



博昇光电

NEEQ:837574

武汉博昇光电股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年，公司被湖北省科学技术厅评为“高新技术企业”

2021年度，公司获得实用新型专利4项

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
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.....	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	92

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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司申请豁免 2021 年年度报告及财务报告信息披露中主要客户前五名、主要供应商前五名公开信息披露。

豁免理由：主要客户前五名及供应商前五名与公司签订有商业秘密保密协议或具有“保密条款”、“机密信息”的采购协议，公司披露这些客户名称及交易金额，将违反保密协议。

2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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38.79%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,十分重视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2020年有所下滑。国内疫情给国内市场带来巨大冲击,也给公司市场带来了极大挑战。我司的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,这是公司的机遇。同时公司也面临着挑战,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	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
报告期末	指	2021 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 PoweriseOptoelectronics,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	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
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易集合竞价交易
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	控股股东为（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	黄长文		
	3 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	24,512,224.02	29,126,518.78	-15.84%
毛利率%	-2.13%	6.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,916,381.12	-8,777,523.76	-35.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,421,376.27	-11,147,716.43	-11.43%
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）	-85.14%	-36.06%	-
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）	-88.75%	-45.79%	-
基本每股收益	-0.58	-0.43	-34.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,702,514.12	62,205,719.21	-20.10%
负债总计	41,664,211.69	42,251,035.66	-1.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,038,302.43	19,954,683.55	-59.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.98	-60.20%
资产负债率%（母公司）	83.83%	67.92%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.57	0.73	-
利息保障倍数	-7.30	-19.17	-

(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	-3,745,671.14	-1,244,684.83	-200.93%
应收账款周转率	3.83	3.00	-
存货周转率	1.36	1.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.10%	-19.58%	-
营业收入增长率%	-15.84%	-42.20%	-
净利润增长率%	-35.76%	-84.89%	-

(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	504,995.15
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	504,995.15

(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

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

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三。

2、 会计政策变更的影响

首次执行新租赁准则对本公司期初财务报表无影响。

3、 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

(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，一无源市场公司今年目光聚集在高端无源器件，镀金器件，保偏器件，多芯光纤等器件上面，实现低价通用品到高附加值产品的转型，毛利率大大提升。

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。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年11月，公司被湖北省科学技术厅评为“高新技术企业”，认定有效期为三年

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	332,273.99	0.67%	1,126,593.59	1.81%	-70.51%
应收票据	857,259.87	1.72%	681,196.23	1.10%	25.85%
应收账款	4,377,593.61	8.81%	8,414,158.4	13.53%	-47.97%
存货	17,637,598.88	35.49%	19,291,102.15	31.01%	-8.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,041,950.91	42.34%	23,685,190.06	38.08%	-11.16%
在建工程					
无形资产	4,961,096.25	9.98%	5,545,576.03	8.91%	-10.54%
商誉					
短期借款	16,900,000.00	34.00%	16,021,363.33	25.76%	5.48%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金，本年期末较上年期末减少 70.51%，主要由于本年度销售额较上年度下降 15.84%，本年度期末应收帐款回款较上年期末应收帐款回款情况较上年度减少，还因本年度期末银行贷款还款较上年度增加 20 万。
- 2、应收票据，本年期末较上年期末增加 25.85%，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、应收帐款，本年期未较上年期末减少-47.97%，主要由于本年度销售额较上年度下降 15.84%，应收帐款发生额以及余额较上年减少。

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	24,512,224.02	-	29,126,518.78	-	-15.84%
营业成本	25,034,483.31	102.13%	27,153,080.26	93.22%	-7.80%
毛利率	-2.13%	-	6.78%	-	-
销售费用	1,054,643.40	4.30%	1,199,735.49	4.12%	-12.09%
管理费用	4,493,284.39	18.33%	4,498,211.51	15.44%	-0.11%
研发费用	2,530,371.06	10.32%	2,543,291.58	8.73%	-0.51%
财务费用	1,091,438.49	4.45%	398,577.10	1.37%	173.83%
信用减值损失	-95,511.79	-0.39%	-81,705.49	-0.28%	-16.90%

失					
资产 减值 损失	-	-	-3,340,497.2 6	-11.47%	-100%
其他 收益	188,847.58	0.77%	1,612,071.6 5	5.53%	-88.29 %
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	-9,664,229.3 4	-39.42 %	-8,555,188.3 3	-29.37%	-12.96 %
营业 外收 入	500.00	0%	0	0%	100%
营业	21.05	0%	0	0%	100%

