



博创科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-091

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 ZHU WEI(朱伟)、主管会计工作负责人郑志新及会计机构负责人(会计主管人员)王静霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债券相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	133

释义

释义项	指	释义内容
博创科技/公司/本公司	指	博创科技股份有限公司
思博咨询	指	宁波思博投资咨询有限公司（原嘉兴思博咨询有限公司）
上海圭博	指	上海圭博通信技术有限公司，系公司的全资子公司
成都迪谱	指	成都迪谱光电科技有限公司，系公司的全资子公司
博创美国	指	Broadex Technologies Inc.，系公司在美国设立的全资子公司
博创英国	指	Broadex Technologies UK Limited，系公司在英国设立的全资子公司
公司章程	指	博创科技股份有限公司章程
光通信	指	以光波为载波的通信方式
PLC	指	Planar Lightwave Circuit，平面光波导，用于制造集成光电子器件的一种技术平台
DWDM 器件	指	用于密集波分复用系统中的光电器件，包括 AWG（阵列波导光栅）、VMUX（可调光功率波分复用器）等
AWG	指	Arrayed Waveguide Grating，阵列波导光栅，是实现波分复用技术中不同信号波长复用及解复用的平面光波导器件
VMUX	指	可调光功率波分复用器，也称信道光功率预均衡合波器，具有合波和各信道光功率可调的功能
光有源器件	指	进行光电能量转换的光学器件，如光发射器、光接收器、光纤放大器、光收发模块等
光分路器	指	将一个光信号分成两路或多路光信号的器件
VOA	指	Variable Optical Attenuator，可调光衰减器
光收发模块、光模块	指	由光电子器件和功能电路等组成，实现光电信号的收发、转换功能，光模块的发送端把电信号转换为光信号，接收端把光信号转换为电信号
光接收组件、ROSA	指	Receiver Optical Sub-Assembly，又称“光接收次模块”，光收发模块的组成部分之一，接收通过光纤传送的光信号并将其转变成电信号
PON	指	Passive Optical Network，无源光纤接入网
硅光子技术	指	一种基于硅材料、利用半导体工艺将光学和电子元器件集成到一个芯片中的技术
硅光模块	指	应用硅光子工艺技术制造的光收发模块
有源光缆、AOC	指	Active Optical Cable，两端带有光收发模块的短距离通信光缆
数据中心	指	由联网服务器、交换机等组成的特定设备网络，用于在互联网网络基

		基础设施上传递、展示、计算、存储数据信息
无线承载网	指	移动通信网络中连接基站天线至核心网的光纤通信网络
无线前传	指	指无线承载网的前传网络，即基站到综合业务接入点之间的承载网
5G	指	第五代移动通信网络
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博创科技	股票代码	300548
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博创科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博创科技		
公司的外文名称（如有）	Broadex Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BROADEX		
公司的法定代表人	ZHU WEI(朱伟)		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑志新	汪文婷
联系地址	浙江省嘉兴市南湖区亚太路 306 号	浙江省嘉兴市南湖区亚太路 306 号
电话	0573-82585880	0573-82585880
传真	0573-82585881	0573-82585881
电子信箱	stock@broadex-tech.com	stock@broadex-tech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	337,916,379.74	182,756,587.62	182,756,587.62	84.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,773,355.37	6,093,764.50	6,093,764.50	339.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,943,270.58	-739,102.93	-739,102.93	3,339.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-96,854,788.34	-7,327,221.73	-7,327,221.73	-1,221.85%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.07	0.04 ^注	350.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.07	0.04 ^注	350.00%
加权平均净资产收益率	4.22%	1.00%	1.00%	3.22%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	881,198,160.20	766,469,739.72	766,469,739.72	14.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	646,812,280.40	620,476,924.38	620,476,924.38	4.24%

注：本报告期，公司公积金转增股本导致的公司总股本发生变化，按照有关准则规定，对可比期间以及本报告期的每股收益进行了调整。

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1782

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,995,133.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,407,925.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,681.54	
减：所得税影响额	567,293.05	
合计	2,830,084.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

公司的主营业务是光通信领域集成光电子器件的研发、生产和销售。公司专注于集成光电子器件的规模化应用，为电信传输网及接入网和数据通信提供光无源和有源器件。

公司坚持走光电结合和器件模块化、集成化、小型化的道路。经过持续不断的技术积累，公司拥有多项自主开发的核心技术，建立了平面光波导（PLC）、微光机电（MEMS）、硅光子和高速有源模块封装技术平台，为通信设备商、电信和互联网运营商提供优质的关键性器件。

（二）公司主要产品

公司主要产品包括光无源器件和光有源器件两大类。

光无源器件指不进行光电能量转换的器件。目前公司的主要光无源产品有用于光纤到户网络的PLC光分路器、用于骨干网和城域网密集波分复用（DWDM）系统的阵列波道光栅（AWG）和可调光功率波分复用器（VMUX）、用于光功率衰减的MEMS可调光衰减器以及广泛应用于各种光器件中的光纤阵列等。

光有源器件指进行光电能量转换的器件。目前公司的光有源产品主要有用于数据通信的25G、40G、100G光收发模块和有源光缆（AOC）、用于光纤接入网（PON）的光收发模块、用于无线承载网的光收发模块等。公司的光收发模块使用两种技术平台，即传统的分立式封装技术和硅光子集成技术。基于硅光子集成技术制造的硅光收发模块主要应用于5G前传和数据通信两大领域。

（三）公司的经营模式

自公司成立以来，主要经营模式没有发生重大变化。公司坚持“以销定产”的方式，按订单组织采购和生产。采购模式方面，公司对于所有原材料均具备自主采购的能力。公司通过“比质”、“比价”、“比服务”的方式来选择确定境内的供应商，将通过公司认证的供应商纳入公司“合格供应商名录”系统，并进行季度和年度的评估和考核，实行动态管理。公司计划部门根据订单情况统一安排采购计划，同时保持主要原材料的安全库存。采购部门根据计划部门的采购计划向合格供应商下达采购订单，到货后经质量检验部门检验合格后存入公司仓库。销售模式方面，公司坚持以自有品牌直接销售产品，向大型运营商、设备商进行销售时，主要根据其招投标情况确定销售价格，在向其他客户销售时根据市场情况协商定价。在国外市场，公司的客户主要是光电子器件厂商或设备厂商，这些客户通过将公司产品进行组合或者再加工，然后销售给各地区的电信运营商或设备集成商等用户。生产模式方面，公司的产品以自行生产为主，在少数环节采用外协加工的方式。同时，公司根据产品的预测市场需求情况安排库存备货。

（四）公司的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入3.38亿元，比上年同期增长84.90%；归属于母公司股东净利润2,677.34万元，比上年同期增长339.36%。2020年上半年，光分路器市场需求下降，DWDM器件市场需求稳定，无源器件业务收入同比有所下降。国内电信运营商10G PON网络建设和互联网企业数据中心建设持续投入，公司的PON光模块和数据中心光模块销售实现同比快速增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	较期初增加 100%，主要系报告期内在建工程增加所致
交易性金融资产	较期初减少 100%，主要系报告期内公司非保本收益理财产品减少所致
应收票据	较期初增加 166.14%，主要系报告期内销售规模增加、收到客户支付的银行承兑汇票增加所致
应收账款	较期初增加 54.23%，主要系报告期内销售规模增加、应收货款增加所致
预付款项	较期初增加 87.39%，主要系报告期内预付材料款增加所致
存货	较期初增加 45.28%，主要系报告期内产销规模增加、原材料、在产品及产成品增加所致
其他非流动金融资产	较期初增加 100%，主要系报告期内投资可转换债权增加所致
其他非流动资产	较期初增加 1352.09%，主要系报告期内预付工程款设备款变动所致
短期借款	较期初增加 100%，主要系报告期内短期银行借款增加所致
应付票据	较期初增加 116.33%，主要系报告期内购买材料所开具银行承兑汇票增加所致
应付账款	较期初增加 44.78%，主要系报告期内应付材料款增加所致
预收款项	较期初减少 100%，主要系报告期内根据新收入准则调整所致
合同负债	较期初增加 100%，主要系报告期内根据新收入准则调整所致
递延所得税负债	较期初减少 84.46%，主要系报告期内应纳税暂时性差异变动所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
博创美国	股权投资	53,067,217.18	美国	全资控股	建立了健全的业务监管的规章制度和内部控制及风险防范机制	68,139.54	8.20%	否
博创英国	股权投资	62,487,664.09	英国	全资控股	建立了健全的业务监管的规章制度和内部控制及风险防范机制	-7,175,102.17	9.66%	否

其他情况说明	博创英国投资总额 950 万美元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已履行出资 653.36 万美元。
--------	---

三、核心竞争力分析

1、产品优势

公司致力于平面波导（PLC）集成光学技术和硅光子集成技术的规模化应用，专注于高端光无源器件和有源器件的开发，在芯片设计、制造与后加工、器件封装和光学测试领域拥有多项自主研发并全球领先的核心技术和生产工艺。公司目前主要为全球范围内高速发展的光纤通信网络和互联网数据中心（IDC）市场提供高质量的光信号功率和波长管理器件以及高速光收发模块，其中光分路器和密集波分复用（DWDM）器件占据全球领先市场份额。

2、研发与技术优势

公司作为国家级高新技术企业，坚持以技术创新带动企业发展，建立了由公司高层亲自参与的多层次研发体系，培养了大批基础扎实、技术一流的工程技术人员，提升了整个技术团队的自主创新能力和技术水平。公司在现有技术积累基础上，重点加大对有源器件，特别是硅光技术的研发和投入，在内部推进高速光收发模块的研发和产业化。截至报告期末，公司及子公司拥有发明专利和实用新型专利58项，并拥有多项专有技术和软件著作权。

3、品牌和客户资源优势

经过多年的努力，公司已在市场上树立了质量可靠、服务完善的良好品牌形象，同时也在境内外市场开拓了众多的优质客户，具有较高的知名度和美誉度，获得了国内外客户的认同，为公司的持续发展建立了良好的市场基础。

4、成本管控优势

公司建立了完善齐备的质量管理体系和成本管控制度，通过开源节流的方式降低了因行业竞争日趋激烈的不利影响。同时，公司通过改善产品工艺和研发新型器件，提高生产效率和降低成本，保持和提升自身产品的毛利空间。

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，公司克服疫情等困难，落实董事会战略部署，抓住行业机遇，加快发展，取得较好业绩表现。2020年上半年实现营业收入3.38亿元，比上年同期增长84.90%，实现净利润2,677.34万元，比上年同期增长339.36%。

（一）境内外市场销售情况

报告期内，境内电信运营商加大10G PON网络建设投入，境内互联网企业数据中心建设持续投入，带动公司10G PON光模块和数据中心光模块境内销售快速增长。公司2020年上半年实现境内销售收入3.16亿元，比上年同期增长104.00%，占总销售收入93.51%。由于一季度疫情影响，公司对境外客户交付光分路器产品较低，影响上半年境外销售规模。公司2020年上半年实现境外销售收入0.22亿元，比上年同期下降21.31%，占总销售收入6.49%。

（二）光无源、有源器件销售情况

报告期内，光分路器市场需求下降，DWDM器件市场需求稳定，光无源器件产品实现销售收入1.01亿元，比上年同期下降17.41%，占总销售收入的29.81%。国内电信运营商10G PON网络建设和互联网企业数据中心建设持续投入，公司的PON光模块和数据中心光模块销售实现同比快速增长。公司光有源器件产品实现销售收入2.37亿元，比上年同期增长290.16%，占总销售收入的70.19%。

