

股份简称：微创光电

股票代码：430198

公告编号：2015-004

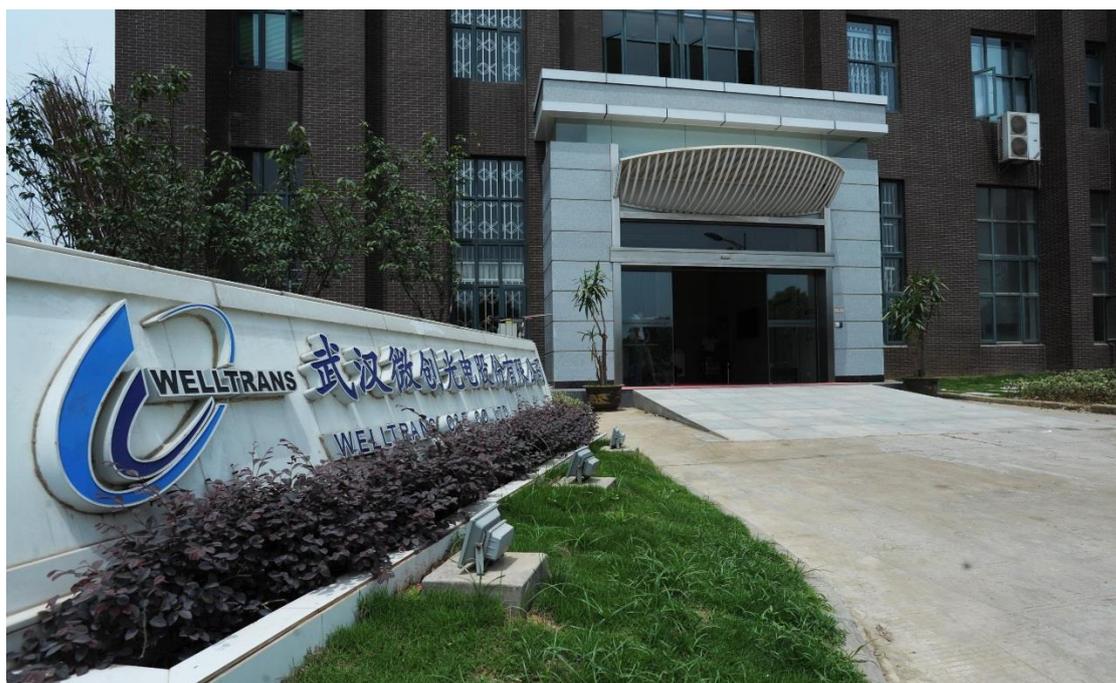
主办券商：东方花旗



# 微创光电

NEEQ :430198

武汉微创光电股份有限公司  
( WELLTRANS O&E CO., LTD. )



## 年度报告

2014

# 公司年度大事记



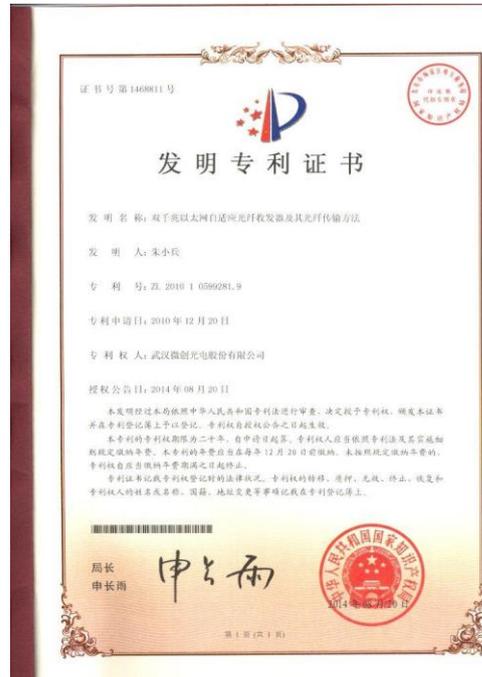
公司通过高新技术企业重新认定



公司通过软件企业重新认定



荣获国家火炬计划重点高新技术企业称号



报告期内获得 2 项发明专利、1 项软件著作权授权

## 目录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>18</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>25</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>28</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、微创光电	武汉微创光电股份有限公司
股东大会	武汉微创光电股份有限公司股东大会
董事会	武汉微创光电股份有限公司董事会
监事会	武汉微创光电股份有限公司监事会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
公司章程	《武汉微创光电股份有限公司章程》
关联交易	关联方之间的交易
公司高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	东方花旗证券有限公司
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、万元
铭鼎	武汉铭鼎科技有限公司
电子装联	电子或电气产品在形成中所采用的电连接和装配的工艺过程

## 第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

#### 豁免披露事项及理由

豁免 2014 年年度报告信息披露及财务报告中应收账款、营业收入和应付账款前五名排名的单位名称。

公司申请豁免营业收入、应收账款、应付账款前五名排名单位名称信息披露的原因：

#### 1、避免公司商业秘密泄露

由于公司所处行业市场竞争充分，公开披露前五名客户和供应商名称可能引起同业竞争对手对公司现有的主要客户进行恶意价格竞争，从而降低了公司对于现有主要客户的价格吸引力。若上述恶意竞争趋势形成，披露营业收入前五名将不利于营业收入和毛利率的稳定性、持续性发展。同时，公司排名前列的客户和供应商均属于支持公司业务经营稳定性和持续性发展的长期合作伙伴，披露上述信息将导致公司直接竞争对手掌握公司商业合作动向，直接影响公司与合作伙伴的合作关系。

公司向排名前列的客户销售均属于项目型销售，披露该项信息将导致竞争对手掌握公司目前的项目信息和进展情况，并且公司的项目型销售均要通过具备相应资质的合作伙伴共同参与项目投标。该合作关系的披露不利于项目的开展，可能影响公司未来收入的稳定性。公司应付账款前五大中包括公司主要合作供应商的信息，公司产品存在较多向供应商的定制采购，属于公司竞争力的一部分，披露该项信息可能引起同业竞争对手了解公司产品方案，泄露公司机密。

#### 2、同行业上市公司披露情况

公司查询了主要竞争对手同业上市公司中威电子的年度信息披露情况的披露信息。同业上市公司在 2013 年年报中亦未披露应收账款前五名名称、应付账款前五名名称和营业收入前五名名称。

## 风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术风险	视频监控产品属于技术密集型产品，相关技术发展日新月异，产业形态不断演变。如果公司不能正确把握技术和产业的发展趋势，不能有效适应变化，就必然会陷入经营困境。
应收账款风险	公司的主要业务收入与基础设施建设项目密切相关，普遍存在项目周期长、回款分期多的现象。本年度内由于收入集中在四季度，使得本年度内营收增长的同时应收账款急剧增长，年末公司应收账款余额大幅增加。
市场风险	无论是公路交通行业还是安防行业，公司 B2B 的商业模式始终存在市场波动的风险，目标行业的相关投资的波动会直接导致企业的业务波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	武汉微创光电股份有限公司
英文名称及缩写	WELLTRANS O&E CO., LTD.
证券简称	微创光电
证券代码	430198
法定代表人	陈军
注册地址	武汉东湖新技术开发区高新二路 41 号 7 栋 1 单元 301 室
办公地址	湖北省武汉市高新二路 41 号关南工业园 7 号楼
主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市中山南路 318 号 2 号楼 24 层
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王知先 赵冬莉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

