



博昇光电

NEEQ:837574

武汉博昇光电股份有限公司



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020 年公司被湖北省科学技术厅评为“高新技术企业”

2020 年度，公司获得专利证书 5 项（其中发明专利 2 项、实用新型专利 3 项）

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	28
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人阮景、主管会计工作负责人喻刚琴及会计机构负责人（会计主管人员）喻刚琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司的治理提出了更高的要求,规范经营能力仍有待检验。因此,公司未来经营中存在因内部管理不善,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人冯成莺、冯志超、黄俊国实际支配博昇光电38.75%的表决权,并且担任博昇光电的董事和董事会秘书,对公司经营管理决策具有重大影响,若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权,将对公司的经营和其他股东带来风险。
人力资源风险	公司的主要产品技术含量高,随着公司的生产订单量日益增加,公司对技术人员的需求激增,专业知识要求严格。报告期内,公司虽然已经增加了高学历的研发人员,但由于行业内的专业人才匮乏,新进人员大部分是光通信相关专业毕业,行业内经验不足,需要有一个学习并掌握技术的过程。另一方面,公司的技术人员要求在生产一线接受严格培训,且需要大量的实际生产与科研经验、销售经验等,公司的技术研究团队与销售团队组建时间较短,与同行制造业公司相比技术水平不足,对新产品的关注度不高,对市场动向的掌握不够敏感。综上,公司应在今后的发展中重视

	人才的培养与招募,以缓解目前人才不足的风险。
技术革新风险	公司自设立以来,一直把技术研发作为公司发展的基石,十分重 高新技术更新换代速度较快,目前的高科技产品会逐年失去竞争 优势,同类产品的数量也会日益增多。若公司不能根据相关技术 的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级,将对公 司的市场竞争力带来不利影响。
市场竞争风险	在本年度,公司的销售业绩较 2019 年下降 18%。2020 年开年的 全国疫情给我们带来巨大冲击,我司几乎有 4 个月没有开工, 给我司的市场带来了极大挑战。全年的司市场无源产品依然以 45° FA-MT、42.5° FA-SC, 5G 模块光器件为主,华为的无源器 件需求今年有比较大的增长。有源产品则是以 HDMI 2.0、 HDMI2.1 还有 Type c 模组为主。本年度的销售业绩受到了市场 竞争加剧、国内疫情、中美贸易环境等多方面的影响,整体的 市场环境增长不大。随着更多的人认识光纤,光进铜退的概念 也已经深入人心,有源产品的光模组将会迎来爆发期,市场规 模呈爆发性增长,这是我们的机遇。同时我们也面临着挑战, 随着市场规模的不断增大,不断的资本进入市场,无数的竞争 对手出现。
税收优惠政策变化的风险	报告期内,公司享受的税收优惠政策未发生变化,但是不能排除 未来本公司产品的税收优惠政策被调整的可能性。如果税收优 惠政策发生变动,可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/博昇光电	指	武汉博昇光电股份有限公司
博华自动化	指	湖北博华自动化系统工程有限公司
湛赢投资	指	武汉湛赢投资有限公司
股东大会	指	武汉博昇光电股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博昇光电股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博昇光电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监 事会议事规则》
主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

《公司章程》	指	现行有效的《武汉博昇光电股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
45°FA	指	45FiberArray
消费类 AOC	指	消费类电子产品连接线
HDMI 2.1	指	HDMI 协会发布的最近接口标准
400G CWDM8	指	运用于数据中心的高速率信号传输产品
HDMI2.1 Type A AOC、DP 1.4 AOC、 USB 3.1 Type C AOC	指	应用于不同场景的消费类电子产品连接线

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉博昇光电股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Powerise Optoelectronics, Inc.
证券简称	博昇光电
证券代码	837574
法定代表人	阮景

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄俊国
联系地址	董事会秘书/董事
电话	027-81363445
传真	027-81363427
电子邮箱	dongmi@whpowerise.com
公司网址	www.whpowerise.com
办公地址	东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区(6 期)第 A-1 栋 9 层
邮政编码	430200
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	武汉博昇光电股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3969 光电子器件及其他电子器件制造-18111010 通信设备
主要业务	并行光传输领域相关产品的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	核心专利产品 45 Fiber array 及一系列衍生的光纤连接器件、基于 CWDM4 技术的 40G/100G/400G AWG 数通组件产品、服务于音视频信号高速传输的 HDMI、DP、USB、DVI 等多系列的有源光纤连接线产品即 AOC 系列产品。除此之外,结合自主研发的对接控制平台,博昇光电首创了有源光纤连接线的模组生产制造方案,并提供多方位的技术辅助服务。为客户设计和定制真正符合其要

	求的、差异化的解决方案。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,456,567.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯成莺
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯成莺），一致行动人为（冯志超、黄俊国）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100565572436X	否
注册地址	湖北省武汉市东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区(6 期)第 A-1 栋 9 层	否
注册资本	20,456,567	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券		
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东兴证券		
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈翔	余实磊	
	2 年	1 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,126,518.78	50,392,168.64	-42.20%
毛利率%	6.78%	18.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,777,523.76	-4,747,309.56	-84.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,147,716.43	-5,413,479.06	-105.93%
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)	-36.06%	-15.26%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-45.79%	-17.4%	-
基本每股收益	-0.43	-0.23	-86.96%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,205,719.21	77,353,079.76	-19.58%
负债总计	42,251,035.66	48,620,872.45	-13.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,954,683.55	28,732,207.31	-30.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.4	-30.00%
资产负债率%(母公司)	67.92%	62.86%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.73	0.91	-
利息保障倍数	-19.17	-2.05	-

##### (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	-1,244,684.83	1,299,814.95	-195.76%
应收账款周转率	3.00	5.10	-
存货周转率	1.32	1.89	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.58%	20.61%	-
营业收入增长率%	-42.20%	52.66%	-
净利润增长率%	-84.89%	-1.78%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,456,567	20,456,567	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,788,461.96
所得税影响数	-418,269.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,370,192.67

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	598,778.08	0		
合同负债	0	532,317.79		
其他流动负债	0	66,460.29		
销售费用	1,585,340.80	1,199,735.49		
营业成本	26,767,474.95	27,153,080.26		

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

（1）公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”）。

根据新收入准则的规定，将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本，确认为营业成本。

### （十） 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事光通信器件的研发、生产和销售的高新技术企业，公司所属行业为国家重点支持的光电子器件制造业，为当前信息技术高速发展的基础支撑行业。公司掌握以 45° FiberArray（简称 45°FA 发明专利为代表的一系列核心专利技术产品，拥有较强的技术研发团队、管理团队、生产团队、销售团队，拥有优质的战略合作客户、完善通畅的供应链体系。

公司以 45° FiberArray 及衍生产品、高速率 AWG 数通产品、消费电子领域有源光纤连接线及模组产品为主打，并辅助以专业的技术支持，构成完整的产品策略。公司的产品具有体积小、性能稳定、可定制化、无专利纠纷等特点，深受广大客户的信任与好评。公司有直销、OEM/ODM、技术合作、共同开发等多种业务模式，注重战略合作伙伴的开发，致力于推动光纤互连产品在整个社会领域的应用，打造全光网络。公司的收入来源主要是销售产品，包含：45° FiberArray（简称 45°FA）及其延伸产品、消费类 AOC、模组。

报告期内，公司大力发展无源和有源产品的市场，一方面无源器件 45° FA 及其衍生产品为公司持续贡献收入，加强公司与各模块生产商客户之间的紧密联系；另一方面有源产品以光电模组为主，避开与传统铜线厂商的成熟销售渠道的激烈竞争，实现商业蓝海，销量激增；另外，公司通过强大的研发能力和高效的响应速度解决华为海思项目痛点打入其供应链体系，为其打造配套量产专线，实现营业收入的迅猛增长。