（三）研发持续投入、实现重点产品突破

报告期内，公司持续保持研发投入，研发支出2,126.73万元，比上年同期增长15.69%，占公司营业收入的6.29%。公司的多款新型DWDM器件、10G PON光模块、数据通信用高速光模块实现批量出货。25G无线前传硅光模块通过客户测试认证，数据通信400G DR4硅光模块正在向境内外客户送样测试。

（四）有源器件双基地建设初见成效

报告期内，公司克服疫情等困难，加大嘉兴、成都两大产研基地建设，扩大有源器件产能规模，向上游延伸产业链，增强公司有源器件的供应能力，同时为定增募集资金项目做好前期准备。

（五）主要子公司业绩提升

报告期内，成都迪谱发挥10G PON光模块领先优势，扩大产能，满足客户增长的需求，实现营业收入1.27亿元，比上年同期增长180.62%，实现净利润1,517.63万元，比上年同期增长236.27%。英国公司实现多款新型AWG芯片量产，扩大产能，有力地支持母公司DWDM器件业务，实现营业收入0.19亿元，比上年同期增长437.75%，亏损717.51万元，比上年同期减亏30.00%。

（六）资本运作

报告期内，公司全资子公司博创美国公司以自有资金150万美元购买Sicoya公司可转换债权，旨在加强与其战略合作，增强公司在硅光子技术领域的业务能力。

报告期内，公司筹划并推进向特定对象发行股票事项，向中国证监会和深圳证券交易所提交了相关申请，并于2020年7月30日获得深圳证券交易所上市审核中心的同意意见。

（七）净利润影响因素

受以下因素影响，报告期净利润同比上升：

- 1、公司营业收入3.38亿元，较上年同期增长84.90%。
- 2、受新产品逐步导入并形成规模销售的影响，公司2020年第二季度毛利率较第一季度有所提升。
- 3、报告期内计提股权激励费用414.81万元，上年同期计提股权激励费用726.18万元。
- 4、报告期内非经常性损益对净利润的影响为283.01万元，主要系政府补助及闲置资金理财收益。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	337,916,379.74	182,756,587.62	84.90%	主要系报告期内客户订单需求增加、产品销售增加所致
营业成本	266,587,454.81	143,732,809.24	85.47%	主要系报告期内销售规模扩大所致
销售费用	4,464,952.42	3,045,491.88	46.61%	主要系报告期内销售规模扩大所致
管理费用	17,146,922.85	18,574,387.98	-7.69%	主要系报告期内计提股权激励费用减少所致
研发费用	21,267,260.91	18,383,650.60	15.69%	主要系报告期内研发人员薪酬和研发材料支出增加所致
财务费用	-1,612,337.48	-1,837,715.77	12.26%	
所得税费用	3,616,623.90	346,491.82	943.78%	主要系报告期内应交所得税变动所致
经营活动产生的现金流量净额	-96,854,788.34	-7,327,221.73	-1,221.85%	主要系报告期内支付材料款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	39,312,828.97	163,380.14	23,962.18%	主要系报告期内购买投资理财减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	29,713,861.04	-8,425,000.00	452.69%	主要系报告期内短期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-26,596,745.27	-16,536,221.49	-60.84%	主要系报告期内支付材料款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

光无源器件	100,734,108.97	69,026,319.44	31.48%	-17.41%	-27.01%	9.02%
光有源器件	237,182,270.77	197,561,135.37	16.70%	290.16%	301.88%	-2.43%
境内	315,996,544.32	252,218,176.62	20.18%	104.00%	100.09%	1.56%
境外	21,919,835.42	14,369,278.19	34.45%	-21.31%	-18.71%	-2.10%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,437,695.42	4.73%	主要系报告期内收到理财收益所致	是
资产减值	-507,717.69	-1.67%	主要系报告期内计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	7,128.00	0.02%		否
营业外支出	12,809.54	0.04%		否
信用减值	-3,756,239.22	-12.36%	主要系报告期内计提应收账款坏账准备所致	否
其他收益	4,076,057.18	13.41%	主要系报告期内收到政府补助及软件增值税退税所致	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	120,486,982.34	13.67%	188,124,958.18	26.07%	-12.40%	主要系报告期内产销规模增加、营运资金占用增加所致
应收账款	158,148,791.93	17.95%	103,657,796.25	14.36%	3.59%	主要系报告期内经营规模扩大
存货	198,961,680.99	22.58%	88,869,112.01	12.31%	10.27%	主要系报告期内产销规模增加所致
长期股权投资	4,004,487.11	0.45%	4,002,000.00	0.55%	-0.10%	
固定资产	141,265,454.04	16.03%	125,589,222.09	17.40%	-1.37%	

在建工程	1,078,011.45	0.12%	0.00	0.00%	0.12%	
短期借款	35,474,624.92	4.03%	0.00	0.00%	4.03%	主要系报告期内新增短期银行借款

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	76,398,108.14				82,000,000.00	156,000,000.00	-2,398,108.14	0.00
金融资产小计	76,398,108.14				82,000,000.00	156,000,000.00	-2,398,108.14	0.00
上述合计	76,398,108.14				82,000,000.00	156,000,000.00	-2,398,108.14	0.00
金融负债	0.00					0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动中2,398,108.14元系公司与成都迪谱原股东杨毅、周健、雷华东结清2019年业绩承诺补偿金所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金3,172,759.00 元使用受限。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,137,890.92	20,882,450.00	44.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
博创英国	研发、制造和销售光学芯片、光电子芯片及光电子器件	新设	19,518,640.92	100.00%	自有	/	长期	/	博创英国投资总额 950 万美元。截至 2020 年 6 月 30 日,公司已履行出资 653.36 万美元。	0.00	-7,175,102.17	否	/	/
合计	--	--	19,518,640.92	--	--	--	--	--	--	0.00	-7,175,102.17	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
Sicoya GmbH 可转换债权	其他	否	光通信行业	10,619,250.00	10,619,250.00	自有资金				/	2020 年 02 月 24 日	公告编号: 2020-010 《博创科技股份有限公司关

												于全资子公司对外投资的公告、2020-02-00《博创科技股份有限公司关于全资子公司对外投资进展的公告》刊载于巨潮资讯网
合计	--	--	--	10,619,250.00	10,619,250.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	74,000,000.00			82,000,000.00	156,000,000.00	1,281,278.07		自有
其他	2,398,108.14				2,398,108.14			业绩承诺现金补偿
合计	76,398,108.14	0.00	0.00	82,000,000.00	158,398,108.14	1,281,278.07	0.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,701.73
报告期投入募集资金总额	1,094.96
已累计投入募集资金总额	17,103.21 ^注
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,351.55
累计变更用途的募集资金总额比例	27.16%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1889号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,067万股，发行价为每股人民币11.75元，共计募集资金24,287.25万元，坐扣承销和保荐费用3,080.00万元后的募集资金为21,207.25万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于2016年9月30日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计验资费和法定信息披露等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,267.57万元后的募集资金净额为19,939.68万元，扣除发行费用相应税金237.95万元后实际可用募集资金为19,701.73万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具《验资报告》(天健验〔2016〕402号)。截至2020年6月30日，公司对募集资金投资项目累计投入17,103.21万元(其中2020年投入1,094.96万元)，期末无闲置募集资金投资理财产品，募集资金专户结余为1,192.99万元。</p>	

注：公司2019年度使用募集资金项目节余资金永久性补充流动资金2,150.19万元(含募集资金利息及理财收益)。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
平面波导集成光电子器件产业化项目	否	9,962.4	9,962.4	0	8,189.87	82.21%		1,442.28	9,080.78	否	否
MEMS 集成光器件研发及产业化项目	是	3,138.6	687.05	0	687.05	100.00%		-6.64	-196.69	不适用	否
集成光电子器件项目	是		2,451.55	1,094.96	1,412.57	57.62%		354.67	367.34	否	否
研发中心项目	是	4,792.6	1,892.6	0	2,089.82	110.42%				不适用	否
年产 24 万路高性能	否	1,808.13	1,808.13	0	1,823.9	100.87%			3,397.36	否	否

光接收次模块生产线技改项目											
硅基高速光收发模块开发和产业化	是		2,900	0	2,900	100.00%		-4.99	-11.92	否	否
承诺投资项目小计	--	19,701.73	19,701.73	1,094.96	17,103.21	--	--	1,785.32	12,636.87	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	19,701.73	19,701.73	1,094.96	17,103.21	--	--	1,785.32	12,636.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、 集成光电子器件项目该项目实现了部分投产，尚未达到计划产能。 2、 硅基高速光收发模块开发和产业化项目仍处于研发阶段，尚未产生经济效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 为了更好地利用募集资金，增加公司在较前沿领域的研发投入，为未来业务培育新的技术平台和产品，公司将研发中心项目未使用募集资金余额 2,900 万元用于全资子公司上海圭博承担的“硅基高速光收发模块开发和产业化项目”，项目实施地点由嘉兴厂区变更为上海市徐汇区漕河泾开发区。上述募集资金用途变更已经公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过，并分别于 2018 年 5 月 31 日和 2018 年 6 月 16 日在巨潮资讯网公告。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016 年 11 月 28 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。截至 2016 年 10 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 7,750.83 万元，上述投入及置换情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具了《关于博创科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审〔2016〕7913 号)。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集	适用										

资金结余的金额及原因	公司 2019 年度使用募集资金项目节余资金永久性补充流动资金 2,150.19 万元(含募集资金利息及理财收益)。在项目实施过程中,公司严格按照募集资金使用的有关规定,从项目实际情况出发,本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金,在确保项目质量及顺利建设的前提下,严控各项支出,合理降低了项目的建设成本,节约了部分募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单、购买理财产品的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	7,400	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	0	0
合计		8,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
中国民生银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	1,500	自有	2019年10月10日	2020年01月09日	银行理财资金池	到期收回	4.00%	14.96	14.96	已收回		是	是	

公司 杭州 建德 支行																
中信 银行 股份 有限 公司 嘉兴 分行	银行	非保本 浮动收 益型	3,500	自有	2019 年 10 月 11 日	2020 年 01 月 10 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.95%	34.47	34.47	已收 回		是	是	
中国 民生 银行 股份 有限 公司 杭州 建德 支行	银行	非保本 浮动收 益型	2,400	自有	2019 年 12 月 12 日	2020 年 03 月 11 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.90%	23.34	23.34	已收 回		是	是	
中国 光大 银行 股份 有限 公司 嘉兴 分行	银行	非保本 浮动收 益型	2,200	自有	2020 年 01 月 10 日	2020 年 04 月 10 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.90%	21.39	21.39	已收 回		是	是	
中国 光大 银行 股份 有限 公司 嘉兴 分行	银行	非保本 浮动收 益型	2,500	自有	2020 年 01 月 13 日	2020 年 04 月 13 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.90%	24.31	24.31	已收 回		是	是	
中国 光大 银行 股份 有限 公司 嘉兴	银行	非保本 浮动收 益型	3,500	自有	2020 年 04 月 16 日	2020 年 05 月 16 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.60%	10.7	9.66	已收 回		是	是	

分行																
中信 银行 股份 有限 公司 嘉兴 分行	银行	保本浮 动收益 型	1,000	募集	2019 年 12 月 13 日	2020 年 03 月 27 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.60%	10.36	9.77	已收 回		是	是	
上海 银行 股份 有限 公司 漕河 泾支 行	银行	保本浮 动收益 型	1,000	募集	2020 年 04 月 28 日	2020 年 06 月 02 日	银行 理财 资金 池	到期 收回	3.20%	3.07	2.89	已收 回		是	否	
合计			17,600	--	--	--	--	--	--	142.6	140.79	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都迪谱光电科技有限公司	子公司	开发、生产、销售；光纤通信设备器件及相关电子产品(不含无线电发射设备)；相关软件的开发、销售及工程技术咨询服务；货物及技术进出口业务。	12,000,000.00	122,526,151.62	57,508,682.58	126,767,873.80	17,000,691.51	15,176,291.09
Broadex Technologies UK Limited	子公司	研发、制造和销售光学芯片、光电电子芯片及光电子器件	1 英镑	62,487,664.09	17,803,416.26	19,023,427.65	-7,175,102.17	-7,175,102.17