外支出					
净利润	-11,916,381.12	-48.61%	-8,777,523.76	-30.14%	-35.76%

项目重大变动原因:

1、毛利率，本期较上年同期减少 131.42%，主要由于本年度销售额较上年度下降 15.84%，公司规模本年度 2451.0 万收入，整个产品线的产能是不饱和状态，因此本期产品人工成本较高，再由于本年度进口原材料成本较上期价格上涨，导致本年度毛利率减少。

2、财务费用，本期较上年同期增加 173.83%，主要由于本年度政府的利息补助较上年减少。

净利润，本期较上年同期减少 35.76%，主要由于本年度销售额较上年度下降 15.84%，产品成本由于原材料价格上涨，产能的减少，政府的各项政策补贴的减少，所得税本年度以前年度亏损转回等因素导致本年度净利润减少。

(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	24,512,224.02	29,126,518.78	-15.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,034,483.31	27,153,080.26	-7.80%
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	13,381,321.83	13,687,731.36	-2.29%	7.76%	17.74%	-135.89%
无源子器件	11,130,902.19	11,346,751.95	-1.94%	-33.38%	-26.92%	-127.44%

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	23,773,064.16	24,571,345.37	-3.36%	-13.96%	-2.24%	-100.37%
外销	739,159.86	463,137.94	37.34%	-50.65%	-77.05%	-101.08%

收入构成变动的原因:

内销和外销本期的毛利率较上年减少比例为 100.37%和 101.08%，主要由于本年度销售额较上年度下降 15.84%，公司规模本年度 2451.0 万收入，整个产品线的产能是不饱和状态，因此本期产品人工成本较高，再由于本年度进口原材料成本较上期价格上涨，导致本年度毛利率减少。

(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	客户 01	4,329,938.72	17.66%	否
2	客户 02	3,793,748.80	15.48%	否
3	客户 03	3,121,154.00	12.73%	否
4	客户 04	2,072,614.00	8.46%	否
5	武汉昱升光电股份有限公司	1,673,600.00	6.83%	否
合计		14,991,055.52	61.16%	-

(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	武汉光迅科技股份有限公司	1,965,407.87	8.25%	否
2	供应商 02	1,686,831.38	7.08%	否
3	供应商 03	1,628,138.51	6.84%	否
4	供应商 04	1,570,183.41	6.59%	否
5	艾睿（中国）电子贸易有限公司	1,110,969.00	4.66%	否
合计		7,961,530.17	33.42%	-

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	-3,745,671.14	-1,244,684.83	-200.93%
投资活动产生的现金流量净额	-173,449.38	-271,713.82	36.16%
筹资活动产生的现金流量净额	3,127,894.08	-3,781,543.88	182.71%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额，本期较上期减少 200.93%，主要由于本年销售额下降，商品收到的现金较上年减少 529 万，收到其他与经营相关各项补贴以及其他的现金较上年减少 334 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，本期较上期增加 36.16%，主要由于本年固定资产的购买较上年减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，本期较上期增加 182.71%，主要由于本期其他借款较上年增加。

(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

主要参股公司业务分析

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)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

（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	17,800,000.00	17,800,000.00

--	--	--

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。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内无违规关联交易

(四) 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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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 2021 年 12 月 31 日正常履行该承诺。

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 2021 年 12 月 31 日正常遵守该项承诺，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 2021 年 12 月 31 日相关人员正常履行承诺。

(五) 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	房产	抵押	15,143,901.61	30.47%	银行抵押贷款
发明专利	专利权	质押	4,756,629.76	9.57%	银行质押贷款
总计	-	-	19,900,531.37	40.04%	-

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	6,206,075	30.34%	39,000	6,245,075	30.53%
	其中：控股股东、实际控制人	228,000	1.11%	8,000	236,000	1.15%
	董事、监事、高管	1,359,694	6.65%	0	1,359,694	6.65%
	核心员工	0	0%	31,000	31,000	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,250,492	69.66%	-39,000	14,211,492	69.47%
	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	201,000	0.98%	-39,000	162,000	0.79%
总股本		20,456,567	-	0	20,456,567	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(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	4,791,400	8,000	4,799,400	23.46%	4,563,400	236,000	0	0
2	湖北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	549,882	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	叶聿贮	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		20,215,567	8,000	20,223,567	98.86%	13,515,362	6,708,205	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

