

博创科技股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—80 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕1868号

博创科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了博创科技股份有限公司（以下简称博创科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了博创科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于博创科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

如附注三(十)、五(一)4所述,截至2019年12月31日,博创科技公司应收账款余额12,251.63万元,坏账准备金额1,997.71万元。

博创科技公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(5) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如附注三(五)2、五(一)14所述,截至2019年12月31日,博创科技公司

财务报表所示商誉项目账面原价值为人民币 9,257.76 万元,商誉减值准备 618.82 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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,相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性,并复核减值测试中有关信息的内在一致性;

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 收入确认

1. 事项描述

博创科技公司主要从事光无源器件和光有源器件等光通信元器件制造和销售业务,2019 年度营业收入为 40,717.16 万元。如财务报表附注三(二十一)、五(二)1、十四(一)所述,在与交易相关的经济利益很可能流入,相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关收入。由于营业收入是关键业绩指标之一,而不同销售模式下收入的具体确认方法不同且较复杂,

因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；
- (2) 实施分析程序判断各产品收入金额是否出现异常波动；
- (3) 采取抽样方式，结合相关的销售合同，检查产品交付、定价、运输、付款等关键证据，取得海关询证函，抽查已确认收入的销售报关单、提单和发票，检查产品品名、规格、数量、金额是否与合同一致；
- (4) 选择重要客户对其销售收入及应收账款余额进行函证；
- (5) 检查应收账款收款记录及期后收款记录，抽测销售收款的银行进账单据，核对收款单位金额、日期与收款凭证是否一致；
- (6) 对截至资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售合同、发货单和海关统计数据等，判断销售收入是否计入恰当的会计期间；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估博创科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

博创科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督博创科技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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对博创科技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创科技公司不能持续经营。

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

（六）就博创科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十五日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位: 杭州海利科技股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	145,429,676.61	204,777,625.67	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	76,399,108.14		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	36,839,170.14	15,692,011.52	应付票据	19	14,666,310.55	5,250,997.28
应收账款	4	102,539,135.02	80,504,164.18	应付账款	19	90,235,402.20	56,277,256.23
应收款项融资				预收款项	20	781,494.29	142,599.12
预付款项	5	3,195,108.67	1,934,135.92	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,654,018.95	656,218.16	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	10,034,706.42	9,424,666.88
存货	7	136,947,536.95	103,710,359.78	应交税费	22	4,289,008.54	3,689,824.08
合同资产				其他应付款	23	18,716,259.53	24,271,065.38
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	11,442,301.77	100,096,771.50	持有待售负债			
流动资产合计		615,445,056.45	507,371,286.73	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		138,720,240.53	99,055,400.97
非流动资产:				非流动负债:			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	9	3,974,717.47		长期应付款			
其他权益工具投资	10			长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	24	6,794,419.49	11,081,312.59
固定资产	11	129,971,337.14	93,354,135.72	递延所得税负债	16	478,155.32	709,643.51
在建工程	12		21,551.72	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		7,272,574.81	11,790,956.10
油气资产				负债合计		145,992,815.34	110,846,357.07
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产	13	10,453,632.44	6,064,737.93	实收资本(或股本)	25	83,370,000.00	83,350,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	14	86,399,400.19	92,577,563.43	其中: 优先股			
长期待摊费用	15	2,841,232.73	2,146,856.63	永续债			
递延所得税资产	16	18,228,731.60	13,039,676.89	资本公积	26	249,840,681.21	235,901,263.76
其他非流动资产	17	1,165,641.70	3,512,604.25	减: 库存股	27	12,382,000.00	11,832,000.00
非流动资产合计		251,024,683.27	210,697,116.37	其他综合收益	28	4,143,330.99	3,446,421.14
资产总计		766,469,739.72	718,068,403.10	专项储备	29	43,636,968.54	41,173,880.96
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	30	252,167,913.73	255,182,500.18
				归属于母公司所有者权益合计		620,476,924.38	607,222,046.03
				少数股东权益			
				所有者权益合计		620,476,924.38	607,222,046.03
				负债和所有者权益总计		766,469,739.72	718,068,403.10

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 7 页 共 80 页

6-1-1-9

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



公司资产负债表

2018年12月31日

会计报表

单位:人民币元

编制单位: 郑州绿城股份有限公司

项目	附注	上年年末数	负债和所有者权益	附注	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:			
货币资金		123,644,352.95	短期借款			
交易性金融资产		76,398,100.14	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据		36,517,230.14	应付票据		14,666,310.55	5,250,997.28
应收账款	1	101,880,689.54	应付账款		73,698,044.42	45,084,554.05
应收款项融资			预收款项		202,085.78	43,078.40
预付款项		1,823,562.88	合同负债			
其他应收款	2	10,876,389.50	应付职工薪酬		7,161,329.93	7,923,974.13
存货		78,457,201.35	应交税费		4,247,894.41	1,400,548.62
合同资产			其他应付款		17,438,049.59	24,038,982.55
持有待售资产			持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		10,000,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		426,165,539.56	流动负债合计		117,413,714.69	83,752,135.03
非流动资产:			非流动负债:			
债权投资			长期借款			
可供出售金融资产			应付债券			
其他债权投资			其中: 优先股			
持有至到期投资			永续债			
长期应收款			租赁负债			
长期股权投资	3	214,897,458.40	长期应付款			
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产			预计负债			
投资性房地产			递延收益		5,646,578.51	5,564,742.82
固定资产		86,203,202.40	递延所得税负债		478,155.32	799,643.51
在建工程			其他非流动负债			
生产性生物资产			非流动负债合计		6,124,733.83	6,374,386.33
油气资产			负债合计		123,538,448.51	90,126,521.36
使用权资产			所有者权益(或股东权益):			
无形资产		5,602,758.34	实收资本(或股本)		83,370,000.00	83,350,000.00
开发支出			其他权益工具			
商誉			其中: 优先股			
长期待摊费用		1,210,553.47	永续债			
递延所得税资产		13,617,171.48	资本公积		249,540,681.21	235,901,263.76
其他非流动资产		694,110.00	减: 库存股		12,382,000.00	11,832,000.00
非流动资产合计		322,425,474.59	其他综合收益			
资产总计		748,591,014.15	专项储备			
			盈余公积		43,636,998.54	41,173,880.95
			未分配利润		283,895,885.79	247,053,647.53
			所有者权益合计		626,052,565.54	595,645,772.24
			负债和所有者权益总计		748,591,014.15	685,673,293.60

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 8 页 共 80 页

6-1-1-10

朱伟

新郑印志

王静霞

天晟会计师事务所(普通合伙) 审核之章



合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：新郑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		407,171,642.60	275,110,934.64
其中：营业收入	1	407,171,642.60	275,110,934.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		404,675,077.97	232,793,284.32
其中：营业成本	1	326,284,026.24	194,065,068.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,736,390.65	2,241,253.44
销售费用	3	6,467,895.60	3,901,936.11
管理费用	4	37,603,782.34	19,118,084.12
研发费用	5	37,401,408.34	19,685,065.95
财务费用	6	-4,818,415.20	-6,218,123.83
其中：利息费用			
利息收入	6	3,040,549.63	2,499,252.34
加：其他收益	7	9,160,758.99	7,451,452.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,656,629.65	6,263,913.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-27,282.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	2,398,108.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,084,819.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-6,456,993.22	-58,957,860.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-5,019.77	-3,904.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,185,229.16	-2,928,749.82
加：营业外收入	13	44,513.33	3,005,412.27
减：营业外支出	14	8,890.69	1,148.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,200,851.80	75,513.73
减：所得税费用	15	1,417,300.66	-2,255,518.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,783,551.14	2,331,032.34
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,783,551.14	2,331,032.34
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,783,551.14	2,331,032.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	696,909.76	3,405,445.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		696,909.76	3,405,445.75
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		696,909.76	3,405,445.75
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		696,909.76	3,405,445.75
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,480,460.90	5,736,478.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,480,460.90	5,736,478.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.03
（二）稀释每股收益		0.09	0.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第9页共80页

6-1-1-11

天兴会计师事务所(普通合伙)
审核之章



公司利润表

2019年度

会计报表

编制单位：博创科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	379,804,962.40	330,000,268.01
减：营业成本	1	313,906,881.53	162,542,682.09
税金及附加		1,381,996.18	2,002,672.09
销售费用		4,810,346.70	3,065,516.21
管理费用		29,148,132.26	18,336,311.72
研发费用	2	16,864,011.30	15,425,688.31
财务费用		-4,423,062.60	-8,030,297.79
其中：利息费用			
利息收入		2,680,608.48	2,427,436.44
加：其他收益		4,418,685.10	5,768,022.04
投资收益（损失以“-”号填列）	3	3,656,629.65	6,217,763.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-27,282.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,398,108.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,728,169.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-216,173.43	-58,676,214.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,019.77	-3,904.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,640,717.39	-12,036,638.64
加：营业外收入		43,681.94	3,005,412.27
减：营业外支出		1,408.48	948.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,682,992.85	-9,032,175.09
减：所得税费用		2,051,617.00	-3,189,074.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,631,375.85	-5,843,101.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,631,375.85	-5,843,101.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		24,631,375.85	-5,843,101.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 80 页

6-1-1-12

天院会计师事务所(普通合伙)
审校之章



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位: 博创科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		332,129,817.49	303,687,561.18
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		5,180,406.24	8,106,677.12
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,680,119.62	19,143,428.88
经营活动现金流入小计		344,990,343.35	330,937,667.18
购买商品、接受劳务支付的现金		217,308,543.35	132,494,357.97
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			
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		86,962,113.41	67,246,283.30
支付的各项税费		16,355,468.96	24,956,596.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	30,047,661.11	15,926,715.91
经营活动现金流出小计		350,673,786.83	240,622,953.72
经营活动产生的现金流量净额		-5,683,443.48	90,314,713.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		343,793,416.44	516,263,913.24
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		33,000.00	3,000.00
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		343,826,416.44	516,266,913.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,141,066.07	14,843,779.50
投资支付的现金		328,111,504.26	444,000,000.00
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		7,080,000.00	100,356,709.95
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		391,332,570.33	559,200,489.45
投资活动产生的现金流量净额		-47,506,153.89	-42,933,576.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		550,000.00	11,832,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000.00	11,832,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,425,000.00	16,444,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,425,000.00	16,444,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,875,000.00	-4,612,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		726,795.31	7,191,174.87
五、现金及现金等价物净增加额		-60,337,802.06	49,960,312.12
加: 期初现金及现金等价物余额		204,248,770.67	154,288,458.55
六、期末现金及现金等价物余额		143,910,968.61	204,248,770.67