### 二、联系方式

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

### 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
挂牌时间	2012-12-31
行业（证监会规定的行业大类）	制造业
主要产品与服务项目	视频监控系统
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	30,139,280

控股股东	无
实际控制人	陈军

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	4201002172955	否
税务登记证号码	420101731042634	否
组织机构代码	73104263-4	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	78,214,796.68	70,237,147.89	11.36%
毛利率	58.25%	54.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	15,281,530.31	12,877,636.15	18.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,461,070.19	10,316,080.97	40.18%
加权平均净资产收益率	24.99%	25.44%	-
基本每股收益（元/股）	0.51	0.43	18.60%

#### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	115,195,415.36	91,305,618.01	26.16%
负债总计（元）	52,048,324.62	35,905,237.58	44.96%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	<b>63,147,090.74</b>	<b>55,400,380.43</b>	<b>13.98%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.10	1.84	14.13%
资产负债率	45.18%	39.32%	-
流动比率	1.71	1.85	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,524,336.69	16,042,910.67	-
应收账款周转率	1.73	2.12	-
存货周转率	13.50	13.88	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.16%	20.36%	-
营业收入增长率	11.36%	16.85%	-
净利润增长率	18.67%	48.86%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	30,139,280	30,139,280	0.00%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	965,247.20
所得税影响数	-144,787.08
非经常性损益净额	820,460.12

#### 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

无

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是处于视频监控行业的产品制造商，拥有包含专利权、软件著作权等自主知识产权的核心技术，为行业内的系统集成商提供全套视频监控解决方案。公司通过直销开拓业务，收入来源于产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014 年公司主营业务继续聚焦在以视频为核心的交通、安防监控等领域，公司在努力扩大视频监控业务的同时，加大了对智能交通业务的拓展，全年实现营业收入 7,821.48 万元，同比增长 11.36%；实现净利润 1,528.15 万元，同比增长 18.67%，继续保持了公司稳步增长，总体上完成了“股份报价转让说明书”中披露的“未来二年发展计划”。

在公路交通行业，企业竞争实力进一步增强，本年度公司在各省市产品入围测试中表现优异，交付的系统级项目比重继续增加，承接的省级/区域级监控中心项目数量增长明显，超额完成了行业年度计划销售任务。

在安防行业，支持高清视频监控的新一代传输产品销售形势良好，已在平安城市建设等领域批量应用；智能交通产品销售实现了新的突破；大规模视频监控管理平台软件进入教育行业，基本完成了行业年度计划销售任务。

公司在本年度继续加大研发投入，全年研发费用投入 1,193 万元，同比增长 8.64%。公司大规模视频监控管理平台软件和移动终端应用软件发布了 3 次版本升级；光平台和高清视频传输产品完成了一系列产品线扩展和优化升级；前端产品线规格型号更加丰富，产品行业特色进一步呈现。

本年度公司在技术支持和客户服务加大了投入，重点从方案设计、部署实施和运维支持方面提高服务体系的系统能力和软件能力，强化售前售中的项目管理和属地化运维支持，从而较好地支撑了企业业务发展需求。

本年度公司取得了科技部火炬计划重点高新技术企业、湖北省著名商标等荣誉。

受制于客户项目实施进度的不可控性，本年度公司业务的季节性波动幅度为历年最剧烈，全年绝大部分销售收入的实现集中在年度最后 5 个月。这种现象对公司的平稳运行造成了较大的冲击，加大了公司营运成本，不利于企业资源效率的提升。公司的目标市场一直存在季节性特征，但本年度波动的大幅度加剧具有一定的偶然性，公司在应对业务季节性波动方面已经具备较丰富的经验，能较为合理安排原材料采购和生产计划，以应对季节性波动对公司造成的影响。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	78,214,796.68	11.36%	-	70,237,147.89	16.85%	-
营业总成本	66,719,065.22	7.89%	85.30%	61,842,119.94	13.56%	88.05%
管理费用	16,756,372.36	1.07%	21.42%	16,578,224.69	35.82%	23.60%
销售费用	14,855,617.90	23.39%	18.99%	12,039,219.72	28.97%	17.14%
财务费用	-59,995.11	-43.15%	-0.08%	-105,526.15	77.32%	-0.15%
营业利润	11,495,731.46	36.93%	14.70%	8,395,027.95	-9.08%	11.95%
资产减值损失	1,606,085.95	352.07%	2.05%	355,275.97	-32.91%	0.51%
营业外收入	6,147,999.47	1.41%	7.86%	6,062,450.42	549.24%	8.63%
营业外支出	134,013.80	-1.20%	0.17%	135,645.54	4.33%	0.19%
所得税费用	2,228,186.82	54.29%	2.85%	1,444,196.68	4.18%	2.06%
净利润	15,281,530.31	18.67%	19.54%	12,877,636.15	48.86%	18.33%
经营活动产生的现金流量净额	5,524,336.69	-65.57%	-	16,042,910.67	3,353.27%	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,651,259.43	264.05%	-	-3,475,142.70	-22.45%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,479,738.00	-5.93%	-	-7,951,600.26	-235.28%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

公司销售收入的季节性不均衡导致公司报告期末应收账款大幅增加，相应坏账准备增长较快导致资产减值损失大幅增加。

销售收入的增长和毛利率的提升促使营业利润增长较快。

利润总额增长和不征税的营业外收入同比减少导致所得税费用增长较快。

财务费用变化系因购买理财产品导致利息收入减少。

现金流量分析：

公司销售收入的季节性不均衡导致经营活动产生的现金流量净额同比下降较多，但仍保持经营活动产生的现金流量为正值。

公司利用短期闲置资金购买银行理财产品导致投资活动产生的现金流出大幅增加。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
视频光传输设备	25,970,079.87	33.20%	22,730,379.58	32.36%
光平台设备	40,848,983.57	52.23%	46,719,658.66	66.52%
前端设备	9,924,405.67	12.69%	0.00	0.00%
其他	1,471,327.57	1.88%	787,109.65	1.12%
合计	78,214,796.68	100.00%	70,237,147.89	100.00%

收入构成变动的原因

2014 年公司前端产品开始商用并取得一定的市场份额。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司产品的主要销售客户具备相应资质的行业大型系统集成商、工程商，销售客户分布于全国各地，且单一客户的销售金额占比均不高，均非我公司关联方。

主要供应商的基本情况：

公司供应商主要为电子元器件和电子产品的生产厂商，公司供应商数量较多，公司按照元器件的重要性建立了《合格供应商名录》。公司主要供应商均有长期稳定的合作关系。除提供电子装联服务的铭鼎外，均非我公司关联方。

重要订单的基本情况：

公司于 2014 年 12 月与 A 工程商签订了订货合同，合同总金额为 589.682 万元（含税），合同产品将在 2015 年内分批交付完成。公司已于 2014 年 12 月收到该笔合同的预付款，此合同的全部收入将于 2015 年确认。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	11,015,073.93	-57.10%	9.56%	25,676,427.96	14.76%	28.12%	-18.56%
应收账款	57,803,134.58	75.83%	50.18%	32,874,153.65	-1.40%	36.00%	14.18%
存货	3,160,743.11	88.38%	2.74%	1,677,872.89	-42.35%	1.84%	0.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	25,371,751.36	1,587.24%	22.02%	1,503,739.86	87.28%	1.65%	20.37%
在建工程	-	-100.00%	-	22,450,068.39	-	24.59%	-24.59%
短期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-