作为高新技术企业，公司拥有强劲的技术研发实力，近年来不断推出新产品，力求通过提高产品性能和品质的同时实现产品的多样化和差异化，使公司在激烈的市场竞争中能够保持竞争优势。从上期的传统 45° FA 到扩展至其衍生产品、纯光纤高清连接线缆到开发分离式光电模组，以及报告期为华为海思开发的高端无源光耦合器件、为医疗系统开发的纯光产品及服务于 5G 万物互联的 Type C-HDMI 产品，皆体现公司的强劲研发实力和通过技术占领市场的理念和决心。公司将在研发方面继续加大投入，保持技术上的行业领先地位。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，除在原有经营模式上做了进一步的延伸外，更加注重重大客户的开发和维系，使得公司产品丰富化、多样化、定制化程度更高。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,126,593.59	1.81%	6,416,499.62	8.3%	-82.44%
应收票据	681,196.23	1.10%	553,291.31	0.72%	23.12%
应收账款	8,414,158.4	13.53%	11,030,740.46	14.26%	-23.72%
存货	19,291,102.15	31.01%	21,764,339.21	28.14%	-11.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,685,190.06	38.08%	26,284,467.75	33.98%	-9.89%
在建工程					
无形资产	5,545,576.03	8.91%	2,481,029.73	3.20%	123.52%
商誉					
短期借款	16,021,363.33	25.76%	16,100,000.00	20.81%	-0.49%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末较上年期末减少 529 万元，减少了 82.44%。主要原因是上年融资租赁业务发生在上年 12 月，增加了货币资金 376 万元，本年已还 264 万元；另因公司所处地为疫情地，因此疫情对业绩的影响较大，公司近 4 个月未开工，开工后生产不够饱和，疫情对本年的销售业绩影响较大，销售额的减少，对应的应收回款减少，主要以上二方面原因对年末货币资金的影响。
2. 应收票据与较上年期末增加 12.7 万元。主要原因上年的票据贴现或者转让，本年度期末票据持有较多。
3. 应收账款本期期末较上年期末减少 262 万元，主要原因是公司所处疫情地，受疫情以及整个经济环境的影响销售额较去年减少 2,126 万元，直接影响业绩时间近 4 个月，间接影响了近一年时间，因此应收帐款的余额受销售收入的影响较上期减少。
4. 无形资产与较上年期末增加 306 万元。主要原因为上年开发支出在本年符合无形资产转入条件，本年转入无形资产。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,126,518.78	-	50,392,168.64	-	-42.20%
营业成本	27,153,080.26	93.22%	41,073,813.16	81.51%	-33.89%
毛利率	6.78%	-	18.49%	-	-
销售费用	1,199,735.49	4.12%	2,754,889.23	5.47%	-56.45%
管理费用	4,498,211.51	15.44%	5,296,612.39	10.51%	-15.07%
研发费用	2,543,291.58	8.73%	6,447,373.58	12.79%	-60.55%
财务费用	398,577.10	1.37%	467,076.41	0.93%	-14.67%
信用减值损失	-81,705.49	-0.28%	-162,949.35	0.32%	-49.86%
资产减值损失	-3,340,497.26	11.47%			100.00%
其他收益	1,612,071.65	5.53%	20,222.20	0.04%	7,971.79%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,555,188.33	-29.37%	-6,224,398.91	-12.35%	-37.45%
营业外收入	-	-	280,740.00	0.56%	-100%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-8,777,523.76	-30.14%	-4,747,309.56	-9.42%	-84.89%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期金额较上年减少 2126 万元，下降了 42.2%。主要原因是公司所处疫情地，受疫情以及整个经济环境的影响，直接影响业绩时间近 4 个月，间接影响了近一年时间，因此本期营业收入较上年下降幅度较大。
2. 营业成本本期金额较上年减少 1392 万元，下降了 33.89%。主要原因是：第一、营业收入减少，导致营业成本同比减少，收入减少，固定成本不变，产能相对的不充足，对应的产品成本较上年的成本同比增加。
3. 毛利率本期金额较上年减少较大，下降了 63.332%。主要原因是疫情的影响，导致营业收入减少较大，产品成本较上年增加。因此毛利率较上年减少较大。
4. 销售费用本期金额较上年减少 156 万元，下降了 56.45%。主要原因是疫情期间，公司销售人员近 5 个月无法出差以及销售额的减少，相应的销售费用同比下降。另由于疫情公司上年未进行展会参展，对应的推广费用下降较大。
5. 研发费用本期金额较上年减少 390 元，下降了 60.55%。主要疫情原因，本年度工作日少近 4 个月，研发人员，以及项目的材料相应减少。另上年研发项目较多，费用发生在上年，产品在本年转入生产。因此以上二方面原因导致研发费用本期减少较大。
6. 信用减值损失本年较上年减少 24 万元，下降了 150.14%。主要原因是加强了应收账款的管理，加速了

应收账款的收款力度。

7. 资产减值损失较去年增加 334 万元,上升了 100%。主要原因是公司一直至于与开发更适合市场的新产品,产生更新换代较快,导致前期为生产储存的一些物料产生了呆滞情况。根据公司往年的相对呆滞物料进行测算计提了存货跌价准备 334 万。

8.其他收益较去年增加 159 万元,上升了 7971.79%。主要原因是本年度为疫情年,公司所处地为疫情地,政府给予企业的各项补贴政策较多,因此各项补贴收益较上次增加较大。

9.营业利润本期较去年减少 233 万元,下降了 37.45%。主要原因收入的下降,成本的增加,另本年度计提了存货跌价准备 334 万元,所以导致营业利润下降。

10.营业外收入今年较去年减少 28 万元,下降了 100%。主要原因是:会计准则关于收入的确认条件变更,原先计入本科目的部分现在计入其他收益科目。

11.净利润本年较上年减少 403 万元,下降了 84.892%。主要原因收入的下降,成本的增加,另本年度计提了存货跌价准备 334 万元,导致本年净利润下降较大。

## (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,126,518.78	50,392,168.64	-42.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,153,080.26	41,073,813.16	-33.89%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
有源 HDMI	12,417,767.64	11,625,538.14	6.38%	-33.77%	-49.86%	-126.96%
无源子器件	16,708,751.14	15,527,542.12	7.07%	-47.2%	-40.66%	-59.14%

### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销	27,628,788.85	25,135,377.56	9.02%	-27.06%	-17.35%	-54.22%
外销	1,497,729.93	2,017,702.7	-34.72%	-88.03%	-81.08%	-334.69%

### 收入构成变动的的原因:

收入构成变动原因:

收入内销、外销本年度下降主要由于疫情原因直接影响生产月份少了 4 个月,受疫情影响开工后生

产不够饱和。外销下降比例较大是由于公司产品方向的调整，另原因是疫情原因出口基本停滞。导致公司本年度各类产品收入下降，出口更是下降幅度较大。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州神州数码信息科技有限公司	7,643,943.61	25.77%	否
2	客户 02	3,376,758.75	11.38%	否
3	客户 03	2,882,306.00	9.72%	否
4	客户 04	2,848,282.81	9.6%	否
5	客户 05	1,824,649.10	6.15%	否
合计		18,575,940.27	62.62%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 01	3,085,608.74	12.6%	否
2	供应商 02	2,349,803.52	9.6%	否
3	供应商 03	2,347,315.09	9.59%	否
4	供应商 04	1,886,680.4	7.71%	否
5	供应商 05	1,661,400	6.79%	否
合计		11,330,807.75	46.29%	-

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,244,684.83	1,299,814.95	-195.76%
投资活动产生的现金流量净额	-271,713.82	-3,684,630.46	92.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,781,543.88	8,073,153.35	-146.84%

### 现金流量分析：

变动分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 254 万元，由于疫情原因直接影响生产月份少了 4 个月，受疫情影响开工后生产不够饱和，本年销售收入下降 42.2%，本年销售商品收到的现金较上年减少了 746 万元。由于疫情本年出口销售收入下降 88.03%，本年收到出口退税以及企业所得税退税较上年减少 18 万元。本年收到与期经营活动有关的现金增加 297 万元，本年购买商品接受劳务支出较上年增加 650

万元，主要原因本年支付除本年购货货款外还支付上年到帐期末支付货款。由于疫情人员减少，人工支出较上年减少，526万元，支付的各项税费增加25万元，支付其他与经营活动有关的现金减少360万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加341万元，本年度主要由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少341万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额本年较上期减少1185万元，本年度取得吸收投资以及借款增加690万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少656万元，偿还债务支付现金增加1026万元，支付利息以及其他增加62万元，支付其他与筹资活动有关的现金增加130万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

本报告期公司无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

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	18,000,000	18,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内重大关联交易目的是满足公司经营发展的资金需求，解决公司的正常业务发展和生产经营的流动资金需求。本次关联交易保障了公司正常生产经营，进一步促进公司的业务发展，本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