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

朱伟

朱伟

第 11 页 共 80 页

6-1-1-13

新郑印志

王静霞

王静霞

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：博创科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	271,322,241.97	285,736,243.97
收到的税费返还	3,425,259.84	7,482,183.80
收到其他与经营活动有关的现金	10,893,524.94	42,349,485.39
经营活动现金流入小计	285,641,026.75	335,567,913.16
购买商品、接受劳务支付的现金	168,451,955.44	118,520,492.83
支付给职工以及为职工支付的现金	57,931,143.11	63,725,419.80
支付的各项税费	12,042,576.16	23,218,893.91
支付其他与经营活动有关的现金	29,900,497.49	44,820,513.30
经营活动现金流出小计	268,326,172.20	250,285,319.84
经营活动产生的现金流量净额	17,314,854.55	85,282,593.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	343,793,416.44	513,217,763.54
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	33,000.00	3,000.00
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	343,826,416.44	513,220,763.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,893,073.22	11,787,053.41
投资支付的现金	353,722,729.26	510,116,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,080,000.00	106,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	368,695,802.48	628,104,033.41
投资活动产生的现金流量净额	-24,869,386.04	-114,883,269.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	550,000.00	11,832,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	550,000.00	11,832,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,425,000.00	16,444,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,425,000.00	16,444,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,875,000.00	-4,612,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,001,583.44	3,649,764.02
五、现金及现金等价物净增加额	-14,427,948.05	-30,562,912.53
加：期初现金及现金等价物余额	123,115,497.95	153,678,410.48
六、期末现金及现金等价物余额	108,687,549.90	123,115,497.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 80 页

会计机构负责人：

6-1-1-14

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审校之家

母公司所有者权益变动表

单位：人民币
元

项 目	上期金额		本期金额		上期金额		本期金额		上期金额		本期金额		上期金额		本期金额		上期金额		本期金额	
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
一、上年年末余额																				
二、本年年初余额																				
三、本年年末余额																				
四、所有者权益变动表																				
五、所有者权益变动表																				
六、所有者权益变动表																				
七、所有者权益变动表																				
八、所有者权益变动表																				
九、所有者权益变动表																				
十、所有者权益变动表																				
十一、所有者权益变动表																				
十二、所有者权益变动表																				
十三、所有者权益变动表																				
十四、所有者权益变动表																				
十五、所有者权益变动表																				
十六、所有者权益变动表																				
十七、所有者权益变动表																				
十八、所有者权益变动表																				
十九、所有者权益变动表																				
二十、所有者权益变动表																				
二十一、所有者权益变动表																				
二十二、所有者权益变动表																				
二十三、所有者权益变动表																				
二十四、所有者权益变动表																				
二十五、所有者权益变动表																				
二十六、所有者权益变动表																				
二十七、所有者权益变动表																				
二十八、所有者权益变动表																				
二十九、所有者权益变动表																				
三十、所有者权益变动表																				
三十一、所有者权益变动表																				
三十二、所有者权益变动表																				
三十三、所有者权益变动表																				
三十四、所有者权益变动表																				
三十五、所有者权益变动表																				
三十六、所有者权益变动表																				
三十七、所有者权益变动表																				
三十八、所有者权益变动表																				
三十九、所有者权益变动表																				
四十、所有者权益变动表																				
四十一、所有者权益变动表																				
四十二、所有者权益变动表																				
四十三、所有者权益变动表																				
四十四、所有者权益变动表																				
四十五、所有者权益变动表																				
四十六、所有者权益变动表																				
四十七、所有者权益变动表																				
四十八、所有者权益变动表																				
四十九、所有者权益变动表																				
五十、所有者权益变动表																				
五十一、所有者权益变动表																				
五十二、所有者权益变动表																				
五十三、所有者权益变动表																				
五十四、所有者权益变动表																				
五十五、所有者权益变动表																				
五十六、所有者权益变动表																				
五十七、所有者权益变动表																				
五十八、所有者权益变动表																				
五十九、所有者权益变动表																				
六十、所有者权益变动表																				
六十一、所有者权益变动表																				
六十二、所有者权益变动表																				
六十三、所有者权益变动表																				
六十四、所有者权益变动表																				
六十五、所有者权益变动表																				
六十六、所有者权益变动表																				
六十七、所有者权益变动表																				
六十八、所有者权益变动表																				
六十九、所有者权益变动表																				
七十、所有者权益变动表																				
七十一、所有者权益变动表																				
七十二、所有者权益变动表																				
七十三、所有者权益变动表																				
七十四、所有者权益变动表																				
七十五、所有者权益变动表																				
七十六、所有者权益变动表																				
七十七、所有者权益变动表																				
七十八、所有者权益变动表																				
七十九、所有者权益变动表																				
八十、所有者权益变动表																				
八十一、所有者权益变动表																				
八十二、所有者权益变动表																				
八十三、所有者权益变动表																				
八十四、所有者权益变动表																				
八十五、所有者权益变动表																				
八十六、所有者权益变动表																				
八十七、所有者权益变动表																				
八十八、所有者权益变动表																				
八十九、所有者权益变动表																				
九十、所有者权益变动表																				
九十一、所有者权益变动表																				
九十二、所有者权益变动表																				
九十三、所有者权益变动表																				
九十四、所有者权益变动表																				
九十五、所有者权益变动表																				
九十六、所有者权益变动表																				
九十七、所有者权益变动表																				
九十八、所有者权益变动表																				
九十九、所有者权益变动表																				
一百、所有者权益变动表																				






天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 王静霞 审核之章

博创科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

博创科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系经中华人民共和国商务部商资批〔2008〕833 号文批准，由天通控股股份有限公司、东方通信股份有限公司、浙江天力工贸有限公司、扇港元器件(中国)有限公司、嘉兴思博咨询有限公司和自然人朱伟、丁勇、王晓虹、江蓉芝共同发起，在原浙江博创科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 9 月 11 日在浙江省工商行政管理局变更登记，总部位于浙江省嘉兴市，现持有统一社会信用代码为 91330000751914583X 的营业执照。公司现有注册资本 8,337 万元，股份总数 8,337 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通信及相关设备制造业。经营范围：光纤、光元器件、电子元器件、集成光电子器件、光电子系统及相关技术的研制、开发、生产、销售、技术服务和售后服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 15 日第四届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将子公司 BROADEX TECHNOLOGIES INC.（以下简称博创美国公司）、上海圭博通信技术有限公司（以下简称上海圭博公司）、BROADEX TECHNOLOGIES UK LIMITED（以下简称博创英国公司）和成都迪谱光电科技有限公司（以下简称成都迪谱公司）纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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的近似汇率折算。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。

（十）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、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账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	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，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
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6.00
1-2年	15.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、30	0、10	3.00、3.33、9.00
专用设备	年限平均法	3-10	0、5、10	9.00-31.67
通用设备	年限平均法	5	0、5、10	18.00、19.00、20.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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 [90%以上 (含 90%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；(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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限
-----	------

土地使用权	[注]
非专利技术	10 年
专利技术	专利保护年限（根据不同国家或地区法律规定，10 年或 20 年）
排污权	10 年
管理软件	3-10 年

[注]：本公司的土地使用权摊销年限为 45 年 4 个月，境外子公司博创英国公司土地使用权为永久产权，不进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

（十七）部分长期资产减值

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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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。

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）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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光无源器件和光有源器件等光通信元器件产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：(1) 对于一般客户单位，按合同或订单要求发货，到货检验合格并经客户确认后进行收入确认；(2) 对于运营商客户单位，根据客户信息系统显示的订单要求发货，经客户信息系统显示货物签收回单或确认相关开票信息后进行收入确认；(3) 对于经销商客户单位，按其订单要求将货发到经销商或其下游客户，并与其对账确认后进行收入确认。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定对产品进行报关，海关报关核准及单据齐全后确认收入。

（二十二）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。

(二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	96,196,175.70	应收票据	15,692,011.52
		应收账款	80,504,164.18
应付票据及应付账款	61,528,253.51	应付票据	5,250,997.28
		应付账款	56,277,256.23

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	100,096,771.50	-60,000,000.00	40,096,771.50
交易性金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
可供出售金融资产[注]	0.00	0.00	
其他权益工具投资[注]		0.00	0.00

[注]：系公司对 Kaia Corporation 的股权投资 800 万美元，上期已全额计提减值准备。

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	204,777,625.67	以摊余成本计量的金融资产	204,777,625.67
应收票据	贷款和应收款项	15,692,011.52	以摊余成本计量的金融资产	15,692,011.52
应收账款	贷款和应收款项	80,504,164.18	以摊余成本计量的金融资产	80,504,164.18
其他应收款	贷款和应收款项	656,218.16	以摊余成本计量的金融资产	656,218.16
其他流动资产-非保本收益理财产品	贷款和应收款项	60,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00
其他流动资产-保本收益理财产品	贷款和应收款项	40,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	40,000,000.00
其他流动资产-待抵扣增值税	贷款和应收款项	96,771.50	以摊余成本计量的金融资产	96,771.50

进项				
可供出售金融资产	可供出售金融资产	0.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	0.00
应付票据	其他金融负债	5,250,997.28	以摊余成本计量的金融负债	5,250,997.28
应付账款	其他金融负债	56,277,256.23	以摊余成本计量的金融负债	56,277,256.23
其他应付款	其他金融负债	24,271,066.38	以摊余成本计量的金融负债	24,271,066.38

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
①. 金融资产				
A. 摊余成本				
货币资金	204,777,625.67			204,777,625.67
应收票据	15,692,011.52			15,692,011.52
应收账款	80,504,164.18			80,504,164.18
其他应收款	656,218.16			656,218.16
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	100,096,771.50			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-60,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				40,096,771.50
以摊余成本计量的总金融资产	401,726,791.03	-60,000,000.00		341,726,791.03
B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				