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

2020年上半年国内运营商10G PON建设持续投入，成都迪谱发挥领先优势，扩大产能，满足客户需求，成为公司上半年收入主要增长点之一。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业最终客户需求波动的风险

公司产品主要用于光通信网络基础设施。行业需求主要来自于电信运营商和数据中心运营商的设备投资。在未来数年内这两部分投资均可能出现波动，从而影响对光电子器件的需求，进而影响公司经营业绩和财务状况。

针对此风险，公司将努力扩大现有产品的市场份额，持续增加新的产品种类，同时推进电信和数据通信两个市场，以抵消整体市场波动的影响。

2、产品毛利率下降的风险

公司的部分主要产品已经进入成熟期，其他产品在未来数年内也会进入成熟期。光器件行业竞争较为充分，下游客户相

对集中度较高，行业内大多数产品价格呈下降趋势，公司为争取更高市场份额也需要采取一定程度的主动降价措施。而公司内部持续降低成本的努力受原材料成本、产品技术工艺成熟度和管理效率提升空间等因素制约，不一定能够达到市场降价的幅度，这可能导致公司未来毛利率出现下降的风险。

针对此风险，公司将持续开发升级现有产品型号，增加新产品，同时通过工艺改进和产线管理，提高效率和降低成本，保持和提升毛利空间。

3、技术升级换代的风险

公司所处的光通信行业属于技术驱动的行业，技术创新和迭代出现频率较高。公司现有产品和技术平台可能被新产品或新技术所替代，而导致需求下降。公司的研发项目可能因市场需求发生变化或遇到技术障碍无法顺利完成，导致公司不能跟上行业技术发展，从而对公司经营情况产生不利影响。

针对此风险，公司将密切跟踪行业技术变化趋势，在研发投入上重点向新产品、新技术倾斜，同时积极寻求与行业内技术领先者紧密合作，确保公司及时推出适应行业需求的新产品。

4、募集资金投资项目无法达到预期效益的风险

募集资金投资项目均属于公司专注经营的集成光电子器件领域，符合光电子器件行业发展趋势和产业政策支持方向，市场潜力较大。但募投项目在实施过程中可能会受到宏观环境变化、运营商设备投资策略、市场竞争态势、工程管理及设备价格变动等因素的影响，有可能出现效益无法达到预期水平的风险。另外，募集资金投资项目实施后，公司现有产品的产能将会有较大提高。若未来公司市场开拓不足或产品市场容量增幅有限，则募集资金投资项目增加的产能可能不能完全被市场消化，对公司未来发展带来不利影响。

针对此风险，公司将加快募集资金投资项目的实施，同时在实施过程中根据最新市场需求情况和技术发展状况，对投资项目适时进行微调。

5、对外投资的风险

近年来，为积极推进公司的战略部署，公司通过投资、收购等方式控股或参股数家公司，延伸业务领域，扩大经营规模，增强与商业合作伙伴的联系。但公司在市场趋势判断、战略方向和时机选择、投资标的选择、投后管理与融合、研发管理等方面可能存在因判断失误、管理不力而导致达不到预期目标、甚至投资亏损的风险。

针对此风险，公司将通过加强投资中、投资后管控，选任优秀管理和技术团队，填补自身短板，尽可能降低对外投资风险。

6、国际贸易摩擦的风险

当前中美经贸摩擦给产业、经济运行均带来较大不确定性，如事态进一步扩大，全球市场都不可避免地受此系统性风险的影响。报告期内，公司境外销售主要集中在北美和欧洲市场。如果中美经贸摩擦继续升级，部分美国客户可能会减少从中国进口，转而向其他国家或地区供应商采购，将会导致公司对美国的出口销量下降，对公司的出口收入、主营业务盈利等带来一定程度的不利影响。

针对此风险，公司将通过扩大客户基础，拓宽产品线，减少国际贸易摩擦风险对公司的影响。

7、新冠疫情的风险

2020年初全球多国及地区爆发新冠疫情，持续时间及影响尚难估计。如疫情持续较长时间，可能对行业最终客户需求及公司上游供应链造成一定影响。

针对此风险，公司将密切关注疫情的发展，评估其对公司的影响，同时积极采取相应措施，尽可能减少疫情对公司产生的影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年03月03日	国信证券电话会议	电话沟通	机构	国信证券及其投资者	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020

					年 3 月 3 日投资者关系活动记录表》、《2020 年 3 月 3 日调研活动附件之投资者调研会议记录》
2020 年 04 月 28 日	海通证券电话会议	电话沟通	机构	海通证券及其投资者	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表》、《2020 年 4 月 28 日调研活动附件之投资者调研会议记录》
2020 年 05 月 06 日	东吴证券电话会议	电话沟通	机构	东吴证券及其投资者	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表》、《2020 年 5 月 6 日调研活动附件之投资者调研会议记录》
2020 年 05 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券、长城证券	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020 年 5 月 27 日投资者关系活动记录表》、《2020 年 5 月 27 日调研活动附件之投资者调研会议记录》
2020 年 06 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券及其投资者	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020 年 6 月 10 日投资者关系活动记录表》、《2020 年 6 月 10 日调研活动附件之投资者调研会议记录》
2020 年 06 月 16 日	高华证券电话会议	电话沟通	机构	高华证券及其投资者	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.94%	2020 年 01 月 17 日	2020 年 01 月 17 日	公告编号：2020-004 《博创科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》刊载于巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.74%	2020 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	公告编号：2020-021 《博创科技股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》刊载于巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	55.01%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	公告编号：2020-050 《博创科技股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》刊载于巨潮资讯网
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	54.35%	2020 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 05 日	公告编号：2020-066 《博创科技股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会决议公告》刊载于巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
延续到上期以及报告期内新增诉讼、仲裁(2笔)	4.93	否	/	/	/		/

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2020年1月17日，公司2020年第一次临时股东大会审议并通过了《关于修订2018年股票期权与限制性股票激励计划的议案》，公司修订2018年股票期权与限制性股票激励计划获得批准。

2020年5月20日，公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格及数量和限制性股票回购价格及数量的议案》、《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一期部分成就的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事、监事会就上述相关事项均发表了同意的意见，国浩律师（北京）事务所发表了法律意见。

2020年6月5日，公司2020年第三次临时股东大会审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》等议案。

临时公告披露网站查询：

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
2020年第一次临时股东大会决议公告	2020年1月17日	http://www.cninfo.com.cn
第四届董事会第二十四次会议决议公告	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
第四届监事会第二十次会议决议公告	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
关于调整股票期权行权价格及数量和限制性股票回购价格及数量的公告	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一期部分成就的公告	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
关于回购注销部分限制性股票的公告	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
关于注销部分股票期权的公告	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
国浩律师（北京）事务所关于公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一期部分成就、调整、回购注销部分限制性股票及股票期权等事项的法律意见书	2020年5月20日	http://www.cninfo.com.cn
关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一期解锁股份上市流通的公告	2020年5月28日	http://www.cninfo.com.cn
关于部分股票期权注销完成的公告	2020年5月28日	http://www.cninfo.com.cn
2020年第三次临时股东大会决议公告	2020年6月5日	http://www.cninfo.com.cn
关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告	2020年6月5日	http://www.cninfo.com.cn

关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2020 年 6 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
---	-----------------	---

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司与子公司上海圭博租赁关联方天通控股股份有限公司位于上海市古美路1658号6C幢一楼用于公司办公，报告期租金为85.43万元；

2、公司其他租赁为公司驻外办事处、员工住宿使用等，涉及金额较小。

公司关联方租赁详见本年度报告“第十一节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

为拓展公司业务领域，加强与业界技术领先公司的合作，公司根据中国证监会及深圳证券交易所《创业板股票上市规则》等有关法律法规的规定，于2020年2月24日召开了第四届董事会第二十次会议，同意公司拟使用自有资金出资不超过435万美元，

与Sicoya GmbH和陕西源杰半导体技术有限公司等共同成立中外合资有限公司。具体内容见公司于2020年2月24日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《博创科技股份有限公司关于对外投资的公告》（2020-009）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

为加强和Sicoya GmbH的战略合作，公司于2020年2月24日召开了总经理办公会议，同意全资子公司Broadex Technologies Inc.以自有资金150万美元购买Sicoya公司可转换债权。具体内容见公司于2020年2月24日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《博创科技股份有限公司关于全资子公司对外投资的公告》（2020-010）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,872,500	22.64%			15,098,000	1,025,262	16,123,262	34,995,762	23.32%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	6,272,500	7.52%			5,018,000	-234,738	4,783,262	11,055,762	7.37%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	6,272,500	7.52%			5,018,000	-234,738	4,783,262	11,055,762	7.37%
4、外资持股	12,600,000	15.11%			10,080,000	1,260,000	11,340,000	23,940,000	15.95%
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	12,600,000	15.11%			10,080,000	1,260,000	11,340,000	23,940,000	15.95%
二、无限售条件股份	64,497,500	77.36%			51,598,000	-1,025,262	50,572,738	115,070,238	76.68%
1、人民币普通股	64,497,500	77.36%			51,598,000	-1,025,262	50,572,738	115,070,238	76.68%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	83,370,000	100.00%			66,696,000	0	66,696,000	150,066,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司实施2019年年度权益分派，以公司2019年末总股本83,370,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），

同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，权益分派前公司总股本为83,370,000股，权益分派后总股本增至150,066,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2019年年度权益分派方案已经公司第四届董事会第二十二次会议和公司2019年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动情况，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司2019年年度权益分派方案实施完成后，按新股本150,066,000股摊薄计算，公司2019年度每股收益为0.0519元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
ZHU WEI(朱伟)	12,600,000		11,340,000	23,940,000	高管锁定股、质押	--
丁勇	5,572,500		4,458,000	10,030,500	高管锁定股	--
郑志新	100,000	18,900	80,000	161,100	股权激励限售股	根据股权激励计划解除限售
黄俊明	100,000	37,800	80,000	142,200	股权激励限售股	根据股权激励计划解除限售
陈文君	100,000	37,800	80,000	142,200	股权激励限售股	根据股权激励计划解除限售
其他股权激励对象	400,000	140,238	320,000	579,762	股权激励限售股	根据股权激励计划解除限售
合计	18,872,500	234,738	16,358,000	34,995,762	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,836		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
ZHU WEI	境外自然人	20.15%	30,240,000		23,940,000	6,300,000	质押	7,890,120
天通控股股份有限公司	境内非国有法人	10.67%	16,018,980			16,018,980		
东方通信股份有限公司	国有法人	9.77%	14,660,000			14,660,000		
丁勇	境内自然人	8.56%	12,850,400		10,030,500	2,819,900		
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	3.06%	4,592,144			4,592,144		
中国工商银行股份有限公司—广发双擎升级混合型证券投资基金	其他	2.51%	3,765,766			3,765,766		
JIANG RONGZHI	境外自然人	2.16%	3,240,000			3,240,000		
WANG XIAOHONG	境外自然人	2.16%	3,240,000			3,240,000		
#甄莉	境内自然人	1.24%	1,865,977			1,865,977		
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活	其他	1.20%	1,800,000			1,800,000		