**(四) 股份回购情况**

报告期内，离职员工周军勇、胡俊、孙小辉等进行股票解限售，由冯成莺回购股份。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016/5/20		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/5/20		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/5/20		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/20		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用公司资金	正在履行中
董监高	2016/5/20		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用公司资金	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

- 1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人冯成莺和公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺人截止 2020 年 12 月 31 日已履行该承诺。
- 2、实际控制人冯成莺和公司董事、监事、高级管理人员亦向公司出具了承诺：“本人将严格履行职责，坚决杜绝本人以及本人投资的其他企业占用武汉博昇光电股份有限公司资金的行为”。冯成莺和公司董事、监事、高级管理人员在截止 2020 年 12 月 31 日严格的遵守该项承诺，未发生承诺人占用武汉博昇光电股份有限公司资本金行为。
- 3、为保证公司独立性及相关交易公允性，公司出具《关于公司关联交易的声明与承诺》，公司董事、

监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的声明与承诺》。截止 2020 年 12 月 31 日已经履行承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产	固定资产	抵押	16,089,202.43	25.86%	银行贷款
发明专利	专利权	质押	1,998,851.36	3.21%	银行贷款
总计	-	-	18,088,053.79	29.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押目的是满足公司经营发展的资金需求，解决公司的正常业务发展和生产经营的流动资金需求。上述资产抵押、质押保障了公司正常生产经营，进一步促进公司的业务发展，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,143,075	30.03%	63,000	6,206,075	30.34%
	其中：控股股东、实际控制人	165,000	0.81%	63,000	7,761,420	37.94%
	董事、监事、高管	1,359,694	6.65%	0	1,359,694	6.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,313,492	69.97%	-63,000	14,250,492	69.66%
	其中：控股股东、实际控制人	7,698,420	37.63%	0	7,698,420	37.63%
	董事、监事、高管	9,682,986	47.33%	0	9,682,986	47.33%
	核心员工	264,000	1.29%	-63,000	201,000	0.98%
总股本		20,456,567	-	0	20,456,567	-
普通股股东人数						28

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

报告期内，离职员工周军勇、胡俊、孙小辉等进行股票解限售，由冯成莺回购股份

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯成莺	4,728,400	63,000	4,791,400	23.42%	4,563,400	165,000	0	0
2	湖北博华自动化系统工程有限公司	4,549,950	0	4,549,950	22.24%	2,349,986	2,199,964	0	0
3	江永胜	2,879,250	0	2,879,250	14.07%	2,234,438	644,812	0	0
4	曹君军	2,196,530	0	2,196,530	10.74%	1,646,648	548,882	0	0
5	冯志超	2,016,520	0	2,016,520	9.86%	1,522,390	494,130	0	0
6	武汉湛赢投资有限公司	1,467,567	0	1,467,567	7.17%	0	1,467,567	0	0
7	黄俊国	1,118,500	0	1,118,500	5.47%	1,118,500	0	0	0
8	黄俊锋	600,000	0	600,000	2.93%	0	600,000	0	0
9	叶聿贻	515,850	0	515,850	2.52%	0	515,850	0	0
10	刘军	80,000	0	80,000	0.39%	80,000	0	0	0
合计		20,152,567	63,000	20,215,567	98.82%	13,515,362	6,636,205	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东冯成莺和冯志超是父子关系，黄俊国为冯成莺女婿，黄俊国与黄俊锋为兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

冯成莺，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。持有公司股份4,728,400股，

占公司股份 23.11%；2006 年 1 月至今任福建榕昌化工有限公司董事，2013 年 10 月至 2015 年 9 月任福建中联房地产开发集团有限公司助理董事长，2015 年 10 月至今任博昇光电董事，2016 年 1 月至 2018 年 5 月任东百物流有限公司执行董事、法定代表人，2016 年 7 月至 2018 年 5 月任东百物流旗下数家资产管理有限公司之执行董事、经理、法定代表人，2017 年 5 月至今任福建东百集团股份有限公司（东百集团，600693）董事长助理。  
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	农商行	银行	500	2020年4月22日	2021年4月18日	4.35
2	质押贷款	农商行	银行	200	2020年4月22日	2021年4月18日	4.35
3	抵押贷款	兴业银行	银行	560	2020年3月19日	2021年3月18日	5.655
4	质押贷款	兴业银行	银行	340	2020年6月19日	2021年6月18日	4.35
合计	-	-	-	1,600	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
阮景	董事长	男	1972年9月	2019年1月1日	2022年1月1日
江永胜	董事/总经理	男	1971年8月	2019年1月1日	2022年1月1日
冯成莺	董事	男	1966年11月	2019年1月1日	2022年1月1日
黄俊国	董事/董事会秘书	男	1991年8月	2019年1月1日	2022年1月1日
刘凯	董事	男	1971年12月	2019年1月1日	2022年1月1日
喻刚琴	财务负责人	女	1981年12月	2019年1月1日	2022年1月1日
曹君军	监事会主席	男	1988年1月	2019年1月1日	2022年1月1日
罗勋	监事	男	1985年7月	2019年1月1日	2022年1月1日
李志远	监事	男	1989年10月	2020年5月1日	2022年1月1日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事黄俊国为冯成莺女婿，其他人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
阮景	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
江永胜	董事/总经理	2,879,250	0	2,879,250	14.08%	0	0

冯成莺	董事	4,728,400	63,000	4,791,400	23.42%	0	0
黄俊国	董事/董事会 秘书	1,118,500	0	1,118,500	5.47%	0	0
刘凯	董事	0	0	0	0%	0	0
喻刚琴	财务负责人	40,000	0	40,000	0.20%	0	0
曹君军	监事会主席	2,196,530	0	2,196,530	10.74%	0	0
罗勋	监事	40,000	0	40,000	0.20%	0	0
李志远	监事	20,000	0	20,000	0.10%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>11,022,680</b>	<b>-</b>	<b>11,085,680</b>	<b>54.21%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周军勇	监事	离任	无	个人原因
李志远	无	新任	监事	原监事离职，新任监事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李志远先生，男，汉族，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。2012 年毕业于华中科技大学，大学本科学历。2012 年 7 月至 2013 年 9 月任职于深圳科陆电子股份有限公司研发员，2013 年 10 月至 2015 年 10 月任武汉博昇光电股份有限公司工程师，2015 年 11 月至 2016 年 10 月任武汉博昇项目经理，2016 年 11 月至 2018 年 12 月任武汉博昇 AWG 产品线经理，2019 年 01 月至 2019 年 12 月任武汉博昇有源产品线经理，2020 年至今任武汉博昇有源事业部总监，现任武汉博昇光电股份有限公司监事。
--

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	0	0	5
技术人员	49	0	13	36

生产人员	122	0	22	100
销售人员	5	0	2	3
管理人员	14	0	2	12
员工总计	195	0	39	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	52	40
专科	93	77
专科以下	48	37
员工总计	195	156

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周军勇	离职	人事部副经理	40,000	-40,000	0
胡俊	离职	人事部经理	15,000	-15,000	0
孙小辉	离职	市场部销售专员	8,000	-8,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本报告期内  
周军勇、胡俊、孙小辉以上三位核心员工的离职，公司已有相应储备人员，其离职对公司经营发展不会造成重大不利影响。  
除以上变动外，报告期内公司无其他核心员工变动事项。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《承诺管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

##### 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

报告期内，公司严格按照三会议事规则等规章制度规范运作，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年1月10日，全国股份转让系统有限责任公司发布《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，要求挂牌公司应当于2020年5月1日前，按照《挂牌公司治理规则》相关要求，对照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》完成公司章程的修订工作，履行审议程序并公告。为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求，进一步提升公司治理水平，对《公司章程》相关条款进行修订。且公司于2020年4月30日召开2020年第