交易性金融资产-非保本收益理财产品				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产（原 CAS22）转入		60,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	0.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益—权益工具投资（新 CAS22）		0.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入—指定		0.00		
按新 CAS22 列示的余额				0.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	0.00	0.00		0.00

②. 金融负债

A. 摊余成本				
应付票据	5,250,997.28			5,250,997.28
应付账款	56,277,256.23			56,277,256.23
其他应付款	24,271,066.38			24,271,066.38
以摊余成本计量的总金融负债	85,799,319.89			85,799,319.89

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收票据	7,440.00			7,440.00
应收账款	18,058,486.76			18,058,486.76
其他应收款	267,295.70			267,295.70

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%[注 3]
土地使用税	实际占用的土地面积	[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	[注 4]

[注 1]: 根据财政部、税务总局及海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署(2019)39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,公司原适用 16%税率调整为 13%;原出口退税率为 16%的出口货物,出口退税率调整至

13%。境外子公司博创英国公司增值税率适用 20%，部分项目可享受优惠税率或减免。博创美国公司按所在地美国加利福尼亚州及其他州的有关规定税率计缴类似增值税的销售税或使用税。

[注 2]：本公司按当期应纳流转税额的 5%计缴，子公司上海圭博公司和成都迪谱公司按应纳流转税额的 7%计缴，境外子公司博创美国公司和博创英国公司按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴类似增值税的流转税。

[注 3]：根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）及嘉兴市人民政府嘉政办发〔2013〕135 号文件的规定，公司本期享受土地使用税免于计缴、房产税减半计缴的税收优惠。境外子公司博创英国公司按厂房所在地苏格兰房产税规定计缴房产税，即基于应税房产价值，每英镑计缴 49 便士，应税房产价值超出 5.1 万英镑的加收 2.6 便士。另外根据当地法规可申请相关优惠或减免。

[注 4]：本公司系高新技术企业，本期按 15%的税率计缴；子公司成都迪谱公司系西部大开发鼓励类产业企业，本期按 15%的税率计缴；子公司上海圭博公司按 25%的税率计缴；境外子公司博创英国公司 2019 年度适用企业所得税率 19%；博创美国公司按所在地美国联邦及加利福尼亚州的有关规定计缴联邦企业所得税率 21%和州企业所得税 8.84%。

（二）税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号）文件，公司 2017 年度通过高新技术企业认证，有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）文件，子公司成都迪谱公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据浙江省经济和信息化委员会于 2012 年 11 月 8 日下发的《软件产品登记证书》（证书编号：浙 DGY-2012-1757），公司嵌入式软件产品博创功率可调波分复用器控制软件 V1.0 通过软件产品登记审核。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），博创功率可调波分复用器控制软件 V1.0 享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退优惠政策。

4. 根据国家版权局于 2019 年 1 月 29 日下发的《计算机软件著作权登记证书》（证书编号：软著登字第 3526474 号），以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），成都迪谱公司光模块元器件信息传送控制软件 V1.0 享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	285,965.66	178,910.75
银行存款	143,624,505.58	204,069,364.20
其他货币资金	1,519,205.37	529,350.72
合 计	145,429,676.61	204,777,625.67
其中：存放在境外的款项总额	14,041,758.51	41,111,945.58

（2）其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,518,708.00 元和存出投资款 497.37 元。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]
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	76,398,108.14	60,000,000.00
其中：非保本收益理财产品	74,000,000.00	60,000,000.00
业绩承诺现金补偿[注 2]	2,398,108.14	
合 计	76,398,108.14	60,000,000.00

[注 1]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2 之说明。

[注 2]：根据公司与成都迪谱公司原股东四川光恒通信技术有限公司（以下简称光恒通信公司）及自然人杨毅、周健、雷华东签订的《股权转让协议》，杨毅、周健、雷华东承诺成都迪谱公司 2019 和 2020 年度经审计后的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,500 万元和 2,500 万元，若成都迪谱公司未能完成相应业绩承诺，则应对公司予以补偿。成都迪谱公司 2019 年度未能完成业绩承诺，杨毅、周健、雷华东需向公司共计补偿 2,398,108.14 元，补偿款从公司将尚未支付的股权转让款中扣除。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,697,230.14	99.59			36,697,230.14
其中：银行承兑汇票	36,697,230.14	99.59			36,697,230.14
按组合计提坏账准备	151,000.00	0.41	9,060.00	6.00	141,940.00
其中：商业承兑汇票	151,000.00	0.41	9,060.00	6.00	141,940.00
合 计	36,848,230.14	100.00	9,060.00	0.02	36,839,170.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	15,575,451.52	99.21			15,575,451.52
商业承兑汇票	124,000.00	0.79	7,440.00	6.00	116,560.00
合 计	15,699,451.52	100.00	7,440.00	0.05	15,692,011.52

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	20,507,074.19	
小 计	20,507,074.19	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,369,618.97	10.10	10,426,379.07	84.29	1,943,239.90
按组合计提坏账准备	110,146,650.79	89.90	9,550,755.67	8.67	100,595,895.12

合 计	122,516,269.76	100.00	19,977,134.74	16.31	102,539,135.02
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,927,130.21	14.13	9,388,946.12	67.41	4,538,184.09
按组合计提坏账准备	84,635,520.73	85.87	8,669,540.64	10.24	75,965,980.09
合 计	98,562,650.94	100.00	18,058,486.76	18.32	80,504,164.18

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
Kaiam Corporation	10,603,923.97	9,543,531.57	90.00	1-2 年	财务状况不佳, 预计难以全额收回
成都广达新网科技股份有限公司	1,765,695.00	882,847.50	50.00	[注]	财务状况不佳, 预计难以全额收回
小 计	12,369,618.97	10,426,379.07	84.29		

[注]: 其中 1-2 年 5,663.00 元, 2-3 年 1,760,032.00 元。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	110,146,650.79	9,550,755.67	8.67
小 计	110,146,650.79	9,550,755.67	8.67

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,010,199.84	6,420,612.01	6.00
1-2 年	2,647.36	397.10	15.00
2-3 年	5,795.76	1,738.73	30.00
3 年以上	3,128,007.83	3,128,007.83	100.00
小 计	110,146,650.79	9,550,755.67	8.67

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	107,010,199.84

1-2 年	10,612,234.33
2-3 年	1,765,827.76
3 年以上	3,128,007.83
小 计	122,516,269.76

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	合并增加	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,388,946.12	1,037,432.95						10,426,379.07
按组合计提坏账准备	8,669,540.64	881,215.03						9,550,755.67
小 计	18,058,486.76	1,918,647.98						19,977,134.74

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	42,357,465.05	34.57	2,541,447.90
第二名	40,304,790.66	32.90	2,418,287.44
Kaia Corporation	10,603,923.97	8.66	9,543,531.57
第四名	2,159,470.70	1.76	129,568.24
第五名	2,058,860.00	1.68	123,531.60
小 计	97,484,510.38	79.57	14,756,366.75

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,183,499.81	99.64		3,183,499.81	1,904,135.92	98.45		1,904,135.92
1-2 年	11,609.06	0.36		11,609.06	30,000.00	1.55		30,000.00
合 计	3,195,108.87	100.00		3,195,108.87	1,934,135.92	100.00		1,934,135.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Sony Corporation of Hong Kong Limited	1,081,311.00	33.84
东莞森玛仕格里菲电路有限公司	223,244.96	6.99
中国大地财产保险股份有限公司上海分公司	143,970.75	4.51

Morrihan International Corp	113,523.01	3.55
Acacia Communications(Ireland) Limited	102,026.93	3.19
小 计	1,664,076.65	52.08

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	55,033.88	1.78			55,033.88
其中：其他应收款	55,033.88	1.78			55,033.88
按组合计提坏账准备	3,030,832.05	98.22	431,846.98	14.25	2,598,985.07
其中：其他应收款	3,030,832.05	98.22	431,846.98	14.25	2,598,985.07
合 计	3,085,865.93	100.00	431,846.98	13.99	2,654,018.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	328,382.55	35.56			328,382.55
其中：其他应收款	328,382.55	35.56			328,382.55
按组合计提坏账准备	595,131.31	64.44	267,295.70	44.91	327,835.61
其中：其他应收款	595,131.31	64.44	267,295.70	44.91	327,835.61
合 计	923,513.86	100.00	267,295.70	28.94	656,218.16

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提理由
应收出口退税款	55,033.88			1 年以内	应收出口退税经单独测试，预计可全额收回
小 计	55,033.88				

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,030,832.05	431,846.98	14.25

其中：1 年以内	2,593,659.37	155,619.57	6.00
1-2 年	163,801.48	24,570.21	15.00
2-3 年	31,020.00	9,306.00	30.00
3 年以上	242,351.20	242,351.20	100.00
小 计	3,030,832.05	431,846.98	14.25

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	2,648,693.25
1-2 年	163,801.48
2-3 年	31,020.00
3 年以上	242,351.20
小 计	3,085,865.93

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	15,701.78	7,376.66	244,217.26	267,295.70
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
—转入第二阶段	-9,828.09	9,828.09		
—转入第三阶段		-4,653.00	4,653.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	149,745.88	12,018.46	2,786.94	164,551.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	155,619.57	24,570.21	251,657.20	431,846.98

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	55,033.88	328,382.55
押金及保证金	2,609,384.14	378,679.90

应收暂付款	421,447.91	205,539.56
其 他		10,911.85
合 计	3,085,865.93	923,513.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
SSE Scottish Hydro	押金及保证金	1,967,271.50	1 年以内	63.75	118,036.29
成都高投建设开发有限公司	押金及保证金	252,485.28	[注 1]	8.18	21,003.54
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	3.24	100,000.00
浙江罗卡家纺有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	3.24	6,000.00
深圳市新辉科技有限公司	押金及保证金	57,520.00	[注 2]	1.86	25,066.10
小 计		2,477,276.78		80.27	270,105.93

