汇软件有限公司	上海市	软件业	100.00	100.00
香港波汇通信科技有限公司 (BANDWEAVER LIMITED)	中国香港	通信业	100.00	100.00
上海浦芮斯光电科技有限公司	上海市	制造业	66.00	66.00
上海紫珊光电技术有限公司	上海市	制造业	100.00	100.00
无锡波汇光电科技有限公司	江苏省	制造业	100.00	100.00
北京中电鸿宇科技有限公司	北京市	软件业	51.00	51.00
North Fiber Inc.	加拿大	通信业	80.00	80.00
合波光电通信科技有限公司	浙江省	制造业	100.00	100.00
Bandweaver Technology Limited	英国	通信业	80.00	80.00

3、本企业的联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
NFX Systems Inc.	加拿大	加拿大		39.20	权益法

4、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
北京盈通恒信电力科技有限公司	董事张益民妻子持股90%并担任该公司董事长
QPC Laser Inc	受同一实际控制人控制
浙江合波光学科技有限公司	受同一实际控制人控制
武汉瑞芯科技有限责任公司	受同一实际控制人控制（注1）
江苏欧讯能源科技有限公司	董事林宗强原担任该公司董事（注2）
浩光科技有限公司	实际控制人及其近亲属控制的公司
曹进	公司监事
林宗强	公司董事
张益民	公司董事
黎载红	公司监事

注1：武汉瑞芯科技有限责任公司母公司为浙江合波光学科技有限公司，受同一实际控制人控制。

注2：自2017年1月1日起，董事林宗强不再担任江苏欧讯能源科技有限公司董事。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
QPC Lasers, Inc.	材料采购		429,589.54
北京盈通恒信电力科技有限公司	材料采购	8,410.77	
NFX Systems Inc	材料采购	42,599.36	
浙江合波光学科技有限公司	材料采购	922,513.47	743,943.18
合计		973,523.60	1,173,532.72

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉瑞芯科技有限责任公司	销售商品	378,882.39	
江苏欧讯能源科技有限公司	服务收入		66,818.40
浙江合波光学科技有限公司	销售商品	864,300.04	
合计		1,243,182.43	66,818.40

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
浙江合波光学科技有限公司	房屋建筑物	77,142.87	53,142.86

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵浩、高菁	上海波汇科技股份有限公司	上海银行浦东分行	15,000,000.00	15,000,000.00	2016-6-16	2017-6-15	否
赵浩、高菁	上海波汇科技股份有限公司	中国银行浦东国际机场支行	18,000,000.00	13,000,000.00	2016-5-30	2019-5-30	否
赵浩、高菁	上海波汇科技股份有限公司	上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2016-9-23	2017-9-22	否
浙江合波光科技有限公司、赵浩	合波光电通信科技有限公司	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	20,190,000.00	12,000,000.00	2016-4-28	2019-4-27	否
赵浩	合波光电通信科技有限公司	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	29,810,000.00	9,500,000.00	2016-4-28	2018-4-27	否
	合计		85,000,000.00	51,500,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,003,610.88	999,159.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京盈通恒信电力科技有限公司	2,608,700.00	169,935.00	2,608,700.00	39,500.00
	江苏欧讯能源科技有限公司			4,271,413.74	35,237.94
	武汉瑞芯科技有限责任公司	5,613.95	-	-	

	浙江合波光学科技有限公司	1,352,759.11		
预付账款		-		
	浙江合波光学科技有限公司	930,950.82		700,000.00
	NFX Systems Inc	668,430.75		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京盈通恒信电力科技有限公司	9,840.60	-
	NFX Systems Inc	42,599.36	-
	浙江合波光学科技有限公司	212,094.02	342,649.63
	QPC Laser Inc	79,435.12	
其他应付款			
	浩光科技有限公司	8,773,741.60	12,625,905.36
	赵浩	49,964.75	25,620.82
	浙江合波光学科技有限公司	81,000.00	
	曹进	1,317.50	
	林宗强	31,703.83	
	张益民	72,849.00	
	黎载红	669.50	

(八) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	124,395,984.60	99.84	11,047,321.20	8.88	113,348,663.40	152,269,549.17	99.87	11,219,064.00	7.37	141,050,485.17
其中：组合 1	1,946,968.11	1.56			1,946,968.11	351,948.87	0.23			351,948.87
组合 2	75,162,052.53	60.32	3,081,939.54	4.10	72,080,112.99	102,627,861.28	67.32	3,992,806.65	3.89	98,635,054.63
组合 3	22,522,408.93	18.08	3,185,953.21	14.15	19,336,455.72	19,032,746.08	12.48	2,123,192.41	11.16	16,909,553.67
组合 4	24,764,555.03	19.88	4,779,428.45	19.30	19,985,126.58	30,256,992.94	19.84	5,103,064.94	16.87	25,153,928.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	200,000.00	0.16	200,000.00	100		200,000.00	0.13	200,000.00	100	
合计	124,595,984.60	100	11,247,321.20		113,348,663.40	152,469,549.17	100	11,419,064.00		141,050,485.17