一次临时股东大会审议通过《关于拟修订的议案》。

## (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	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、2020年1月8日召开武汉博昇光电股份有限公司第二届董事会第六次会议，审议通过： 1、《关于变更会计师事务所的议案》的议案； 2《关于召开2020年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>二、2020年4月13日召开武汉博昇光电股份有限公司第二届董事会第七次会议，审议通过： 1、《关于召开2020年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>三、2020年4月20日召开武汉博昇光电股份有限公司第二届董事会第九次会议，审议通过： 1、《关于2019年年报延期披露的提示性公告》的议案；</p> <p>四、2020年6月29日召开武汉博昇光电股份有限公司第二届监事会第十次会议，审议通过： 1、《关于公司2019年度总经理工作报告》的议案；2、《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案；3《关于公司2019年度财务决算报告》的议案；4《关于公司2020年度财务预算报告》的议案；5《关于公司2019年度利润分配方案》议案；6《关于公司2019年年度报告及其摘要》议案；7《关于续聘会计师事务所》议案；8《董事会关于提请召开2019年年度股东大会》议案；9《追认偶发性关联交易》议案；</p> <p>五、2020年8月27日召开武汉博昇光电股份有限公司第二届监事会第十次会议，审议通过： 1、《关于公司2020年半年度报告》的议案； 2、《追认偶发性关联交易事项一》的议案；3《追认偶发性关联交易事项二》的议案；4《追认偶发性关联交易事项三》的议案；5《追认偶发性关联交易事项四》议案；6《关于召开2020年第三次临时股东大会》议案</p>

监事会	3	<p>一、2020年4月14日召开武汉博昇光电股份有限公司第二监董事会第四次会议,审议通过:</p> <p>1、《关于提名李志远先生为公司非职工代表监事候选人》的议案; 2《关于修订监事会议事规则》的议案;</p> <p>二、2020年4月14日召开武汉博昇光电股份有限公司第二监董事会第四次会议,审议通过:</p> <p>1、《2019 年度报告及其摘要》的议案; 2《2019 年度监事会工作报告》的议案; 3 《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案; 4 《关于公司 2020 年度财务预算报告》的议案; 5《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案; 6《关于续聘会计师事务所》议案;</p> <p>三、2020年8月27日召开武汉博昇光电股份有限公司第二监董事会第五次会议,审议通过:</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告》的议案;</p>
股东大会	4	<p>一、2020年4月29日召开武汉博昇光电股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会,审议通过: 1、《关于变更会计师事务所的议案》的议案;</p> <p>二、2020年4月30日召开武汉博昇光电股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会,审议通过: 1、《关于修订公司章程》的议案; 2《关于修订股东大会议事规则》的议案; 3 《关于修订董事会议事规则》的议案; 4 《关于修订监事会议事规则》的议案; 5《关于修订对外担保制度》议案; 6《关于选举李志远先生为监事》议案;</p> <p>三、2020年7月20日召开武汉博昇光电股份有限公司 2020 年年度股东大会,审议通过: 1、《公司 2019 年度董事会工作报告》的议案; 2、《关于公司 2019 年度监事会工作报告》的议案; 3 《《公司 2019 年年度报告及摘要》的议案; 4 《公司 2019 年年度财务决算》的议案; 5《公司 2020 年年度财务预算》议案; 6《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案; 7 《关于续聘会计师事务所》议案; 8《追认偶发性关联交易》议案;</p> <p>四、2020年9月11日召开武汉博昇光电股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会,审议通过: 1、《追认偶发性关联交易事项一》的议</p>

		案；2《追认偶发性关联交易事项二》的议案；3《追认偶发性关联交易事项三》的议案；4《追认偶发性关联交易事项四》议案；
--	--	--

## 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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求和公司章程的规定。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立公司具有独立完善的业务流程、独立的经营场所以及独立的技术、业务部门和渠道，独立开展市场业务，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，即公司业务独立。

2、人员独立公司劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人、监事在公司工作并领取薪酬，未在控制股东、实际控制人及控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动关系、人事关系、工资报酬完全独立，即公司人员独立。

3、资产独立公司于 2014 年通过贷款购买东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区（6 期）第 A-1 栋 9 层的 901、902 作为工作的经营场地；随着企业的快速发展，公司又于 2015 年以全款方式购买了东湖开发区武大科技园内国家地球空间信息产业基地 II 区（6 期）第 A-1 栋 10 层的 1001、1002 作为企业扩张所用的经营场地，所有权均为武汉博昇光电股份有限公司所有；公司的各项专利、办公及生产设备等有形资产，截至报告期末公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或担保的情形，即公司资产独立。

4、机构独立公司具备健全和完善的内部治理机制和管理机构，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运行，公司行使经营管理职权不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接或间接的控制和影响，公司独立运行，即公司机构独立。

5、财务独立公司设有专门的财务部门进行独立核算，配备了专职的财务人员，开设独立的银行账号、独立纳税，拥有一套独立的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部财务管理制度，独立进行财务决策，即公司财务独立。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、结构、财产等方面相互独立，公司具有独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现在企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健发展。

1、公司对会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，严格执行国家规定的企业会计准则，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到工作有序，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险的前提下，采取事前防范、始终控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述相关管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年度建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司高级管理人员、相关年报编制人员及信息披露负责人严格执行该制度，积极履行职责，有序开展年报编制工作，确保信息披露的及时、真实、准确及完整。截至报告期末，公司定期报告信息披露未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜审字【2021】第 00725 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈翔 2 年	余实磊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文：

## 审计报告

中喜审字【2021】第 00725 号

武汉博昇光电股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉博昇光电股份有限公司（以下简称“博昇光电公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博昇光电公司 2020 年 12 月 31 日财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博昇光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

博昇光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博昇光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博昇光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博昇光电公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博昇光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博昇光电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈翔

中国北京中国注册会计师：余实磊

二〇二一年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	1,126,593.59	6,416,499.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	681,196.23	553,291.31
应收账款	五、(三)	8,414,158.40	11,030,740.46
应收款项融资	五、(四)	251,574.94	1,844,029.85
预付款项	五、(五)	358,880.95	283,245.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	176,192.88	162,530.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	19,291,102.15	21,764,339.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	362,032.96	
其他流动资产	五、(九)	60,590.29	223,397.96
<b>流动资产合计</b>		<b>30,722,322.39</b>	<b>42,278,074.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)		290,206.17
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	23,685,190.06	26,284,467.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	5,545,576.03	2,481,029.73
开发支出	五、(十三)		3,544,335.93
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	2,252,630.73	2,474,966.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,483,396.82</b>	<b>35,075,005.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,205,719.21</b>	<b>77,353,079.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	16,021,363.33	16,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	13,914,159.58	18,348,147.64
预收款项	五、(十七)		598,778.08
合同负债	五、(十八)	571,360.50	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	五、(十九)	1,513,859.13	1,342,382.77
其他应付款	五、(二十)	369,784.64	545,312.12
其中：应付利息	五、(二十一)	7,135,629.77	7,117,627.02
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	1,965,982.50	1,920,936.40
其他流动负债	五、(二十三)	758,896.21	501,621.67
<b>流动负债合计</b>		<b>42,251,035.66</b>	<b>46,474,805.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)		2,146,066.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			2,146,066.75
<b>负债合计</b>		42,251,035.66	48,620,872.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十五)	20,456,567.00	20,456,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	16,006,519.69	16,006,519.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	168,051.62	168,051.62
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-16,676,454.76	-7,898,931.00
归属于母公司所有者权益合计		19,954,683.55	28,732,207.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,954,683.55	28,732,207.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,205,719.21	77,353,079.76

法定代表人：阮景主管会计工作负责人：喻刚琴会计机构负责人：喻刚琴

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十九)	29,126,518.78	50,392,168.64
其中：营业收入	五、(二十九)	29,126,518.78	50,392,168.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(二十九)	27,153,080.26	41,073,813.16
其中：营业成本	五、(二十九)	27,153,080.26	41,073,813.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	242,091.05	434,075.63
销售费用	五、(三十一)	1,199,735.49	2,754,889.23
管理费用	五、(三十二)	4,498,211.51	5,296,612.39
研发费用	五、(三十三)	2,543,291.58	6,447,373.58
财务费用	五、(三十四)	398,577.10	467,076.41
其中：利息费用		425,496.25	327,386.09
利息收入		79,839.35	5,588.91
加：其他收益	五、(三十五)	1,612,071.65	20,222.20
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-81,705.49	-162,949.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-3,340,497.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,555,188.33</b>	<b>-6,224,398.91</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	-	280,740.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,555,188.33</b>	<b>-5,943,658.91</b>
减：所得税费用	五、(三十九)	222,335.43	-1,196,349.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,777,523.76</b>	<b>-4,747,309.56</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,777,523.76	-4,747,309.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,777,523.76	-4,747,309.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,777,523.76	-4,747,309.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.43	-0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.43	-0.23