[注 1]: 其中 1 年以内 187,436.16 元, 1-2 年 65,049.12 元。

[注 2]: 其中 1-2 年 34,294.00 元, 2-3 年 4,720.00 元, 3 年以上 18,506.00 元。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	46,256,575.09		46,256,575.09	31,122,666.56		31,122,666.56
在产品	27,231,826.02		27,231,826.02	20,669,501.26		20,669,501.26
库存商品	58,631,799.06	528,750.06	58,103,049.00	50,509,337.22	626,115.40	49,883,221.82
委托加工物资	5,049,564.47		5,049,564.47	1,805,201.33		1,805,201.33
包装物	306,522.37		306,522.37	229,768.81		229,768.81
合 计	137,476,287.01	528,750.06	136,947,536.95	104,336,475.18	626,115.40	103,710,359.78

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
库存商品	626,115.40	268,829.98		366,195.32		528,750.06
小 计	626,115.40	268,829.98		366,195.32		528,750.06

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。上期计提跌价的库存商品部分在本期予以销售，其对应的存货跌价准备予以转销。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
保本收益理财产品	10,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣增值税进项税	1,442,301.77	96,771.50
合 计	11,442,301.77	40,096,771.50

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2之说明。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,974,717.47		3,974,717.47			
合 计	3,974,717.47		3,974,717.47			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
嘉兴景泽投资合伙企业（有限合伙）		4,002,000.00		-27,282.53	
合 计		4,002,000.00		-27,282.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嘉兴景泽投资合伙					3,974,717.47	

企业（有限合伙）						
合 计					3,974,717.47	

本期长期股权投资变动情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释十四（二）1 对外投资事项之说明。

10. 其他权益工具投资

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
Kaiam Corporation	0.00	0.00			
小 计	0.00	0.00			

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2（2）之说明。

（2）指定为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的原因

公司持有 Kaiam Corporation 的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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。公司对其投资金额为 800.00 万美元，已全额计提减值准备。

11. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	45,976,024.46	98,836,297.87	3,564,957.14	4,368,116.78	152,745,396.25
本期增加金额	17,121,962.67	35,446,419.16	372,668.42	532,224.69	53,473,274.94
1) 购置	17,121,962.67	35,446,419.16	372,668.42	532,224.69	53,473,274.94
2) 在建工程 科目转入					
本期减少金额				370,586.00	370,586.00
1) 处置				370,586.00	370,586.00
2) 报废					
期末数	63,097,987.13	134,282,717.03	3,937,625.56	4,529,755.47	205,848,085.19
累计折旧					
期初数	13,989,786.12	40,742,137.13	2,100,877.39	2,578,469.89	59,411,270.53

本期增加金额	3,562,651.28	12,260,961.66	376,722.88	598,669.10	16,799,004.92
1) 计提	3,562,651.28	12,260,961.66	376,722.88	598,669.10	16,799,004.92
本期减少金额				333,527.40	333,527.40
1) 处置				333,527.40	333,527.40
2) 报废					
期末数	17,552,437.40	53,003,098.79	2,477,600.27	2,843,611.59	75,876,748.05
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	45,545,549.73	81,279,618.24	1,460,025.29	1,686,143.88	129,971,337.14
期初账面价值	31,986,238.34	58,094,160.74	1,464,079.75	1,789,646.89	93,334,125.72

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程				21,551.72		21,551.72
合 计				21,551.72		21,551.72

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
房屋装修工程		21,551.72	1,403,250.03		1,424,801.75	
合 计		21,551.72	1,403,250.03		1,424,801.75	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋装修工程						其他来源
合 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	排污权	管理软件	合 计
-----	-------	-------	------	-----	------	-----

账面原值						
期初数	5,246,696.40	6,890,352.75	3,100,000.00	100,080.00	810,542.12	16,147,671.27
本期增加金额	3,714,940.60	1,222,355.55			194,681.91	5,131,978.06
1) 购置	3,714,940.60	1,222,355.55			194,681.91	5,131,978.06
本期减少金额					5,000.00	5,000.00
期末数	8,961,637.00	8,112,708.30	3,100,000.00	100,080.00	1,000,224.03	21,274,649.33
累计摊销						
期初数	1,167,003.86	6,890,352.75	1,247,709.19	40,032.00	737,835.54	10,082,933.34
本期增加金额	115,735.92	317,616.81	242,384.21	10,008.00	54,922.09	740,667.03
1) 计提	115,735.92	317,616.81	242,384.21	10,008.00	54,922.09	740,667.03
本期减少金额					2,583.48	2,583.48
1) 处置						
2) 报废					2,583.48	2,583.48
期末数	1,282,739.78	7,207,969.56	1,490,093.40	50,040.00	790,174.15	10,821,016.89
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	7,678,897.22	904,738.74	1,609,906.60	50,040.00	210,049.88	10,453,632.44
期初账面价值	4,079,692.54		1,852,290.81	60,048.00	72,706.58	6,064,737.93

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
成都迪谱光电科技有限公司	92,577,563.43			92,577,563.43
合 计	92,577,563.43			92,577,563.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	

成都迪谱光电科技有限公司		6,188,163.24		6,188,163.24
小 计		6,188,163.24		6,188,163.24

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

成都迪谱公司商誉所在资产组或资产组组合系公司经营性资产，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量与预测期内最后一年保持一致。减值测试中采用的关键数据包括：折现率、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《博创科技股份有限公司拟对收购成都迪谱光电科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2020〕第107号），成都迪谱公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为12,835.17万元，低于账面价值618.82万元，本期应确认成都迪谱公司商誉减值损失618.82万元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成都迪谱公司2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润816.19万元，未能完成本年业绩承诺。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产装修费用	1,389,481.17	1,424,801.75		578,701.50		2,235,581.42
预付一年以上的商业保险支出	244,444.42			100,000.07		144,444.35
预付一年以上的费用款	512,931.04			51,724.08		461,206.96
合 计	2,146,856.63	1,424,801.75		730,425.65		2,841,232.73

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	73,970,712.24	11,095,606.84	72,172,152.16	10,825,822.83
递延收益	6,794,419.49	1,133,947.01	11,081,312.59	2,213,853.86
可抵扣亏损	8,041,506.07	2,010,376.52		
股权激励费用	13,109,417.45	1,988,791.23		
合 计	101,916,055.25	16,228,721.60	83,253,464.75	13,039,676.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计未付职工薪酬	789,593.97	118,439.10	4,730,956.70	709,643.51
公允价值变动收益	2,398,108.14	359,716.22		
合 计	3,187,702.11	478,155.32	4,730,956.70	709,643.51

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	1,165,641.70	3,512,604.25
合 计	1,165,641.70	3,512,604.25

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,666,310.55	5,250,997.28
合 计	14,666,310.55	5,250,997.28

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购等经营性款项	88,564,419.44	55,950,925.59
长期资产购置款项	1,670,982.76	326,330.64
合 计	90,235,402.20	56,277,256.23

(2) 公司期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品销售	781,494.29	142,590.12
合 计	781,494.29	142,590.12

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收账款。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,256,745.58	84,897,169.80	84,305,121.66	9,848,793.72
离职后福利—设定提存计划	167,921.30	2,726,573.97	2,711,583.57	182,911.70
合 计	9,424,666.88	87,623,743.77	87,016,705.23	10,031,705.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,036,067.72	79,953,595.09	79,367,818.12	9,621,844.69
职工福利费		1,653,052.03	1,653,052.03	
社会保险费	115,734.15	1,674,529.14	1,671,741.17	118,522.12
其中：医疗保险费	105,290.72	1,492,209.85	1,491,285.93	106,214.64
工伤保险费	4,013.23	60,332.48	59,377.93	4,967.78
生育保险费	6,430.20	121,986.81	121,077.31	7,339.70
住房公积金	92,374.00	1,342,746.00	1,339,530.00	95,590.00
工会经费和职工教育经费	12,569.71	273,247.54	272,980.34	12,836.91
小 计	9,256,745.58	84,897,169.80	84,305,121.66	9,848,793.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	162,535.00	2,630,829.26	2,616,677.16	176,687.10
失业保险费	5,386.30	95,744.71	94,906.41	6,224.60
小 计	167,921.30	2,726,573.97	2,711,583.57	182,911.70

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,417,116.91	1,285,641.75
企业所得税	1,274,803.77	1,997,654.22

代扣代缴个人所得税	179,583.72	125,000.00
城市维护建设税	138,216.66	103,830.16
教育费附加	82,857.49	56,079.90
地方教育附加	55,238.32	37,386.60
房产税	95,592.21	47,796.10
印花税	45,659.46	35,435.35
合 计	4,289,068.54	3,688,824.08

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		90,000.00
其他应付款	18,716,259.53	24,181,066.38
合 计	18,716,259.53	24,271,066.38

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		90,000.00
合 计		90,000.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金		80,000.00
已结算尚未支付的经营款项	1,614,259.53	469,066.38
预计限制性股票回购义务	12,382,000.00	11,832,000.00
股权受让款	4,720,000.00	11,800,000.00
合 计	18,716,259.53	24,181,066.38

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	6,794,419.49	11,081,312.59

合 计	6,794,419.49	11,081,312.59
-----	--------------	---------------

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
高性能光通信器件技改项目补助	940,545.38		149,487.90		791,057.48	与资产相关
平面波导可调光衰减器生产线技改项目补助	1,718,800.00		429,700.00		1,289,100.00	与资产相关
光电集成器件和亚系统生产项目补助	584,745.78		152,542.37		432,203.41	与资产相关
MEMS 集成光器件研发及产业化补助	700,000.00		140,000.00		560,000.00	与资产相关
FTTH 用光波分复用阵列波导光栅 (AWG) 的研发及产业化补助	212,500.00		106,250.00		106,250.00	与资产相关
微光机电系统可调光衰减器 (MEMS VOA) 补助	66,315.78		18,947.37		47,368.41	与资产相关
新型光通道功率可调合波器补助	73,333.35		11,000.00		62,333.35	与资产相关
光分路器项目补助	94,594.58		15,135.14		79,459.44	与资产相关
高性能光接收次模块 ROSA 项目补助	495,834.48		69,186.21		426,648.27	与资产相关
平面波导集成光电子器件产业化补助	678,073.47	1,011,400.00	406,229.01		1,283,244.46	与资产相关
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	2,280,000.00		1,140,000.00		1,140,000.00	与资产相关
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	3,236,569.77		3,228,728.89		7,465,298.66	与收益相关
年产 24 万路高性能光接收次模块项目补助		577,200.00	74,696.47		502,503.53	与资产相关
气密性 ROSA 组件的研究与开发项目补助		70,000.00	3,589.74		66,410.26	与资产相关
小 计	11,081,312.59	1,658,600.00	5,945,493.10		6,794,419.49	