报告期内控股股东、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	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司武汉支行	组合	5,600,000.0	2021.3.18	2022.3.17	4.85%
2	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司武汉支行	组合	3,400,000.0	2021.6.17	2022.6.16	4.85%
3	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司武汉支行	组合	1,000,000.0	2021.6.7	2022.6.6	4.85%
4	流动资金贷款	武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行	抵押	5,000,000.0	2021.4.29	2022.4.20	5%
5	流动资	武汉农村	信用/免担保	1,600,000.0	2021.4.29	2022.4.20	5%

	金贷款	商业银 行有 限公 司光 谷分 行					
合计	-	-	-	16,600,000	-	-	-

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
阮景	董事长	男	否	1972年9月	2022年1月1日	2024年1月1日
江永胜	董事/总经理	男	否	1971年8月	2022年1月1日	2024年1月1日
冯成莺	董事	男	否	1966年11月	2022年1月1日	2024年1月1日
黄俊国	董事/董事会秘书	男	否	1991年8月	2022年1月1日	2024年1月1日
刘凯	董事	男	否	1971年12月	2022年1月1日	2024年1月1日
喻刚琴	财务负责人	女	否	1981年12月	2022年1月1日	2024年1月1日
曹君军	监事会主席	男	否	1988年1月	2022年1月1日	2024年1月1日
汪涛	监事	男	否	1989年1月	2022年1月1日	2024年1月1日
李志远	监事	男	否	1989年10月	2022年1月1日	2024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) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗勋	职工代表监事	离任	无	期满换届
汪涛	无	新任	职工代表监事	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
汪涛	职工代表 监事	15,000	0	15,000	0.07%	0	0
合计	-	15,000	-	15,000	0.07%	0	0

2、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：

汪涛，男，汉族，1989年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于武汉软件工程职业学院，大专学历。2010年10月至2015年6月任武汉博昇光电股份有限公司采购员。2015年7月至今任武汉博昇光电股份有限公司采购部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	10	0	0	10
生产人员	110	0	41	69
销售人员	5	0	1	4
技术人员	14	0	7	7
财务人员	4	0	0	4
行政人员	6	0	3	3
员工总计	149	0	52	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	19	15
专科	20	20
专科以下	109	61
员工总计	149	97

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

适用 不适用

单位：股

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
李恒	离职	工艺工程师	8,000	8,000	0
罗寒	离职	工艺工程师	8,000	0	8,000
李尚琪	离职	工艺工程师	8,000	8,000	8,000
陈亮亮	离职	工艺工程师	15,000	15,000	15,000

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

李恒、罗寒、李尚琪、陈亮亮以上四位核心员工的离职，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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

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《关于拟修订公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中喜财审 2022S00680 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	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈翔 3 年	黄长文 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中喜财审 2022S00680 号

武汉博昇光电股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了后附的武汉博昇光电股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值 17,637,598.88 元，存在过时、滞销

的情况，存在减值迹象，贵公司未对存货的跌价准备进行测试，也未提供可变现净值的依据。我们无法就贵公司存货跌价准备获取充分、适当的审计证据以确定存货跌价准备是否需要调整及调整金额。

2、截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司无形资产账面价值 4,961,096.25 元，使用该资产的经营利润低于预期，存在减值迹象，贵公司未对无形资产的减值准备进行测试，也未对无形资产拟定后续处置计划、经营方案。我们无法就贵公司无形资产的可收回价值获取充分、适当的审计证据以确定无形资产减值准备是否需要调整及调整金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，公司 2021 年度净亏损 11,916,381.12 元，已连续四年亏损，收入逐年下降。且于 2021 年 12 月 31 日公司资产负债率达到 83.83%，净资产 8,038,302.43 元，小于公司股本 20,456,567.00 元，2021 年末银行借款余额 16,900,000.00 元，其他应付款中往来借款余额 12,150,000.00 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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.北京

中国注册会计师：_____

陈翔

中国注册会计师：_____

黄长文

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	332,273.99	1,126,593.59
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）	857,259.87	681,196.23
应收账款	五、（三）	4,377,593.61	8,414,158.40
应收款项融资	五、（四）	200,000.00	251,574.94
预付款项	五、（五）	209,184.09	358,880.95
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）	29,317.35	176,192.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	17,637,598.88	19,291,102.15
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）	56,239.17	60,590.29
流动资产合计		23,699,466.96	30,722,322.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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）	21,041,950.91	23,685,190.06
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、（十一）	4,961,096.25	5,545,576.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）		2,252,630.73

