



北方华创科技集团股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

报告期间：2018 年 1 月-6 月

## 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,013,747,338.11	1,020,266,834.88
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	450,870,405.01	431,881,733.04
应收账款	930,395,971.37	734,912,166.84
预付款项	103,293,193.02	91,102,298.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,959,953.75	43,355,220.17
买入返售金融资产		
存货	2,376,137,299.94	2,032,528,852.44
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,396,588.94	106,631,940.51

流动资产合计	5,032,800,750.14	4,460,679,046.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,421,635,842.53	1,448,704,386.02
在建工程	397,375,704.64	320,313,019.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,178,793,894.39	1,027,385,595.35
开发支出	970,550,166.48	796,823,510.70
商誉	19,573,911.03	
长期待摊费用	7,037,420.51	5,803,292.47
递延所得税资产	36,112,386.71	33,524,647.87
其他非流动资产	35,552,080.15	52,156,507.53
非流动资产合计	4,066,631,406.44	3,684,710,959.89
资产总计	9,099,432,156.58	8,145,390,006.04
流动负债：		
短期借款	581,162,792.84	429,575,282.32
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	123,855,286.19	116,462,759.79
应付账款	1,009,670,780.93	946,804,361.38
预收款项	1,545,819,428.91	1,129,816,671.10
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	104,321,417.94	135,537,823.96
应交税费	34,046,068.08	32,115,587.74
应付利息	966,269.11	836,608.97
应付股利	48,480,579.21	41,573,414.38
其他应付款	60,945,496.29	59,939,095.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	79,962,929.54	90,385,733.86
其他流动负债	550,000.00	550,000.00
流动负债合计	3,589,781,049.04	2,983,597,339.11
非流动负债：		
长期借款	483,400,000.00	435,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	15,749,715.91	
递延收益	1,421,055,834.54	1,245,618,205.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,920,205,550.45	1,681,418,205.58
负债合计	5,509,986,599.49	4,665,015,544.69
所有者权益：		
股本	458,004,372.00	458,004,372.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,888,184,617.53	1,888,184,617.53

减：库存股		
其他综合收益	-1,857,073.80	-797,258.81
专项储备		
盈余公积	69,209,176.79	69,209,176.79
一般风险准备		
未分配利润	999,266,016.80	893,084,506.76
归属于母公司所有者权益合计	3,412,807,109.32	3,307,685,414.27
少数股东权益	176,638,447.77	172,689,047.08
所有者权益合计	3,589,445,557.09	3,480,374,461.35
负债和所有者权益总计	9,099,432,156.58	8,145,390,006.04

法定代表人：张劲松  
 机构负责人：庞海

主管会计工作负责人：李延辉

会计机

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,798,890.67	52,677,572.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,199,068.10	24,641,626.47
应收账款	78,614,162.46	82,317,212.58
预付款项	219,296,507.82	214,243,894.82
应收利息		
应收股利	6,024,301.90	8,880,000.00
其他应收款	33,428,545.21	68,946,476.81
存货	43,794,731.58	52,125,713.31
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,119,411.43	1,031,933.74
流动资产合计	454,275,619.17	504,864,430.61
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,845,281,835.19	2,826,281,835.19
投资性房地产		
固定资产	147,748,768.96	152,900,471.77
在建工程	224,505.20	224,505.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,754,870.49	4,052,438.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,051,998.66	1,143,305.85
递延所得税资产	3,474,695.70	5,428,521.68
其他非流动资产	18,756,634.78	19,509,930.54
非流动资产合计	3,020,293,308.98	3,009,541,008.85
资产总计	3,474,568,928.15	3,514,405,439.46
流动负债：		
短期借款	216,890,000.00	226,973,662.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,967,706.32	43,016,132.58
预收款项	24,480,908.75	21,753,107.52
应付职工薪酬	47,896,814.49	61,251,848.30
应交税费	2,067,741.76	2,121,592.80
应付利息		
应付股利	27,343,787.09	20,208,622.26
其他应付款	29,646,420.09	33,312,178.44
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,743,251.61	3,486,503.19
其他流动负债		

流动负债合计	383,036,630.11	412,123,647.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	67,049,911.69	68,450,911.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,049,911.69	68,450,911.69
负债合计	450,086,541.80	480,574,559.37
所有者权益：		
股本	458,004,372.00	458,004,372.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,067,102,145.32	2,067,102,145.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,462,046.18	60,462,046.18
未分配利润	438,913,822.85	448,262,316.59
所有者权益合计	3,024,482,386.35	3,033,830,880.09
负债和所有者权益总计	3,474,568,928.15	3,514,405,439.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,394,741,305.78	1,045,242,158.73
其中：营业收入	1,394,741,305.78	1,045,242,158.73

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,291,114,699.09	1,223,001,028.92
其中：营业成本	855,346,178.00	669,972,892.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,979,744.61	7,873,065.82
销售费用	71,369,227.68	53,812,256.70
管理费用	307,330,183.70	459,744,415.29
财务费用	21,025,995.72	12,292,961.46
资产减值损失	26,063,369.38	19,305,436.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	62,968,747.89	268,299,003.73
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	166,595,354.58	90,540,133.54
加：营业外收入	3,419,899.34	1,165,000.00
减：营业外支出	1,215,148.90	823,332.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	168,800,105.02	90,881,801.30
减：所得税费用	34,028,050.77	19,767,380.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,772,054.25	71,114,420.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	134,772,054.25	71,114,420.99



(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	119,005,628.91	52,788,794.35
少数股东损益	15,766,425.34	18,325,626.64
六、其他综合收益的税后净额	-1,059,814.99	-34,696.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,059,814.99	-34,696.70
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,059,814.99	-34,696.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,059,814.99	-34,696.70
6.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	133,712,239.26	71,079,724.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,945,813.92	52,754,097.65
归属于少数股东的综合收益总额	15,766,425.34	18,325,626.64
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2598	0.1153
(二) 稀释每股收益	0.2598	0.1153

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机

构负责人：庞海

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	54,358,522.62	157,998,039.51
减：营业成本	36,638,721.91	120,828,950.52
税金及附加	934,006.56	1,699,738.77
销售费用	2,368,875.22	6,655,256.73
管理费用	10,238,660.64	45,720,487.04
财务费用	5,597,373.77	5,297,863.66
资产减值损失	-3,964,010.44	2,689,459.80
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,543,251.58	7,777,709.16
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,088,146.54	-17,116,007.85
加：营业外收入	429,323.81	331,000.00
减：营业外支出	88,019.24	319,023.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,429,451.11	-17,104,031.63
减：所得税费用	1,953,825.98	-291,110.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,475,625.13	-16,812,921.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,475,625.13	-16,812,921.11
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	3,475,625.13	-16,812,921.11
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0076	-0.0367
(二)稀释每股收益	0.0076	-0.0367