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	83,350,000.00	20,000.00					83,370,000.00
合 计	83,350,000.00	20,000.00					83,370,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2018 年 11 月第四届董事会第九次会议、2018 年第二次临时股东大会决议和 2019 年 11 月第四届董事会第十八次会议决议，公司向赵瑞萍按每股 27.50 元发行人民币普通股（A 股）20,000 股（每股面值人民币 1 元），公司收到认购资金人民币 550,000.00 元。其中：计入实收资本 20,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）530,000.00 元。上述增资

业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具验资报告(天健验〔2019〕420号)。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	235,901,263.76	530,000.00		236,431,263.76
其他资本公积		13,109,417.45		13,109,417.45
合 计	235,901,263.76	13,639,417.45		249,540,681.21

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价变动详见本财务报表附注股本之说明。

2) 资本公积-其他资本公积的变动系公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定确认的股权激励费用。股权激励计划详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

27. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	11,832,000.00	550,000.00		12,382,000.00
合 计	11,832,000.00	550,000.00		12,382,000.00

(2) 其他说明

本期增加系根据公司 2018 年 11 月第四届董事会第九次会议、2018 年第二次临时股东大会决议和 2019 年 11 月第四届董事会第十八次会议决议,公司于 2019 年 11 月 8 日授予赵瑞萍限制性股票 20,000.00 股,授予价格为每股 27.50 元。当上述限制性股票不满足解除限售条件时,公司需按授予价格对上述限制性股票进行回购注销。根据《企业会计准则解释第 7 号》的相关规定,公司在授予限制性股票时,将上述回购义务确认库存股。

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,446,421.14	696,909.76			696,909.76		4,143,330.90
其中:外币财务报表折算差额	3,446,421.14	696,909.76			696,909.76		4,143,330.90

其他综合收益合计	3,446,421.14	696,909.76			696,909.76		4,143,330.90
----------	--------------	------------	--	--	------------	--	--------------

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,173,860.95	2,463,137.59		43,636,998.54
合 计	41,173,860.95	2,463,137.59		43,636,998.54

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	255,182,500.18	269,385,467.84
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	255,182,500.18	269,385,467.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,783,551.14	2,331,032.34
减：提取法定盈余公积	2,463,137.59	
应付普通股股利	8,335,000.00	16,534,000.00
期末未分配利润	252,167,913.73	255,182,500.18

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,171,642.60	326,284,026.24	275,110,934.64	194,065,068.52
合 计	407,171,642.60	326,284,026.24	275,110,934.64	194,065,068.52

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	645,871.35	873,755.90
教育费附加	364,401.71	510,978.72
地方教育附加	242,934.46	340,652.48
房产税	95,592.21	95,592.20
印花税	165,589.91	184,992.05
车船税	10,860.00	11,550.00

残疾人就业保障金	211,141.01	223,732.09
合 计	1,736,390.65	2,241,253.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,653,261.66	2,449,156.00
运杂费	1,093,423.49	621,456.94
业务经费	1,600,448.43	775,333.38
其 他	120,752.02	55,989.79
合 计	6,467,885.60	3,901,936.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,772,335.63	7,277,009.11
办公经费	8,995,474.91	7,190,765.19
折旧及摊销费	2,513,556.02	2,391,172.30
保险费	309,435.66	145,052.29
股权激励费用	13,109,417.45	
其 他	903,562.67	2,114,085.23
合 计	37,603,782.34	19,118,084.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	8,914,485.84	4,189,198.42
职工薪酬	19,845,126.51	10,901,566.64
折旧及摊销	3,361,984.12	2,543,075.72
委托外部研究开发费用	3,838,437.84	1,505,828.04
其他费用	1,441,374.03	545,397.13
合 计	37,401,408.34	19,685,065.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出		
减：利息收入	3,040,549.63	2,499,252.34
汇兑净损益	-1,858,261.16	-3,785,729.12
其 他	80,395.59	66,857.64
合 计	-4,818,415.20	-6,218,123.82

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
嵌入式软件产品增值税即征即退	2,401,661.09	3,627,563.05	
递延收益摊销转入的政府补助	5,945,493.10	2,726,385.06	5,945,493.10
其他与日常经营活动相关的政府补助	813,604.80	1,097,504.16	813,604.80
合 计	9,160,758.99	7,451,452.27	6,759,097.90

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五（四）3 政府补助之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	3,683,912.18	6,263,913.24
权益法核算的长期股权投资收益	-27,282.53	
合 计	3,656,629.65	6,263,913.24

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
业绩承诺现金补偿	2,398,108.14	
合 计	2,398,108.14	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,084,819.26
合 计	-2,084,819.26

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-4,975,822.59
存货跌价损失	-268,829.98	-501,928.17
可供出售金融资产减值损失		-53,480,110.00
商誉减值损失	-6,188,163.24	
合 计	-6,456,993.22	-58,957,860.76

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-5,019.77	-3,904.89	-5,019.77
合 计	-5,019.77	-3,904.89	-5,019.77

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		3,000,000.00	
赔、罚款收入	19,961.54		19,961.54
其 他	24,551.79	5,412.27	24,551.79
合 计	44,513.33	3,005,412.27	44,513.33

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,416.52	948.72	2,416.52
其中：无形资产报废损失	2,416.52	948.72	2,416.52
赔、罚款支出	6,474.17	200.00	6,474.17
合 计	8,890.69	1,148.72	8,890.69

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,837,833.76	7,544,898.83
递延所得税费用	-3,420,533.10	-9,800,417.44

合 计	1,417,300.66	-2,255,518.61
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,200,851.80	75,513.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,380,127.78	11,327.07
子公司适用不同税率的影响	3,310,977.35	3,889.37
调整以前期间所得税的影响	324,444.26	-162,654.62
非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	-3,154,881.32	-1,940,111.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,270.29	75,815.26
使用前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	-709,643.51	-502,778.75
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	11,005.81	258,994.74
所得税费用	1,417,300.66	-2,255,518.61

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到不符合现金及现金等价物定义的保证金	949,214.82	3,019,319.51
收到政府补助	2,472,204.80	12,491,304.16
收到利息收入	3,040,549.63	2,499,252.34
收到押金及保证金	1,078,964.37	1,062,180.00
其 他	139,186.00	71,372.87
合 计	7,680,119.62	19,143,428.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	1,939,067.82	1,293,581.03
付现的销售费用性质支出	2,769,536.35	1,656,853.41

付现的管理费用性质支出	8,977,661.91	7,995,095.76
付现的研发费用性质支出	12,679,874.84	3,345,409.80
支付押金及保证金	3,312,741.34	1,146,575.93
其 他	368,778.85	489,199.98
合 计	30,047,661.11	15,926,715.91

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,783,551.14	2,331,032.34
加: 资产减值准备	8,541,812.48	58,957,860.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,799,004.92	12,567,583.91
无形资产摊销	740,667.03	524,086.26
长期待摊费用摊销	730,425.65	818,546.48
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)	5,019.77	3,904.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,416.52	948.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,398,108.14	
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,858,261.16	-3,785,729.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,656,629.65	-6,263,913.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,189,044.91	-10,260,183.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-231,488.19	459,765.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,273,041.94	8,915,316.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,180,041.54	31,091,340.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,390,857.09	-5,045,847.73
其他	13,109,417.45	
经营活动产生的现金流量净额	-5,683,443.48	90,314,713.46
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	143,910,968.61	204,248,770.67
减: 现金的期初余额	204,248,770.67	154,288,458.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,337,802.06	49,960,312.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,080,000.00
其中: 成都迪谱光电科技有限公司	7,080,000.00
取得子公司支付的现金净额	7,080,000.00
其中: 成都迪谱光电科技有限公司	7,080,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上期年末数
1) 现金	143,910,968.61	204,248,770.67
其中: 库存现金	285,965.66	178,910.75
可随时用于支付的银行存款	143,624,505.58	204,069,364.20
可随时用于支付的其他货币资金	497.37	495.72
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	143,910,968.61	204,248,770.67
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2019 年度现金流量表中现金期末数为 143,910,968.61 元, 资产负债表中货币资金期末数为 145,429,676.61 元, 差额系现金流量表期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的

银行承兑汇票保证金 1,518,708.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 204,248,770.67 元，资产负债表中货币资金期末数为 204,777,625.67 元，差额系现金流量表期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 528,855.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,518,708.00	银行承兑汇票保证金
合 计	1,518,708.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,212,537.90	6.9762	71,244,706.90
英镑	57,743.08	9.1501	528,354.96
港币	477,593.64	0.89578	427,818.83
应收账款			
其中：美元	2,318,708.17	6.9762	16,175,771.94
英镑	250,924.06	9.1501	2,295,980.24
其他应收款			
其中：英镑	215,775.00	9.1501	1,974,362.83
应付账款			
其中：美元	894,614.32	6.9762	6,241,008.42
英镑	161,161.61	9.1501	1,474,644.85
日元	2,053.00	0.0641	131.60
其他应付款			
其中：美元	1,000.00	6.9762	6,976.20
英镑	92,282.78	9.1501	844,396.67

(2) 境外经营实体说明

境外子公司博创美国公司及博创英国公司的主要经营地分别位于美国 California 及英

国 Scotland，其商品和劳务所需人工、材料和其他费用分别主要以美元及英镑进行计价和结算，故博创美国公司采用美元为其记账本位币，博创英国公司采用英镑为其记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
高性能光通信器件技改项目补助	940,545.38		149,487.90	791,057.48
平面波导可调光衰减器生产线技改项目补助	1,718,800.00		429,700.00	1,289,100.00
光电集成器件和亚系统生产项目补助	584,745.78		152,542.37	432,203.41
MEMS 集成光器件研发及产业化补助	700,000.00		140,000.00	560,000.00
FTTH 用光波分复用阵列波导光栅 (AWG) 的研发及产业化补助	212,500.00		106,250.00	106,250.00
微光机电系统可调光衰减器 (MEMS VOA) 补助	66,315.78		18,947.37	47,368.41
新型光通道功率可调合波器补助	73,333.35		11,000.00	62,333.35
光分路器项目补助	94,594.58		15,135.14	79,459.44
高性能光接收次模块 ROSA 项目补助	495,834.48		69,186.21	426,648.27
平面波导集成光电子器件产业化补助	678,073.47	1,011,400.00	406,229.01	1,283,244.46
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	2,280,000.00		1,140,000.00	1,140,000.00
年产 24 万路高性能光接收次模块项目补助		577,200.00	74,696.47	502,503.53
气密性 ROSA 组件的研究与开发项目补助		70,000.00	3,589.74	66,410.26
小 计	7,844,742.82	1,658,600.00	2,716,764.21	6,786,578.61