法定代表人：阮景主管会计工作负责人：喻刚琴会计机构负责人：喻刚琴

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		36,761,021.95	44,220,568.29
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		338,693.59	525,439.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	3,931,568.84	955,604.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,031,284.38</b>	<b>45,701,612.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,232,511.98	19,730,766.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		12,209,074.17	17,470,171.54
支付的各项税费		1,438,674.43	1,196,461.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	2,395,708.63	6,004,398.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,275,969.21</b>	<b>44,401,797.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,244,684.83</b>	<b>1,299,814.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,713.82	3,684,630.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>271,713.82</b>	<b>3,684,630.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-271,713.82</b>	<b>-3,684,630.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	16,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		6,568,080.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,000,000.00</b>	<b>22,668,080.00</b>

偿还债务支付的现金		23,100,000.00	12,836,857.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,580,523.23	958,069.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	2,101,020.65	800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,781,543.88	14,594,926.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,781,543.88	8,073,153.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,036.50	-18,025.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,289,906.03	5,670,312.11
加：期初现金及现金等价物余额		6,416,499.62	746,187.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,126,593.59	6,416,499.62

法定代表人：阮景主管会计工作负责人：喻刚琴会计机构负责人：喻刚琴

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,456,567.00				16,006,519.69				168,051.62		-7,898,931.00		28,732,207.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,456,567.00				16,006,519.69				168,051.62		-7,898,931.00		28,732,207.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,777,523.76		-8,777,523.76
（一）综合收益总额											-8,777,523.76		-8,777,523.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>										168,051.62	-16,676,454.76		19,954,683.55

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,456,567.00				16,006,519.69				168,051.62		-3,151,621.44		33,479,516.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,006,519.69								168,051.62		-3,151,621.44		33,479,516.87
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,747,309.56		-4,747,309.56
（一）综合收益总额											-4,747,309.56		-4,747,309.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,456,567.00</b>				<b>16,006,519.69</b>				<b>168,051.62</b>	<b>-7,898,931.00</b>		<b>28,732,207.31</b>	

法定代表人：阮景主管会计工作负责人：喻刚琴会计机构负责人：喻刚琴



### 三、 财务报表附注

## 武汉博昇光电股份有限公司 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、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称: 武汉博昇光电股份有限公司

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

成立日期: 2010 年 12 月 3 日

股本: 人民币 20,456,567.00 元

法定代表人: 阮景

#### (二) 经营范围

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

#### (三) 公司历史沿革

武汉博昇光电股份有限公司 (以下简称本公司或公司), 由湖北博华自动化系统工程有  
限公司、江永胜、罗志祥、汪军共同出资组建, 于 2010 年 12 月 3 日取得武汉市工商管理  
局核发的 420100000217738 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 500.00 万元, 实  
收资本为 100.00 万元, 其中: 湖北博华自动化系统工程有  
限公司认缴出资 255.00 万元, 占  
比 51.00%, 实际出资 56.40 万元; 江永胜认缴出资 105.00 万元, 占比 21.00%, 实际出资 43.60  
万元; 罗志祥认缴出资 100.00 万元, 占比 20.00%, 实际出资 0 万元; 汪军认缴出资 40.00  
万元, 占比 8.00%, 实际出资 0 万元。该次出资已经湖北奥博会计师事务所有限公司出具鄂博  
会[2010]F 验字 12-013 号验资报告审验。

2011 年 7 月, 公司增加实收资本 50.00 万元, 实收资本变更为 150.00 万元, 其中: 湖  
北博华自动化系统工程有  
限公司增加出资 8.00 万元, 累计出资 64.40 万元; 江永胜增加出资

0 万元，累计出资 43.60 万元；罗志祥增加出资 30.00 万元，累计出资 30.00 万元；汪军增加出资 12.00 万元，累计出资 12.00 万元。该次出资已经湖北奥博会计师事务所有限公司出具鄂博会[2011]F 验字 07-B42 号验资报告审验。

2012 年 8 月，公司发生股权转让，并增加注册资本至 1,000.00 万元，实收资本至 1,000.00 万元，增资后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司认缴出资 400.00 万元，占比 40.00%，实际出资 400.00 万元；江永胜认缴出资 400.00 万元，占比 40.00%，实际出资 400.00 万元；罗志祥认缴出资 200.00 万元，占比 20.00%，实际出资 200.00 万元。该次增资已经武汉明智会计师事务所有限责任公司审验，并出具武明会验[2012]第 8109 号《验资报告》审验。

2014 年 4 月，公司发生股权转让，新增股东冯志超，变更后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司认缴出资 360.00 万元，占比 36.00%，实际出资 360.00 万元；江永胜认缴出资 270.00 万元，占比 27.00%，实际出资 270.00 万元；罗志祥认缴出资 180.00 万元，占比 18.00%，实际出资 180.00 万元；冯志超认缴出资 190.00 万元，占比 19.00%，实际出资 190.00 万元。

2015 年 8 月，公司发生股权转让，并增加注册资本至 1,800.00 万元，实收资本至 1,800.00 万元，增资后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司认缴出资 738.00 万元，占比 41.00%，实际出资 738.00 万元；冯成莺认缴出资 216.00 万元，占比 12.00%，实际出资 216.00 万元；江永胜认缴出资 324.00 万元，占比 18.00%，实际出资 324.00 万元；冯志超认缴出资 207.00 万元，占比 11.50%，实际出资 207.00 万元；曹君军认缴出资 135.00 万元，占比 7.50%，实际出资 135.00 万元；罗志祥认缴出资 180.00 万元，占比 10.00%，实际出资 180.00 万元。该次增资已经武汉恒通会计师事务所审验，出具恒通验字[2015]第 83 号《验资报告》审验。

2015 年 8 月，公司发生股权转让，并增加注册资本至 1,810.00 万元，实收资本至 1,810.00 万元，增资后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司认缴出资 704.995 万元，占比 38.95%，实际出资 704.995 万元；冯成莺认缴出资 206.34 万元，占比 11.40%，实际出资 206.34 万元；江永胜认缴出资 257.925 万元，占比 14.25%，实际出资 257.925 万元；冯志超认缴出资 197.652 万元，占比 10.92%，实际出资 197.652 万元；曹君军认缴出资 219.553 万元，占比 12.13%，实际出资 219.553 万元；叶聿贻认缴出资 51.585 万元，占比 2.85%，实际出资 51.585 万元；朱志实认缴出资 171.95 万元，占比 9.50%，实际出资 171.95 万元。该次增资已经武汉恒通会计师事务所审验，出具恒通验字[2015]第 83 号《验资报告》审验。

2015年10月，公司发生股份改制，以截至2016年8月31日经审计的账面净资产值18,720,693.35元为基础进行整体变更，账面净资产值已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具“CHW证审字【2015】0261号”《审计报告》审定。变更后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司认缴出资704.995万元，占比38.95%，实际出资704.995万元；冯成莺认缴出资206.34万元，占比11.40%，实际出资206.34万元；江永胜认缴出资257.925万元，占比14.25%，实际出资257.925万元；冯志超认缴出资197.652万元，占比10.92%，实际出资197.652万元；曹君军认缴出资219.553万元，占比12.13%，实际出资219.553万元；叶聿贻认缴出资51.585万元，占比2.85%，实际出资51.585万元；朱志实认缴出资171.95万元，占比9.50%，实际出资171.95万元。该次变更已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具“CHW证验字【2015】0081号”《验资报告》验证，并在武汉市工商行政管理局完成了整体变更的工商变更登记手续，并领取了统一社会信用代码91420100565572436X的《营业执照》。

2015年12月，公司增加注册资本至19,567,567.00元，实收资本至19,567,567.00元，增资后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司7,049,950.00元，占比36.03%；江永胜2,579,250.00元，占比13.18%；冯志超1,976,520.00元，占比10.10%；曹君军2,195,530.00元，占比11.22%；冯成莺2,063,400.00元，占比10.54%；叶聿贻515,850.00元，占比2.64%；朱志实1,719,500.00元，占比8.79%；武汉湛赢投资有限公司1,467,567.00元，占比7.50%。该次增资已经武汉恒通会计师事务所审验，出具恒通验字[2015]第167号《验资报告》审验。