总资产	115,195,415.36	26.16%	-	91,305,618.01	-	-	-
-----	----------------	--------	---	---------------	---	---	---

项目变动原因:

公司利用短期闲置资金购买理财产品导致货币资金减少。  
 销售收入的季节性不均衡导致期末应收账款大幅增加。  
 销售收入的季节性不均衡导致期末存货增加。  
 在建工程转入固定资产导致相应科目变化较大。

### 3. 投资情况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

无

#### (2) 对外股权投资情况（如有）

无

委托贷款情况:

#### (3) 公司控制的特殊目的主体情况（如有）

无

### (三) 外部环境的分析

国家宏观经济从多年的高速发展正在转变为中高速发展的“新常态”，这一形势对公司的影响相对较弱。因为公司的业务主要与投资特别是基本建设投资相关度更高，而与出口和消费的相关度较弱。基本建设投资在国家宏观经济换挡转型期间正在扮演为稳增长“兜底”的角色，从某种意义上看，甚至会形成对公司业务的利好。

从公司的目标行业市场角度，以高速公路为主的公路交通行业，一方面新建高速公路总投入的增幅已经见顶，但未来若干年每年的投资总额仍然处于高位；另一方面已建成高速公路的存量规模越来越大，存量高速公路的机电改造需求持续增长。同时，高速公路的信息化还有很大的发展空间，也是行业主管部门大力推动的主题方向。因此，公路交通行业的整体需求会继续扩大。

以平安城市建设为主的安防行业，其视频监控系统经过多年的高速发展，已在全国范围内基本完成了一轮大规模的建设，形成了规模巨大的存量。其需求主要体现在系统的改造特别是高清化/智能化的改造和应用的深化方面。

从产业角度，视频监控产业的总产能与电子行业一样存在总体过剩，产业集中度在继续提高，领先大厂商继续保持较高的发展速度，规模优势也更加明显；产品质量逊色、附加值低、同质化程度高的企业难以生存。同时，随着视频监控产业规模的扩大，产品和服务的层次也更加丰富，特别是视频监控的综合应用发展迅速，以顺应需求多元化、个性化的趋势。

本公司的目标行业市场的需求存在明显的季节性。通常，项目的运行按照项目立项-设计招标-工程设计-工程招标-工程实施-项目竣工验收-交付使用的流程周而复始地进行，因此对本公司的业务总体上呈现出上半年比较清淡，下半年比较繁忙的波动特征。在 2014 年，这种季节性波动表现得尤其明显，但 2014 年的波动是多种因素叠加的结果，具有一定的偶然性。

本公司根据外部环境的状况及其演变趋势的判断，在业务、产品、技术、运营等多方面制订了系统的对策，通过有力的执行以保持和加强公司的竞争实力，以促进企业可持续的发展。

### (四) 竞争优势分析

本公司主要的竞争优势表现在：

1、核心骨干团队稳定。公司的核心骨干团队经过了长期的磨合和稳定的发展壮大，团队成员价值观趋同、凝聚力强、配合默契；通过核心骨干持股的长期激励机制和绩效挂钩的短期激励机制，形成了长期和短期利益相结合的利益共同体。

2、品牌影响力。公司经过十几年的耕耘，凭借“为客户创造价值”的理念和认真、踏实、负责的做事原则，逐渐在市场中建立起良好的品牌形象和产品质量口碑；同时，公司在目标行业市场已经成为市场份额名列前茅的主要供应商，通过对大量客户持续的优质服务，不断扩大企业品牌的影响力，不断加强市场基础。

3、技术优势。视频监控系統正在发展成为行业化应用特色明显的大规模网络化系统，公司技术团队深厚的电信行业从业背景正在发挥出越来越明显的技术优势；公司长期专注于细分的行业市场，对目标行业需求的深入理解和认识让企业的差异化竞争策略得到有力的支撑；公司近些年在软件开发领域大力度的投入，也为企业软硬件一体化的产品策略提供了可靠的保证。

4、产品质量优势。公司的产品生产具有多批次、小批量的特征，同时产品的应用环境对产品质量提出了很高的要求。公司通过关联投资取得了上游电子装联产能的优先保障，并对其拥有深度的质量管控能力，这使得公司在同类企业中具有明显的产能和质量保障优势。

本公司主要的竞争劣势表现在：

1、经营规模较小。较小的经营规模不利于公司形成规模效应。

2、资本实力较弱。较弱的资本实力对公司把握新的商机带来一定程度的妨碍，企业“试错”的空间较为有限，容易让企业错失发展机遇。

## (五)持续经营评价

不断掌握新技术、开发新产品、拓展新业务，是科技型企业持续发展的基础。公司一直保持了较高的研发投入的力度并逐年增加，本年度企业研发投入 1,193 万元，占营业收入的 15%。

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

因此，公司具备较好的持续经营能力。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 1、市场风险

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

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

#### 2、技术风险

视频监控产品属于技术密集型产品，相关技术发展日新月异，产业形态不断演变。

如果公司不能正确把握技术和产业的发展趋势，不能有效适应变化，就必然会陷入经营困境。

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

3、核心骨干人员流失、技术泄密的风险

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

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

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

4、应收帐款较大的风险

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

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

**(二)报告期内新增的风险因素**

1、经营场地的风险

公司自购的用于生产经营的场地尚未取得初始产权登记，存在不能取得权属的风险。虽然公司该处厂房尚未办理产权证，但该处房产用地属于工业建设用地，不存在重大违规行为。公司已与出售方签订了补充协议，重修约定了付款条件、明确了违约责任和对公司的补偿方案。目前，出售方正积极办理相关手续，并预计 2015 年中可完成产权登记手续。

2、业绩波动加剧的风险

本年度内公司营业收入的季节性波动明显加剧，导致企业当期内的利润和应收账款波动加大，也对企业的平稳运行带来了更大的挑战。其主要原因是由于各区域当年度项目数量的波动和具体项目的延期/提前实施等因素形成时间段上的叠加，加大了业务的季节性起伏。这种现象存在一定的偶然性，我们判断并不意味着公司业务季节性波动规律的改变。

由于项目的季节性起伏不在公司的可控范围内，公司只能通过增强内部的能力弹性来缓和其对公司经营的冲击。随着公司市场覆盖面的不断扩大，该等风险出现的概率总体上不会长期持续。

**三、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”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	



## 第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无

占用原因、归还及整改情况：

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额（元）	发生金额（元）
1 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	696,568.62
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	100,000.00	282.64
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	-	-
<b>总计</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>696,851.26</b>

注：2014年6月公司实际控制人陈军与光大银行汉街支行签署《最高额担保合同》，为光大银行向公司提供的1000万元贷款额度提供担保，但公司报告

期内并未向光大银行申请任何借款，故陈军与光大银行签署的《最高额担保合同》并未履行。

## (二) 对外投资事项

2013 年年度股东大会通过 2014 年投资方案授权管理层 3000 万元额度范围内利用闲置资金购买理财产品。2014 年度实际购买银行理财产品 5 笔累计金额 2710 万元，已收回 4 笔累计金额 1710 万元，尚余 1 笔金额 1000 万元无固定期限的理财产品未收回，累计取得投资收益 9.99 万元。公司使用短期闲置资金购买理财产品，风险可控，对公司经营和业务持续不构成影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