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,340,443,720.21	909,194,235.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	304,397,048.34	229,515,963.70
经营活动现金流入小计	1,644,840,768.55	1,138,710,199.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,098,620,299.29	718,679,769.67
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		
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	391,252,985.35	314,778,377.13
支付的各项税费	64,953,153.85	48,706,102.03
支付其他与经营活动有关的现金	122,763,840.74	57,383,827.24
经营活动现金流出小计	1,677,590,279.23	1,139,548,076.07
经营活动产生的现金流量净额	-32,749,510.68	-837,876.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,917.39	113,741.44
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	56,917.39	113,741.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,018,916.48	75,972,379.02
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	143,018,916.48	75,972,379.02

投资活动产生的现金流量净额	-142,961,999.09	-75,858,637.58
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	578,051,370.60	346,088,481.83
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	578,051,370.60	346,088,481.83
偿还债务支付的现金	379,167,876.50	329,519,838.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,360,748.39	23,872,364.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,845,419.72	4,175,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,817,799.09	169,900.00
筹资活动现金流出小计	422,346,423.98	353,562,102.76
筹资活动产生的现金流量净额	155,704,946.62	-7,473,620.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,735.61	-73,603.21
五、现金及现金等价物净增加额	-20,076,298.76	-84,243,738.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,011,062,372.59	947,972,913.84
六、期末现金及现金等价物余额	990,986,073.83	863,729,175.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	45,565,700.55	126,618,889.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	75,288,041.55	99,168,151.62
经营活动现金流入小计	120,853,742.10	225,787,040.72
购买商品、接受劳务支付的现金	32,170,958.01	95,993,768.97
支付给职工以及为职工支付的现金	15,138,296.69	55,408,696.62
支付的各项税费	2,610,884.40	2,048,640.39

支付其他与经营活动有关的现金	38,426,602.99	36,799,260.29
经营活动现金流出小计	88,346,742.09	190,250,366.27
经营活动产生的现金流量净额	32,507,000.01	35,536,674.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,729,000.00	683.76
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	1,372,500.00	
投资活动现金流入小计	11,101,500.00	683.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,302,704.97
投资支付的现金	19,000,000.00	172,707,063.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
投资活动现金流出小计	19,000,000.00	176,009,768.46
投资活动产生的现金流量净额	-7,898,500.00	-176,009,084.70
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	161,890,000.00	161,973,662.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	161,890,000.00	161,973,662.59
偿还债务支付的现金	172,211,619.01	259,249,838.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,165,563.21	15,133,758.71
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	184,377,182.22	274,383,597.40
筹资活动产生的现金流量净额	-22,487,182.22	-112,409,934.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,121,317.79	-252,882,345.06
加：期初现金及现金等价物余额	52,677,572.88	331,559,807.16

六、期末现金及现金等价物余额	54,798,890.67	78,677,462.10
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风			未分配	
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	458,004,372.00				1,888,184,617.53			-797,258.81		69,209,176.79		893,084,506.76	172,689,047.08	3,480,374,461.35
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	458,004,372.00				1,888,184,617.53			-797,258.81		69,209,176.79		893,084,506.76	172,689,047.08	3,480,374,461.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,059,814.99				106,181,510.04	3,949,400.69	109,071,095.74
（一）综合收益总额								-1,059,814.99				119,005,628.91	15,766,425.34	133,712,239.26
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配											-12,824,118.87	-11,817,024.65	-24,641,143.52
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											-12,824,118.87	-11,817,024.65	-24,641,143.52
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	458,004,372.00				1,888,184,617.53		-1,857,073.80		69,209,176.79		999,266,016.80	176,638,447.77	3,589,445,557.09

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	458,004,372.00				1,887,893,729.62		-720,388.46		68,599,208.16		778,160,346.08	171,871,040.51	3,363,808,307.91
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	458,004,372.00			1,887,893,729.62		-720,388.46		68,599,208.16		778,160,346.08	171,871,040.51	3,363,808,307.91	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-3,839.19		-34,696.70				42,712,698.17	10,230,415.83	52,904,578.11	
(一)综合收益总额						-34,696.70				52,788,794.35	18,325,626.64	71,079,724.29	
(二)所有者投入和减少资本				-3,839.19							-166,060.81	-169,900.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-3,839.19							-166,060.81	-169,900.00	
(三)利润分配										-10,076,096.18	-7,929,150.00	-18,005,246.18	
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										-10,076,096.18	-7,929,150.00	-18,005,246.18	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 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	458,004,372.00			1,887,899,890.43		-755,085.16		68,599,208.16		820,873,044.25	182,101,456.34		3,416,712,886.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				60,462,046.18	448,262,316.59	3,033,830,880.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				60,462,046.18	448,262,316.59	3,033,830,880.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,348,493.74	-9,348,493.74
（一）综合收益总额										3,475,625.13	3,475,625.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-12,824,118.87	-12,824,118.87
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,824,118.87	-12,824,118.87
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. 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	458,004,372.00				2,067,102,145.32				60,462,046.18	438,913,822.85	3,024,482,386.35

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				59,852,077.55	452,848,695.10	3,037,807,289.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				59,852,077.55	452,848,695.10	3,037,807,289.97

三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）										-26,889, 017.29	-26,889,0 17.29	
（一）综合收益总 额										-16,812, 921.11	-16,812,9 21.11	
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 股东投入的普 通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,076, 096.18	-10,076,0 96.18	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-10,076, 096.18	-10,076,0 96.18	
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. 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	458,004, 372.00				2,067,102 ,145.32					59,852,07 7.55	425,959 ,677.81	3,010,918 ,272.68

### 三、公司基本情况

北方华创科技集团股份有限公司（原名北京七星华创电子股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】54号文批准的由北京七星华创科技集团有限责任公司（以下简称“七星集团”）、北京吉乐电子集团有限公司（以下简称“吉乐集团”）、北京硅元科电微电子技术有限责任公司（以下简称“硅元科电”）、中国华融资产管理公司（以下简称“中国华融”）、王荫桐、周凤英采取发起方式设立的股份有限公司。本公司于2001年9月28日由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000003318164的企业法人营业执照，于2016年10月28日换发营业执照，统一社会信用代码为：91110000726377528Y。2017年2月15日，本公司更名为北方华创科技集团股份有限公司。本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路1号；法定代表人：张劲松。本公司总部位于北京市经济技术开发区文昌大道8号5层。