组合1中，不计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,913,343.01		
1至2年	33,625.10		
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5至6年			
6年以上			
合计	1,946,968.11		

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,870,503.36	-	
1至2年	23,641,333.90	1,182,066.70	5.00
2至3年	10,562,219.90	1,056,221.99	10.00
3至4年	1,019,502.77	203,900.55	20.00
4至5年	540,972.60	270,486.30	50.00
5至6年	527,520.00	369,264.00	70.00
6年以上		-	100.00
合计	75,162,052.53	3,081,939.54	

组合3中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	5,843,626.88	-	
6个月至1年6个月	8,197,185.91	409,859.30	5.00
1年6个月至2年6个月	5,138,387.14	513,838.71	10.00
2年6个月至3年6个月	1,133,581.00	226,716.20	20.00
3年6个月至4年6个月	348,178.00	174,089.00	50.00
4年6个月至5年6个月		-	70.00

5年6个月以上	1,861,450.00	1,861,450.00	100.00
合 计	22,522,408.93	3,185,953.21	

组合4中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,897,772.03	394,888.60	5.00
1至2年	10,244,072.71	1,024,407.27	10.00
2至3年	2,653,989.00	530,797.80	20.00
3至4年	1,962,941.27	981,470.64	50.00
4至5年	526,386.28	368,470.40	70.00
5年以上	1,479,393.74	1,479,393.74	100.00
合 计	24,764,555.03	4,779,428.45	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回
合 计	200,000.00	200,000.00	/	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 171,742.80 元。

(4) 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	与本公司关 系	金额	占应收账款 总额比例%	坏账金额
深圳市国电科技通信有 限公司	非关联方	14,860,984.99	11.93	
上海嘉强自动化技术有 限公司	非关联方	4,874,997.47	3.91	322,749.87
国网福建省电力有限公	非关联方	4,697,243.23	3.77	

司				
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	非关联方	4,425,899.15	3.55	442,589.92
重庆鼎兴电力工程有限公司	非关联方	4,231,420.00	3.40	423,142.00
合 计		33,090,544.84	26.56	1188481.79

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	26,612,314.59	71.65	99,005.11	0.37	26,513,309.48	29,220,806.07	73.51	60,366.18	0.21	29,160,439.89
其中：组合 1	26,421,265.03	71.14			26,421,265.03	28,901,911.38	72.71			28,901,911.38
组合 4	191,049.56	0.51	99,005.11	51.82	92,044.45	318,894.69	0.80	60,366.18	18.93	258,528.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,529,178.00	28.35	4,071,196.93	38.67	6,457,981.07	10,529,178.00	26.49	4,837,591.38	45.94	5,691,586.62
合 计	37,141,492.59	100	4,170,202.04		32,971,290.55	39,749,984.07	100	4,897,957.56		34,852,026.51

组合1中，不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,875,672.74		
1至2年	16,615,559.70		
2至3年	573,856.60		
3至4年	124,033.21		
4至5年	26,423.78		
5年以上	205,719.00		
合计	26,421,265.03		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合4中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	87,946.00	4,397.30	5.00
1至2年	4,700.00	470.00	10.00
2至3年	1,500.00	300.00	20.00
3至4年	1,410.00	705.00	50.00
4至5年	7,869.17	5,508.42	70.00
5年以上	87,624.39	87,624.39	100.00
合计	191,049.56	99,005.11	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100	预计无法收回
上海浦芮斯光电科技有限公司	10,359,178.00	3,901,196.93	37.66	计提超额亏损
合计	10,529,178.00	4,071,196.93	/	

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,545,277.38	35,990,411.42

保证金、押金	3,134,688.40	2,664,335.21
备用金借款	1,461,526.81	1,095,237.44
合 计	37,141,492.59	39,749,984.07

(3) 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	关联 方关 系	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 期末余额
Bandweaver Limited		往来款	20,035,496.82	1年以内	53.94	
上海浦芮斯光电 科技有限公司		往来款	10,359,178.00	1年以内	27.89	3,901,196.93
北京中电鸿宇科 技有限公司		往来款	1,789,553.00	1年以内	4.82	
北京市中瑞安工 业消防技术有限 公司		保证金、 押金	377,405.60	2年以内	1.02	
张倩		备用金 借款	328,976.10	1年以内	0.89	
合 计		—	32,890,609.52	—	88.56	3,901,196.93

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,866,049.90	660,000.00	110,206,049.90	110,866,049.90	660,000.00	110,206,049.90
合 计	110,866,049.90	660,000.00	110,206,049.90	110,866,049.90	660,000.00	110,206,049.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平湖波汇通信科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海波汇软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海浦芮斯光电科技有限公司	660,000.00			660,000.00		660,000.00
无锡波汇光电科技有限公司	9,780,000.00			9,780,000.00		
上海紫珊光电技术有限公司	12,108,349.90			12,108,349.90		
BANDWEAVER LIMITED	6,172,700.00			6,172,700.00		
北京中电鸿宇科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合波光电通信科技有限公司	70,125,000.00			70,125,000.00		
合计	110,866,049.90			110,866,049.90		660,000.00