配置混合型证券投资基金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	ZHU WEI(朱伟)与 WANG XIAOHONG(王晓虹)系夫妻关系, 丁勇与 JIANG RONGZHI(江蓉芝)系夫妻关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
天通控股股份有限公司	16,018,980	人民币普通股	16,018,980				
东方通信股份有限公司	14,660,000	人民币普通股	14,660,000				
ZHU WEI	6,300,000	人民币普通股	6,300,000				
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金(LOF)	4,592,144	人民币普通股	4,592,144				
中国工商银行股份有限公司—广发双擎升级混合型证券投资基金	3,765,766	人民币普通股	3,765,766				
JIANG RONGZHI	3,240,000	人民币普通股	3,240,000				
WANG XIAOHONG	3,240,000	人民币普通股	3,240,000				
丁勇	2,819,900	人民币普通股	2,819,900				
#甄莉	1,865,977	人民币普通股	1,865,977				
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除 ZHU WEI(朱伟)与 WANG XIAOHONG(王晓虹)系夫妻关系, 丁勇与 JIANG RONGZHI(江蓉芝)系夫妻关系外, 公司未知上述 10 名无限售流通股股东之间, 以及无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
ZHU WEI (朱伟)	董事长、总经理	现任	16,800,000	13,440,000	0	30,240,000	0	0	0
丁勇	副董事长、副总经理	现任	7,430,000	5,944,000	523,600	12,850,400	0	0	0
郑晓彬	董事	现任	0	0	0	0 ^{注1}	0	0	0
郭端端	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
XIE PING PETER(谢平)	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡丽丽	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵春光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张驰	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
沈纲祥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨永康	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
闫超	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
段义鹏	职工监事、监事会主席	现任	0	0	0	0 ^{注2}	0	0	0
黄俊明	副总经理	现任	100,000	80,000	0	180,000 ^{注3}	0	0	0
陈文君	副总经理	现任	100,000	80,000	37,800	142,200	0	0	0
郑志新	财务总监、董事会秘书	现任	100,000	80,000	0	180,000 ^{注4}	0	0	0
王秋潮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	24,530,000	19,624,000	561,400	43,592,600	0	0	0

注 1：在本公司兼职的董事郑晓彬因持有公司股东天通控股股份有限公司的 7.2 万股的股权而间接持有本公司的股权，因折合为本公司的股权比例较少，故未在本表中披露。

注 2： 段义鹏先生通过宁波思博投资咨询有限公司间接持有公司股份 176,220 股， 占公司总股本的 0.12%。

注 3： 黄俊明先生通过宁波思博投资咨询有限公司间接持有公司股份 76,500 股， 占公司总股本的 0.05%。

注 4： 郑志新先生通过宁波思博投资咨询有限公司间接持有公司股份 25,920 股， 占公司总股本的 0.02%。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张驰	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 05 日	
王秋潮	独立董事	被选举	2020 年 06 月 05 日	

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：博创科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	120,486,982.34	145,429,676.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		76,398,108.14
衍生金融资产		
应收票据	98,043,525.95	36,839,170.14
应收账款	158,148,791.93	102,539,135.02
应收款项融资		
预付款项	5,987,231.62	3,195,108.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,477,452.37	2,654,018.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	198,961,680.99	136,947,536.95

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,686,755.76	11,442,301.77
流动资产合计	589,792,420.96	515,445,056.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,004,487.11	3,974,717.47
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	10,619,250.00	
投资性房地产		
固定资产	141,265,454.04	129,971,337.14
在建工程	1,078,011.45	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,099,256.16	10,453,632.44
开发支出		
商誉	86,389,400.19	86,389,400.19
长期待摊费用	3,217,377.51	2,841,232.73
递延所得税资产	17,806,353.38	16,228,721.60
其他非流动资产	16,926,149.40	1,165,641.70
非流动资产合计	291,405,739.24	251,024,683.27
资产总计	881,198,160.20	766,469,739.72
流动负债：		
短期借款	35,474,624.92	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,727,551.57	14,666,310.55

应付账款	130,643,236.20	90,235,402.20
预收款项		781,494.29
合同负债	904,643.51	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,041,970.48	10,031,705.42
应交税费	4,021,341.12	4,289,068.54
其他应付款	15,083,060.41	18,716,259.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	228,896,428.21	138,720,240.53
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	5,415,160.15	6,794,419.49
递延所得税负债	74,291.44	478,155.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,489,451.59	7,272,574.81
负债合计	234,385,879.80	145,992,815.34
所有者权益：		

股本	149,928,498.00	83,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	185,801,102.27	249,540,681.21
减：库存股	11,052,814.00	12,382,000.00
其他综合收益	3,714,267.99	4,143,330.90
专项储备		
盈余公积	43,636,998.54	43,636,998.54
一般风险准备		
未分配利润	274,784,227.60	252,167,913.73
归属于母公司所有者权益合计	646,812,280.40	620,476,924.38
少数股东权益		
所有者权益合计	646,812,280.40	620,476,924.38
负债和所有者权益总计	881,198,160.20	766,469,739.72

法定代表人：ZHU WEI(朱伟)

主管会计工作负责人：郑志新

会计机构负责人：王静霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	95,681,409.01	110,206,257.90
交易性金融资产		76,398,108.14
衍生金融资产		
应收票据	97,880,425.95	36,517,230.14
应收账款	156,086,016.90	101,886,689.64
应收款项融资		
预付款项	1,334,227.59	1,823,562.88
其他应收款	11,524,553.22	10,876,389.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	119,226,037.87	78,457,301.36
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,835,042.35	10,000,000.00
流动资产合计	483,567,712.89	426,165,539.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	234,634,742.86	214,897,458.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	96,369,036.42	86,203,302.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,594,545.60	5,802,768.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,274,423.13	1,210,663.47
递延所得税资产	14,645,827.61	13,617,171.48
其他非流动资产	5,503,856.30	694,110.00
非流动资产合计	358,022,431.92	322,425,474.59
资产总计	841,590,144.81	748,591,014.15
流动负债：		
短期借款	35,474,624.92	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,727,551.57	14,666,310.55
应付账款	100,292,155.99	73,698,044.42
预收款项		202,085.78
合同负债	287,290.79	
应付职工薪酬	6,514,510.92	7,161,329.93
应交税费	3,566,938.50	4,247,894.41

其他应付款	13,471,806.15	17,438,049.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	191,334,878.84	117,413,714.68
非流动负债：		
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	4,840,451.90	5,646,578.61
递延所得税负债	74,291.44	478,155.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,914,743.34	6,124,733.93
负债合计	196,249,622.18	123,538,448.61
所有者权益：		
股本	149,928,498.00	83,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	185,801,102.27	249,540,681.21
减：库存股	11,052,814.00	12,382,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,636,998.54	43,636,998.54
未分配利润	277,026,737.82	260,886,885.79
所有者权益合计	645,340,522.63	625,052,565.54
负债和所有者权益总计	841,590,144.81	748,591,014.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	337,916,379.74	182,756,587.62
其中：营业收入	337,916,379.74	182,756,587.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,780,620.66	183,326,736.65
其中：营业成本	266,587,454.81	143,732,809.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	926,367.15	1,428,112.72
销售费用	4,464,952.42	3,045,491.88
管理费用	17,146,922.85	18,574,387.98
研发费用	21,267,260.91	18,383,650.60
财务费用	-1,612,337.48	-1,837,715.77
其中：利息费用	113,621.78	
利息收入	1,022,359.49	1,809,782.39
加：其他收益	4,076,057.18	5,678,540.78
投资收益（损失以“-”号填列）	1,437,695.42	2,508,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,769.64	
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,746,133.18	-1,430,997.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-507,717.69	-37,341.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)		266,841.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	30,395,660.81	6,415,675.19
加: 营业外收入	7,128.00	26,997.65
减: 营业外支出	12,809.54	2,416.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	30,389,979.27	6,440,256.32
减: 所得税费用	3,616,623.90	346,491.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,773,355.37	6,093,764.50
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,773,355.37	6,093,764.50
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	26,773,355.37	6,093,764.50
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-429,062.91	-1,214,970.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-429,062.91	-1,214,970.53
(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	-429,062.91	-1,214,970.53

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	-429,062.91	-1,214,970.53
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	26,344,292.46	4,878,793.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,344,292.46	4,878,793.97
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	0.18	0.04
（二）稀释每股收益	0.18	0.04

法定代表人：ZHU WEI(朱伟)

主管会计工作负责人：郑志新

会计机构负责人：王静霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	327,721,723.44	166,423,398.36
减：营业成本	280,695,773.92	132,513,923.34
税金及附加	440,668.25	815,574.93
销售费用	2,949,166.04	2,310,853.15
管理费用	12,642,331.63	15,849,487.04
研发费用	10,134,434.05	8,016,278.99
财务费用	-1,383,155.83	-1,694,795.82
其中：利息费用	109,318.26	
利息收入	760,663.39	1,668,910.53
加：其他收益	2,832,114.40	1,875,742.55

投资收益（损失以“-”号填列）	1,437,695.42	2,508,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,769.64	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,615,492.44	-1,521,107.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-296,294.94	
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）	22,600,527.82	11,466,740.97
加：营业外收入	5,013.26	21,227.27
减：营业外支出	12,372.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,593,168.10	11,487,968.24
减：所得税费用	2,296,274.57	287,929.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,296,893.53	11,200,039.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,296,893.53	11,200,039.03
（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	20,296,893.53	11,200,039.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	152,096,504.58	122,433,502.56
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	7,695,150.50	2,941,674.15
收到其他与经营活动有关的现金	5,542,328.78	4,398,566.70
经营活动现金流入小计	165,333,983.86	129,773,743.41
购买商品、接受劳务支付的现金	174,095,734.12	66,215,222.31
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	56,812,556.68	41,039,580.87
支付的各项税费	13,008,158.40	13,486,200.96
支付其他与经营活动有关的现金	18,272,323.00	16,359,961.00
经营活动现金流出小计	262,188,772.20	137,100,965.14
经营活动产生的现金流量净额	-96,854,788.34	-7,327,221.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,415,524.64	242,508,780.82
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		275,592.18
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	177,415,524.64	242,784,373.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,156,545.67	51,538,992.86
投资支付的现金	102,446,150.00	184,002,000.00
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	7,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	138,102,695.67	242,620,992.86
投资活动产生的现金流量净额	39,312,828.97	163,380.14
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	35,231,700.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,231,700.00	
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	4,200,157.30	8,425,000.00
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	1,317,681.66	
筹资活动现金流出小计	5,517,838.96	8,425,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	29,713,861.04	-8,425,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,231,353.06	-947,379.90
五、现金及现金等价物净增加额	-26,596,745.27	-16,536,221.49
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	117,314,223.34	187,712,549.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	143,590,724.91	104,547,332.95
收到的税费返还	3,921,181.29	999,113.63
收到其他与经营活动有关的现金	4,150,844.08	4,233,627.31
经营活动现金流入小计	151,662,750.28	109,780,073.89
购买商品、接受劳务支付的现金	194,915,539.26	56,417,967.54
支付给职工以及为职工支付的现金	31,671,074.64	30,740,718.57
支付的各项税费	6,539,413.52	8,832,446.44
支付其他与经营活动有关的现金	9,824,309.63	18,797,659.49
经营活动现金流出小计	242,950,337.05	114,788,792.04
经营活动产生的现金流量净额	-91,287,586.77	-5,008,718.15