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说 明
高性能光通信器件技改项目补助	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会浙财企 (2012) 185 号文件等
平面波导可调光衰减器生产线技改项目补助	其他收益	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济与信息化委员会嘉财预 (2012) 802 号文件等
光电集成器件和亚系统生产项目补助	其他收益	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济与信息化委员会嘉财预 (2012) 347 号文件
MEMS 集成光器件研发及产业化补助	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企 (2013) 73 号文件
FTTH 用光波分复用阵列波导光栅 (AWG) 的研发及产业化补助	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙科发计 (2009) 241 号文件
微光机电系统可调光衰减器 (MEMS VOA) 补助	其他收益	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济与信息化委员会嘉财预 (2012) 311 号文件
新型光通道功率可调合波器补助	其他收益	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济与信息化委员会嘉财预 (2013) 656 号文件

光分路器项目补助	其他收益	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会嘉财预〔2015〕664号文件
高性能光接收次模块 ROSA 项目补助	其他收益	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会嘉财预〔2018〕536号文件，嘉兴市南湖区财政局嘉南财〔2018〕288号文件
平面波导集成光电子器件产业化补助	其他收益	
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	其他收益	根据上海市发展和改革委员会沪发改高技〔2017〕120号文件
年产24万路高性能光接收次模块项目补助	其他收益	根据嘉兴市南湖区财政局嘉南财〔2018〕288号文件
气密性 ROSA 组件的研究与开发项目补助	其他收益	根据嘉兴市南湖区财政局嘉南财〔2019〕146号文件
小 计		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他转出	期末递延收益
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	3,236,569.77		3,228,728.89		7,840.88
小 计	3,236,569.77		3,228,728.89		7,840.88

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说 明
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	其他收益	根据上海市发展和改革委员会沪发改高技〔2017〕120号文件
小 计		

3) 本期与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
嵌入式软件产品增值税即征即退	2,401,661.09	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文件
产业发展专项资金	296,195.50	其他收益	根据嘉兴市南湖区财政局发嘉南财〔2019〕239号文件等
涉外发展服务支出补助款	300,000.00	其他收益	根据嘉兴市财政局发嘉财预〔2019〕530号文件
项目支持资金	120,000.00	其他收益	根据成都高新区经济运行局发成高经〔2019〕64号文件
其他补助及奖励	97,409.30	其他收益	根据嘉兴市财政局发嘉财预〔2019〕530号文件等
小 计	3,215,265.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,160,758.99 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万美元）	出资比例
博创英国公司	投资设立	2019年3月	375.00[注]	100.00%

[注]：其注册资本为 950.00 万美元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已履行出资 375.00

万美元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
博创美国公司	California	California	商业	100.00		设立
上海圭博通信技术有限公司	上海市	上海市	综合类	100.00		设立
成都迪谱光电科技有限公司	成都市	成都市	综合类	100.00		非同一控制下企业合并取得
博创英国公司	Scotland	Scotland	综合类	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴景泽投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴市	嘉兴市	商业	59.41		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	嘉兴景泽投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴景泽投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	107,210.81	
非流动资产	6,666,253.00	
资产合计	6,773,463.81	
流动负债	49,389.40	
非流动负债		
负债合计	49,389.40	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	6,724,074.41	
按持股比例计算的净资产份额	3,974,717.47	
调整事项		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	3,974,717.47	

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-45,925.59	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-45,925.59	
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的79.57%(2018年12月31日:71.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	14,666,310.55	14,666,310.55	14,666,310.55		
应付账款	90,235,402.20	90,235,402.20	90,235,402.20		
其他应付款	18,716,259.53	18,716,259.53	18,716,259.53		
小 计	123,617,972.28	123,617,972.28	123,617,972.28		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	5,250,997.28	5,250,997.28	5,250,997.28		
应付账款	56,277,256.23	56,277,256.23	56,277,256.23		
其他应付款	24,181,066.38	24,181,066.38	24,181,066.38		
小 计	85,709,319.89	85,709,319.89	85,709,319.89		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

期末本公司无银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			76,398,108.14	76,398,108.14
其中：非保本收益理财产品			74,000,000.00	74,000,000.00
业绩承诺现金补偿			2,398,108.14	2,398,108.14
2. 其他权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			76,398,108.14	76,398,108.14

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认期公允价值。

2. 对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业 Kaiam Corporation 的经营状况恶化，公司已全额计提减值准备，公司按股权投资的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量：

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

根据 ZHU WEI(朱伟)和丁勇于 2019 年 12 月 30 日签署了解除一致行动人的协议，双方同意自签署之日起解除一致行动人关系。上述事项发生后，公司的实际控制人由 ZHU WEI(朱伟)和丁勇变更为 ZHU WEI(朱伟)。截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人 ZHU WEI(朱伟)持有本公司 20.15%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
天通控股股份有限公司	股 东
天通精电新科技有限公司	天通控股股份有限公司之全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

天通精电新科技有限公司	住宿费[注 1]	193,410.00	227,360.00
	水、电及管理费[注 2]	59,869.15	87,863.01

[注 1]: 根据公司与天通精电新科技有限公司签订的《“天通苑”宿舍租赁合同》，公司租用天通嘉兴科技园员工宿舍以解决公司外地员工住宿等。

[注 2]: 公司租用产业园内宿舍所产生的水电费通过统一对外结算单位天通精电新科技有限公司进行支付。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费支出(万元)	上年同期确认的租赁费支出(万元)
天通控股股份有限公司	本公司	房屋出租	78.86	144.57
	上海圭博公司	房屋出租	78.86	

(三) 关联方往来款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	天通精电新科技有限公司	55,336.88	70,438.29
小 计		55,336.88	70,438.29

(四) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	617.46 万元	544.32 万元

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权 200,000 股，限制性股票 20,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	股票期权 217,090 股，限制性股票 78,190 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2019 年 12 月 31 日，股票期权均尚未行权
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2019 年 12 月 31 日，限制性股票均尚未解锁

2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
------------------	-----------------------

可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,298,686.67 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,298,686.67 元

2. 限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格与授予价格的差异
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,810,730.78 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,810,730.78 元

3. 股票期权其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔期权定价模型对股权激励计划授予的股票期权的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 股票期权数量：授予期权对应标的股票为 180 万股（其中首次授予 160 万股，预留 20 万股）。若在行权前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。

(2) 行权价格：首次授予股票期权行权价格为 34.79 元，预留股票期权的行权价格为 54.99 元。若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

根据公司于 2019 年 11 月 8 日第四届董事会第十八次会议审议并通过的《关于调整股票期权行权价格和限制性股票回购价格的公告》，因公司 2018 年度利润分配方案的实施，首次授予股票期权的行权价格由 34.79 元/股调整为 34.69 元/股。

(3) 首次授予股票期权授予日（2018 年 11 月 14 日）的价格：37.70 元，预留股票期权授予日（2019 年 11 月 7 日）的价格：54.60 元。

(4) 行权条件：以 2017 年营业收入为基数，2019 年、2020 年和 2021 年公司营业收入增长率分别不低于 30%、60%、100%。

(5) 有效期：本激励计划的有效期为自股权激励计划授予日起三年，每次行权的股票期权比例分别为授予总量的 30%、30%、40%。

4. 限制性股票其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择对股权激励

励计划授予的限制性股票进行测算，相关参数取值如下：

(1) 限制性股票数量：授予限制性股票为 70 万股(其中首次授予 68 万股，预留 2 万股)。若在行权前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。

(2) 回购价格：回购价格与认购价格一致，首次授予限制性股票回购价格为 17.40 元，预留限制性股票的回购价格为 27.50 元。若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

根据公司于 2019 年 11 月 8 日第四届董事会第十八次会议审议并通过的《关于调整股票期权行权价格和限制性股票回购价格的公告》，因公司 2018 年度利润分配方案的实施，首次授予限制性股票的回购价格由 17.40 元/股调整为 17.30 元/股。

(3) 解锁条件：以 2017 年营业收入为基数，2019 年、2020 年和 2021 年公司营业收入增长率分别不低于 30%、60%、100%。

(4) 有效期：本激励计划的有效期为自股权激励计划授予日起三年，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、30%、40%。

(三) 股份支付的修改、终止情况

根据公司 2019 年 12 月 30 日第四届董事会第十九次会议决议，公司对 2018 年度股权激励计划进行了修改，将 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中设定的公司业绩考核指标由单一目标线改为区间目标考核，即根据营业收入增长率完成情况来确定授予权益的可行权或可解除限售额度。

根据修改后的股票期权与限制性股票激励计划，并考虑公司员工离职率，公司本期失效的股票期权为 217,090 股，限制性股票为 78,190 股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对上述失效的限制性股票进行回购。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 根据公司 2020 年 2 月 24 日第四届董事会第二十次会议决议，公司拟以自有资金 435.00 万美元与 Sicoya GmbH 和陕西源杰半导体技术有限公司共同成立斯科雅（嘉兴）技术有限公司（暂定名称，以工商登记部门核定为准），持股比例为 29.00%。公司在斯科雅（嘉兴）技术有限公司中派驻董事一名，对其经营活动有重大影响。

2. 根据公司 2020 年 2 月 24 日总经理办公会议决议，博创美国公司以自有资金 150.00 万美元购买 Sicoya GmbH 可转换债权，可转换债权期限自款项支付之日起至 2020 年 12 月