本公司2018半年度纳入合并范围的子公司共19户。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

经营范围：组装生产集成电路设备、光伏设备、TFT设备、真空设备、锂离子电池设备、流量计、电子元器件；销售集成电路设备、光伏设备、TFT设备、真空设备、锂离子电池设备、流量计、电子元器件；技术咨询；技术开发；技术转让；经济贸易咨询；投资及投资管理；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司主要从事基础电子产品的研发、生产、销售和技术服务业务。主要产品为电子工艺装备和电子元器件。

本财务报表业经公司2018年8月23日董事会批准对外报出。

本报告期内收购美国公司Akrion Systems LLC. 资产、负债及相关业务，导致合并范围变化，详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在可能导致对公司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：

本公司及各子公司主要从事电子工艺装备和电子元器件生产开发与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会

计估计，详见本附注“28、收入”等各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算

的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“14、长期股权投资”或本附注“9、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制



权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

### 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表

折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 4、持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 5、贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 6、可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 7、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 8、持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 9、可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%“非暂时性下跌”是指公允价值持续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 10、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金

融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 11、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 12、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 13、其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 14、财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 15、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 16、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 17、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。
坏账准备的计提方法	本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

### 4、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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，

该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“9、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

## 3、成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## 4、权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



## 5收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 6处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“2、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	30-40	3%	2.43--3.23
机器设备	年限平均法	8-12	3%	8.08--12.13
运输设备	年限平均法	6-12	3%	8.08--16.17
电子设备及其他	年限平均法	4-10	3%	9.70--24.25

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	--	2.00
软件	5-10	--	20.00-10.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租



赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.11持有待售的非流动资产和处置组”“15.2终止经营”相关描述。

## 33、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

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税方法：销售货物或提供应税劳务增值额，不动产经营租赁收入；简易计税方法：不动产租赁收入、销售使用过的固定资产处置收入	一般计税方法：6%、10%、16%；简易计税方法：5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	实际应纳税所得额	15%、25%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴	1.5元/平方米/年

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
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	25%
北京七星华创微电子有限责任公司	25%
北京七星华创精密电子科技有限公司	25%
北京北方华创真空技术有限公司	25%
北京七星华创流量计有限公司	25%
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	25%
北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司及下属企业按照北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局等部门联合下发的通知，根据《高新技术企业认定管理办法》，获得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策。本公司已经取得的高新技术企业证书，编号为GR201711003724。

下属企业北京七一八友晟电子有限公司已经取得的高新技术企业证书，编号为GR201711004545。

下属企业北京七一八友益电子有限责任公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201711007803。

下属企业北京晨晶电子有限公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201711003753。

下属企业北京七星华创微波电子技术有限公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201711002938。

下属企业北京七星华创磁电科技有限公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201511002245。

下属企业北京飞行博达电子有限公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201711006876。

下属企业北京北方华创微电子装备有限公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201611004481。

本公司及上述企业自获得高新技术企业认定后三年内，减按15%的税率，计缴企业所得税。

下属企业北京七星华创集成电路装备有限公司2007年设立，根据国家赋予出口加工区的优惠政策，在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务，免征增值税。该公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201711005668。

下属企业HeliosTechnologies, Inc. 属境外投资企业，按注册地所得税政策执行。

下属企业NAURA Akrion Inc. 属境外投资企业，按注册地所得税政策执行。

### 3、其他

## 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	41,956.49	66,814.15
银行存款	990,944,117.34	1,010,995,558.44
其他货币资金	22,761,264.28	9,204,462.29
合计	1,013,747,338.11	1,020,266,834.88
其中：存放在境外的款项总额	25,331,668.51	4,165,862.06

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	307,178,210.72	236,387,934.53
商业承兑票据	143,692,194.29	195,493,798.51
合计	450,870,405.01	431,881,733.04

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	77,013,200.00

合计	77,013,200.00
----	---------------

### (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	112,495,190.84	
商业承兑票据	38,155,471.69	
合计	150,650,662.53	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

其他说明

公司全资子公司北京北方华创真空技术有限公司（以下简称“真空技术”）与中信银行总行营业部签订（2017）信银营承字第054959号《纸质/电子银行承兑汇票承兑额度协议》，约定银行根据真空技术申请，按照银行的授信条件和制度，为真空技术核定最高汇票承兑额度为人民币叁亿元整，额度使用有效期间自2017年12月15日起至2018年11月28日止，在期限届满时未使用的额度自动取消。同时签订（2017）信银营质字第000282号《最高额权利质押合同》（适用于银票质押），约定合同项下的质押财产为银行承兑汇票，质押担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、银行为保管质押财产、实现质权以及实现债权而发生的费用以及其他所有真空技术应付费用。真空技术不可撤销的委托银行收取到期的质押银票款项，并将收取的款项托收至真空技术在银行开立的保证金账户中，该保证金户及账户内资金由银行占有、看管、冻结，并继续为合同担保的主合同项下所有债务提供保证金质押担保，直至银行行使质权结清债务或主合同项下债权得到全部清查之日止。

## 5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,085,654,867.52	100.00%	155,258,896.15	14.30%	930,395,971.37	864,190,492.82	100.00%	129,278,325.98	14.96%	734,912,166.84

合计	1,085,654,867.52	100.00%	155,258,896.15	14.30%	930,395,971.37	864,190,492.82	100.00%	129,278,325.98	14.96%	734,912,166.84
----	------------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	622,116,328.76	31,105,816.44	5.00%
1年以内小计	622,116,328.76	31,105,816.44	5.00%
1至2年	269,286,333.76	26,928,633.38	10.00%
2至3年	81,691,393.97	16,338,278.79	20.00%
3年以上	112,560,811.03	80,886,167.54	
3至4年	18,049,181.36	5,414,754.42	30.00%
4至5年	27,200,309.36	8,160,092.81	30.00%
5年以上	67,311,320.31	67,311,320.31	100.00%
合计	1,085,654,867.52	155,258,896.15	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,614,570.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	634,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林中聚新能源科技有限公司	货款	634,000.00	对方资金困难, 双方协议达成债务重组	总裁办公会	否
合计	--	634,000.00	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为157,102,038.41元, 占应收账款期末余额合计数的比例为14.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,445,747.75元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、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	83,115,930.64	80.47%	75,872,172.98	83.28%
1至2年	13,361,113.00	12.94%	9,482,320.12	10.41%
2至3年	1,826,109.16	1.77%	1,008,497.65	1.11%
3年以上	4,990,040.22	4.83%	4,739,307.52	5.20%
合计	103,293,193.02	--	91,102,298.27	--

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:

债务人名称	金额	未结转的原因
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	1,659,578.40	合同未执行完毕
合计	1,659,578.40	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为15,830,833.18元, 占预付账款期末余额合计

数的比例为15.00%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组	23,060,6	100.00%	4,100,68	17.78%	18,959,95	48,732,	100.00%	5,376,825	11.03%	43,355,220.