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,415,524.64	242,508,780.82
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	177,415,524.64	242,508,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,585,858.93	6,116,707.68
投资支付的现金	111,518,640.92	200,882,450.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	500,000.00	7,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,604,499.85	214,079,157.68
投资活动产生的现金流量净额	44,811,024.79	28,429,623.14
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	35,231,700.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,231,700.00	
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	4,200,157.30	8,425,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,317,681.66	
筹资活动现金流出小计	5,517,838.96	8,425,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	29,713,861.04	-8,425,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	583,801.05	-392,475.74
五、现金及现金等价物净增加额	-16,178,899.89	14,603,429.25
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	92,508,650.01	137,718,927.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	83,370,000.00				249,540,681.21	12,382,000.00	4,143,330.90		43,636,998.54		252,167,913.73		620,476,924.38	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		43,636,998.54		252,167,913.73		620,476,924.38	620,476,924.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,558,498.00				-63,739,578.94	-1,329,186.00	-429,062.91				22,616,313.87		26,335,356.02	26,335,356.02
（一）综合收益总额							-429,062.91				26,773,355.37		26,344,292.46	26,344,292.46
（二）所有者投入和减少资本	-137,502.00				2,956,421.06	-1,329,186.00							4,148,105.06	4,148,105.06
1. 所有者投入的普通股	-137,502.00				-1,191,684.00	-1,329,186.00								
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					4,148,105.06								4,148,105.06	4,148,105.06
4. 其他														

(三)利润分配											-4,157,041.50		-4,157,041.50		-4,157,041.50
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											-4,157,041.50		-4,157,041.50		-4,157,041.50
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	66,696,000.00				-66,696,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,696,000.00				-66,696,000.00										
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	149,928,498.00				185,801,102.27	11,052,814.00	3,714,267.99		43,636,998.54		274,784,227.60		646,812,280.40		646,812,280.40

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	83,350,000.00				235,901,263.76	11,832,000.00	3,446,421.14		41,173,860.95		255,182,500.18		607,222,046.03		607,222,046.03
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	83,350,000.00				235,901,263.76	11,832,000.00	3,446,421.14		41,173,860.95		255,182,500.18		607,222,046.03		607,222,046.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,261,767.90		-1,214,970.53				-2,241,235.50		3,805,561.87		3,805,561.87
（一）综合收益总额							-1,214,970.53				6,093,764.50		4,878,793.97		4,878,793.97
（二）所有者投入和减少资本					7,261,767.90								7,261,767.90		7,261,767.90
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					7,261,767.90								7,261,767.90		7,261,767.90
4. 其他															
（三）利润分配											-8,335,000.00		-8,335,000.00		-8,335,000.00
1. 提取盈余公积															

一、上年年末余额	83,370,000.00				249,540,681.21	12,382,000.00			43,636,998.54	260,886,885.79		625,052,565.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,370,000.00				249,540,681.21	12,382,000.00			43,636,998.54	260,886,885.79		625,052,565.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,558,498.00				-63,739,578.94	-1,329,186.00				16,139,852.03		20,287,957.09
（一）综合收益总额										20,296,893.53		20,296,893.53
（二）所有者投入和减少资本	-137,502.00				2,956,421.06	-1,329,186.00						4,148,105.06
1．所有者投入的普通股	-137,502.00				-1,191,684.00	-1,329,186.00						
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					4,148,105.06							4,148,105.06
4．其他												
（三）利润分配										-4,157,041.50		-4,157,041.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-4,157,041.50		-4,157,041.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	66,696,000.00				-66,696,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	66,696,000.00				-66,696,000.00							

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	149,928,498.00				185,801,102.27	11,052,814.00			43,636,998.54	277,026,737.82		645,340,522.63

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	83,350,000.00				235,901,263.76	11,832,000.00			41,173,860.95	247,053,647.53		595,646,772.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,350,000.00				235,901,263.76	11,832,000.00			41,173,860.95	247,053,647.53		595,646,772.24
三、本期增减变动金额（减少以					7,261,767.90					2,865,039.03		10,126,806.93

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									11,200,039.03			11,200,039.03
(二)所有者投入和减少资本				7,261,767.90								7,261,767.90
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				7,261,767.90								7,261,767.90
4. 其他												
(三)利润分配									-8,335,000.00			-8,335,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,335,000.00			-8,335,000.00
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、本期期末余额	83,350,000.00				243,163,031.66	11,832,000.00			41,173,860.95	249,918,686.56		605,773,579.17

三、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150,066,000元，股份总数150,066,000股(每股面值1元)（公司于2020年8月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成137,502股限制性股票回购注销手续）。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。

本财务报告业经公司2020年8月18日第四届董事会第二十七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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、金融工具

1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

(4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5) 金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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	账龄给合	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

A、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

B、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。

11、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。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

13、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。

14、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；b.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；c.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%）]；d.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%）]；e.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。

15、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。

16、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：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利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。

(3) 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。

(4) 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。

21、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。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履

约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

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

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

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

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

3) 收入确认的具体方法

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，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

23、政府补助

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

1) 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。

2) 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。
- (2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；

2) 在套期开始时, 公司正式指定了套期工具和被套期项目, 并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件; 3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时, 公司认定套期关系符合套期有效性要求: 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系; 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位; 3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求, 但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的, 公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

A. 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具 (或其组成部分) 进行套期的, 套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益, 同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (或其组成部分) 的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不再调整; 被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 (或其组成部分) 的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺 (或其组成部分) 的, 其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时, 调整该资产或负债的初始确认金额, 以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的, 公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销, 并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (或其组成部分) 的, 按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销, 并计入当期损益, 但不调整金融资产 (或其组成部分) 的账面价值。

B. 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益, 无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认: A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失; B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期, 原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 确认为其他综合收益, 并在处置境外经营时, 将其转出计入当期损益; 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益。

3) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的, 按实际支付的金额作为库存股处理, 同时进行备查登记。如果将回购的股份注销, 则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益; 如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付, 于职工行权购买本公司股份收到价款时, 转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积 (其他资本公积) 累计金额, 同时, 按照其差额调整资本公积 (股本溢价)。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	公司于 2020 年 4 月 15 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	无

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响：

项 目	合并资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	781,494.29	-781,494.29	0
合同负债		781,494.29	781,494.29

项 目	母公司资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	202,085.78	-202,085.78	0
合同负债		202,085.78	202,085.78

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	145,429,676.61	145,429,676.61	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	76,398,108.14	76,398,108.14	
衍生金融资产			
应收票据	36,839,170.14	36,839,170.14	
应收账款	102,539,135.02	102,539,135.02	
应收款项融资			
预付款项	3,195,108.87	3,195,108.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,654,018.95	2,654,018.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	136,947,536.95	136,947,536.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,442,301.77	11,442,301.77	
流动资产合计	515,445,056.45	515,445,056.45	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,974,717.47	3,974,717.47	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	129,971,337.14	129,971,337.14	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,453,632.44	10,453,632.44	
开发支出			
商誉	86,389,400.19	86,389,400.19	
长期待摊费用	2,841,232.73	2,841,232.73	
递延所得税资产	16,228,721.60	16,228,721.60	
其他非流动资产	1,165,641.70	1,165,641.70	
非流动资产合计	251,024,683.27	251,024,683.27	
资产总计	766,469,739.72	766,469,739.72	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,666,310.55	14,666,310.55	
应付账款	90,235,402.20	90,235,402.20	
预收款项	781,494.29		-781,494.29
合同负债		781,494.29	781,494.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,031,705.42	10,031,705.42	
应交税费	4,289,068.54	4,289,068.54	
其他应付款	18,716,259.53	18,716,259.53	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			

其他流动负债			
流动负债合计	138,720,240.53	138,720,240.53	
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	6,794,419.49	6,794,419.49	
递延所得税负债	478,155.32	478,155.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,272,574.81	7,272,574.81	
负债合计	145,992,815.34	145,992,815.34	
所有者权益：			
股本	83,370,000.00	83,370,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	249,540,681.21	249,540,681.21	
减：库存股	12,382,000.00	12,382,000.00	
其他综合收益	4,143,330.90	4,143,330.90	
专项储备			
盈余公积	43,636,998.54	43,636,998.54	
一般风险准备			
未分配利润	252,167,913.73	252,167,913.73	
归属于母公司所有者权益合计	620,476,924.38	620,476,924.38	
少数股东权益			
所有者权益合计	620,476,924.38	620,476,924.38	
负债和所有者权益总计	766,469,739.72	766,469,739.72	

调整情况说明

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将预收款项年初数调整至合同负债列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,206,257.90	110,206,257.90	
交易性金融资产	76,398,108.14	76,398,108.14	
衍生金融资产			
应收票据	36,517,230.14	36,517,230.14	
应收账款	101,886,689.64	101,886,689.64	
应收款项融资			
预付款项	1,823,562.88	1,823,562.88	
其他应收款	10,876,389.50	10,876,389.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	78,457,301.36	78,457,301.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
流动资产合计	426,165,539.56	426,165,539.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	214,897,458.40	214,897,458.40	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	86,203,302.90	86,203,302.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	5,802,768.34	5,802,768.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,210,663.47	1,210,663.47	
递延所得税资产	13,617,171.48	13,617,171.48	
其他非流动资产	694,110.00	694,110.00	
非流动资产合计	322,425,474.59	322,425,474.59	
资产总计	748,591,014.15	748,591,014.15	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,666,310.55	14,666,310.55	
应付账款	73,698,044.42	73,698,044.42	
预收款项	202,085.78		-202,085.78
合同负债		202,085.78	202,085.78
应付职工薪酬	7,161,329.93	7,161,329.93	
应交税费	4,247,894.41	4,247,894.41	
其他应付款	17,438,049.59	17,438,049.59	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	117,413,714.68	117,413,714.68	
非流动负债：			
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	5,646,578.61	5,646,578.61	
递延所得税负债	478,155.32	478,155.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,124,733.93	6,124,733.93	
负债合计	123,538,448.61	123,538,448.61	
所有者权益：			
股本	83,370,000.00	83,370,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	249,540,681.21	249,540,681.21	
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	43,636,998.54	43,636,998.54	
未分配利润	260,886,885.79	260,886,885.79	
所有者权益合计	625,052,565.54	625,052,565.54	
负债和所有者权益总计	748,591,014.15	748,591,014.15	

调整情况说明

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将预收款项年初数调整至合同负债列示。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项**1、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	本公司按 13% 的税率计缴。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。
城市维护建设税	应缴流转税税额	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。
企业所得税	应纳税所得额	本公司系高新技术企业，本期按 15% 的税率计缴。
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%，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。
土地使用税	实际占用的土地面积	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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海圭博通信技术有限公司	25%
成都迪谱光电科技有限公司	15%
Broadex Technologies Inc.	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%
Broadex Technologies UK Limited	2020 年上半年度适用企业所得税率 19%

2、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% 的税率计征企业所得税。

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、根据中华人民共和国国家版权局2020年3月19日下发的《计算机软件著作权登记证书》(证书编号: 2020SR0273832、2020SR0273228), 公司嵌入式软件产品博创SFP光模块软件V1.0、博创QSFP光模块软件V1.0通过软件著作权登记审核。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、博创SFP光模块软件V1.0和博创QSFP光模块软件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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	417,015.97	285,965.66
银行存款	116,896,709.16	143,624,505.58
其他货币资金	3,173,257.21	1,519,205.37
合计	120,486,982.34	145,429,676.61
其中: 存放在境外的款项总额	6,868,637.45	14,041,758.51

其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 3,172,759.00 元和存出投资款498.21元。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
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
其中:		
其中: 非保本收益理财产品		74,000,000.00
业绩承诺现金补偿		2,398,108.14
其中:		
合计		76,398,108.14

其他说明:

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	98,043,525.95	36,697,230.14
商业承兑票据		141,940.00
合计	98,043,525.95	36,839,170.14