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

履行情况：挂牌后遵守承诺，没有同业竞争行为。

公司 2013 年 7 月定向发行股份时各参与股东签署《非公开发行股份认购协议书》，该次定向增资的新增股份自股份登记之日起十二个月内不得转让。

截至 2014 年 7 月 23 日该承诺期满，未发生股东转让情况。

## (四) 重大资产重组事项

无

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	1、控股股东，实际控制人	4,943,274	16.40%	-	4,943,274	16.40%	
	2、董事监事及高级管理人员	825,554	2.74%	28,500	854,054	2.83%	
	3、核心员工	134,000	0.44%	-134,000	-	-	
	4、无限售股份总数	12,832,798	42.58%	-100,500	12,732,298	42.24%	
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	14,829,820	49.20%	-	14,829,820	49.20%	
	2、董事监事及高级管理人员	2,476,662	8.22%	100,500	2,577,162	8.55%	
	3、核心员工	-	-	-	-	-	
	4、有限售股份总数	17,306,482	57.42%	100,500	17,406,982	57.76%	
总股本		30,139,280	-	-	30,139,280	-	
普通股股东人数							31

备注：实际控制人陈军的一致行动人卢余庆、王昀、童郝、李俊杰、朱小兵持有的股份与实际控制人陈军持有的股份合并计算。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数	期末持有无限售股份数
1	陈军	3,583,615	-	3,583,615	11.89%	2,687,711	895,904
2	卢余庆	3,409,416	-	3,409,416	11.31%	2,557,062	852,354
3	童郝	3,195,016	-	3,195,016	10.60%	2,396,262	798,754
4	王昀	3,195,016	-	3,195,016	10.60%	2,396,262	798,754
5	朱小兵	3,195,016	-	3,195,016	10.60%	2,396,262	798,754

6	李俊杰	3,195,015	-	3,195,015	10.60%	2,396,261	798,754
7	吴华	3,195,015	-	3,195,015	10.60%	-	3,195,015
8	崔广基	3,195,016	-5,000	3,190,016	10.58%	2,396,262	793,754
9	马辉	2,847,875	-	2,847,875	9.45%	-	2,847,875
10	张金静	134,000	-	134,000	0.45%	100,500	33,500
11	罗晓兰	134,000	-	134,000	0.45%	-	134,000
合计	-	29,279,000	-5,000	29,274,000	97.13%	17,326,582	11,947,418

## 前十名股东间相互关系说明

除陈军、卢余庆、王昀、童郁、李俊杰、朱小兵为一致行动关系外，前十名股东间无其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

## (二) 实际控制人情况

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

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行授信	光大银行武汉分行	10,000,000.00	2014.6.20-2015.6.19	是
合计		10,000,000.00		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
2014-09-17	2.50	-	-
合计	2.50	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈军	董事长	男	47	硕士	2012.12.10-2015.12.09	是
卢余庆	董事、总经理	男	45	硕士	2012.12.10-2015.12.09	是
李俊杰	董事、副总经理	男	45	本科	2012.12.10-2015.12.09	是
王昀	董事、财务总监、董事会秘书	男	43	本科	2012.12.10-2015.12.09	是

崔广基	董事	男	51	本科	2012.12.10-2015.12.09	否
朱小兵	监事会主席	男	46	硕士	2012.12.10-2015.12.09	是
童邠	监事	男	42	本科	2012.12.10-2015.12.09	是
刘锋	监事	男	33	本科	2012.12.10-2015.12.09	是
张金静	副总经理	男	37	本科	2014.03.28-2015.12.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长陈军为公司实际控制人, 董事卢余庆、李俊杰、王昀与监事朱小兵、童邠为其一致行动人。

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈军	董事长	3,583,615	-	3,583,615	11.89%	-
卢余庆	董事、总经理	3,409,416	-	3,409,416	11.31%	-
李俊杰	董事、副总经理	3,195,015	-	3,195,015	10.60%	-
王昀	董事、财务总监、董事会秘书	3,195,016	-	3,195,016	10.60%	-
崔广基	董事	3,195,016	-5,000	3,190,016	10.58%	-
朱小兵	监事会主席	3,195,016	-	3,195,016	10.60%	-
童邠	监事	3,195,016	-	3,195,016	10.60%	-
刘锋	监事	107,200	-	107,200	0.36%	-
张金静	副总经理	134,000	-	134,000	0.44%	-

(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
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务（如有）	变动原因
张金静	研发部经理	新任	副总经理	新增副总经理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张金静，男，36岁，中国籍无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2002年11月任武汉今人科技发展有限公司项目经理；2002年12月至2007年3月任武汉迈力特通信有限公司项目经理；2007年4月至2007年6月任武汉恒亿电子科技有限公司项目经理；2007年7月至今在武汉微创光电股份有限公司工作，任研发部经理；2014年3月至今担任公司副总经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	11	博士	-	-
生产人员	44	41	硕士	14	12
销售人员	43	42	本科	128	127
技术人员	109	113	专科	45	49
财务人员	5	5	专科以下	27	24
员工总计	214	212	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司保持对研发技术人员增加投入的同时，通过内部培训努力提升工作效率，保持人员总数基本不变的情况下实现公司年度经营目标。同时通过基层管理人员的各种培训，形成了有效的管理团队和人才储备。公司建立了有效的绩效考核体系和薪酬制度，员工薪酬根据工作岗位和考核结果发放。

### （二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	6,631,232	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内，核心员工无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	2	《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度总经理工作报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度董事会工作报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度财务决算报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年年度报告及摘要》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度利润分配议案》、《武汉微创光电股份有限公司关联交易的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年度融资授信方案》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年度投资理财方案》、《关于聘任副总经理的议案》、《关于召开公司 2013 年年度股东大会的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年半年度报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年半年度利润分配方案》、《召开 2014 年第一次临时股东大会的议案》。
监事	2	《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度监事会工作报告》、

会		《武汉微创光电股份有限公司 2013 年财务决算报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年年度报告及摘要》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年度半年度报告》。
股东大会	2	《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度监事会工作报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度董事会工作报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年度财务决算报告》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年年度报告及摘要》、《武汉微创光电股份有限公司 2013 年年度利润分配方案》、《武汉微创光电股份有限公司关联交易的议案》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年度银行融资授信方案》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年度投资理财方案》、《武汉微创光电股份有限公司 2014 年半年度利润分配方案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司聘任非实际控制人的股东张金静为公司副总经理，参与公司决策管理。公司职工监事列席参与公司历次董事会，有效建议和监督董事会的决策，提升公司治理水平。  
公司高级管理人员无职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对实际控制人和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于实际控制人和任何其他关联企业。

### (一) 业务独立情况

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

### (二) 人员独立情况

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

### (三) 资产独立情况

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

### (四) 机构独立情况

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

### (五) 财务独立情况

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

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	大信审字[2015]第 2-00232 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2015-03-20
注册会计师姓名	王知先 赵冬莉
<p>武汉微创光电股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的武汉微创光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>审计报告正文：我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p>	

### 二、经审计的财务报表

#### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）	11,015,073.93	25,676,427.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	118,910.00	84,810.00
应收票据	五、（三）	5,518,728.00	5,499,323.64
应收账款	五、（四）	57,803,134.58	32,874,153.65
预付款项	五、（五）	340,635.50	42,574.50
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（六）	792,997.05	616,263.85
存货	五、（七）	3,160,743.11	1,677,872.89
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（八）	10,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>	-	88,750,222.17	66,471,426.49
<b>非流动资产：</b>	-		
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	五、（九）	25,371,751.36	1,503,739.86
在建工程	五、（十）	-	22,450,068.39
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（十一）	488,849.12	531,588.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、（十二）	584,592.71	348,794.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	26,445,193.19	24,834,191.52
<b>资产总计</b>	-	115,195,415.36	91,305,618.01
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	五、（十）	11,395,799.97	4,059,338.10