合计计提坏账准备的其他应收款	37.51		3.76		3.75	045.97		.80		17
合计	23,060,637.51	100.00%	4,100,683.76	17.78%	18,959,953.75	48,732,045.97	100.00%	5,376,825.80	11.03%	43,355,220.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	14,826,441.26	741,322.06	5.00%
1年以内小计	14,826,441.26	741,322.06	5.00%
1至2年	4,361,010.49	436,101.05	10.00%
2至3年	419,373.27	83,874.64	20.00%
3年以上	3,453,812.49	2,839,386.01	
3至4年	90,307.14	27,092.16	30.00%
4至5年	787,445.00	236,233.50	30.00%
5年以上	2,576,060.35	2,576,060.35	100.00%
合计	23,060,637.51	4,100,683.76	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,276,142.04 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额



其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### (4) 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
保证金、押金	10,766,918.23	40,778,666.29
备用金	3,080,227.76	1,359,276.78
往来款及其他	5,787,009.86	1,066,557.20
代垫款	3,426,481.66	5,527,545.70
合计	23,060,637.51	48,732,045.97

#### (5) 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
通威太阳能（成都）有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	8.67%	100,000.00
北京市财政局	保证金	1,523,220.80	1-2年	6.61%	152,322.08
BHC	代垫款	1,324,459.41	一年以内	5.74%	66,222.97
首都机场海关	保证金	1,183,614.70	一年以内	5.13%	59,180.74
北京马坊工业园区管理委员会	代垫款	1,136,065.00	5年以上	4.93%	1,136,065.00
合计	--	7,167,359.91	--	31.08%	1,513,790.79

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	602,548,824.62	5,078,565.30	597,470,404.60	460,331,182.46	4,353,624.06	455,977,703.68
在产品	661,930,880.35	3,286,722.57	658,644,157.78	644,439,840.01	3,286,722.57	641,153,117.44
库存商品	1,129,108,330.01	9,085,447.17	1,120,022,737.56	943,445,090.67	9,085,447.17	934,359,498.22
周转材料				1,038,533.10		1,038,533.10
合计	2,393,588,034.98	17,450,735.04	2,376,137,299.94	2,049,254,646.24	16,725,793.80	2,032,528,852.44

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

(2) 存货跌价准备

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	4,353,624.06	724,941.24				5,078,565.30
在产品	3,286,722.57					3,286,722.57
库存商品	9,085,447.17					9,085,447.17
合计	16,725,793.80	724,941.24				17,450,735.04

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	139,396,588.94	106,631,940.51
合计	139,396,588.94	106,631,940.51

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

其他说明

## 18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	863,557,274.16	1,006,506,108.93	16,713,537.42	152,173,236.54	2,038,950,157.05

2.本期增加金额	35,025.73	40,663,720.82	786,986.71	1,612,549.20	43,098,282.46
(1) 购置	35,025.73	18,393,107.19	786,986.71	1,588,749.26	20,803,868.89
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加		22,270,613.63		23,799.94	22,294,413.57
3.本期减少金额		9,233,654.32	589,809.73	2,055,586.35	11,879,050.40
(1) 处置或报 废		9,233,654.32	589,809.73	2,055,586.35	11,879,050.40
4.期末余额	863,592,299.89	1,037,936,175.43	16,910,714.40	151,730,199.39	2,070,169,389.11
二、累计折旧					
1.期初余额	130,603,272.68	351,071,256.21	10,720,046.03	97,138,875.65	589,533,450.57
2.本期增加金额	10,306,612.61	47,730,118.39	424,118.55	4,663,341.83	63,124,191.38
(1) 计提	10,306,612.61	47,730,118.39	424,118.55	4,663,341.83	63,124,191.38
3.本期减少金额		2,272,699.12	488,949.19	1,979,844.89	4,741,493.20
(1) 处置或报 废		2,272,699.12	488,949.19	1,979,844.89	4,741,493.20
4.期末余额	140,909,885.29	396,528,675.48	10,655,215.39	99,822,372.59	647,916,148.75
三、减值准备					
1.期初余额		351,113.54		361,206.92	712,320.46
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				94,922.63	94,922.63
(1) 处置或报 废				94,922.63	94,922.63
4.期末余额		351,113.54		266,284.29	617,397.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	722,682,414.60	641,056,386.41	6,255,499.01	51,641,542.51	1,421,635,842.53
2.期初账面价值	732,954,001.48	655,083,739.18	5,993,491.39	54,673,153.97	1,448,704,386.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,337,620.31

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
马坊工业园区基建	99,224,150.36	办理中

其他说明

20、在建工程

(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
厂房改造	1,896,662.70		1,896,662.70	4,141,531.23		4,141,531.23
设备改造	4,391,616.85		4,391,616.85	20,158,473.17		20,158,473.17
微电子扩产项目	372,437,258.47		372,437,258.47	294,496,991.27		294,496,991.27
其他项目	18,650,166.62		18,650,166.62	1,516,024.28		1,516,024.28
合计	397,375,704.64		397,375,704.64	320,313,019.95		320,313,019.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
微电子 装备扩 产项目	575,430, 000.00	294,496, 991.27	77,940,2 67.20			372,437, 258.47	64.72%	99.8%				募股资 金
合计	575,430, 000.00	294,496, 991.27	77,940,2 67.20			372,437, 258.47	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用