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	98,043,525.95	100.00%			98,043,525.95	36,697,230.14	99.59%			36,697,230.14
其中：										
其中：银行承兑汇票	98,043,525.95	100.00%			98,043,525.95	36,697,230.14	99.59%			36,697,230.14
按组合计提坏账准备的应收票据						151,000.00	0.41%	9,060.00	6.00%	141,940.00
其中：										
其中：商业承兑汇票						151,000.00	0.41%	9,060.00	6.00%	141,940.00
合计	98,043,525.95	100.00%	0.00	0.00%	98,043,525.95	36,848,230.14	100.00%	9,060.00	0.02%	36,839,170.14

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	9,060.00		9,060.00			0.00
合计	9,060.00		9,060.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,732,817.54	
合计	6,732,817.54	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,526,636.45	6.89%	10,567,694.81	84.36%	1,958,941.64	12,369,618.97	10.10%	10,426,379.07	84.29%	1,943,239.90
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	169,293,711.97	93.11%	13,103,861.68	7.74%	156,189,850.29	110,146,650.79	89.90%	9,550,755.67	8.67%	100,595,895.12
其中：										
合计	181,820,348.42		23,671,556.49	13.02%	158,148,791.93	122,516,269.76	100.00%	19,977,134.74	16.31%	102,539,135.02

按单项计提坏账准备：10,567,694.81

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Kaiam Corporation	10,760,941.45	9,684,847.31	90.00%	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%	财务状况不佳，预计难以全额收回
合计	12,526,636.45	10,567,694.81	--	--

按组合计提坏账准备：13,103,861.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	169,293,711.97	13,103,861.68	7.74%

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：13,103,861.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	166,156,521.45	9,969,391.29	6.00%
1-2 年			
2-3 年	3,885.90	1,165.77	30.00%
3 年以上	3,133,304.62	3,133,304.62	100.00%
合计	169,293,711.97	13,103,861.68	--

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	6,420,612.01	9,546,760.17	4,009,762.56	19,977,134.74
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,546,760.17	9,546,760.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,548,779.28		145,642.47	3,694,421.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	9,969,391.29		13,702,165.2	23,671,556.49

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	166,156,521.45
2 至 3 年	12,530,522.35
3 年以上	3,133,304.62
3 至 4 年	4,955.65
5 年以上	3,128,348.97
合计	181,820,348.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,426,379.07	141,315.74				10,567,694.81
按组合计提坏账准备	9,550,755.67	3,553,106.01				13,103,861.68
合计	19,977,134.74	3,694,421.75				23,671,556.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	86,556,463.55	47.61%	5,193,387.81
第二名	36,039,754.44	19.82%	2,162,385.27
第三名	15,760,904.00	8.67%	945,654.24
Kaiam Corporation	10,760,941.45	5.92%	9,684,847.31
第五名	3,258,909.25	1.79%	195,534.56
合计	152,376,972.69	83.81%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,960,781.61	99.56%	3,183,499.81	99.64%
1 至 2 年	26,450.01	0.44%	11,609.06	0.36%
合计	5,987,231.62	--	3,195,108.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	2,931,603.56	48.96
第二名	501,027.85	8.37
第三名	443,016.74	7.40
第四名	303,002.60	5.06
第五名	287,760.00	4.81
小 计	4,466,410.75	74.60

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,477,452.37	2,654,018.95
合计	2,477,452.37	2,654,018.95

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	742,900.10	55,033.88
押金及保证金	1,830,233.20	2,609,384.14
应收暂付款	396,937.48	421,447.91
合计	2,970,070.78	3,085,865.93

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	155,619.57	24,570.21	251,657.20	431,846.98
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-80,111.49	80,111.49		
--转入第三阶段		-4,050.00	4,050.00	
本期计提	-38,439.60	99,647.03	-436.00	60,771.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020 年 6 月 30 日余额	37,068.48	200,278.73	255,271.20	492,618.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,360,708.06
1 至 2 年	1,335,191.52
2 至 3 年	27,000.00
3 年以上	247,171.20
3 至 4 年	26,226.00
4 至 5 年	63,252.20
5 年以上	157,693.00
合计	2,970,070.78

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	431,846.98	60,771.43				492,618.41
合计	431,846.98	60,771.43				492,618.41

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SSE Scottish Hydro	押金及保证金	1,089,300.00	1-2 年	36.68%	163,395.00
国家税务总局嘉兴市南湖区税务局	应收出口退税款	660,543.33	1 年以内	22.24%	0.00
成都高投建设开发有限公司	押金及保证金	368,629.56	其中 1 年以内金额 281,154.24 元，2-3 年金额 65,049.12 元，3 年以上金额 22,426.20 元。	12.41%	49,052.82
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	3.37%	100,000.00
浙江罗卡芙家纺有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	3.37%	6,000.00
合计	--	2,318,472.89	--	78.06%	318,447.82

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	75,757,653.65	112,921.99	75,644,731.66	46,256,575.09		46,256,575.09
在产品	42,719,517.56		42,719,517.56	27,231,826.02		27,231,826.02
库存商品	70,488,029.21	604,709.87	69,883,319.34	58,631,799.06	528,750.06	58,103,049.00
委托加工物资	10,403,853.03		10,403,853.03	5,049,564.47		5,049,564.47
包装物	310,259.40		310,259.40	306,522.37		306,522.37
合计	199,679,312.85	717,631.86	198,961,680.99	137,476,287.01	528,750.06	136,947,536.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		112,921.99				112,921.99
库存商品	528,750.06	394,795.70		318,835.89		604,709.87
合计	528,750.06	507,717.69		318,835.89		717,631.86

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本收益理财产品		10,000,000.00
待抵扣增值税进项税	5,686,755.76	1,442,301.77
合计	5,686,755.76	11,442,301.77

其他说明：

无。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										

二、联营企业											
嘉兴景泽投资合伙企业（有限合伙）	3,974,717.47			29,769.64						4,004,487.11	
小计	3,974,717.47			29,769.64						4,004,487.11	
合计	3,974,717.47			29,769.64						4,004,487.11	

其他说明

无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Kaiam Corporation	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

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、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	10,619,250.00	
合计	10,619,250.00	

其他说明：

无。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	141,265,454.04	129,971,337.14
合计	141,265,454.04	129,971,337.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	63,097,987.13	134,282,717.03	3,937,625.56	4,529,755.47	205,848,085.19
2.本期增加金额		20,200,411.49	378,534.48	302,920.36	20,881,866.33
(1) 购置		20,200,411.49	378,534.48	302,920.36	20,881,866.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	63,097,987.13	154,483,128.52	4,316,160.04	4,832,675.83	226,729,951.52
二、累计折旧					
1.期初余额	17,552,437.40	53,003,098.79	2,477,600.27	2,843,611.59	75,876,748.05
2.本期增加金额	1,815,298.32	7,241,889.51	202,531.14	328,030.46	9,587,749.43
(1) 计提	1,815,298.32	7,241,889.51	202,531.14	328,030.46	9,587,749.43
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	19,367,735.72	60,244,988.30	2,680,131.41	3,171,642.05	85,464,497.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,730,251.41	94,238,140.22	1,636,028.63	1,661,033.78	141,265,454.04
2.期初账面价值	45,545,549.73	81,279,618.24	1,460,025.29	1,686,143.88	129,971,337.14

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,078,011.45	
合计	1,078,011.45	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PECVD 项目	1,078,011.45		1,078,011.45			
合计	1,078,011.45		1,078,011.45			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
PECVD 项目	12,812,312.96		1,078,011.45			1,078,011.45	8.41%	8.41%				其他
合计	12,812,312.96		1,078,011.45			1,078,011.45	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	管理软件	合计

一、账面原值						
1.期初余额	8,961,637.00	3,100,000.00	8,112,708.30	100,080.00	1,000,224.03	21,274,649.33
2.本期增加 金额					14,227.43	14,227.43
(1) 购置					14,227.43	14,227.43
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,961,637.00	3,100,000.00	8,112,708.30	100,080.00	1,014,451.46	21,288,876.76
二、累计摊销						
1.期初余额	1,282,739.78	1,490,093.40	7,207,969.56	50,040.00	790,174.15	10,821,016.89
2.本期增加 金额	57,867.96	113,919.28	154,608.36	5,004.00	37,204.11	368,603.71
(1) 计提	57,867.96	113,919.28	154,608.36	5,004.00	37,204.11	368,603.71
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,340,607.74	1,604,012.68	7,362,577.92	55,044.00	827,378.26	11,189,620.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,621,029.26	1,495,987.32	750,130.38	45,036.00	187,073.20	10,099,256.16
2.期初账面价值	7,678,897.22	1,609,906.60	904,738.74	50,040.00	210,049.88	10,453,632.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都迪谱光电科 技有限公司	6,188,163.24					6,188,163.24
合计	6,188,163.24					6,188,163.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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。

商誉减值测试的影响

成都迪谱公司2020年上半年度未经审计的扣除非经常损益后的净利润15,017,219.58元，符合预期。

其他说明

无。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费用	2,235,581.42	543,646.18	337,328.94		2,441,898.66
预付一年以上的商业保险支出	144,444.35	300,000.00	100,000.08		344,444.27
预付一年以上的费用款	461,206.96		30,172.38		431,034.58
合计	2,841,232.73	843,646.18	467,501.40		3,217,377.51

其他说明

无。

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,773,942.39	11,666,091.36	73,970,712.24	11,095,606.84
可抵扣亏损	10,607,221.08	2,651,805.27	8,041,506.07	2,010,376.52
递延收益	5,415,160.15	869,744.85	6,794,419.49	1,133,947.01
股权激励费用	17,257,522.51	2,618,711.90	13,109,417.45	1,988,791.23
合计	111,053,846.13	17,806,353.38	101,916,055.25	16,228,721.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应付未付职工薪酬	495,276.25	74,291.44	789,593.97	118,439.10
公允价值变动收益			2,398,108.14	359,716.22

合计	495,276.25	74,291.44	3,187,702.11	478,155.32
----	------------	-----------	--------------	------------

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	16,926,149.40		16,926,149.40	1,165,641.70		1,165,641.70
合计	16,926,149.40		16,926,149.40	1,165,641.70		1,165,641.70

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	35,474,624.92	
合计	35,474,624.92	

短期借款分类的说明：

无。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,727,551.57	14,666,310.55
合计	31,727,551.57	14,666,310.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购等经营性款项	124,329,367.73	88,564,419.44

长期资产购置款项	6,313,868.47	1,670,982.76
合计	130,643,236.20	90,235,402.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄1年以上重要的应付账款。

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售	904,643.51	781,494.29 ^注
合计	904,643.51	781,494.29

注：期初数与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见第十一节 财务报告五 28（1）之说明

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,848,793.72	54,896,051.67	53,740,954.29	11,003,891.10
二、离职后福利-设定提存计划	182,911.70	1,256,885.72	1,401,718.04	38,079.38
合计	10,031,705.42	56,152,937.39	55,142,672.33	11,041,970.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,621,844.69	50,220,433.69	49,133,031.59	10,709,246.79
2、职工福利费		1,412,507.70	1,412,507.70	
3、社会保险费	118,522.12	2,271,236.30	2,291,422.34	98,336.08
其中：医疗保险费	106,214.64	2,196,200.74	2,207,876.65	94,538.73
工伤保险费	4,967.78	6,047.35	11,015.13	0.00
生育保险费	7,339.70	68,988.21	72,530.56	3,797.35
4、住房公积金	95,590.00	841,243.00	788,478.00	148,355.00