2017年2月，公司通过实行股权激励增加注册资本（股本）889,000.00元，增资后注册资本为人民币20,456,567.00元，股本20,456,567.00元，增资后的股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司7,049,950.00元，占比34.46%；江永胜2,579,250.00元，占比12.61%；冯志超1,976,520.00元，占比9.66%；曹君军2,195,530.00元，占比10.73%；冯成莺2,063,400.00元，占比10.09%；叶聿贻515,850.00元，占比2.52%；朱志实1,719,500.00元，占比8.41%；武汉湛赢投资有限公司1,467,567.00元，占比7.17%，34名股权激励对象889,000.00元，占比4.35%。本次增资已经中审华会计师事务所审验，出具CAC证验字【2017】0007号《验资报告》审验。

2018年7月6日，湖北博华与收购人冯成莺签订了《股份转让协议》，约定湖北博华将其持有的博昇光电股票中的250万股股票（占公司总股本12.22%）以3.5元/股的价格转让给冯成莺。本次交易完成后，冯成莺、冯志超及黄俊国合计持有公司股票7,698,420股，成为公司实际控制人。

2019年7月，公司员工陈国荣、张平化、刘瑞娟离职，公司股东江永胜、冯志超、冯成莺收回离职员工所持公司股份，回购完成后，公司股权结构为：湖北博华自动化系统工程有限公司 4,549,950.00 元，占比 22.24%；江永胜 2,879,250.00 元，占比 14.07%；冯志超 2,016,520.00 元，占比 9.86%；曹君军 2,196,530.00 元，占比 10.74%；冯成莺 4,728,400.00 元，占比 23.11%；叶聿贻 515,850.00 元，占比 2.52%；黄俊国 1,118,500.00 元，占比 5.47%；黄俊锋 600,000.00 元，占比 2.93%；武汉湛赢投资有限公司 1,467,567.00 元，占比 7.17%，31 名股权激励对象 384,000.00 元，占比 1.88%。

2020 年公司员工周军勇、胡俊、孙小辉离职，公司股东冯成莺收回离职员工所持公司股份，回购完成后，公司股权结构为：冯成莺 4,791,400.00 元，占比 23.42%；湖北博华自动化系统工程有限公司 4,549,950.00 元，占比 22.24%；江永胜 2,879,250.00 元，占比 14.07%；曹君军 2,196,530.00 元，占比 10.74%；冯志超 2,016,520.00 元，占比 9.86%；武汉湛赢投资有限公司 1,467,567.00 元，占比 7.17%；黄俊国 1,118,500.00 元，占比 5.47%；黄俊锋 600,000.00 元，占比 2.93%；叶聿贻 515,850.00 元，占比 2.52%；31 名股权激励对象 321,000.00 元，占比 1.57%。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）持续经营能力评价

公司 2020 年度净亏损 877.75 万元，收入大幅度下降，于 2020 年 12 月 31 日公司资产负债率达到 67.92%，净资产为 1,995.47 万元，小于公司股本 2,045.66 万元。公司管理层拟采取以下措施来改善经营能力和偿债能力：

1、销售方面：公司将加强市场信息收集与分析，订单根据市场行情实时调整销售策略与销售价格，加深与客户之间的合作关系。HDMI AOC 光缆的应用场景就是 5G 万物互联，因新冠疫情影响一方面延缓了既定项目的建设进度，另一方面国家持续推动新基建的建设。

这两方面的影响共同刺激了 2021 年国内 5G 市场的需求，预计 2021 年公司收入会恢复到疫情之前的水平，且有所增长，公司一季度已实现销售收入 763.77 万元。

2、生产成本管理方面：公司将进一步梳理与把控生产流程，对机器设备、人员配置、原材料等相关能耗利用率进行摸排分析，限制无效耗能生产，降低产品单耗，对制约产能提升的生产设备进行有效改良，减少人员与设备的闲置，提高机器设备利用率，生产线人员配置精简合理化，提高产能降低成本。

3、资金方面：继续保持银行借款的良性循环，按时履约支付本息。公司生产将努力以现款现货为主，收款发货，按需投入备料生产，增加现金流。同时公司已加强应收款项的催收，截止至 2021 年 3 月公司已实现销售回款 1,007 万余元，资金压力有所缓解。

管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

### 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 2020 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2020 年度的公司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) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

### (六) 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。

### (七) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的后续计量取决于其分类：

##### (1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法

确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 4、金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 5、金融工具减值

以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发,存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据,公司参考历史信用损失经验,计算预期信用损失。

#### (2) 应收款项

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	除单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

### 6、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (八) 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。本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品等种类。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

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

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

#### (九) 合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司应当按照《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、运输工具、办公设备及其他等；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	10	5	9.5
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### (十二) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十五) 长期资产减值

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

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

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

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十六) 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

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

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

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

工福利净负债或净资产。

#### (十八) 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) 股份支付

##### 1、股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳

务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

1、国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在与对方对账无误后确认收入。

2、出口销售：在商品已发出并办妥海关报关手续后确认收入。

#### (二十一) 合同成本

##### 1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### 2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### 3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

#### (二十二) 政府补助

##### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

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

### (二十三) 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。

### (二十四) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未

确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

(1)公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称“新收入准则”)。

执行新收入准则对可比期数据影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债:			
预收款项	598,778.08	-598,778.08	
合同负债		532,317.79	532,317.79
其他流动负债		66,460.29	66,460.29

根据新收入准则的规定,将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本,确认为营业成本。

利润表项目	2020 年度调整前	影响金额	2020 年度调整后
销售费用	1,585,340.80	-385,605.31	1,199,735.49
营业成本	26,767,474.95	385,605.31	27,153,080.26

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育发展费	应纳流转税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### (二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR201942000047,发证日期为 2019 年 11 月 15 日,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定,通过高新技术企业认定后,公司在证书有效期的三年内,将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,即按 15%税率计缴企业所得税。

2、根据国家税务总局武汉市税务局公告 2020 年第 2 号《关于贯彻落实新型冠状病毒肺炎疫情期间房产税、城镇土地使用税困难减免优惠有关事项的公告》，因疫情影响停产停业的纳税人，可申请减免 2020 年第一季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税。据此，本公司享受该政策，减免自用房产、土地的第一季度房产税和城镇土地使用税。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	10,516.66	27,390.90
银行存款	1,116,076.93	6,389,108.72
合计	1,126,593.59	6,416,499.62

### (二) 应收票据

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	496,334.35	
商业承兑汇票	188,284.98	556,071.67
减：坏账准备	3,423.10	2,780.36
合计	681,196.23	553,291.31

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	未终止确认金额
银行承兑汇票	496,334.35
商业承兑汇票	188,284.98
合计	684,619.33

### (三) 应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	8,925,944.28	11,628,941.50
减：坏账准备	511,785.88	598,201.04
合计	8,414,158.40	11,030,740.46

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,925,944.28	100.00	511,785.88	5.73
其中：账龄分析法组合	8,925,944.28	100.00	511,785.88	5.73
合计	8,925,944.28	100.00	511,785.88	5.73

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,628,941.50	100.00	598,201.04	5.14
其中：账龄分析法组合	11,628,941.50	100.00	598,201.04	5.14
合计	11,628,941.50	100.00	598,201.04	5.14

## 2、按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,909,270.87	5.00	395,463.54	11,422,926.18	5.00	571,146.31
1-2年	872,788.41	10.00	87,278.84	142,483.32	10.00	14,248.33
2-3年	141,220.00	20.00	28,244.00	62,532.00	20.00	12,506.40
3-4年	2,665.00	30.00	799.50	1,000.00	30.00	300.00
合计	8,925,944.28	5.73	511,785.88	11,628,941.50	5.14	598,201.04

## 3、计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年度转回坏账准备金额 86,415.16 元。

4、应收账款期末余额前五名客户合计金额为 5,440,716.34 元，占应收账款总额的比例为 60.96%。

## (四) 应收款项融资

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	251,574.94	1,844,029.85
合计	251,574.94	1,844,029.85

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额
银行承兑汇票	707,696.06
合计	707,696.06

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	358,880.95	85.85	192,358.07	67.91
1年以上		36.94	90,887.36	32.09
合计	358,880.95	100.00	283,245.43	100.00

2、预付款项期末余额前五名供应商合计金额为 304,388.07 元，占预付款项总额的比例为 84.81%。

## (六) 其他应收款

### 1、分类列示

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	190,102.56	172,372.93
减：坏账准备	13,909.68	9,842.75
合计	176,192.88	162,530.18