## 25、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	软件	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	571,725,476.14	13,821,149.14	728,156,501.43	46,679,778.44	119,716.03		1,360,502,621.18
2.本期增加金额		9,129,322.21	134,995,940.22	3,513,577.32	2,988,479.20	47,527,965.47	198,155,284.42
(1) 购置		304,637.54		3,513,577.32	54,356.60		3,872,571.46
(2) 内部研发			134,995,940.22				134,995,940.22
(3) 企业合并增加		8,824,684.67			2,934,122.60	47,527,965.47	59,286,772.74
3.本期减少金额				109,306.47			109,306.47
(1) 处置				109,306.47			109,306.47
4.期末余额	571,725,476.14	22,950,471.35	863,152,441.65	50,084,049.29	3,108,195.23	47,527,965.47	1,558,548,599.13
二、累计摊销							
1.期初余额	88,396,372.23	5,212,772.90	221,351,071.57	18,145,885.18	10,923.95		333,117,025.83
2.本期增加金额	5,726,823.57	1,110,089.19	35,688,636.09	2,002,521.82	129,276.34	1,980,331.90	46,637,678.91
(1) 计提	5,726,823.57	1,110,089.19	35,688,636.09	2,002,521.82	129,276.34	1,980,331.90	46,637,678.91
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	94,123,195.80	6,322,862.09	257,039,707.66	20,148,407.00	140,200.29	1,980,331.90	379,754,704.74
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	477,602,280.34	16,627,609.26	606,112,733.99	29,935,642.29	2,967,994.94	45,547,633.57	1,178,793,894.39
2.期初账面价值	483,329,103.91	8,608,376.24	506,805,429.86	28,533,893.26	108,792.08		1,027,385,595.35

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

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
集成电路工艺设备	796,823,510.70	308,722,596.00		134,995,940.22		970,550,166.48
合计	796,823,510.70	308,722,596.00		134,995,940.22		970,550,166.48

其他说明

## 27、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
NAURA Akrion Inc.		19,573,911.03				19,573,911.03
合计		19,573,911.03				19,573,911.03

### (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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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
租赁厂房改造及装 修费	5,803,292.47	3,345,646.45	2,111,518.41		7,037,420.51
合计	5,803,292.47	3,345,646.45	2,111,518.41		7,037,420.51

其他说明

## 29、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	177,427,712.78	33,080,422.71	140,408,975.39	25,169,060.37
可抵扣亏损	14,475,506.62	2,171,325.99	41,365,575.68	8,190,874.03
长期资产折旧摊销差异	5,737,586.73	860,638.01	807,190.95	164,713.47

合计	197,640,806.13	36,112,386.71	182,581,742.02	33,524,647.87
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		36,112,386.71		33,524,647.87

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,015,826.83	2,830,349.14
可抵扣亏损	38,317,946.32	39,388,448.90
合计	64,333,773.15	42,218,798.04

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	1,065,759.94	1,065,759.94	
2020年	418,923.17	472,346.75	
2021年	1,302,642.81	105,233,818.75	
2022年	5,230,851.04	55,820,636.34	
2023年	1,466,797.34		
2024年			
2025年			
2026年	104,074,696.70		
2027年	49,175,776.04		
2028年	21,312.55		
合计	162,756,759.59	162,592,561.78	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	28,733,938.23	45,078,040.61
预付设备租赁款	6,818,141.92	7,078,466.92
合计	35,552,080.15	52,156,507.53

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,625,480.00	
保证借款	265,247,500.00	65,357,500.00
信用借款	304,289,812.84	364,217,782.32
合计	581,162,792.84	429,575,282.32

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,596,313.21	21,363,156.47
银行承兑汇票	106,258,972.98	95,099,603.32
合计	123,855,286.19	116,462,759.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	946,132,527.34	874,904,643.05
工程款	16,250,697.44	33,618,853.19
设备款	7,346,462.40	21,236,092.91
运费	11,111,862.04	7,050,768.30
其他	28,829,231.71	9,994,003.93
合计	1,009,670,780.93	946,804,361.38

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三河市华通机械零配件制造有限公司	7,384,205.90	尚未结算
北京七星华电科技集团有限责任公司	5,517,198.20	尚未结算
霸州市忠发五金塑料制品有限公司	5,461,637.89	尚未结算
陕西华经微电子有限公司	5,136,840.00	尚未结算
北京冠华泰达装饰有限公司	3,260,493.14	工程未结算
兴化日成金属制品有限公司	2,773,349.62	尚未结算
北京合睿达电子科技有限公司	2,637,411.81	尚未结算
三河市昌达模具制造厂	2,379,548.04	尚未结算
ENGO-TECH.,LTD.	2,340,403.09	尚未支付
北京信立方科技发展股份有限公司	2,112,175.36	尚未结算
北京海林铠工贸有限公司	1,557,451.39	尚未结算

北京凌科信诺科技有限公司	1,510,757.40	尚未结算
北京时代民芯科技有限公司	1,416,609.00	尚未结算
江苏华达网带有限公司	1,402,829.03	尚未结算
合计	44,890,909.87	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,543,458,288.91	1,127,873,531.10
其他	2,361,140.00	1,943,140.00
合计	1,545,819,428.91	1,129,816,671.10

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门三安光电有限公司	46,271,462.91	合同未执行完毕
新疆东方希望新能源有限公司	19,508,558.98	合同未执行完毕
江苏聚力新能源有限公司	9,630,000.00	合同未执行完毕
A.R.EGROUP(SAE)	9,316,251.23	合同未执行完毕
GLOBALFOUNDRIES	5,673,492.58	合同未执行完毕
中国核电工程有限公司郑州分公司	4,884,100.00	合同未执行完毕
POLAR	4,439,124.95	合同未执行完毕
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	2,131,272.00	合同未执行完毕
合计	101,854,262.65	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 37、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	131,231,254.46	317,375,563.98	348,755,348.72	99,851,469.72
二、离职后福利-设定提存计划	4,306,569.50	29,773,343.09	29,609,964.37	4,469,948.22
三、辞退福利		196,854.77	196,854.77	
合计	135,537,823.96	347,345,761.84	378,562,167.86	104,321,417.94

#### (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	68,682,834.02	249,376,710.32	289,189,011.49	28,870,532.85
2、职工福利费		10,328,258.54	10,328,258.54	
3、社会保险费	39,133,413.59	25,898,366.21	23,175,118.42	41,856,661.38
其中：医疗保险费	2,433,757.13	20,395,770.24	20,554,299.73	2,275,227.64
工伤保险费	117,224.50	841,216.27	836,663.38	121,777.39
生育保险费	164,458.49	1,273,996.07	1,260,591.77	177,862.79
补充医疗保险费	36,417,973.47	604,736.62	523,563.54	36,499,146.55
4、住房公积金	86,466.94	17,730,919.40	16,374,013.40	1,443,372.94
5、工会经费和职工教育经费	23,328,539.91	14,041,309.51	9,688,946.87	27,680,902.55
合计	131,231,254.46	317,375,563.98	348,755,348.72	99,851,469.72