5、工会经费和职工教育经费	12,836.91	150,630.98	115,514.66	47,953.23
合计	9,848,793.72	54,896,051.67	53,740,954.29	11,003,891.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	176,687.10	1,246,685.24	1,385,598.76	37,773.58
2、失业保险费	6,224.60	10,200.48	16,119.28	305.80
合计	182,911.70	1,256,885.72	1,401,718.04	38,079.38

其他说明：

无。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	2,417,116.91
企业所得税	3,391,283.08	1,274,803.77
个人所得税	173,761.28	179,583.72
城市维护建设税	71,330.98	138,216.66
教育费附加	37,528.49	82,857.49
地方教育附加	25,018.99	55,238.32
房产税	291,049.60	95,592.21
印花税	31,368.70	45,659.46
合计	4,021,341.12	4,289,068.54

其他说明：

无。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,083,060.41	18,716,259.53
合计	15,083,060.41	18,716,259.53

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金		
已结算尚未支付的经营款项	2,208,354.55	1,614,259.53
预计限制性股票回购义务	11,052,814.00	12,382,000.00
股权受让款	1,821,891.86	4,720,000.00
合计	15,083,060.41	18,716,259.53

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,794,419.49		1,379,259.34	5,415,160.15	
合计	6,794,419.49		1,379,259.34	5,415,160.15	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能光通信器件技改项目补助	791,057.48			74,743.95			716,313.53	与资产相关
平面波导可调光衰减器生产线技改项目补助	1,289,100.00			214,850.00			1,074,250.00	与资产相关
光电集成器件和亚系统生产项目补助	432,203.41			76,271.19			355,932.22	与资产相关
MEMS 集成	560,000.00			70,000.00			490,000.00	与资产相关

光器件研发及产业化补助								
FTTH 用光波分复用阵列波导光栅(AWG)的研发及产业化补助	106,250.00			53,125.00			53,125.00	与资产相关
微光机电系统可调光衰减器(MEMS VOA)补助	47,368.41			9,473.68			37,894.73	与资产相关
新型光通道功率可调合波器补助	62,333.35			5,500.00			56,833.35	与资产相关
光分路器项目补助	79,459.44			7,567.57			71,891.87	与资产相关
高性能光接收次模块 ROSA 项目补助	426,648.27			34,593.10			392,055.17	与资产相关
平面波导集成光电子器件产业化补助	1,283,244.46			213,874.07			1,069,370.39	与资产相关
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	1,140,000.00			570,000.00			570,000.00	与资产相关
硅基高速光收发模块开发和产业化补助	7,840.88			3,132.63			4,708.25	与收益相关
年产 24 万路高性能光接收次模块项目补助	502,503.53			40,743.53			461,760.00	与资产相关
气密性 ROSA 组件的研究与开	66,410.26			5,384.62			61,025.64	与资产相关

发项目补助								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,370,000.00			66,696,000.00	-137,502.00	66,558,498.00	149,928,498.00

其他说明：

- 1、根据公司第四届董事会第二十二次会议和2019年度股东大会，公司以总股本由83,370,000股为基数，以资本公积转增股本向全体股东每10股转增8股，共计66,696,000.00股，转增后公司注册资本及实收资本均变更为人民币150,066,000.00元。
- 2、根据公司第四届董事会第二十四次会议和2020年第三次临时股东大会决议，公司向郑志新等28名激励对象按每股9.583元回购人民币普通股（A股）137,502股，每股面值人民币1元，相应减少实收资本137,502元，资本公积1,191,684.00元，未分配利润-11,504.34元。截止本报告期末，变更后的注册资本149,928,498.00元，实收资本人民币149,928,498.00元。前述股份变更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〔2020〕279号)

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	236,431,263.76		67,887,684.00	168,543,579.76
其他资本公积	13,109,417.45	4,148,105.06		17,257,522.51
合计	249,540,681.21	4,148,105.06	67,887,684.00	185,801,102.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 资本公积-股本溢价变动详见本财务报告之“七 合并财务报表项目注释”之“27 股本”的说明。
- 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告之“十三 股份支付”的说明。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	12,382,000.00		1,329,186.00	11,052,814.00
合计	12,382,000.00		1,329,186.00	11,052,814.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要系回购未解禁的限制性股票所致。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,143,330.90	-429,062.91				-429,062.91	3,714,267.99
外币财务报表折算差额	4,143,330.90	-429,062.91				-429,062.91	3,714,267.99
其他综合收益合计	4,143,330.90	-429,062.91				-429,062.91	3,714,267.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,636,998.54			43,636,998.54
合计	43,636,998.54			43,636,998.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	252,167,913.73	255,182,500.18
调整后期初未分配利润	252,167,913.73	255,182,500.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,773,355.37	6,093,764.50
应付普通股股利	4,157,041.50	8,335,000.00
期末未分配利润	274,784,227.60	252,941,264.68

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,916,379.74	266,587,454.81	182,756,587.62	143,732,809.24
合计	337,916,379.74	266,587,454.81	182,756,587.62	143,732,809.24

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

无。

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,319.63	430,523.61
教育费附加	118,435.06	239,158.29
房产税	290,843.92	444,036.71
车船使用税	2,250.00	3,450.00
印花税	140,486.84	54,417.45
残疾人就业保障金	69,075.00	97,087.80
地方教育附加	78,956.70	159,438.86
合计	926,367.15	1,428,112.72

其他说明:

无。

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,881,355.33	1,736,632.64
运杂费	702,196.15	630,538.47
业务经费	777,724.21	594,859.58
其 他	103,676.73	83,461.19
合计	4,464,952.42	3,045,491.88

其他说明：

无。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,278,547.05	5,597,307.40
办公经费	4,464,588.93	4,351,012.55
折旧及摊销费	1,182,757.92	1,068,751.02
保险费	72,369.73	98,972.74
股权激励费用	4,148,105.06	7,261,767.90
其 他	554.16	196,576.37
合计	17,146,922.85	18,574,387.98

其他说明：

无。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	5,346,164.03	4,429,597.80
职工薪酬	13,036,234.19	8,700,294.09
折旧及摊销	1,923,307.64	1,434,940.63
委托外部研究开发费用	0.00	3,051,850.15
其他费用	961,555.05	766,967.93
合计	21,267,260.91	18,383,650.60

其他说明：

无。

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,621.78	
减：利息收入	1,022,359.49	1,809,782.39
汇兑净损益	-761,870.57	-75,075.84
其他	58,270.80	47,142.46
合计	-1,612,337.48	-1,837,715.77

其他说明：

无。

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
嵌入式软件产品增值税即征即退	2,080,923.58	1,013,630.20
递延收益摊销转入的政府补助	1,379,259.34	4,567,980.58
其他与日常经营活动相关的政府补助	615,874.26	96,930.00
合计	4,076,057.18	5,678,540.78

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,769.64	
理财产品收益	1,407,925.78	2,508,780.82
合计	1,437,695.42	2,508,780.82

其他说明：

无。

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,746,133.18	-1,430,997.23
合计	-3,746,133.18	-1,430,997.23

其他说明：

无。

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-507,717.69	-37,341.17
合计	-507,717.69	-37,341.17

其他说明：

无。

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		266,841.02
合计		266,841.02

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
赔、罚款收入	5,011.64	9,469.02	5,011.64
其他	2,116.36	17,528.63	2,116.36
合计	7,128.00	26,997.65	7,128.00

其他说明：

无。

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		2,416.52	
其中：无形资产处置产处置损失		2,416.52	
赔、罚款支出	12,809.54		12,809.54

合计	12,809.54	2,416.52	12,809.54
----	-----------	----------	-----------

其他说明：

无。

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,598,119.56	1,300,985.72
递延所得税费用	-1,981,495.66	-954,493.90
合计	3,616,623.90	346,491.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,389,979.27
子公司适用不同税率的影响	1,108,820.84
调整以前期间所得税的影响	4,981.31
非应税收入的影响	-2,075,487.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,335.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,481.47
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	-2,042.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,558,496.89
所得税费用	3,616,623.90

其他说明

无。

47、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到不符合现金及现金等价物定义的保证金	1,518,708.00	533,334.39
收到政府补助	695,907.95	1,941,572.80
收到利息收入	1,020,769.56	1,792,314.83
收到押金及保证金	2,124,063.21	20,820.00
其他	182,880.06	110,524.68
合计	5,542,328.78	4,398,566.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	3,172,759.00	416,888.39
付现的销售费用性质支出	1,697,634.85	1,649,607.93
付现的管理费用性质支出	6,824,251.57	5,221,635.18
付现的研发费用性质支出	4,126,190.83	6,231,979.10
支付押金及保证金	1,521,039.03	1,953,766.23
其他	930,447.72	886,084.17
合计	18,272,323.00	16,359,961.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未解禁的限制性股票回购款	1,317,681.66	
合计	1,317,681.66	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,773,355.37	6,093,764.50
加：资产减值准备	4,263,956.91	1,468,338.40
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	9,365,503.22	7,683,184.10
无形资产摊销	353,479.74	224,555.31
长期待摊费用摊销	167,501.40	326,962.70
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）		-266,841.02
固定资产报废损失（收益以“—” 号填列）		2,416.52
财务费用（收益以“—”号填列）	-778,194.79	-75,075.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,437,695.42	-2,508,780.82
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	-1,577,631.78	-545,428.35
递延所得税负债增加（减少以 “—”号填列）	-403,863.88	-409,065.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	-62,203,025.84	14,569,734.27
经营性应收项目的减少（增加以 “—”号填列）	-116,769,718.77	-49,619,347.13
经营性应付项目的增加（减少以 “—”号填列）	41,243,440.44	8,466,593.28
其他	4,148,105.06	7,261,767.90
经营活动产生的现金流量净额	-96,854,788.34	-7,327,221.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	117,314,223.34	187,712,549.18
减：现金的期初余额	143,910,968.61	204,248,770.67
现金及现金等价物净增加额	-26,596,745.27	-16,536,221.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
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	500,000.00
其中：	--
成都迪谱光电科技有限公司	500,000.00
取得子公司支付的现金净额	500,000.00

其他说明：

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,314,223.34	143,910,968.61
其中：库存现金	417,015.97	285,965.66
可随时用于支付的银行存款	116,896,709.16	143,624,505.58
可随时用于支付的其他货币资金	498.21	497.37
三、期末现金及现金等价物余额	117,314,223.34	143,910,968.61

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2020年1-6月现金流量表中现金期末数为117,314,223.34元，资产负债表中货币资金期末数为120,486,982.34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3,172,759.00元

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为187,712,549.18元，资产负债表中货币资金期末数为188,124,958.18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412,409.00元。

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,172,759.00	银行承兑汇票保证金
合计	3,172,759.00	--

其他说明：

无。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,838,317.77	7.0795	41,332,370.65
欧元			
港币	244,528.79	0.9134	223,352.60
英镑	305,681.70	8.7144	2,663,832.61
应收账款	--	--	
其中：美元	3,020,657.90	7.0795	21,384,747.60
欧元			
港币	317,884.00	0.9134	290,355.25
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：英镑	106,908.75	8.7144	931,645.61
短期借款			
其中：美元	5,010,894.12	7.0795	35,474,624.92
应付账款			
其中：美元	2,092,721.00	7.0795	14,815,418.32
英镑	170,251.56	8.7144	1,483,640.19
日元	7,053.00	0.0658	464.09
欧元	5,070.42	7.9610	40,365.61
其他应付款			

其中：美元	2,005.00	7.0795	14,194.40
英镑	107,778.70	8.7144	939,226.70

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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。