	三)		
应付账款	五、(十四)	31,631,045.57	25,776,278.77
预收款项	五、(十五)	1,462,680.11	1,758,375.80
应付职工薪酬	五、(十六)	2,686,732.96	2,257,881.76
应交税费	五、(十七)	4,579,060.06	1,841,388.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	293,005.95	211,974.48
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>52,048,324.62</b>	<b>35,905,237.58</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>52,048,324.62</b>	<b>35,905,237.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	五、(十九)	30,139,280.00	30,139,280.00
资本公积	五、(二十)	102,794.21	102,794.21
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十一)	6,088,197.31	4,560,044.28
未分配利润	五、(二十二)	26,816,819.22	20,598,261.94
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		63,147,090.74	55,400,380.43
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>63,147,090.74</b>	<b>55,400,380.43</b>

负债和所有者权益总计	-	115,195,415.36	91,305,618.01
------------	---	----------------	---------------

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：王昀 会计机构负责人：徐琳

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	78,214,796.68	70,237,147.89
其中：营业收入	五、(二十三)	78,214,796.68	70,237,147.89
二、营业总成本	-	66,719,065.22	61,842,119.94
其中：营业成本	五、(二十三)	32,656,817.30	31,849,457.69
营业税金及附加	五、(二十四)	1,041,759.82	1,114,051.78
销售费用	五、(二十五)	14,855,617.90	12,039,219.72
管理费用	五、(二十六)	16,756,372.36	16,578,224.69
财务费用	五、(二十七)	-59,995.11	-105,526.15
资产减值损失	五、(二十八)	1,606,085.95	355,275.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	34,100.00	-14,630.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	103,493.00	3,213.76
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,495,731.46	8,395,027.95
加：营业外收入	五、(三十一)	6,147,999.47	6,062,450.42
减：营业外支出	五、(三十二)	134,013.80	135,645.54
其中：非流动资产处置损失	-	26,538.80	21,880.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	17,509,717.13	14,321,832.83
减：所得税费用	五、(三十三)	2,228,186.82	1,444,196.68
五、净利润（净亏损以“-”	-	15,281,530.31	12,877,636.15

号填列)			
归属于母公司所有者的净利润	-	15,281,530.31	12,877,636.15
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.51	0.43
（二）稀释每股收益	-	-	-
<b>七、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	15,281,530.31	12,877,636.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,281,530.31	12,877,636.15
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：王昀 会计机构负责人：徐琳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,227,551.97	82,284,514.26
收到的税费返还	-	5,186,331.47	2,901,794.31
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,053,946.44	3,344,459.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	71,467,829.88	88,530,767.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,056,449.89	31,271,433.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,210,553.52	17,416,503.08
支付的各项税费	-	9,356,746.44	11,086,381.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,319,743.34	12,713,538.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	65,943,493.19	72,487,856.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	5,524,336.69	16,042,910.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	17,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	103,493.00	3,213.76
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	17,203,493.00	3,213.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,754,752.43	3,478,356.46
投资支付的现金	-	27,100,000.00	-
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	-	29,854,752.43	3,478,356.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,651,259.43	-3,475,142.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,288,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	55,082.00	1,368,745.50
筹资活动现金流入小计	-	55,082.00	2,756,745.50
偿还债务支付的现金	-	-	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,534,820.00	5,553,263.76
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	-	-	55,082.00
筹资活动现金流出小计	-	7,534,820.00	10,708,345.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,479,738.00	-7,951,600.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	388.71	-985.56
五、现金及现金等价物净增加额	-	-14,606,272.03	4,615,182.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,621,345.96	21,006,163.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,015,073.93	25,621,345.96

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：王昀 会计机构负责人：徐琳

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	30,139,280.00	102,794.21	-	-	4,560,044.28	20,598,261.94	-	-	55,400,380.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,139,280.00	102,794.21	-	-	4,560,044.28	20,598,261.94	-	-	55,400,380.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,528,153.03	6,218,557.28	-	-	7,746,710.31
(一) 净利润	-	-	-	-	-	15,281,530.31	-	-	15,281,530.31
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小	-	-	-	-	-	15,281,530.31	-	-	-

计									
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,528,153.03	-9,062,973.03	-	-	-7,534,820.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,528,153.03	-1,528,153.03	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-7,534,820.00	-	-	-7,534,820.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(或股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末 余额</b>	30,139,280.00	102,794.21	-	-	6,088,197.31	26,816,819.22	-	-	63,147,090.74

单位：元

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	22,032,000.00	6,922,074.21	-	-	3,272,280.66	14,516,389.41	-	-	46,742,744.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	22,032,000.00	6,922,074.21	-	-	3,272,280.66	14,516,389.41	-	-	46,742,744.28
三、本期增减变动金额	8,107,280.00	-6,819,280.00	-	-	1,287,763.62	6,081,872.53	-	-	8,657,636.15

(减少以“—”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	12,877,636.15	-	-	12,877,636.15
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	12,877,636.15	-	-	12,877,636.15
(三) 所有者投入和减少资本	460,000.00	828,000.00	-	-	-	-	-	-	1,288,000.00
1. 所有者投入资本	460,000.00	828,000.00	-	-	-	-	-	-	1,288,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,287,763.62	-6,795,763.62	-	-	-5,508,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,287,763.62	-1,287,763.62	-	-	-
2. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-5,508,000.00	-	-	-5,508,000.00

的分配									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	7,647,280.00	-7,647,280.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,647,280.00	-7,647,280.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,139,280.00</b>	<b>102,794.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,560,044.28</b>	<b>20,598,261.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55,400,380.43</b>

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：王昀 会计机构负责人：徐琳

# 武汉微创光电股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 基本情况

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

公司地址: 武汉东湖新技术开发区高新二路41号7栋1单元301室

法定代表人: 陈军

注册资本: 叁仟零壹拾叁万玖仟贰佰捌拾元整

企业法人注册号: 420100000245305

公司属信息技术业, 经营范围: 网络、通信技术及产品的开发、研制、生产、销售、技术服务; 通信器材零售兼批发; 叁级安全技术防范报警工程设计、施工与安装; 经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业和成员企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)。公司主营业务为视频监控传输设备的研发、生产和销售。

#### (二) 历史沿革

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

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

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

2013年10月, 根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司增加注册资本764.728万元, 按原股东的持股比例, 全部由资本公积转增, 转增基准日期为2013年9月30日, 变更后注册资本为人民币30,139,280.00元。本次增资经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字【2013】第2-00047号验资报告审验。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表

日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

### 2、金融工具的计量

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

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和的差额，计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

#### （八） 应收款项

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

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般指单项超过 300 万元（含 300 万元）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	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，有客观证据证明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

##### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	40.00	40.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (九) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

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

### 2、后续计量及损益确认方法

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

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

## (十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

## 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

## (十五) 资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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

定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九) 收入

### 1、收入确认原则

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合同的完工进度确定完工百分比。

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

### 2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

## (二十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

#### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

##### 2、主要会计估计变更说明

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去当期允许抵扣进项税差额	17%
<b>营业税</b>	<b>营业额</b>	<b>3%</b>
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 重要税收优惠及批文