其他非流动资产			
非流动资产合计		26,003,047.16	31,483,396.82
资产总计		49,702,514.12	62,205,719.21
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	16,900,000.00	16,021,363.33
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、(十四)	10,174,258.43	13,914,159.58
预收款项			
合同负债	五、(十五)	288,285.36	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	五、(十六)	896,398.47	1,513,859.13
应交税费	五、(十七)	184,597.84	369,784.64
其他应付款	五、(十八)	12,539,837.56	7,135,629.77
其中：应付利息			
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、(十九)		1,965,982.50
其他流动负债	五、(二十)	680,834.03	758,896.21
流动负债合计		41,664,211.69	42,251,035.66
非流动负债：			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,664,211.69	42,251,035.66

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	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、（二十二）	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、（二十三）	168,051.62	168,051.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-28,592,835.88	-16,676,454.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,038,302.43	19,954,683.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,038,302.43	19,954,683.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,702,514.12	62,205,719.21

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	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、（二十五）	24,512,224.02	29,126,518.78
其中：营业收入	五、（二十五）	24,512,224.02	29,126,518.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十五）	25,034,483.31	27,153,080.26
其中：营业成本	五、（二十五）	25,034,483.31	27,153,080.26
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	256,592.08	242,091.05
销售费用	五、(二十七)	1,054,643.40	1,199,735.49
管理费用	五、(二十八)	4,493,284.39	4,498,211.51
研发费用	五、(二十九)	2,530,371.06	2,543,291.58
财务费用	五、(三十)	1,091,438.49	398,577.10
其中：利息费用		1,174,589.66	425,496.25
利息收入		24,436.62	79,839.35
加：其他收益	五、(三十一)	188,847.58	1,612,071.65
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（损失以“-”号填列）			
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、(三十二)	-95,511.79	-81,705.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-3,340,497.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、(三十四)	-9,664,229.34	-8,555,188.33
加：营业外收入	五、(三十四)	500.00	0
减：营业外支出	五、(三十五)	21.05	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,663,750.39	-8,555,188.33
减：所得税费用	五、(三十六)	2,252,630.73	222,335.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,916,381.12	-8,777,523.76
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）		-11,916,381.12	-8,777,523.76
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）		-11,916,381.12	-8,777,523.76
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-11,916,381.12	-8,777,523.76
（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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.43

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	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,478,921.29	36,761,021.95
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		136,541.23	338,693.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	593,339.60	3,931,568.84
经营活动现金流入小计		32,208,802.12	41,031,284.38
购买商品、接受劳务支付的现金		21,013,526.53	26,232,511.98
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		11,594,686.34	12,209,074.17
支付的各项税费		1,229,199.87	1,438,674.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,117,060.52	2,395,708.63
经营活动现金流出小计		35,954,473.26	42,275,969.21
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十八)	-3,745,671.14	-1,244,684.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,449.38	271,713.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		173,449.38	271,713.82
投资活动产生的现金流量净额		-173,449.38	-271,713.82

三、筹资活动产生的现金流量：			
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		22,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	15,130,000.00	
筹资活动现金流入小计		37,130,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,400,000.00	23,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898,605.92	1,580,523.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	11,703,500.00	2,101,020.65
筹资活动现金流出小计		34,002,105.92	26,781,543.88
筹资活动产生的现金流量净额		3,127,894.08	-3,781,543.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,093.16	8,036.50
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十八）	-794,319.60	-5,289,906.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十八）	1,126,593.59	6,416,499.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十八）	332,273.99	1,126,593.59

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	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	20,456,567.00				16,006,519.69				168,051.62		-16,676,454.76		19,954,683.55
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		-16,676,454.76		19,954,683.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,916,381.12		-11,916,381.12
（一）综合收益总额											-11,916,381.12		-11,916,381.12
（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													
四、本年期末余额	20,456,567.00				16,006,519.69				168,051.62		-28,592,835.88		8,038,302.43

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												
四、本年期末余额	20,456,567.00				16,006,519.69				168,051.62	-16,676,454.76		19,954,683.55

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 日取得武汉市工商行政管
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；叶聿贍认缴出资 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%；叶聿贍 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%；叶聿贍 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 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司 2021 年度净亏损 11,916,381.12 元，已连续四年亏损，收入逐年下降。且于 2021 年 12 月 31 日公司资产负债率达到 83.83%，净资产 8,038,302.43 元，小于公司股本 20,456,567.00 元，2021 年末银行借款余额 16,900,000.00 元，其他应付款中往来借款余额 12,150,000.00 元。