### 2、按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	44,000.00	39,000.00
房租保证金	32,127.00	32,127.00
社保（个人部分）	113,975.56	101,245.93
合计	190,102.56	172,372.93

### 3、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	190,102.56	100.00	13,909.68	7.32
其中：账龄组合	190,102.56	100.00	13,909.68	7.32
合计	190,102.56	100.00	13,909.68	7.32

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提预期信用损失的其他应收款	172,372.93	100.00	9,842.75	5.71
其中：账龄组合	172,372.93	100.00	9,842.75	5.71
合计	172,372.93	100.00	9,842.75	5.71

#### 4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	136,975.56	5.00	6,848.78	151,890.93	5.00	7,594.55
1至2年	38,645.00	10.00	3,864.50	19,482.00	10.00	1,948.20
2至3年	13,482.00	20.00	2,696.40			
3至4年				1,000.00	30.00	300.00
4至5年	1,000.00	50.00	500.00			
5年以上						
合计	190,102.56	7.32	13,909.68	172,372.93	5.71	9,842.75

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
罗勋	备用金	20,000.00	1-2年, 2-3年	10.52	2,268.20
黄滔	备用金	8,000.00	1年以内	4.21	400.00
元茂光电科技(武汉)有限公司	押金	8,800.00	2-3年	4.63	1,760.00
武汉武大科技园有限公司	押金	21,327.00	1-2年	11.22	2,132.70
社保(个人部分)	社保	113,975.56	1年以内	59.95	5,698.78
合计		172,102.56		90.53	12,259.68

#### (七) 存货

存货类别	2020年12月31日			2019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	5,750,478.23		5,750,478.23	5,512,461.04		5,512,461.04
在产品	2,254,384.01		2,254,384.01	3,502,575.47		3,502,575.47
库存商品	10,620,719.54	3,340,497.26	7,280,222.28	10,085,602.36		10,085,602.36
周转材料	251,636.59		251,636.59	244,630.54		244,630.54
发出商品	3,754,381.04		3,754,381.04	2,419,069.80		2,419,069.80
合计	22,631,599.41		19,291,102.15	21,764,339.21		21,764,339.21

#### (八) 一年内到期的非流动资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁（保证金）	440,000.00	
其中：未实现融资收益	77,967.04	
合计	362,032.96	

(九) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额		162,807.67
预缴企业所得税	60,590.29	60,590.29
合计	60,590.29	223,397.96

(十) 长期应收款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁（保证金）		440,000.00
其中：未实现融资收益		149,793.83
合计		290,206.17

(十一) 固定资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	23,685,190.06	26,284,467.75
固定资产清理		
合计	23,685,190.06	26,284,467.75

1、固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	21,406,063.25	11,197,671.33	509,428.76	2,890,764.86	36,003,928.20
2.本期增加金额		228,784.95		13,449.44	242,234.39
(1) 购置		228,784.95		13,449.44	242,234.39
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日	21,406,063.25	11,426,456.28	509,428.76	2,904,214.30	36,246,162.59
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	4,228,695.68	4,286,025.03	341,523.64	863,216.10	9,719,460.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	1,016,677.88	1,321,096.94	96,760.97	406,976.29	2,841,512.08
(1) 计提	1,016,677.88	1,321,096.94	96,760.97	406,976.29	2,841,512.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.20 20 年 12 月 31 日	5,245,373.56	5,607,121.97	438,284.61	1,270,192.39	12,560,972.53
三、减值准备					
1.20 19 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.20 20 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	16,160,689.69	5,819,334.31	71,144.15	1,634,021.91	23,685,190.06
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	17,177,367.57	6,911,646.30	167,905.12	2,027,548.76	26,284,467.75

注：固定资产抵押情况详见“五、(四十三)所有权或使用权受限的资产”。

## (十二) 无形资产

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	383,554.19	2,875,083.35	3,258,637.54
2. 本期增加金额		3,544,335.93	3,544,335.93
(1) 购置			
(2) 其他		3,544,335.93	3,544,335.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	软件	专利技术	合计
4.2020年12月31日	383,554.19	6,419,419.28	6,802,973.47
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	83,756.26	693,851.55	777,607.81
2.本期增加金额	47,665.68	432,123.95	479,789.63
(1)计提	47,665.68	432,123.95	479,789.63
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2020年12月31日	131,421.94	1,125,975.50	1,257,397.44
三、减值准备			
1.2019年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	252,132.25	5,293,443.78	5,545,576.03
2.2019年12月31日账面价值	299,797.93	2,181,231.80	2,481,029.73

注 1：本期专利技术增加为开发支出申请获批的发明专利。

注 2：无形资产抵押情况详见“五、(四十三)所有权或使用权受限的资产”。

### (十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
CWDM4-AWG 组件	1,173,535.05			1,173,535.05	
有源 AOC	2,370,800.88			2,370,800.88	
小 计	3,544,335.93			3,544,335.93	

### (十四) 递延所得税资产

#### 1、递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失			91,623.62	610,824.15
可抵扣亏损	2,252,630.73	15,017,538.19	2,383,342.54	15,888,950.25
小 计	2,252,630.73	15,017,538.19	2,474,966.16	16,499,774.40

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	7,789,109.51	
可抵扣暂时性差异	3,869,615.92	
合计	11,658,725.43	

## 3、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	2020 年 12 月 31 日	备注
2027 年	598,840.07	
2028 年	7,190,269.44	
小计	7,789,109.51	

## (十五) 短期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证+抵押+质押借款	12,600,000.00	3,500,000.00
抵押借款		5,000,000.00
质押借款		2,000,000.00
保证+抵押借款	3,400,000.00	5,600,000.00
应计利息	21,363.33	
合计	16,021,363.33	16,100,000.00

## (十六) 应付账款

### 1、按账龄分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	11,441,898.62	18,348,147.64
1-2 年	2,472,260.96	
合计	13,914,159.58	18,348,147.64

### 2、按款项性质列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	13,914,159.58	18,348,147.64
合计	13,914,159.58	18,348,147.64

(十七) 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款		598,778.08
合计		598,778.08

(十八) 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	571,360.50	532,317.79
合计	571,360.50	532,317.79

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	1,342,382.77	12,236,067.93	12,064,591.57	1,513,859.13
离职后福利-设定提存计划		123,051.95	123,051.95	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,342,382.77	12,359,119.88	12,187,643.52	1,513,859.13

2、短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,342,382.77	11,266,386.30	11,094,909.94	1,513,859.13
职工福利费		361,168.95	361,168.95	
社会保险费		494,104.68	494,104.68	
其中：医疗保险费		491,493.61	491,493.61	
工伤保险费		2,611.07	2,611.07	
生育保险费				
商业保险				
住房公积金		114,408.00	114,408.00	
工会经费				
职工教育经费				
离职补偿				
短期利润分享计划				
合计	1,342,382.77	12,236,067.93	12,064,591.57	1,513,859.13

(3) 设定提存计划情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		118,700.65	118,700.65	
失业保险费		4,351.30	4,351.30	
企业年金缴费				

合计		123,051.95	123,051.95
----	--	------------	------------

(二十) 应交税费

税种	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	275,286.22	305,087.78
个人所得税	25,844.20	47,274.85
房产税	34,771.28	37,254.94
土地使用税	214.62	147.02
城市维护建设税	19,270.04	92,537.51
教育费附加	8,258.58	39,658.93
地方教育附加	4,129.29	19,829.47
印花税	2,010.41	3,521.62
合计	369,784.64	545,312.12

(二十一) 其他应付款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,135,629.77	7,117,627.02
合计	7,135,629.77	7,117,627.02

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	135,629.77	117,627.02
合计	7,135,629.77	7,117,627.02

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项

债权单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
湖北博华自动化系统工程有限公司	2,000,000.00	股东借款用于经营
冯成莺	3,000,000.00	股东借款用于经营
黄俊锋	2,000,000.00	股东借款用于经营
合计	7,000,000.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	1,965,982.50	1,920,936.40
合计	1,965,982.50	1,920,936.40

(二十三) 其他流动负债

类别	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
已背书未到期的承兑汇票	684,619.33	501,621.67	501,621.67
合同负债对应的销项税	74,276.88	66,460.29	
合计	758,896.21	568,081.96	501,621.67