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能光通信器件技改项目补助	6,250,000.00	其他收益	74,743.95
平面波导可调光衰减器生产线技改项目补助	4,297,000.00	其他收益	214,850.00
光电集成器件和亚系统生产项目补助	1,500,000.00	其他收益	76,271.19
MEMS 集成光器件研发及产业化补助	1,400,000.00	其他收益	70,000.00
FTTH 用光波分复用阵列波导光栅(AWG)的研发及产业化补助	850,000.00	其他收益	53,125.00
微光机电系统可调光衰减器(MEMS VOA)补助	180,000.00	其他收益	9,473.68
新型光通道功率可调合波器补助	110,000.00	其他收益	5,500.00
光分路器项目补助	140,000.00	其他收益	7,567.57
高性能光接收次模块 ROSA 项目补助	501,600.00	其他收益	34,593.10
平面波导集成光电子器件产业化补助	1,703,600.00	其他收益	213,874.07
硅基高速光收发模块开发和	7,200,000.00	其他收益	573,132.63

产业化补助			
年产 24 万路高性能光接收次模块项目补助	577,200.00	其他收益	40,743.53
气密性 ROSA 组件的研究与开发项目补助	70,000.00	其他收益	5,384.62
嵌入式软件产品增值税即征即退	2,080,923.58	其他收益	2,080,923.58
稳岗补贴	380,456.88	其他收益	380,456.88
新加坡通信展补贴款	54,900.00	其他收益	54,900.00
安全生产补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他补助及奖励	80,517.38	其他收益	80,517.38

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

八、合并范围的变更

1、其他

公司本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	107,933.64	107,210.81
非流动资产	6,666,253.00	6,666,253.00
资产合计	6,774,186.64	6,773,463.81
流动负债		49,389.40
负债合计		49,389.40
归属于母公司股东权益	6,774,186.64	6,724,074.41
按持股比例计算的净资产份额	4,004,487.11	3,974,717.47
对联营企业权益投资的账面价值	4,004,487.11	3,974,717.47
净利润	50,112.23	-45,925.59
综合收益总额	50,112.23	-45,925.59

其他说明

无。

十、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2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的83.81%(2019年12月31日：79.57%)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
银行借款	35,474,624.92	35,726,972.89	35,726,972.89		
应付票据	31,727,551.57	31,727,551.57	31,727,551.57		
应付账款	130,643,236.20	130,643,236.20	130,643,236.20		
其他应付款	15,083,060.41	15,083,060.41	15,083,060.41		
小 计	212,928,473.10	213,180,821.07	213,180,821.07		

(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
银行借款					
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		

(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。本公司面临的市场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。

十一、公允价值的披露

1、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是 ZHU WEI(朱伟)。

其他说明：

截至2020年6月30日,公司实际控制人ZHU WEI（朱伟）持有本公司20.15%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体的权益之说明。

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
-------------	------------------

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天通精电新科技有限公司	住宿费[注 1]	68,958.71		否	106,820.00
	水、电及管理费 [注 2]	22,105.14		否	22,121.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[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。

经公司第四届董事会第二十二次会议批准，公司2020年度日常关联交易预计总额不超过187万元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天通控股股份有限公司	本公司	427,142.86	394,285.71
	上海圭博公司	427,142.86	394,285.71

关联租赁情况说明

无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,247,025.38	3,405,138.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天通精电新科技有限公司	42,619.05	55,336.88

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	10,000.00 ^{注1}
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	详见其他说明
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	详见其他说明

注 1：股票期权 10,000 份。

其他说明

1、2018年11月14日，公司授予66名激励对象160万份股票期权，授予28名激励对象68万股限制性股票，股票期权的行权价格为34.79元/股，限制性股票的授予价格为17.40元/股。2019年11月7日，公司授予31名激励对象20万份预留股票期权，授予1名激励对象2万股预留限制性股票，授予日2019年11月7日，股票期权的行权价格为54.99元/股，限制性股票的授予价格为27.50元/股。上述股票期权等待期为股票期权授予登记完成之日至股票期权可行权日之间的时间段，分三次行权，对应的等待期分别为12个月、24个月、36个月；限制性股票限售期分别为授予限制性股票上市之日起12个月、24个月、36个月。

2、根据公司2018及2019年度权益分派方案及激励计划，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权调整后的行权价格为19.244元/股，预留授予股票期权调整后的行权价格为30.522元/股。首次授予限制性股票调整后的回购价格为9.583元/股，预留授予限制性股票调整后的回购价格为15.250元/股。

3、根据公司2018年股权激励计划公司层面和个人层面考核结果以及部分激励对象离职情况，首次授予股票期权中可行权的股票期权数量为546,966份，注销股票期权359,874份。截至2020年06月30日，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划中尚未行权的股票期权数量为2,880,126.00份。

首次授予限制性股票中可解除限售的限制性股票数量为234,738股，需回购注销限制性股票为137,502股，截至2020年06月30日，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划中尚未解除限售和未回购注销的股票数量为1,025,262股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

	限制性股票：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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,257,522.51 ^{注1}
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,148,105.06 ^{注2}

注 1：其中股票期权 8,421,997.84 元，限制性股票 8,835,524.67 元。

注 2：其中股票期权 2,123,311.17 元，限制性股票 2,024,793.89 元。

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年7月30日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于博创科技股份有限公司向特定对象发行股票申请的审

核意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。公司本次向特定对象发行股票尚需在中国证监会注册。

十六、其他重要事项

1、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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	光无源器件	光有源器件	分部间抵销	合计
主营业务收入	315,996,544.32	21,919,835.42	100,734,108.97	237,182,270.77		337,916,379.74
主营业务成本	252,218,176.62	14,369,278.19	69,026,319.44	197,561,135.37		266,587,454.81
资产总额	755,547,764.19	125,650,396.01	262,688,395.16	618,509,765.04		881,198,160.20
负债总额	215,558,826.16	18,827,053.64	69,871,288.20	164,514,591.60		234,385,879.80

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 为拓展公司业务领域，加强与业界技术领先公司的合作，公司根据中国证监会及深圳证券交易所《创业板股票上市规则》等有关法律法规的规定，于2020年2月24日召开了第四届董事会第二十次会议，同意公司拟使用自有资金出资不超过435万人民币，与Sicoya GmbH和陕西源杰半导体技术有限公司等共同成立中外合资有限公司。

2) 为加强Sicoya GmbH的战略合作，公司于2020年2月24日召开了总经理办公会议，同意全资子公司Broadex Technologies Inc.以自有资金150万美元购买Sicoya公司可转换债权。

3、其他

1) 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，公司将使用不超过1,000万元闲置募集资金和19,000万元的自有资金进行现金管理，合计为2.00亿元，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。

2) 2020年3月25日，公司第一大股东ZHU WEI（朱伟）先生质押及解押后，累计质押其持有的本公司股份438.34万股（占公司当时总股本的比例为5.26%）。截至2020年6月30日，ZHU WEI（朱伟）先生及其一致行动人累计质押股份数789.012万股，占其持股数量的26.09%。

注：公司于2020年5月20日实施了2019年年度权益分派：以公司总股本83,370,000股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股。因此ZHU WEI（朱伟）的质押股数由438.34万股相应地变更为789.012万股。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,760,941.45	6.03%	9,684,847.31	90.00%	1,076,094.14	10,603,923.97	8.79%	9,543,531.57	90.00%	1,060,392.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	167,716,188.23	93.97%	12,706,265.47	7.58%	155,009,922.76	110,053,698.95	91.21%	9,227,401.71	8.38%	100,826,297.24
其中：										
合计	178,477,129.68	100.00%	22,391,112.78	12.55%	156,086,016.90	120,657,622.92	100.00%	18,770,933.28	15.56%	101,886,689.64

按单项计提坏账准备：9,684,847.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Kaiam Corporation	10,760,941.45	9,684,847.31	90.00%	财务状况不佳，预计难以全额收回
合计	10,760,941.45	9,684,847.31	--	--

按组合计提坏账准备：12,706,265.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	162,760,290.59	12,706,265.47	7.81%
合并范围内关联方组合	4,955,897.64		
合计	167,716,188.23	12,706,265.47	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：12,706,265.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,631,941.62	9,577,916.50	6.00%
3 年以上	3,128,348.97	3,128,348.97	100.00%
合计	162,760,290.59	12,706,265.47	--

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	6,099,393.88	9,543,531.57	3,128,007.83	18,770,933.28
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,543,531.57	9,543,531.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,478,522.62		141,656.88	3,620,179.5
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	9,577,916.5		12,813,196.28	22,391,112.78

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	164,587,839.26
2 至 3 年	10,760,941.45
3 年以上	3,128,348.97
5 年以上	3,128,348.97
合计	178,477,129.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,543,531.57	141,315.74				9,684,847.31
按组合计提坏账准备	9,227,401.71	3,478,863.76				12,706,265.47
合计	18,770,933.28	3,620,179.50				22,391,112.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	86,556,463.55	48.50%	5,193,387.81
第二名	36,039,754.44	20.19%	2,162,385.27
第三名	15,760,904.00	8.83%	945,654.24
Kaiam Corporation	10,760,941.45	6.03%	9,684,847.31
成都迪谱光电科技有限公司	4,271,706.44	2.39%	
合计	153,389,769.88	85.94%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,524,553.22	10,876,389.50
合计	11,524,553.22	10,876,389.50

(1) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

国家税务总局嘉兴市南湖区税务局	660,543.33	
合计	660,543.33	

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,847.78	11,233.35	228,951.00	261,032.13
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-6,668.03	6,668.03		
--转入第三阶段		-4,050.00	4,050.00	
本期计提	-7,069.75	2,818.69	-436.00	-4,687.06
2020 年 6 月 30 日余额	7,110.00	16,670.07	232,565.00	256,345.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	798,943.33
1 至 2 年	10,730,489.96
2 至 3 年	27,000.00
3 年以上	224,465.00
3 至 4 年	26,226.00
4 至 5 年	40,546.00
5 年以上	157,693.00
合计	11,780,898.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	261,032.13	-4,687.06				256,345.07

备						
合计	261,032.13	-4,687.06				256,345.07

无。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博创美国公司	往来款	10,619,356.19	1-2 年	90.14%	0.00
国家税务总局嘉兴市南湖区税务局	应收出口退税款	660,543.33	1 年以内	5.61%	0.00
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	0.85%	100,000.00
浙江罗卡芙家纺有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.85%	6,000.00
深圳市新辉科技有限公司	押金及保证金	57,520.00	其中 1-2 年 34,294 元, 3 年以上 23,226 元。	0.49%	28,370.10
合计	--	11,537,419.52	--	97.93%	134,370.10

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,630,255.75		230,630,255.75	210,922,740.93		210,922,740.93
对联营、合营企业投资	4,004,487.11		4,004,487.11	3,974,717.47		3,974,717.47
合计	234,634,742.86		234,634,742.86	214,897,458.40		214,897,458.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	29,223,786.17	77,049.06				29,300,835.23	

成都迪谱光电科技有限公司	118,357,049.76	111,824.84					118,468,874.60	
博创英国公司	25,611,225.00	19,518,640.92					45,129,865.92	
合计	210,922,740.93	19,707,514.82					230,630,255.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉兴景泽 投资合伙 企业（有 限合伙）	3,974,717.47			29,769.64						4,004,487.11	
小计	3,974,717.47			29,769.64						4,004,487.11	
合计	3,974,717.47			29,769.64						4,004,487.11	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,721,723.44	280,695,773.92	166,423,398.36	132,513,923.34
合计	327,721,723.44	280,695,773.92	166,423,398.36	132,513,923.34

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,769.64	
理财产品投资收益	1,407,925.78	2,508,780.82
合计	1,437,695.42	2,508,780.82

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,995,133.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,407,925.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,681.54	
减：所得税影响额	567,293.05	
合计	2,830,084.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。