针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善经营能力：

1、销售方面：2022 年公司将重新制定产品方向跟市场策略，无源器

件事业部将重心注意到高端模块的无源器件，形成保偏、镀金等高附加值无源器件为主的产品构架。有源模块事业部将眼光聚集到定制化模块、军工模块、医疗模组等高端配套上，预计 2022 年的营业水平较去年有大幅提升，毛利率也会回到正常水平。

2022 年 1-2 月，公司已实现销售收入 1434 万元，毛利率 14.62%，截至 2022 年 3 月末公司尚未完成的订单有 1044 万元。

2、生产成本管理方面：公司将进一步梳理生产流程，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。

目前公司在职工工人，较上年年末减少了 61 人，月薪酬约 65 万元，人工成本大幅度下降，公司将进一步优化生产，提高生产效率。

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。同时公司已加强应收款项的催收，增加现金流入。

由于 2022 年 1-2 月份的销售回款以及公司对应收款项的催收，再加上成本支出的节省，截至 2022 年 2 月末，公司货币资金余额 832 万元，可以保障 2022 年 4 月份武汉农商行 660 万的还款。

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 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2021 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

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以

摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该

金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承

担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假

定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1)应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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。

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 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。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十一）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发支出会计政策

（1）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。

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

（3）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十二) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费

和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公

司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5) 客户已接受该商品;(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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。

(十六) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七) 政府补助

(三十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 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。

(十九) 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) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1、公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

(1) 初始计量

在租赁开始日,公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

后续计量时,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行

折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转

让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三、公司主要会计政策、会计估计（二十）、租赁。

2、会计政策变更的影响

首次执行新租赁准则对本公司期初财务报表无影响。

3、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

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、按照《财政部、国家税务总局关于进一步实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）文件规定，生产企业自营出口或委托外贸出口的自产货物，除另有规定者外，增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法。本公司出口货物享受免抵退税优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	784.20	10,516.66
银行存款	331,489.79	1,116,076.93
合计	332,273.99	1,126,593.59

(二) 应收票据

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	902,378.81	496,334.35
商业承兑汇票		188,284.98
减：坏账准备	45,118.94	3,423.10
合计	857,259.87	681,196.23

1、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	902,378.81
商业承兑汇票	
合计	902,378.81

(三) 应收账款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	4,760,012.21	8,925,944.28
减：坏账准备	382,418.60	511,785.88
合计	4,377,593.61	8,414,158.40

1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021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	4,760,012.21	100.00	382,418.60	8.03
其中：账龄分析法组合	4,760,012.21	100.00	382,418.60	8.03
合计	4,760,012.21	100.00	382,418.60	8.03

(续)

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

2、按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020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	3,781,207.31	5.00	189,060.37	7,909,270.87	5.00	395,463.54
1-2年	168,087.50	10.00	16,808.75	872,788.41	10.00	87,278.84
2-3年	668,577.40	20.00	133,715.48	141,220.00	20.00	28,244.00
3-4年	141,180.00	30.00	42,354.00	2,665.00	30.00	799.50
4-5年	960.00	50.00	480.00			
合计	4,760,012.21	8.03	382,418.60	8,925,944.28	5.73	511,785.88

3、计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年度转回坏账准备金额129,367.28元。

4、应收账款期末余额前五名客户合计金额为2,091,780.65元，占应收账款总额的比例为43.94%。

(四) 应收款项融资

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	200,000.00	251,574.94
合计	200,000.00	251,574.94

1、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	1,159,515.22
合计	1,159,515.22

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	209,184.09	100.00	358,880.95	100.00
1年以上				
合计	209,184.09	100.00	358,880.95	100.00

2、预付款项期末余额前五名供应商合计金额为 175,375.22 元，占预付款项总额的比例为 83.83%。

(六) 其他应收款

1、分类列示

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,386.68	190,102.56
减：坏账准备	6,069.33	13,909.68
合计	29,317.35	176,192.88

2、按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	10,586.68	44,000.00
房租保证金	24,800.00	32,127.00
社保（个人部分）		113,975.56
合计	35,386.68	190,102.56

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	35,386.68	100.00	6,069.33	17.15

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(%)
其中：账龄组合	35,386.68	100.00	6,069.33	17.15
合计	35,386.68	100.00	6,069.33	17.15

(续)

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

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2021年12月31日			2020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	10,586.68	5.00	529.33	136,975.56	5.00	6,848.78
1至2年	13,000.00	10.00	1,300.00	38,645.00	10.00	3,864.50
2至3年				13,482.00	20.00	2,696.40
3至4年	10,800.00	30.00	3,240.00			
4至5年				1,000.00	50.00	500.00
5年以上	1,000.00	100.00	1,000.00			
合计	35,386.68	17.15	6,069.33	190,102.56	7.32	13,909.68