### 1、增值税

出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。根据财税[2002]7号文《出口货物新的“免、抵、退”税办法》的规定，公司的出口货物的退税率为17%。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定，经企业申报、财务专项审计、专家及认定办审查，2014年10月14日，公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201442000887的《高新技术企业证书》。根据国税函[2009]203号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司于2014年度至2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	63,612.62	51,647.76
银行存款	8,852,369.67	24,178,978.37
其他货币资金(注)	2,099,091.64	1,445,801.83
合 计	11,015,073.93	25,676,427.96

注：其他货币资金系应付票据保证金。

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	2014年12月31日	2013年12月31日
1、交易性金融资产	118,910.00	84,810.00
其中：权益工具投资	118,910.00	84,810.00
合 计	118,910.00	84,810.00

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系持有的中国石化的股票 11,000 股，投资变现不存在重大限制。

### (三) 应收票据

1、应收票据按类别列示如下

类别	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	5,518,728.00	5,326,843.97
商业承兑汇票		172,479.67
合计	5,518,728.00	5,499,323.64

2、截止2014年12月31日应收票据质押情况如下

出票单位	质权人	出票日	到期日	金额
杭州金鑫交通设施有限公司贵安新区白马路9标项目经理部	中国光大银行武汉分行	2014.12.04	2015.06.04	1,000,000.00
科润智能科技股份有限公司贵安新区清杨路7标项目经理部	中国光大银行武汉分行	2014.12.04	2015.06.04	1,200,000.00
四川高速公路信息工程有限公司贵安新区贵安路(一期)G标项目经理部	中国光大银行武汉分行	2014.12.04	2015.06.04	1,100,000.00
四川高速公路信息工程有限公司贵安新区贵安路(一期)G标项目经理部	中国光大银行武汉分行	2014.12.04	2015.06.04	1,100,000.00
合计				4,400,000.00

注：本期应收票据质押系为公司自中国光大银行武汉分行开具的4,400,000.00元银行承兑汇票提供质押。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,569,598.12	100.00	3,766,463.54	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	61,569,598.12	100.00	3,766,463.54	6.12

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,049,147.30	100.00	2,174,993.65	6.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,049,147.30	100.00	2,174,993.65	6.21

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	51,615,856.52	5.00	2,580,792.83	30,133,491.05	5.00	1,506,674.55
1至2年	8,469,808.85	10.00	846,980.89	3,927,477.50	10.00	392,747.75
2至3年	1,106,400.00	20.00	221,280.00	660,437.75	20.00	132,087.55
3至4年	368,732.75	30.00	110,619.82	253,196.00	30.00	75,958.80
4至5年	3,350.00	40.00	1,340.00	11,700.00	40.00	4,680.00
5年以上	5,450.00	100.00	5,450.00	62,845.00	100.00	62,845.00
合计	61,569,598.12		3,766,463.54	35,049,147.30		2,174,993.65

2、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	2014年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户1	8,025,605.90	13.04	401,280.30
客户2	4,021,913.00	6.53	201,095.65
客户3	3,358,116.80	5.45	167,905.84
客户4	3,105,907.00	5.04	155,295.35
客户5	2,565,991.00	4.17	128,299.55
合计	21,077,533.70	34.23	1,053,876.69

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	338,303.00	99.32	39,924.50	93.78
1至2年	1,382.50	0.40	2,650.00	6.22
2至3年	950.00	0.28		
合计	340,635.50	100.00	42,574.50	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2014年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
供应商1	240,185.00	70.51
供应商2	52,600.00	15.44
供应商3	24,966.00	7.33
供应商4	7,000.00	2.05
供应商5	5,007.00	1.47

单位名称	2014年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
合 计	329,758.00	96.81

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	859,028.21	100.00	66,031.16	7.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	859,028.21	100.00	66,031.16	7.69

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	667,678.95	100.00	51,415.10	7.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	667,678.95	100.00	51,415.10	7.70

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	733,333.21	85.37	36,666.66	437,705.95	65.56	21,885.30
1至2年	3,070.00	0.36	307.00	164,648.00	24.66	16,464.80
2至3年	77,300.00	9.00	15,460.00	65,325.00	9.78	13,065.00
3以上	45,325.00	5.27	13,597.50			
合 计	859,028.21	100.00	66,031.16	667,678.95	100.00	51,415.10

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014年12月31日	2013年12月31日
备用金	575,418.00	247,520.00
保证金及其他	283,610.21	420,158.95
合 计	859,028.21	667,678.95

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.刘张涛	备用金	145,000.00	1年以内	16.88	7,250.00
2.内蒙古诚佳招标有限责任公司鄂尔多斯分公司	保证金	70,000.00	2至3年	8.15	14,000.00
3.刘勇	备用金	68,086.00	1年以内	7.93	3,404.30
4.王春光	备用金	62,500.00	1年以内	7.28	3,125.00
5.深圳市安博会展有限公司	展会费	52,800.00	1年以内	6.15	2,640.00
合计		398,386.00		46.38	30,419.30

### (七) 存货

#### 1、存货的分类

存货类别	2014年12月31日			2013年12月31日		
	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	1,735,637.79		1,735,637.79	1,494,778.92		1,494,778.92
在产品	45,780.22		45,780.22			
周转材料				971.38		971.38
委托加工材料	1,379,325.10		1,379,325.10	182,122.59		182,122.59
合计	3,160,743.11		3,160,743.11	1,677,872.89		1,677,872.89

### (八) 其他流动资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
定活宝(机构)	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注：其他流动资产系公司自中国光大银行购买的资产管理类理财产品，产品名称：定活宝（机构）。投资变现不存在重大限制。

### (九) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	23,934,068.39	2,439,953.06	1,329,483.68	692,846.15	28,396,351.28
1. 期初余额		2,344,512.50	587,870.00	870,226.16	3,802,608.66

2. 本期增加金额	23,934,068.39	453,048.49	749,613.68	20,087.89	25,156,818.45
(1) 购置		453,048.49	749,613.68	20,087.89	
(2) 在建工程转入	23,934,068.39				
3. 本期减少金额	-	357,607.93	8,000.00	197,467.90	563,075.83
(1) 处置或报废		357,607.93	8,000.00	197,467.90	563,075.83
4. 期末余额	23,934,068.39	2,439,953.06	1,329,483.68	692,846.15	28,396,351.28
二、累计折旧	663,173.14	1,509,061.17	550,876.50	301,489.11	3,024,599.92
1. 期初余额		1,385,378.31	526,473.37	387,017.12	2,298,868.80
2. 本期增加金额	663,173.14	463,410.39	32,003.13	103,681.49	1,262,268.15
(1) 计提	663,173.14	463,410.39	32,003.13	103,681.49	1,262,268.15
3. 本期减少金额	-	339,727.53	7,600.00	189,209.50	536,537.03
(1) 处置或报废		339,727.53	7,600.00	189,209.50	536,537.03
4. 期末余额	663,173.14	1,509,061.17	550,876.50	301,489.11	3,024,599.92
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	23,270,895.25	930,891.89	778,607.18	391,357.04	25,371,751.36
1. 期 末账面价 值	23,270,895.25	930,891.89	778,607.18	391,357.04	25,371,751.36
2. 期 初账面价 值		959,134.19	61,396.63	483,209.04	1,503,739.86

注：公司自武汉光谷地产有限公司购置的厂房尚未完成对该房屋的初始产权登记，该房屋的账面价值为 23,934,068.39 元。

#### (十) 在建工程

##### 1、在建工程基本情况

项 目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房项目				22,450,068.39		22,450,068.39
合 计				22,450,068.39		22,450,068.39

##### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2013年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	资金 来源
新厂房项目	22,450,068.39	1,484,000.00	23,934,068.39			自筹
合 计	22,450,068.39	1,484,000.00	23,934,068.39			

#### (十一) 无形资产

项目	专利权	著作权	软件	合计
一、账面原值	102,960.00	13,500.00	675,717.91	792,177.91
1. 期初余额	87,380.00	10,900.00	645,895.54	744,175.54
2. 本期增 加金额	15,580.00	2,600.00	29,822.37	48,002.37
(1) 购置				
(2) 内部 研发	15,580.00	2,600.00	29,822.37	48,002.37
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				
4. 期末余额	102,960.00	13,500.00	675,717.91	792,177.91

二、累计摊销	27,926.51	4,353.32	271,048.96	303,328.79
1. 期初余额	18,958.17	2,885.00	190,743.91	212,587.08
2. 本期增加金额	8,968.34	1,468.32	80,305.05	90,741.71
(1) 计提	8,968.34	1,468.32	80,305.05	90,741.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				
4. 期末余额	27,926.51	4,353.32	271,048.96	303,328.79
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	75,033.49	9,146.68	404,668.95	488,849.12
1. 期末账面价值	75,033.49	9,146.68	404,668.95	488,849.12
2. 期初账面价值	68,421.83	8,015.00	455,151.63	531,588.46

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	574,874.21	3,832,494.70	333,961.31	2,226,408.75
公允价值变动	9,718.50	64,790.00	14,833.50	98,890.00
小 计	584,592.71	3,897,284.70	348,794.81	2,325,298.75

(十三) 应付票据

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	11,395,799.97	4,059,338.10
合 计	11,395,799.97	4,059,338.10

(十四) 应付账款

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	31,534,576.25	24,364,592.26
1至2年	77,002.50	1,411,686.51
2至3年	19,466.82	
合 计	31,631,045.57	25,776,278.77

(十五) 预收款项

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	1,295,274.03	1,698,854.80
1至2年	140,116.08	59,521.00
2至3年	27,290.00	
合 计	1,462,680.11	1,758,375.80

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	2,193,445.48	17,870,430.63	17,429,588.57	2,634,287.54
二、离职后福利-设定提存计划	64,436.28	1,578,100.70	1,590,091.56	52,445.42
三、一年内到期的其他福利		190,873.39	190,873.39	
合 计	2,257,881.76	19,639,404.72	19,210,553.52	2,686,732.96

2、 短期职工薪酬情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,037,211.99	15,372,820.15	15,224,709.91	1,185,322.23
2、职工福利费		666,047.02	666,047.02	
3、社会保险费	-6,973.92	628,384.80	632,515.98	-11,105.10
其中： 医疗保险费	-5,820.82	546,136.68	549,833.88	-9,518.02
工伤保险费	259.04	34,461.15	34,639.35	80.84
生育保险费	-1,412.14	47,786.97	48,042.75	-1,667.92
4、住房公积金	19,967.60	510,437.76	509,585.76	20,819.60
5、工会经费和职工教育经费	1,143,239.81	692,740.90	396,729.90	1,439,250.81
合 计	2,193,445.48	17,870,430.63	17,429,588.57	2,634,287.54

3、 设定提存计划情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	63,166.24	1,441,566.52	1,452,473.64	52,259.12
2、失业保险费	1,270.04	136,534.18	137,617.92	186.30
合 计	64,436.28	1,578,100.70	1,590,091.56	52,445.42

(十七) 应交税费

税 种	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	1,929,989.69	1,250,182.17

税 种	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	-424.80	-424.80
城建税	135,099.27	87,512.75
企业所得税	2,358,418.72	384,807.36
个人所得税	34,190.38	27,477.29
印花税	5,987.39	4,321.12
教育费附加	57,899.70	37,505.48
堤防费	19,299.91	25,003.65
地方教育发展费	38,599.80	25,003.65
合 计	4,579,060.06	1,841,388.67

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

账 龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	196,073.17	66.92	153,616.70	72.47
1-2年	48,175.00	16.44	47,900.55	22.60
2-3年	38,386.55	13.10	7,399.50	3.49
3年以上	10,371.23	3.54	3,057.73	1.44
合 计	293,005.95	100.00	211,974.48	100.00

2、其他应付款按款项性质列示如下

款项性质	2014年12月31日	2013年12月31日
费用	113,437.00	56,733.40
其他	179,568.95	155,241.08
合 计	293,005.95	211,974.48

(十九) 股本

项 目	2013年12月31日	本次变动增减(+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,139,280.00						30,139,280.00

(二十) 资本公积

类 别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
资本溢价	102,794.21			102,794.21
合 计	102,794.21			102,794.21

(二十一) 盈余公积

类别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	4,560,044.28	1,528,153.03		6,088,197.31
合计	4,560,044.28	1,528,153.03		6,088,197.31

(二十二) 未分配利润

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	20,598,261.94	
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	20,598,261.94	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,281,530.31	
减: 提取法定盈余公积	1,528,153.03	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,534,820.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,816,819.22	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入按产品分类列示如下:

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	78,214,796.68	32,656,817.30	70,237,147.89	31,849,457.69
<b>视频光传输设备</b>	<b>25,970,079.87</b>	<b>12,106,401.60</b>	<b>22,730,379.58</b>	<b>14,112,948.31</b>
光平台设备	40,848,983.57	15,480,781.78	46,719,658.66	17,483,094.37
前端设备	9,924,405.67	4,784,539.88		
其他	1,471,327.57	285,094.04	787,109.65	253,415.01
合计	78,214,796.68	32,656,817.30	70,237,147.89	31,849,457.69

2、本期公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	10,412,858.12	13.31
客户2	4,910,760.68	6.28
客户3	4,787,197.44	6.12
客户4	3,348,454.70	4.28
客户5	3,185,547.01	4.07
合计	26,644,817.95	34.06

(二十四) 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
营业税	8,936.28	
城市维护建设税	550,811.70	559,238.79
教育费附加	236,138.77	238,603.11
堤防费	88,447.23	157,141.13
地方教育发展费	157,425.84	159,068.75
合 计	1,041,759.82	1,114,051.78

(二十五) 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	6,167,222.41	5,457,370.96
办公、差旅、通讯及运杂费	5,460,705.91	4,932,228.97
<b>业务宣传费</b>	<b>306,899.37</b>	301,358.98
业务招待费	2,035,223.79	
折旧、摊销费用	369,092.53	157,199.11
房租、物业、水电费等	101,790.57	169,914.81
<b>其他</b>	<b>414,683.32</b>	1,021,146.89
合 计	14,855,617.90	12,039,219.72

(二十六) 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
研究开发费	11,927,445.58	10,979,181.14
职工薪酬费用	2,539,262.73	1,835,374.91
差旅、办公及通讯费	486,639.81	446,193.47
业务招待费	63,050.00	1,914,560.96
咨询费	675,032.91	457,891.69
折旧、摊销费	265,564.76	345,605.92
税金及其他	799,376.57	599,416.60
合 计	16,756,372.36	16,578,224.69

(二十七) 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出		45,263.76
减：利息收入	76,502.12	166,147.63
汇兑损失	1,411.05	4,412.71
减：汇兑收益	1,799.76	3,427.15
手续费支出	16,895.72	14,372.16
合 计	-59,995.11	-105,526.15