31日，年化利率为4%，上述可转换债权可在一定条件下转换为 Sicoya GmbH 股权。截至本财务报告批准报出日，博创美国公司已支付上述款项。

3. 根据公司2020年3月第四届董事会第二十一次会议决议及2020年第二次临时股东大会决议，公司拟申请向特定对象非公开发行境内人民币普通股（A股）股票，募集资金总额不超过80,000万元。上述发行计划尚待中国证券监督管理委员会核准。

4. 根据公司2020年4月15日第四届董事会第二十二次会议决议通过的2019年度利润分配预案，以2019年末总股本8,337.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计分配股利416.85万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本将增至15,006.60万股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

5. 根据公司2020年4月15日第四届董事会第二十二次会议决议，公司将暂时闲置募集资金、自有资金进行现金管理的额度分别调整为1,000.00万元和19,000.00万元，合计为20,000.00万元，用于购买安全性高、流动性好的理财产品，使用期限为自公司董事会审议通过之日起12个月。在上述使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 报告分部的财务信息

（1）地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	351,870,542.36	55,301,100.24		407,171,642.60
主营业务成本	291,085,994.74	35,198,031.50		326,284,026.24
资产总额	548,456,823.95	218,012,915.77		766,469,739.72
负债总额	121,778,656.12	24,214,159.22		145,992,815.34

（2）产品分部

项 目	光无源器件	光有源器件	分部间抵销	合 计
-----	-------	-------	-------	-----

主营业务收入	226,541,036.48	180,630,606.12		407,171,642.60
主营业务成本	170,784,325.10	155,499,701.14		326,284,026.24
资产总额	431,657,631.14	334,812,108.58		766,469,739.72
负债总额	82,669,917.79	63,322,897.55		145,992,815.34

（二）对外投资事项

1. 根据公司 2019 年 1 月 3 日第四届董事会第十次会议，以及公司与深圳市前海鹏晨投资管理有限公司、自然人董玮、李永飞签订的投资协议，公司拟出资 600.00 万元参与设立嘉兴景泽投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴景泽公司），持股比例为 59.41%。公司为嘉兴景泽公司的有限合伙人，在其决策机构投资决策委员会派驻代表一名（共三名），对具有重大影响，但不具有控制权。嘉兴景泽公司于 2019 年 1 月 15 日办妥工商设立登记手续。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实际出资 400.20 万元。

2. 根据公司 2019 年 3 月 6 日第四届董事会第十二次会议决议，公司拟自有资金 950.00 万美元在英国投资设立全资子公司以承接 Kaia Corporation 的 PLC 业务相关资产。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已履行出资 375.00 万美元。

（三）其他事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股股东朱伟累计质押其持有的本公司股份 700 万股（占公司总股本的比例为 8.40%）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,603,923.97	8.79	9,543,531.57	90.00	1,060,392.40
按组合计提坏账准备	110,053,698.95	91.21	9,227,401.71	8.38	100,826,297.24
合 计	120,657,622.92	100.00	18,770,933.28	15.56	101,886,689.64

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	10,432,162.35	12.25	9,388,946.12	90.00	1,043,216.23
按组合计提坏账准备	74,710,337.84	87.75	7,679,341.73	10.28	67,030,996.11
合 计	85,142,500.19	100.00	17,068,287.85	20.05	68,074,212.34

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提理由
Kaiaam Corporation	10,603,923.97	9,543,531.57	90.00	1-2 年	财务状况不佳, 预计难以全额收回
小 计	10,603,923.97	9,543,531.57	90.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	104,784,572.49	9,227,401.71	8.81
合并范围内关联方组合	5,269,126.46		
小 计	110,053,698.95	9,227,401.71	8.38

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	101,656,564.66	6,099,393.88	6.00
3 年以上	3,128,007.83	3,128,007.83	100.00
小 计	104,784,572.49	9,227,401.71	8.81

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	106,925,691.12
1-2 年	10,603,923.97
3 年以上	3,128,007.83
小 计	120,657,622.92

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,388,946.12	154,585.45						9,543,531.57
按组合计提坏账准备	7,679,341.73	1,548,059.98						9,227,401.71
小 计	17,068,287.85	1,702,645.43						18,770,933.28

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	42,357,465.05	35.11	2,541,447.90
第二名	40,304,790.66	33.40	2,418,287.44
Kaiam Corporation	10,603,923.97	8.79	9,543,531.57
成都迪谱光电科技有限公司	5,185,412.06	4.30	
第五名	2,159,470.70	1.79	129,568.24
小 计	100,611,062.44	83.39	14,632,835.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,137,421.63	100.00	261,032.13	2.34	10,876,389.50
其中：其他应收款	11,137,421.63	100.00	261,032.13	2.34	10,876,389.50
合 计	11,137,421.63	100.00	261,032.13	2.34	10,876,389.50

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	421,070.58	100.00	235,508.23	55.93	185,562.35
其中：其他应收款	421,070.58	100.00	235,508.23	55.93	185,562.35
合 计	421,070.58	100.00	235,508.23	55.93	185,562.35

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	673,016.99	261,032.13	38.79
其中：1年以内	347,462.95	20,847.78	6.00
1-2年	74,889.04	11,233.35	15.00
2-3年	31,020.00	9,306.00	30.00

3 年以上	219,645.00	219,645.00	100.00
合并范围内关联方组合	10,464,404.64		
小 计	11,137,421.63	261,032.13	2.34

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	10,811,867.59
1-2 年	74,889.04
2-3 年	31,020.00
3 年以上	219,645.00
小 计	11,137,421.63

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	6,620.51	7,376.66	221,511.06	235,508.23
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段	-4,493.34	4,493.34		
--转入第三阶段		-4,653.00	4,653.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,720.61	4,016.35	2,786.94	25,523.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,847.78	11,233.35	228,951.00	261,032.13

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	10,464,404.64	
押金及保证金	514,595.99	286,124.58
应收暂付款	158,421.00	134,946.00

合 计	11,137,421.63	421,070.58
-----	---------------	------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
博创美国公司	往来款	10,464,404.64	1 年以内	93.96	
成都高投建设 开发有限公司	押金及保证金	187,436.16	1 年以内	1.68	11,246.17
烽火通信科技 股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.90	100,000.00
浙江罗卡美家 纺有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.90	6,000.00
深圳市新辉科 技有限公司	押金及保证金	57,520.00	[注]	0.52	25,066.10
合 计		10,909,360.80		97.96	142,312.27

[注]：其中 1-2 年 34,294.00 元，2-3 年 4,720.00 元，3 年以上 18,506.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	210,922,740.93		210,922,740.93	184,730,680.00		184,730,680.00
对联营企业投资	3,974,717.47		3,974,717.47			
合 计	214,897,458.40		214,897,458.40	184,730,680.00		184,730,680.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
博创美国公司	37,730,680.00			37,730,680.00		
上海圭博通信技术 有限公司	29,000,000.00	223,786.17		29,223,786.17		
成都迪谱光电科技 有限公司	118,000,000.00	357,049.76		118,357,049.76		
博创英国公司		25,611,225.00		25,611,225.00		
小 计	184,730,680.00	26,192,060.93		210,922,740.93		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					

嘉兴景泽投资合伙企业（有限合伙）		4,002,000.00		-27,282.53	
合 计		4,002,000.00		-27,282.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嘉兴景泽投资合伙企业（有限合伙）					3,974,717.47	
合 计					3,974,717.47	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,804,962.40	313,906,881.53	230,000,268.01	162,542,682.09
合 计	379,804,962.40	313,906,881.53	230,000,268.01	162,542,682.09

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	3,844,367.92	3,745,704.49
职工薪酬	10,357,050.58	8,939,029.26
折旧及摊销	2,290,692.36	2,455,695.43
其他费用	371,900.44	285,259.13
合 计	16,864,011.30	15,425,688.31

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	3,683,912.18	6,217,763.54
权益法核算的长期股权投资收益	-27,282.53	
合 计	3,656,629.65	6,217,763.54

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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	-7,436.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,759,097.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,082,020.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,039.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,871,721.09	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	2,315,341.00	
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	10,556,380.09	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	1.27	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	7,783,551.14
非经常性损益		B	10,556,380.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-2,772,828.95
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	607,222,046.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	
外币财务报表折算差额		E2	696,909.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	8,335,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	确认股权激励费用增加的资本公积	I	13,109,417.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K+I\times J/K$	613,154,901.87
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	1.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-0.45%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,718,198.07
非经常性损益	B	10,467,745.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,749,547.43
期初股份总数	D	82,670,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,670,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,783,551.14
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,783,551.14
非经常性损益	D	10,556,380.09
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	-2,772,828.95
期初股份总数	F	83,350,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	643,103.38
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	83,993,103.38
稀释每股收益	M=C/H	0.09
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	-0.03





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码，
可查验企业
信用信息。
注：国家、省、市、县、
市场监管



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2020

月13

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 博创科技股份有限公司增发股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为博创科技股份有限公司增发股票之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为博创科技股份有限公司增发股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



黄加才 注册会计师
天会会计师事务所
增补为注册会计师

本人 书面
凡文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传

姓名 黄加才
性别 男
出生日期 1982-02-17
工作单位 天会会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 42028119820217239

证书编号 3300000010052

批准注册协会 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2007 年 01 月 02 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



573



浙江天健会计师事务所有限公司
天健会计师事务所
注册会计师 牟峥是 中国注册会计师

本人 书

此证不得用作任何其他用途，亦不得向第三方

姓名 牟峥
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-08-20
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 330702198708205014
Identity card No.