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	2021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
元茂光电科技(武汉)有限公司	押金	8,800.00	3-4年	24.87	2,640.00
黄沼	备用金	8,000.00	1-2年	22.61	800.00
许志祥	备用金	5,000.00	1-2年	14.13	500.00
夏紫薇	备用金	4,646.46	1年以内	13.13	232.32
陈红梅	备用金	3,000.00	1年以内	8.48	150.00
合计		29,446.46		58.35	4,322.32

(七) 存货

存货类别	2021年12月31日			2020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	6,232,348.91		6,232,348.91	5,750,478.23		5,750,478.23
在产品	1,244,051.84		1,244,051.84	2,254,384.01		2,254,384.01
库存商品	11,802,778.68	3,340,497.26	6,253,236.04	10,620,719.54	3,340,497.26	7,280,222.28
周转材料	234,190.08		234,190.08	251,636.59		251,636.59
发出商品	1,464,726.63		1,464,726.63	3,754,381.04		3,754,381.04
合计	20,978,096.14	3,340,497.26	17,637,598.88	22,631,599.41	3,340,497.26	19,291,102.15

(八) 一年内到期的非流动资产

类别	2021年12月31日	2020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	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证进项税额	56,239.17	
预缴企业所得税		60,590.29
合计	56,239.17	60,590.29

(十) 固定资产

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	21,041,950.91	23,685,190.06
固定资产清理		
合计	21,041,950.91	23,685,190.06

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					
1.2020年12月31日	21,406,063.25	11,426,456.28	509,428.76	2,904,214.30	36,246,162.59
2.本期增加金额					
(1) 购置		170,439.82		4,792.04	175,231.86
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日	21,406,063.25	11,596,896.10	509,428.76	2,909,006.34	36,421,394.45
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	5,245,373.56	5,607,121.97	438,284.61	1,270,192.39	12,560,972.53

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	1,016,788.08	1,361,641.71	40,180.46	399,860.76	2,818,471.01
(1) 计提	1,016,788.08	1,361,641.71	40,180.46	399,860.76	2,818,471.01
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日	6,262,161.64	6,968,763.68	478,465.07	1,670,053.15	15,379,443.54
三、减值准备					
1.2020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					
4.2021年12月31日					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	15,143,901.61	4,628,132.42	30,963.69	1,238,953.19	21,041,950.91
账面价值					
2.2020年12月31日	16,160,689.69	5,819,334.31	71,144.15	1,634,021.91	23,685,190.06
账面价值					

注：固定资产抵押情况详见“五、（三十九）所有权或使用权受限的资产”。

(十一) 无形资产

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	383,554.19	6,419,419.28	6,802,973.47
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日	383,554.19	6,419,419.28	6,802,973.47
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	131,421.94	1,125,975.50	1,257,397.44
2.本期增加金额	47,665.76	536,814.02	584,479.78
(1) 计提	47,665.76	536,814.02	584,479.78
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日	179,087.70	1,662,789.52	1,841,877.22
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			

项目	软件	专利技术	合计
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	204,466.49	4,756,629.76	4,961,096.25
2.2020年12月31日账面价值	252,132.25	5,293,443.78	5,545,576.03

注：无形资产抵押情况详见“五、（三十九）所有权或使用权受限的资产”。

(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日		2020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				
可抵扣亏损			2,252,630.73	15,017,538.19
小计			2,252,630.73	15,017,538.19

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	36,832,299.95	24,605,821.42
可抵扣暂时性差异	3,774,104.13	3,869,615.92
合计	40,606,404.08	28,475,437.34

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	2021年12月31日	2020年12月31日
2026年	12,226,478.53	
2025年	8,968,315.23	8,968,315.23
2024年	7,848,396.68	7,848,396.68
2023年	7,190,269.44	7,190,269.44
2022年	598,840.07	598,840.07
小计	36,832,299.95	24,605,821.42

(十三) 短期借款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
保证+抵押+质押借款	9,000,000.00	12,600,000.00
抵押+质押借款	1,000,000.00	
保证借款	1,600,000.00	
保证+抵押借款	5,000,000.00	3,400,000.00

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应计利息		21,363.33
已贴现未到期的银行承兑汇票	300,000.00	
合计	16,900,000.00	16,021,363.33

(十四) 应付账款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	8,528,710.94	11,441,898.62
1年以上	1,645,547.49	2,472,260.96
合计	10,174,258.43	13,914,159.58