#### (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	4,140,124.63	28,574,505.31	28,423,024.52	4,291,605.42
2、失业保险费	166,444.87	1,198,837.78	1,186,939.85	178,342.80
合计	4,306,569.50	29,773,343.09	29,609,964.37	4,469,948.22

其他说明：



### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,556,549.78	11,208,415.04
企业所得税	21,151,338.28	14,827,649.22
个人所得税	3,376,634.37	2,409,018.48
城市维护建设税	1,580,577.22	1,999,710.29
教育费附加	1,296,566.10	1,577,701.85
其他	84,402.33	93,092.86
合计	34,046,068.08	32,115,587.74

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	604,123.50	658,345.41
短期借款应付利息	362,145.61	178,263.56
合计	966,269.11	836,608.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	48,480,579.21	41,573,414.38
合计	48,480,579.21	41,573,414.38

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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
单位往来款	23,756,783.73	17,292,593.47
代收代扣款项	4,762,603.65	3,277,176.44
房租物业费	473,852.13	13,600,663.08
技术服务费	928,119.06	873,400.75
其他	31,024,137.72	24,895,261.87
合计	60,945,496.29	59,939,095.61

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京七星华电科技集团有限责任公司	4,367,041.81	未结算
北京中天诚瑞机械有限公司	1,598,000.00	未结算
中国科学院沈阳科学仪器研制中心有限公司	1,409,200.00	未结算
北京七星飞行电子有限公司	1,122,500.78	未结算
合计	8,496,742.59	--

其他说明

## 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	79,962,929.54	90,385,733.86
合计	79,962,929.54	90,385,733.86

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

百名领军人才培养工程	550,000.00	550,000.00
合计	550,000.00	550,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	142,500,000.00	147,000,000.00
保证借款	312,900,000.00	260,800,000.00
信用借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	483,400,000.00	435,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	15,749,715.91		收购承诺业绩奖励款
合计	15,749,715.91		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

收购Akrion Systems LLC负债中包含的与Akrion Systems LLC公司高级管理人员签订或有付款协议的绩效奖励金额。

## 51、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	1,245,618,205.58	242,350,859.45	66,913,230.49	1,421,055,834.54	政府拨付用于研发和技改的资金
合计	1,245,618,205.58	242,350,859.45	66,913,230.49	1,421,055,834.54	--

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
科工委项目	80,662,150.03					4,215,749.88	76,446,400.15	与资产相关
北京市委办局项目	690,989,821.24	71,390,000.00		30,127,368.72		13,538,286.92	718,714,165.60	与资产相关
马坊工业园区管委会企业扶持资金	289,975,366.10			181,753.00			289,793,613.10	与资产相关
工业和信息化部项目	5,730,000.00						5,730,000.00	与收益相关
北京市委办局项目	30,870,831.19	13,800,000.00		8,964.72		1,401,000.00	43,260,866.47	与收益相关
科工委项目	9,895,000.00	228,000.00				228,000.00	9,895,000.00	与收益相关
北京市委办局项目	137,495,037.02	156,932,859.45		17,212,107.25			277,215,789.22	
合计	1,245,618,205.58	242,350,859.45	0.00	47,530,193.69	0.00	19,383,036.80	1,421,055,834.54	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	458,004,372.00						458,004,372.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	1,876,592,293.00			1,876,592,293.00
其他资本公积	11,592,324.53			11,592,324.53
合计	1,888,184,617.53			1,888,184,617.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-797,258.81	-1,059,814.99			-1,059,814.99		-1,857,073.80
外币财务报表折算差额	-797,258.81	-1,059,814.99			-1,059,814.99		-1,857,073.80
其他综合收益合计	-797,258.81	-1,059,814.99			-1,059,814.99		-1,857,073.80

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	69,209,176.79			69,209,176.79
合计	69,209,176.79			69,209,176.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	893,084,506.76	778,160,346.08
调整后期初未分配利润	893,084,506.76	778,160,346.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,005,628.91	52,788,794.35
应付普通股股利	12,824,118.87	10,076,096.18
期末未分配利润	999,266,016.80	820,873,044.25

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	1,389,367,976.23	853,851,380.37	1,038,465,844.08	665,110,869.73
其他业务	5,373,329.55	1,494,797.63	6,776,314.65	4,862,023.21
合计	1,394,741,305.78	855,346,178.00	1,045,242,158.73	669,972,892.94

## 62、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	1,692,002.97	2,408,664.06
教育费附加	1,226,643.98	1,740,733.97
房产税	4,903,354.88	2,007,147.63
土地使用税	384,454.28	404,454.30
车船使用税	17,230.00	9,730.00
印花税	1,751,040.49	1,302,335.86
其他	5,018.01	
合计	9,979,744.61	7,873,065.82

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,178,718.23	29,900,424.00
折旧摊销	83,022.58	83,580.51
运输包装费	3,235,923.25	3,115,652.24
差旅费	5,339,338.97	4,015,574.47
业务费	2,361,738.01	2,585,840.23



促销广告费	2,814,925.40	2,674,976.65
销售服务费	2,660,507.35	6,847,410.10
会议费	2,969,976.34	1,536,415.95
其他	725,077.55	3,052,382.55
合计	71,369,227.68	53,812,256.70

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	72,337,471.49	272,481,120.36
职工薪酬	125,517,547.61	99,517,687.40
折旧摊销	67,133,223.82	53,929,353.52
物业租赁费	9,599,807.23	3,751,871.28
办公费	3,120,052.43	2,908,346.03
聘请中介机构费	7,793,852.17	1,693,856.09
差旅费	6,117,166.30	3,083,468.74
交通费	2,141,549.03	2,429,540.62
业务招待费	1,831,117.61	2,426,116.29
其他费用	11,738,396.01	17,523,054.96
合计	307,330,183.70	459,744,415.29

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,136,034.96	13,278,271.70
减：利息收入	1,853,691.11	1,246,683.99
减：汇兑收益	4,101,904.58	284,812.64
金融机构手续费	576,649.39	503,826.64
其他	268,907.06	42,359.75
合计	21,025,995.72	12,292,961.46

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,338,428.14	19,888,418.69
二、存货跌价损失	724,941.24	-582,981.98
合计	26,063,369.38	19,305,436.71

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、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
-----------	-------	-------