(二十八) 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,606,085.95	355,275.97
合 计	1,606,085.95	355,275.97

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,100.00	-14,630.00
合 计	34,100.00	-14,630.00

(三十) 投资收益

类 别	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,575.55	3,213.76
理财产品收益	99,917.45	
合 计	103,493.00	3,213.76

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,126,831.47	5,967,694.31	940,500.00
其他	21,168.00	94,756.11	21,168.00
合 计	6,147,999.47	6,062,450.42	961,668.00

注：公司本期软件集成电路增值税退税合计 5,186,331.47 元系与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额享受的政府补助，不计入当期非经常性损益。

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
东湖新技术开发区管委会财政局专利申请资助款		80,500.00	与收益相关
软件集成电路增值税退税	5,186,331.47	2,901,794.31	
面向公路交通的智能监控管理平台的产业化补助资金		1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	350,000.00	1,200,000.00	与收益相关
2013 年电子信息和软件产业发展专项补助		400,000.00	与收益相关
2012 年科技计划项目经费		300,000.00	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金-稳岗补贴		45,400.00	与收益相关
武汉东湖技术开发区管理委员会名牌奖励		40,000.00	与收益相关

项 目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
武汉市财政局 2014 年度专利技术转化项目款	300,000.00		与收益相关
武汉东湖技术开发区管理委员会湖北省著名商标奖励	100,000.00		与收益相关
其他	190,500.00		与收益相关
合 计	6,126,831.47	5,967,694.31	

(三十二) 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,538.80	21,880.27	26,538.80
其中：固定资产处置损失	26,538.80	21,880.27	26,538.80
对外捐赠	100,350.00	100,400.00	100,350.00
罚款支出		212.52	
其他	7,125.00	13,152.75	7,125.00
合 计	134,013.80	135,645.54	134,013.80

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,463,984.72	1,431,602.50
递延所得税费用	-235,797.90	12,594.18
合 计	2,228,186.82	1,444,196.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	17,509,717.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,626,457.57
<b>不可抵扣的成本、费用和损失的影响</b>	<b>384,247.51</b>
<b>研发费用加计扣除的影响</b>	<b>-782,518.26</b>
所得税费用	2,228,186.82

(三十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,053,946.44	3,344,459.00
其中：补贴收入	940,500.00	3,065,900.00
利息收入	76,502.12	166,147.63

项 目	2014 年度	2013 年度
其他	36,944.32	112,411.37
支付其他与经营活动有关的现金	13,319,743.34	12,713,538.69
其中：差旅费	4,000,282.56	3,660,202.27
办公费	1,401,464.41	1,164,685.02
业务招待费	2,098,273.79	1,914,560.96
广告宣传费	376,975.49	301,358.98
运杂费	334,846.72	320,347.50
房租及物业管理费	40,193.38	253,928.50
展览费	210,641.65	235,498.49
其他费用	3,829,952.03	4,041,857.71
其他往来款项	1,027,113.31	821,099.26

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	55,082.00	1,368,745.50
其中：票据保证金		1,117,620.00
保函保证金	55,082.00	251,125.50
支付其他与筹资活动有关的现金		55,082.00
其中：保函保证金		55,082.00

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,281,530.31	12,877,636.15
加：资产减值准备	1,606,085.95	355,275.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,262,268.15	512,785.69
无形资产摊销	90,741.71	82,197.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,538.80	21,880.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,100.00	14,630.00
财务费用（收益以“-”号填列）		45,263.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,493.00	-3,213.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-235,797.90	12,594.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,482,870.22	1,232,756.65

项 目	2014 年度	2013 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,406,395.16	-994,315.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,519,828.05	1,885,420.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,524,336.69	16,042,910.67
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	11,015,073.93	25,621,345.96
减：现金的期初余额	25,621,345.96	21,006,163.81
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	-14,606,272.03	4,615,182.15

## 2、现金及现金等价物

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	11,015,073.93	25,621,345.96
其中：库存现金	63,612.62	51,647.76
可随时用于支付的银行存款	8,852,369.67	24,178,978.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,099,091.64	1,390,719.83
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	11,015,073.93	25,621,345.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

实际控制人	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
陈军	实际控制人及其一致行动人	11.89	11.89
卢余庆		11.31	11.31
王昀		10.60	10.60
李俊杰		10.60	10.60
朱小兵		10.60	10.60
童邡		10.60	10.60

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉德为信科技有限公司	受同一控制人控制
武汉铭鼎科技有限公司	本公司股东崔广基、马辉及武汉德为信科技有限公司共持有武汉铭鼎科技有限公司 49%的股份
崔广基	持股 10.58%的股东
吴华	持股 10.60%的股东
马辉	持股 9.45%的股东

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
武汉铭鼎科技有限公司	接受劳务	委托加工	市价	696,568.62	67.75	427,706.88	1.61
销售商品、提供劳务:							
武汉铭鼎科技有限公司	提供劳务	受托加工	市价	282.64	0.00		

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、 应付项目

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	武汉铭鼎科技有限公司	<b>168,314.92</b>	97,804.70

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

报告期内，公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

报告期内，公司无需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,534,820.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,534,820.00

2015年3月20日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《公司2014年年度利润分配方案》：拟以公司2013年12月31日的股份3013.928万股为基数，向全体股东每10股派发现金2.5元（含税），合计派发753.482万元，其余未分配利润结转下年。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 九、 其他重要事项

根据公司与武汉光谷地产有限公司签定的厂房《订购协议》及补充协议：公司购买位于光谷一路以西，南湖大道以北的谷方7栋2-3层工业厂房。该厂房建筑面积5,247.68平方米，每平方米价格为3,800.00元，总计1,994.1184万元。公司已于2011年9月支付购房定金600.00万元，2012年1月支付首期房款404.1184万元，剩余990.00万元在商品房初始登记办理完后45个工作日支付。武汉光谷地产有限公司应在2013年5月31日前完成该房屋的交付，在2013年7月31日前完成该房屋的初始产权登记。

截止2014年12月31日止，武汉光谷地产有限公司尚未完成对该房屋的初始产权登记。

## 十、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,538.80	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	<b>940,500.00</b>	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<b>-86,307.00</b>	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	137,593.00	
5. 所得税影响额	-144,787.08	
合 计	820,460.12	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.99	25.44	0.51	0.43		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.65	20.38	0.48	0.34		

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

(1) 资产负债表

报表项目	2014年12月31日	2013年12月31日	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	11,015,073.93	25,676,427.96	-14,661,354.03	-57.10	注 1
应收账款	57,803,134.58	32,874,153.65	24,928,980.93	75.83	注 2
固定资产	25,371,751.36	1,503,739.86	23,868,011.50	1,587.24	注 3
应付票据	11,395,799.97	4,059,338.10	7,336,461.87	180.73	注 4
盈余公积	6,088,197.31	4,560,044.28	1,528,153.03	33.51	注 5
未分配利润	26,816,819.22	20,598,261.94	6,218,557.28	30.19	注 5

注 1：本期货币资金减少，系公司将银行存款用于购买银行理财产品所致；

注 2：本期应收账款增加，系公司本期经营扩张所致；

注 3：本期固定资产增加，系公司本期自武汉光谷地产有限公司购置的厂房交付使用所致；

注 4：本期应付票据增加，系公司本期经营扩张，流动资金需求增加所致；

注 5：本期盈余公积、未分配利润增加，系公司本期净利润增加所致。

### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

武汉微创光电股份有限公司

董事会

2015年3月23日