(十五) 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	288,285.36	571,360.50
合计	288,285.36	571,360.50

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	1,513,859.13	9,596,311.45	10,213,772.11	896,398.47
离职后福利-设定提存计划		1,381,785.52	1,381,785.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,513,859.13	10,978,096.97	11,595,557.63	896,398.47

2、短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,513,859.13	8,774,701.90	9,392,162.56	896,398.47
职工福利费		159,388.26	159,388.26	
社会保险费		558,832.09	558,832.09	
其中：医疗保险费		534,127.14	534,127.14	
工伤保险费		24,704.95	24,704.95	
生育保险费				
商业保险				
住房公积金		103,389.20	103,389.20	
工会经费				
职工教育经费				

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职补偿				
短期利润分享计划				
合计	1,513,859.13	9,596,311.45	10,213,772.11	896,398.47

(3) 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		1,284,157.29	1,284,157.29	
失业保险费		97,628.23	97,628.23	
企业年金缴费				
合计		1,381,785.52	1,381,785.52	

(十七) 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	104,271.04	275,286.22
个人所得税	26,715.49	25,844.20
房产税	34,771.28	34,771.28
土地使用税	214.62	214.62
城市维护建设税	10,167.44	19,270.04
教育费附加	4,357.48	8,258.58
地方教育附加	2,700.10	4,129.29
印花税	1,400.39	2,010.41
合计	184,597.84	369,784.64

(十八) 其他应付款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,539,837.56	7,135,629.77
合计	12,539,837.56	7,135,629.77

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来及利息	8,222,000.00	7,000,000.00
借款及利息	4,088,273.98	
其他	229,563.58	135,629.77
合计	12,539,837.56	7,135,629.77

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项

债权单位名称	2021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	3,000,000.00	股东借款用于经营
冯成莺	3,150,000.00	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	8,150,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期应付款		1,965,982.50
合计		1,965,982.50

(二十) 其他流动负债

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未到期的承兑汇票	602,378.81	684,619.33
待转销项税	78,455.22	74,276.88
合计	680,834.03	758,896.21

(二十一) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021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

(二十二) 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021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

(二十三) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021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

(二十四) 未分配利润

项目	2021年12月31日	计提比例
调整前上期末未分配利润	-16,676,454.76	
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	-16,676,454.76	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-11,916,381.12	

项目	2021年12月31日	计提比例
调整前上期末未分配利润	-16,676,454.76	
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	-16,676,454.76	
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		
期末未分配利润	-28,592,835.88	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,512,224.02	25,034,483.31	28,654,820.68	26,803,380.46
其他业务			471,698.10	349,699.80
合计	24,512,224.02	25,034,483.31	29,126,518.78	27,153,080.26

(二十六) 税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	59,276.04	72,859.11
教育费附加	42,340.06	46,837.99
房产税	139,085.12	106,797.50
土地使用税	858.48	576.26
其他	15,032.38	15,020.19
合计	256,592.08	242,091.05

(二十七) 销售费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	659,822.28	837,086.91
差旅费	164,784.73	118,952.88
招待费	71,501.54	51,155.98
推广费	143,085.56	177,903.37
折旧费	12,315.84	10,928.04
其他	3,133.45	3,708.31
合计	1,054,643.40	1,199,735.49

(二十八) 管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,699,038.79	2,838,357.29
差旅费	33,295.25	37,842.62
办公费	98,776.29	122,277.16
招待费	86,332.61	35,653.36
水电、物业费	49,470.96	37,007.51

项目	2021 年度	2020 年度
折旧费	625,937.00	559,221.88
中介费	323,081.02	450,375.93
车辆费用	103,960.08	72,471.81
维修费	52,932.41	61,257.34
摊销	383,478.70	278,788.55
其他	36,981.28	4,958.06
合计	4,493,284.39	4,498,211.51

(二十九) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,361,107.72	1,420,800.97
材料费用	782,718.96	702,668.58
折旧与摊销	347,027.84	349,212.67
其他	38,421.54	70,609.36
合计	2,530,371.06	2,543,291.58

(三十) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,174,589.66	425,496.25
减：利息收入	24,436.62	79,839.35
手续费	17,732.49	60,956.70
汇兑损益	-76,447.04	-8,036.50
合计	1,091,438.49	398,577.10

(三十一) 其他收益

项目	2021 年度	2020 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线资金		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	17,400.00	50,000.00	与收益相关
知识产权专项补助	89,800.00	19,500.00	与收益相关
研发投入补助		20,000.00	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
个税返还	1,696.64		与收益相关
出口退税	75,950.94		与收益相关
信用评级补贴	4,000.00		与收益相关