## 70、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
政府补助	62,968,747.89	268,299,003.73

## 71、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	3,027,200.00	1,042,116.69	3,027,200.00
非流动资产处置利得	88,683.76	87,354.25	88,683.76
其他	304,015.58	35,529.06	304,015.58

合计	3,419,899.34	1,165,000.00	3,419,899.34
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与日常经营不直接相关的政府补助		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,027,200.00	1,042,116.69	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,027,200.00	1,042,116.69	--

其他说明：

## 72、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
非货币性资产交换损失	85,246.95	89,835.37	85,246.95
违约金及罚款支出	801,734.17	50,406.13	801,734.17
其他	328,167.78	683,090.74	328,167.78
合计	1,215,148.90	823,332.24	1,215,148.90

其他说明：

## 73、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	35,214,312.84	23,407,296.61
递延所得税费用	-1,186,262.07	-3,639,916.30
合计	34,028,050.77	19,767,380.31

### (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	168,800,105.02

按法定/适用税率计算的所得税费用	25,320,015.75
子公司适用不同税率的影响	5,549,342.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,275,377.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,521,680.64
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	404,995.78
所得税费用	34,028,050.77

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、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
政府补助	262,124,200.00	196,626,065.64
保证金、押金	7,028,593.90	5,880,141.71
备用金	1,490,340.99	501,277.83
利息收入	2,302,922.93	1,246,683.99
收到的退税	10,373,414.50	16,012,895.43
其他	21,077,576.02	9,248,899.10
合计	304,397,048.34	229,515,963.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
研究开发费	35,438,997.30	2,102,921.96
办公、咨询、宣传费	11,608,933.86	9,264,526.98
差旅费、会议费	9,865,358.21	10,747,920.72
房租物业动力费	11,215,722.82	4,938,659.38
业务招待费	2,213,429.50	2,752,860.03
备用金	1,905,228.05	5,144,211.59

运输、仓储、包装费	2,275,554.59	1,667,191.15
交通费	1,569,828.18	3,630,517.48
保证金、押金	40,178,290.20	11,590,210.32
其他	6,492,498.03	5,544,807.63
合计	122,763,840.74	57,383,827.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
收购少数股东股权	1,817,799.09	169,900.00
合计	1,817,799.09	169,900.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	134,772,054.25	71,114,420.99
加：资产减值准备	26,063,369.38	19,305,436.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,550,464.52	53,209,611.30
无形资产摊销	46,773,255.76	38,753,356.23
长期待摊费用摊销	3,387,803.73	527,656.28
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）	23,202.45	-13,611.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-26,639.26	32,668.42
财务费用（收益以“-”号填列）	26,136,034.96	12,292,961.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,587,738.84	-3,639,916.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-313,524,365.61	-384,956,444.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,332,961.93	170,852,320.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	191,016,009.91	21,683,663.67
经营活动产生的现金流量净额	-32,749,510.68	-837,876.80
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	990,986,073.83	863,729,175.32
减：现金的期初余额	1,011,062,372.59	947,972,913.84
现金及现金等价物净增加额	-20,076,298.76	-84,243,738.52

## （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：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 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	990,986,073.83	1,011,062,372.59
其中：库存现金	41,956.49	66,814.15
可随时用于支付的银行存款	990,944,117.34	1,010,995,558.44
三、期末现金及现金等价物余额	990,986,073.83	1,011,062,372.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,761,264.28	9,204,462.29

其他说明：

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 78、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	22,761,264.28	保证金
应收票据	77,013,200.00	质押票据
固定资产	191,983,696.92	抵押借款
无形资产	25,129,077.55	抵押借款
合计	316,887,238.75	--

其他说明：

#### 79、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	11,770,605.49	6.5547	77,152,475.69
欧元			
港币			
日元	54,015,641.00	0.0599	3,236,242.94
应收账款	--	--	
其中：美元	2,903,604.30	6.5547	19,032,178.11
欧元	71,200.00	7.8023	555,523.76
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

本期新设美国Naura Akrion Inc. 公司，主要经营地为美国宾夕法尼亚州，记账本位币为美元，为该公司经营所处的主要经济环境中的货币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------



称	点	本	例	式		定依据	未被购买方的收入	未被购买方的净利润
---	---	---	---	---	--	-----	----------	-----------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设美国NAURA Akrion Inc. 公司，该公司主要资产、负债及相关业务为收购Akrion Systems LLC 资产、负债及相关业务所形成。

本期新设美国NAURA Research Inc. 公司，仅登记注册设立，尚未投资，目前公司尚未开展相关业务，未包含在本期报表中。

## 6、其他

### 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	
北京七星华创精密电子科技有限责任公司	北京	北京	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
北京北方华创微电子装备有限公司	北京	北京	工业	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
北京七星华创流量计有限公司	北京	北京	工业	100.00%		新设子公司
北京北方华创真空技术有限公司	北京	北京	工业	100.00%		新设子公司
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	北京	北京	工业	100.00%		新设子公司
北京七星华创微电子有限责任公司	北京	北京	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	北京	北京	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
北京飞行博达电子有限公司	北京	北京	工业	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司	北京	北京	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

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：

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：

## (2) 重要合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

其他说明

## (3) 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

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京七星华电科技集团有限责任公司	北京市	物业管理、文化产业以及电声器件、光伏产品、磁性材料等	96,814.95 万元	38.90%	38.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京电子控股有限责任公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

#### 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
京东方科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京飞宇微电子有限责任公司	同一实际控制人
北京宇翔电子有限公司	同一实际控制人
北京瑞普北光电子有限公司	同一实际控制人
北京燕东微电子有限责任公司	同一实际控制人
北京北广科技股份有限公司	同一实际控制人
北京电子城物业管理有限公司	同一实际控制人
北京正东电子动力集团有限公司	同一实际控制人
北京七星生活物业管理中心	同一实际控制人
北京飞行泰达微波器件有限责任公司	同一实际控制人
北京飞宇微电子电路有限责任公司	同一实际控制人
北京北研兴电力仪表有限责任公司	同一实际控制人
北京微电子技术研究所	同一实际控制人
北京瑞普韦尔仪表有限公司	同一实际控制人
北京市半导体器件六厂	同一实际控制人
北京易亨电子集团有限责任公司	同一实际控制人

其他说明

#### 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
北京七星华电科技集团有限责任公司	材料/配件	682,257.77			119,019.70
北京七星华电科技集团有限责任公司	综合服务	4,687,673.66			9,070,220.10
北京宇翔电子有限公司	材料/配件	9,230.76			
北京电子城物业管理有限公司	综合服务	333,763.45			
北京正东电子动力	综合服务	91,080.18			217,702.00