证书编号: 3300000011914
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011 年 07 月 06 日
Date of issuance



合并资产负债表

合并报表

单位：人民币元

资产		负债和所有者权益	
资产	注释	负债和所有者权益	注释
流动资产：		流动负债：	
货币资金		短期借款	
结算备付金		向中央银行借款	
拆出资金		拆入资金	
交易性金融资产	2	交易性金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据	3	应付票据	18
应收账款	4	应付账款	19
应收款项融资		预收款项	20
预付款项	5	合同负债	
应收保费		卖出回购金融资产款	
应收分保账款		吸收存款及同业存放	
应收分保合同准备金		代理买卖证券款	
其他应收款	6	代理承销证券款	
其中：应收利息		应付职工薪酬	21
应收股利		应交税费	22
买入返售金融资产		其他应付款	23
存货	7	其中：应付利息	
合同资产		应付股利	
持有待售的资产		应付手续费及佣金	
一年内到期的非流动资产		应付分保账款	
其他流动资产	8	持有待售的负债	
流动资产合计		一年内到期的非流动负债	
		其他流动负债	
		流动负债合计	
		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	24
		递延所得税负债	16
		其他非流动负债	
		非流动负债合计	
		负债合计	
		所有者权益：	
		股本	25
		其他权益工具	
		其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	26
		减：库存股	27
		其他综合收益	28
		专项储备	
		盈余公积	29
		一般风险准备	
		未分配利润	30
		归属于母公司所有者权益合计	
		少数股东权益	
		所有者权益合计	
		负债和所有者权益总计	
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	9		
其他权益工具投资	10		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11		
在建工程	12		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13		
开发支出			
商誉	14		
长期待摊费用	15		
递延所得税资产	16		
其他非流动资产	17		
非流动资产合计			
资产总计			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱伟

郑志新

新郑印志

王静霞

王静霞



母公司资产负债表

金额单位

编制单位：河南科技股份有限公司

2020年3月31日

单位：人民币元

资产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		86,619,925.13	110,206,257.90	短期借款		14,171,634.31	
交易性金融资产		49,398,108.14	76,398,108.14	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		61,027,009.53	36,517,230.14	应付票据		15,966,293.39	14,660,310.55
应收账款	1	114,259,004.53	101,886,689.64	应付账款		65,130,269.28	73,698,044.42
应收款项融资				预收款项			202,085.78
预付款项		957,739.83	1,823,562.88	合同负债		264,560.69	
其他应收款	2	11,205,654.85	10,876,389.50	应付职工薪酬		6,867,011.45	7,161,329.93
其中：应收利息				应交税费		1,064,213.19	4,247,894.41
应收股利				其他应付款		16,975,124.94	17,438,049.59
存货		87,504,892.43	78,457,301.36	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售的资产				持有待售的负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		654,858.84	10,000,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		411,627,853.28	426,165,539.56	流动负债合计		120,239,107.23	117,413,714.68
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	226,498,582.30	214,897,458.40	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		86,444,551.68	86,203,302.90	预计负债			
在建工程				递延收益		5,243,515.26	5,646,578.61
生产性生物资产				递延所得税负债		423,156.93	478,155.32
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		5,666,672.19	6,124,733.93
无形资产		5,694,819.10	5,802,768.34	负债合计		125,905,779.42	123,538,448.61
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		83,370,000.00	83,370,000.00
长期待摊费用		1,392,543.30	1,210,063.47	其他权益工具			
递延所得税资产		13,997,195.19	13,617,171.48	其中：优先股			
其他非流动资产		10,472,008.00	694,110.00	永续债			
非流动资产合计		344,499,699.57	322,425,474.59	资本公积		251,621,400.69	249,540,681.21
资产总计		756,127,552.85	748,591,014.15	减：库存股		12,382,000.00	12,382,000.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		43,630,998.54	43,636,998.54
				未分配利润		263,975,374.20	260,886,885.79
				所有者权益合计		630,221,773.43	625,052,565.54
				负债和所有者权益总计		756,127,552.85	748,591,014.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年1-3月

会合02表

编制单位：新郑科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	当期数	上年同期数
一、营业总收入		129,602,499.57	84,037,595.51
其中：营业收入	1	129,602,499.57	84,037,595.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,860,940.54	88,918,049.16
其中：营业成本	1	110,475,981.30	65,176,579.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	363,061.91	530,840.65
销售费用	3	1,743,569.23	1,482,524.26
管理费用	4	7,233,471.03	8,880,649.24
研发费用	5	9,306,639.91	9,329,257.05
财务费用	6	-1,461,762.84	1,418,198.96
其中：利息费用			
利息收入	6	522,725.97	731,391.56
加：其他收益	7	1,323,362.67	1,328,661.51
投资收益（损失以“-”号填列）	8	825,325.68	1,490,561.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		
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）	9		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-929,102.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-9,596.08	139,110.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-8,751.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,951,548.84	3,069,129.16
加：营业外收入	13	1,059.17	15,620.83
减：营业外支出	14	13,218.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,940,389.47	3,084,749.99
减：所得税费用	15	193,217.65	-318,364.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,747,171.82	3,403,114.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,747,171.82	3,403,114.61
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. 归属于母公司所有者的净利润		2,747,171.82	3,403,114.61
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,837,259.12	-872,787.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,837,259.12	-872,787.70
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,837,259.12	-872,787.70
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		-1,837,259.12	-872,787.70
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		909,912.70	2,530,326.91
归属母公司所有者的综合收益总额		909,912.70	2,530,326.91
归属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）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱伟

新郑新

新郑印志

王静霞

王静霞

母公司利润表

2020年1-3月

会企02表

编制单位：博创科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	当期数	上年同期数
一、营业收入	1	128,699,710.83	76,099,617.21
减：营业成本	1	116,873,961.91	62,530,586.68
税金及附加		96,904.93	361,251.50
销售费用		991,253.86	1,198,531.29
管理费用		5,230,593.66	7,273,306.55
研发费用	2	4,305,258.63	4,004,059.16
财务费用		-4,232,375.83	1,318,742.66
其中：利息费用			
利息收入		482,191.85	698,171.19
加：其他收益		820,338.00	1,108,050.95
投资收益（损失以“-”号填列）	3	825,325.68	1,490,561.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3		
以摊余成本计量的金融资产最终确认收益（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）		-1,044,765.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,416.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,751.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,035,012.28	1,990,584.70
加：营业外收入			9,927.27
减：营业外支出		11,781.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,023,230.30	2,000,511.97
减：所得税费用		-65,258.11	-625,659.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,088,488.41	2,626,171.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,088,488.41	2,626,171.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		3,088,488.41	2,626,171.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱伟

郭志新

新郑印志

王静霞

王静霞

合并现金流量表

2020年1-3月

会合03表

编制单位：郑州科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		59,303,375.77	60,486,375.72
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		2,260,481.89	1,788,169.18
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,388,390.25	2,753,921.58
经营活动现金流入小计		62,952,447.91	65,028,466.48
购买商品、接受劳务支付的现金		80,667,457.87	31,717,173.39
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			
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		22,137,568.07	16,019,298.21
支付的各项税费		5,624,350.81	6,438,932.51
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,239,093.73	6,710,381.35
经营活动现金流出小计		112,668,470.48	60,885,785.46
经营活动产生的现金流量净额		-49,716,022.57	4,142,681.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,831,187.66	151,490,561.64
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		84,831,187.66	151,490,561.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,447,173.48	42,543,991.24
投资支付的现金		57,446,150.00	144,002,000.00
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		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,393,323.48	186,545,991.24
投资活动产生的现金流量净额		7,437,864.18	-35,055,429.60
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		13,962,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,962,200.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			90,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			90,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,962,200.00	-90,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,107,685.07	-2,755,675.61
五、现金及现金等价物净增加额		-27,208,273.32	-33,758,424.19
加：期初现金及现金等价物余额		143,910,968.61	204,248,770.67
六、期末现金及现金等价物余额		116,702,695.29	170,490,346.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱卫

郭志新

王静霞

王静霞

6-1-2-5

新郑印志

母公司现金流量表

2020年1-3月

会企03表

编制单位：博创科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	54,820,847.39	52,788,893.94
收到的税费返还	878,034.44	646,709.64
收到其他与经营活动有关的现金	1,241,160.95	2,725,605.24
经营活动现金流入小计	56,940,042.78	56,161,208.82
购买商品、接受劳务支付的现金	87,464,838.80	31,992,889.02
支付给职工以及为职工支付的现金	12,447,035.37	12,814,807.63
支付的各项税费	4,046,445.40	4,751,779.28
支付其他与经营活动有关的现金	2,883,228.51	15,942,697.75
经营活动现金流出小计	106,841,548.08	65,505,173.68
经营活动产生的现金流量净额	-49,901,505.30	-9,343,964.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,831,187.66	151,490,561.64
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		
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	84,831,187.66	151,490,561.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,260,506.57	4,439,341.02
投资支付的现金	58,500,020.00	144,002,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,260,526.57	148,441,341.02
投资活动产生的现金流量净额	11,570,661.09	3,049,220.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,962,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,962,200.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		90,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	13,962,200.00	-90,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	652,313.44	-1,804,609.51
五、现金及现金等价物净增加额	-23,716,330.77	-8,189,353.75
加：期初现金及现金等价物余额	108,687,549.90	123,115,497.95
六、期末现金及现金等价物余额	84,971,219.13	114,926,144.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱伟

郑志新

新郑印志

王静霞

王静霞

2020年3月合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年3月													单位：人民币元
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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					
一、上年年末余额	83,370,000.00	249,540,681.21	12,382,000.00	4,143,330.90		43,635,998.54		252,167,913.73		620,476,924.38			
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	83,370,000.00	249,540,681.21	12,382,000.00	4,143,330.90		43,635,998.54		252,167,913.73		620,476,924.38			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,080,719.48		-1,837,259.12				2,747,171.82		2,990,632.18			
（一）综合收益总额				-1,837,259.12				2,747,171.82		909,912.70			
（二）所有者投入和减少资本		2,080,719.48								2,080,719.48			
1.所有者投入的普通股													
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		2,080,719.48											
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、本期期末余额	83,370,000.00	251,621,400.69	12,382,000.00	2,306,071.78		43,635,998.54		254,915,085.55		823,467,556.56			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王静霞

王静霞

新郑印志

郑志新

朱伟

朱伟



2020年3月母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：杭州新郑科技股份有限公司

项	2020年3月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他					
一、上年年末余额	83,370,000.00	249,540,681.21	12,382,000.00				43,636,998.54	260,885,885.79	625,052,565.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	83,370,000.00	249,540,681.21	12,382,000.00				43,636,998.54	260,885,885.79	625,052,565.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,080,719.48						3,088,488.41	5,169,207.89
(一)综合收益总额								3,088,488.41	3,088,488.41
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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.对所有者(或股东)的分配									
3.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、本期末余额	83,370,000.00	251,621,400.69	12,382,000.00				43,636,998.54	263,975,374.20	630,221,773.43

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

王静霞

王静霞

新郑印志

郑志新

朱伟

朱伟