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
合计	188,847.58	1,612,071.65	

(三十二) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	95,511.79	81,705.49
合计	95,511.79	81,705.49

(三十三) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失（损失以“-”号填列）		-3,340,497.26
合计		-3,340,497.26

(三十四) 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度
其他	500.00	
合计	500.00	

(三十五) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度
其他	21.05	
合计	21.05	

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2021 年度	2020 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	2,252,630.73	222,335.43
合计	2,252,630.73	222,335.43

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	-9,663,750.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,449,562.56
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	9,473.21
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	2020 年度
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	4,072,275.74
研发费用加计扣除的影响	-379,555.66
所得税费用	2,252,630.73

(三十七) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息、赔偿及罚款收入	24,436.62	8,012.56
政府补助	505,016.20	2,788,461.96
往来款、保证金及其他	63,886.78	1,135,094.32
合计	593,339.60	3,931,568.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现的期间费用	1,625,420.54	2,365,979.00
往来款及其他	491,639.98	29,729.63
合计	2,117,060.52	2,395,708.63

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
借款	15,130,000.00	
合计	26,130,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
归还借款	10,000,000.00	
支付融资租赁款	1,723,500.00	2,101,020.65
合计	11,703,500.00	2,101,020.65

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,916,381.12	-8,777,523.76
加：信用减值损失	-95,511.79	-81,705.49
资产减值准备		3,340,497.26

项目	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,818,471.01	2,841,512.08
无形资产摊销	584,479.78	479,789.63
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,037,516.57	1,580,523.23
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）	2,252,630.73	222,335.43
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）	1,653,503.27	-867,260.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,500,556.42	4,145,366.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,580,936.01	-4,112,146.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,745,671.14	-1,228,611.83
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	332,273.99	1,126,593.59
减：现金等价物的年初余额	1,126,593.59	6,416,499.62
现金及现金等价物净增加额	-794,319.60	-5,289,906.03

2、现金及现金等价物

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	332,273.99	1,126,593.59
其中：库存现金	784.20	10,516.66
可随时用于支付的银行存款	331,489.79	1,116,076.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	332,273.99	1,126,593.59

(三十九) 所有权或使用权受限的资产

项目	2021年12月31日	受限原因
固定资产	14,466,596.45	借款抵押
无形资产	1,516,688.47	借款质押
合计	15,983,284.92	

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
汪涛	监事
李志远	监事
曹君军	监事会主席
喻刚琴	公司财务负责人
蒋碧云	实控人冯成莺之妻
谢晓娟	阮景之妻
刘怡峰	江永胜之妻
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

(三) 关联交易情况

1、出售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
湖北博华自动化系统工程有限公司	光电子器件	27,973.45	

2、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	武汉博昇光电股份有限	3,400,000.00	2020-6-19	2021-6-18	是

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
谢晓娟、江永胜、刘怡峰	公司				
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	是
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	是
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	是
阮景、谢晓娟、江永胜、刘怡峰、冯成莺、蒋碧云	武汉博昇光电股份有限公司	3,400,000.00	2021-06-17	2022-06-16	否
阮景、谢晓娟、江永胜、刘怡峰、冯成莺、蒋碧云	武汉博昇光电股份有限公司	5,600,000.00	2021-03-18	2022-02-17	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	2021-04-27	2022-04-26	否
阮景、江永胜、冯成莺	武汉博昇光电股份有限公司	1,600,000.00	2021-04-30	2022-04-30	否

3、关联方资金拆借

关联方	2020年12月31日	增加	减少	2021年12月31日
湖北博华自动化系统工程有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00
冯成莺	3,000,000.00	200,000.00	50,000.00	3,150,000.00
黄俊锋	2,000,000.00			2,000,000.00

4、关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	499,754.97	646,568.12

5、其他关联交易

项目	2021年度	2020年度
关联方资金拆借利息	288,000.00	288,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北博华自动化系统工程有限公司	31,610.00	1,580.50		

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	罗勋		20,000.00
其他应付款	冯成莺	3,150,000.00	3,000,000.00
其他应付款	湖北博华自动化系统工程有 限公司	3,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	黄俊峰	2,072,000.00	2,000,000.00

七、承诺及或有事项

截至2021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2021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	2021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）	504,516.20
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	

项目	2021 年度
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	478.95
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	
23. 少数股东影响额	
合计	504,995.15

(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	-85.14	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-88.75	-0.61	-0.61

武汉博昇光电股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

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