4、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
主营业务	13,226,730.24	6,629,155.18	31,883,004.29	14,780,200.50
其他业务	1,619,496.27	543,288.11	1,784,657.53	157,102.97
合计	14,846,226.51	7,172,443.29	33,667,661.82	14,937,303.47

(九) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	101,006.19	
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	1,766,082.67	

补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,884.64	
所得税影响额	-277,165.39	
少数股东权益影响额	-18,533.96	
合计	1,620,274.15	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-11.01	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.67	-0.35	-0.35

3、变动幅度超过 30%报表项目的变动原因分析

(1). 合并资产负债表项目

报表项目	期末金额	期初金额	变动额	变动率	变动原因
货币资金	154,875,307.58	36,249,565.66	118,625,741.92	327.25%	收到定增款 1.4 亿
应收票据	22,368,407.85	12,794,855.35	9,573,552.50	74.82%	收款过程中收到大金额银行承兑汇票，未到承兑期
预付款项	17,771,612.83	7,223,669.93	10,547,942.90	146.02%	今年签约备货需要导致预付账款上涨较大
其他流动资产	1,586,794.28	1,145,409.34	441,384.94	38.54%	库存增加，采购增值税进项税金入账后增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税的金额增加
可供出售金融资产	400,000.00	900,000.00	-500,000.00	-55.56%	紫珊光电转让杭州赛腾股权导致可供出售金融资产减少 50 万
递延所得税资产	7,068,653.57	3,366,443.00	3,702,210.57	109.97%	主要是本期可抵扣暂时性差异增加导致递延所得税增加。
应付票据	2,383,941.15	824,191.00	1,559,750.15	189.25%	采购量较大情况下利用金融工具并合理利用账期，开立银行承兑汇票进行货款支付
预收款项	8,422,513.54	4,393,525.83	4,028,987.71	91.70%	报告期签约订单已超 5000 万，部分已开始执行，尚未到确认收入阶段，造成预收款增加。
应交税费	2,416,566.98	5,800,390.72	-3,383,823.74	-58.34%	主要是收入下降，销项税金减少待抵扣税

报表项目	期末金额	期初金额	变动额	变动率	变动原因
					金较多，应交增值税下降-3,203,682.02所致
其他应付款	165,176,646.64	20,801,012.40	144,375,634.24	694.08%	定增事项尚未完成，增加了其他应付款余额
递延收益	350,000.00	1,229,444.45	-879,444.45	-71.53%	主要为报告期1,251,666.67元结转转入其他收益至余额，而增加仅50万，造成余额降低

(2). 合并利润表项目

报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率	变动原因
销售费用	20,566,808.54	14,393,609.81	6,173,198.73	42.89%	报告期在城市综合管廊、国际市场等新的业务领域投入销售费用较高，尤其是新市场前期咨询费用、国际国内差旅和交通费用增幅较高所致
财务费用	2,800,074.36	754,776.90	2,045,297.46	270.98%	1、本期汇兑损失导致财务费用增加143.92万元，汇兑损失增加主要是：1)收购合波光电其对应的外销导致外币业务增加，在人民币对美元汇率整体下降的情势下导致汇率损失增加；2)香港波汇增加了英国的业务板块，外币业务规模增加导致汇兑损失增加。2、利息支出增加587,242.81，主要是因为公司借款平均存量较上年同期增加，导致借款费用增加；借款平均存量增加主要是2016年3月收购的合波光电的借款并入所致。
资产减值损失	1,413,276.78	-316,382.69	1,729,659.47	-546.70%	1、长账龄应收账款增加148.39万坏账准备 2 长账龄其他应收款增加67.52万坏账准备 36、存货跌价准备转回42.95万
投资收益 (损失以“-”号填列)	-356,236.80	-194,371.76	-161,865.04	83.28%	因为参股公司本期亏损增加导致确认的投资收益减少
其他收益	2,556,430.29	0	2,556,430.29	100%	2017年5月10日公布《企业会计准则第16号-政府补助》的规定将与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经

报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率	变动原因
					济业务实质，计入其他收益，导致其他收益较上年同期增加 2,556,430.29 元。
营业外收入	165,335.36	5,043,704.76	-4,878,369.40	-96.72%	营业外收入较上年同期减少主要是因为本期与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益导致。
营业外支出	15,444.53	92,247.83	-76,803.30	-83.26%	上年同期的营业外支出主要为支付供应商诉讼赔款，本期无此类情况，导致营业外支出减少。
所得税费用	-3,337,297.69	-744,696.98	-2,592,600.71	348.14%	本期可抵扣暂时性差异增加导致递延所得税增加，进而导致所得税费用减少

上海波汇科技股份有限公司

董事会

2017年8月29日