(二十四) 长期应付款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付的融资租赁款	2,172,000.00	5,032,000.00
减：未确认的融资费用	206,017.50	964,996.85
减：1年内到期的长期应付款	1,965,982.50	1,920,936.40
合计		2,146,066.75

(二十五) 股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,456,567.00						20,456,567.00

(二十六) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	14,447,713.77			14,447,713.77
其他资本公积-股权激励	1,558,805.92			1,558,805.92
合计	16,006,519.69			16,006,519.69

(二十七) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	168,051.62			168,051.62
合计	168,051.62			168,051.62

(二十八) 未分配利润

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	-7,898,931.00	-3,151,621.44
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	-7,898,931.00	-3,151,621.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,777,523.76	-4,747,309.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	-7,898,931.00	-3,151,621.44
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	-7,898,931.00	-3,151,621.44
期末未分配利润	-16,676,454.76	-7,898,931.00

### (二十九) 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,654,820.68	26,803,380.46	50,392,168.64	41,073,813.16
其他业务	471,698.10	349,699.80		
合计	29,126,518.78	27,153,080.26	50,392,168.64	41,073,813.16

### (三十) 税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	72,859.11	156,536.62
教育费附加	31,225.32	67,087.13
房产税	106,797.50	149,019.76
土地使用税	576.26	588.08
印花税	15,020.19	27,372.37
地方教育费	15,612.67	33,471.67
合计	242,091.05	434,075.63

### (三十一) 销售费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	837,086.91	1,266,416.20
办公费	1,887.46	22,702.58
差旅费	118,952.88	325,316.43
招待费	51,155.98	64,992.75
推广费	177,903.37	424,987.57
折旧费	10,928.04	9,516.52
手续费	1,820.85	3,727.10
商务费		4,000.00
物流费		633,230.08
合计	1,199,735.49	2,754,889.23

### (三十二) 管理费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,838,357.29	3,626,764.82
差旅费	37,842.62	86,787.18
办公费	122,277.16	202,430.10
招待费	35,653.36	58,280.74
水电、物业费	37,007.51	32,020.81
折旧费	559,221.88	542,843.86
中介费	450,375.93	372,389.63
车辆费用	72,471.81	126,748.86
维修费	61,257.34	104,962.63

项目	2020 年度	2019 年度
摊销	278,788.55	29,045.04
其他	4,958.06	114,338.72
合计	4,498,211.51	5,296,612.39

(三十三) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
AWG		2,140,932.98
无源	997,091.06	2,017,401.05
有源 AOC	1,546,200.52	1,753,472.02
90°2CHS FA-LC		535,567.53
合计	2,543,291.58	6,447,373.58

(三十四) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	425,496.25	327,386.09
减：利息收入	79,839.35	5,588.91
手续费	60,956.70	39,400.14
汇兑损益	-8,036.50	105,879.09
合计	398,577.10	467,076.41

(三十五) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	125,212.00		与收益相关
科技局企业技术创新项目补贴	500,000.00		与收益相关
高新区工业投资和技术改造专项资金	450,000.00		与收益相关
企业协作配套专项资金	146,000.00		与收益相关
结构调整就业专项奖补	90,000.00		与收益相关
财政补贴	72,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	100,000.00		与收益相关
市级外经贸发展补助	50,000.00		与收益相关
知识产权专项补助	19,500.00		与收益相关
研发投入补助	20,000.00	20,000.00	与收益相关
个税返还		222.20	与收益相关
科技创业专项补贴	18,000.00		与收益相关
省级外经贸补贴	14,800.00		与收益相关
其他	6,559.65		与收益相关
合计	1,612,071.65	20,222.20	

(三十六) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	81,705.49	-162,949.35
合计	81,705.49	-162,949.35

(三十七) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-3,340,497.26	
合计	-3,340,497.26	

(三十八) 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助		280,740.00
合计		280,740.00

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	222,335.43	-1,196,349.35
合计	222,335.43	-1,196,349.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	-8,463,806.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,283,278.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,208.56
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期已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	
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	1,825,867.02
研发费用加计扣除的影响	-325,461.90
所得税费用	222,335.43

(四十) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息、赔偿及罚款收入	8,012.56	5,588.91
政府补助	1,612,071.65	300,962.20
政府贴息	1,176,390.31	482,766.62
往来款、保证金及其他	1,135,094.32	166,287.02

项目	2020 年度	2019 年度
合计	3,931,568.84	955,604.75

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现的管理费用	1,100,632.34	1,423,760.57
付现的销售费用	351,720.54	1,034,932.41
付现的财务费用	60,956.70	39,400.14
付现的研发费用	852,669.42	3,418,479.49
往来款及其他	29,729.63	87,826.08
合计	2,395,708.63	6,004,398.69

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到关联方资金		2,800,000.00
融资租赁款		3,768,080.00
合计		6,568,080.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
归还关联方资金		800,000.00
支付的融资租赁款	2,101,020.65	
合计	2,101,020.65	800,000.00

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,777,523.76	-4,747,309.56
加：信用减值损失	-81,705.49	162,949.35
资产减值准备	3,340,497.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,841,512.08	2,808,758.58
无形资产摊销	479,789.63	230,046.12
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）		

项目	2020 年度	2019 年度
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以 “-”号填列)	1,580,523.23	828,178.44
投资损失(收益以 “-”号填列)		
递延所得税资产减 少(增加以“-”号填列)	222,335.43	-1,196,349.35
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)	-867,260.20	-110,895.36
经营性应收项目的 减少(增加以“-”号填 列)	4,145,366.11	-5,467,867.26
经营性应付项目的 增加(减少以“-”号填 列)	-4,112,146.12	8,792,303.99
其他		
经营活动产生的现金流 量净额	-1,228,611.83	1,299,814.95
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		
减: 现金的年初余额		
加: 现金等价物的期末余 额	1,126,593.59	6,416,499.62
减: 现金等价物的年初余 额	6,416,499.62	746,187.51
现金及现金等价物净增 加额	-5,289,906.03	5,670,312.11

## 2、 现金及现金等价物

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、 现金	1,126,593.59	6,416,499.62
其中: 库存现金	10,516.66	27,390.90
可随时用于支付的银行 存款	1,116,076.93	6,389,108.72
可随时用于支付的其他 货币资金		
可用于支付的存放中央 银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
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	1,126,593.59	6,416,499.62

(四十二) 所有权或使用权受限的资产

项目	2020年12月31日	受限原因
固定资产	16,089,202.43	借款抵押
无形资产	1,998,851.36	借款质押
合计	18,088,053.79	

## 六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

控股股东名称	注册资本 (万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
冯成莺及其一致行动人冯志超、黄俊国	7,863,420.00	38.44	38.44

博昇光电的控股股东及实际控制人系冯成莺及其一致行动人冯志超、黄俊国。

(二) 本公司的子公司

无

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阮景	公司董事长
江永胜	董事、经理
刘凯	董事
罗勋	监事
周军勇	监事
曹君军	监事会主席
喻刚琴	公司财务负责人
湖北博华自动化系统工程有限公司	持有5%以上股份股东
武汉湛赢投资有限公司	持有5%以上股份股东

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯成莺、蒋碧云、阮景、谢晓娟、江永胜、刘怡峰	武汉博昇光电股份有限公司	3,400,000.00	2020-6-19	2021-6-18	否
阮景、江永胜、冯成莺、蒋碧云	武汉博昇光电股份有限公司	5,600,000.00	2020-03-19	2021-03-18	否
阮景、江永胜、冯成莺	武汉博昇光电股份有限公司	2,000,000.00	2020-04-22	2021-04-18	否
阮景、江永胜、冯成莺	武汉博昇光电股份有限公司	5,000,000.00	2020-04-22	2021-04-18	否

## 2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	罗勋	20,000.00	20,000.00
其他应付款	冯成莺	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	湖北博华自动化系统工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	黄俊峰	2,000,000.00	2,000,000.00

## 3、关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	646,568.12	848,026.27

## 七、承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	2,788,461.96

项目	2020 年度
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	-418,269.29
23. 少数股东影响额	
合计	2,370,192.67

## (二) 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/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-36.06	-0.43	-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	-45.79	-0.54	-0.54

武汉博昇光电股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

## 第九节 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：

武汉博昇光电股份有限公司董事会办公室