集团有限公司					
北京七星生活物业管理中心	综合服务	18,715.64			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京东方科技集团股份有限公司	材料/设备	14,561,470.00	69,700,516.95
北京七星华电科技集团有限责任公司	材料/设备		1,199,384.59
北京七星华电科技集团有限责任公司	综合服务	1,279,792.29	2,189,171.80
北京飞宇微电子有限责任公司	产品/配件	40,998.90	
北京宇翔电子有限公司	产品/配件	5,555.56	
北京瑞普北光电子有限公司	产品/配件	172,148.89	
北京燕东微电子有限公司	材料/设备	23,931.62	129,500.00
北京北广科技股份有限公司	产品/配件	3,840.13	5,425.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京七星华电科技集团有限责任公司	房屋租赁	345,524.94	

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
北京七星华电科技集团有限责任公司	房屋租赁	4,752,499.30	7,936,681.10

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北京瑞普北光电子有限公司	200,000.00			
	合计	200,000.00			
应收账款	京东方科技集团股份有限公司	9,048,728.30	402,470.18	6,382,843.89	324,992.20
	北京七星华电科技集团有限责任公司	10,454,903.83	4,576,681.85	9,287,444.11	4,801,299.67
	北京北广科技股份有限公司	235,080.11	58,561.80	231,295.31	52,722.87
	北京飞宇微电子电路有限责任公司	36,352.63	1,817.63	29,990.00	1,499.50
	北京瑞普北光电子有限公司	11,840.00	592.00	40,050.00	2,002.50
	北京北研兴电力仪表有限责任公司	14,579.00	1,457.90	14,579.00	2,919.30
	北京微电子技术研究所			25,154.00	1,257.70
	北京瑞普韦尔仪表有限公司			4,080.00	816.00
	合计	19,801,483.87	5,041,581.36	16,015,436.31	5,187,509.74
预付账款	北京北广科技股份有限公司	71,768.74			
	北京七星华电科技集团有限责任公司	8,210.03		22,187.91	
	合计	79,978.77		22,187.91	
其他应收款	北京七星华电科技集团有限责任公司	87,190.49	2,562.02	69,050.00	2,580.00
	北京七星生活物业管理中心	3,150.00	45.00	3,150.00	45.00
	京东方科技集团股			110,000.00	21,750.00

	份有限公司				
	合计	90,340.49	2,607.02	182,200.00	24,375.00

## (2) 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
应付账款	北京七星华电科技集团有限责任公司	7,005,579.14	7,909,962.91
	北京电子城物业管理有限公司	90,000.00	90,000.00
	北京正东电子动力集团有限公司	1,262,284.00	1,157,955.00
	北京市半导体器件六厂		900.00
	北京易亨电子集团有限责任公司		1,367.52
	合计	8,357,863.14	9,160,185.43
预收款项	京东方科技集团股份有限公司	430,196,435.64	263,055,710.50
	北京七星华电科技集团有限责任公司	4,427,657.31	443,400.00
	合计	434,624,092.95	263,499,110.50
其他应付款	北京七星华电科技集团有限责任公司	6,901,765.77	5,484,443.08
	合计	6,901,765.77	5,484,443.08
应付股利	北京七星华电科技集团有限责任公司	32,576,364.12	32,576,364.12
	合计	32,576,364.12	32,576,364.12

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 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

## 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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,558,362.16	100.00%	5,944,199.70	7.03%	78,614,162.46	88,019,513.49	100.00%	5,702,300.91	6.48%	82,317,212.58
合计	84,558,362.16	100.00%	5,944,199.70	7.03%	78,614,162.46	88,019,513.49	100.00%	5,702,300.91	6.48%	82,317,212.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	72,278,678.99	3,613,933.95	5.00%
1年以内小计	72,278,678.99	3,613,933.95	5.00%
1至2年	9,331,786.12	933,178.61	10.00%
2至3年	1,147,945.51	229,589.10	20.00%
3年以上	1,799,951.54	1,167,498.04	

3至4年	597,755.00	179,326.50	30.00%
4至5年	305,750.00	91,725.00	30.00%
5年以上	896,446.54	896,446.54	100.00%
合计	84,558,362.16	5,944,199.70	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 241,898.79 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为51,578,204.03元，占应收账款期末余额合计数的比例为61.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,852,445.50元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,305,924.01	100.00%	3,877,378.80	10.39%	33,428,545.21	77,029,764.84	100.00%	8,083,288.03	10.49%	68,946,476.81
合计	37,305,924.01	100.00%	3,877,378.80	10.39%	33,428,545.21	77,029,764.84	100.00%	8,083,288.03	10.49%	68,946,476.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,448,071.95	622,172.11	5.00%
1 年以内小计	12,448,071.95	622,172.11	5.00%
1 至 2 年	20,102,539.65	2,010,253.96	10.00%
2 至 3 年	3,710,729.36	742,145.88	20.00%
3 年以上	1,044,583.05	502,806.85	30.00%
4 至 5 年	773,966.00	232,189.80	30.00%
5 年以上	270,617.05	270,617.05	100.00%
合计	37,305,924.01	3,877,378.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 4,205,909.23 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 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
押金保证金	24,600.00	23,385.00
备用金	115,923.00	83,923.50
其他往来款项	37,165,401.01	76,922,456.34
合计	37,305,924.01	77,029,764.84

## (5) 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
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	往来款	17,660,882.60	1-2 年	47.34%	1,319,151.96
北京飞行博达电子有限公司	往来款	10,338,491.74	1-3 年	27.71%	1,330,495.89
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	往来款	3,636,816.81	1-5 年	9.75%	511,881.68
北京北方华创微电子	房屋租金	2,019,736.00	1 年以内	5.41%	100,986.80

装备有限公司					
北京北方华创真空技术有限公司	房屋租金	477,845.98	1年内	1.28%	23,892.30
合计	--	34,133,773.13	--	91.50%	3,286,408.63

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	2,845,281,835.19		2,845,281,835.19	2,826,281,835.19		2,826,281,835.19
合计	2,845,281,835.19		2,845,281,835.19	2,826,281,835.19		2,826,281,835.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北方华创微电子装备有限公司	1,700,403,677.04			1,700,403,677.04		
北京飞行博达电子有限公司	698,240,000.00			698,240,000.00		
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	203,885,815.02			203,885,815.02		
北京七星华创流量计有限公司	121,529,011.47			121,529,011.47		

北京七星华创精密电子科技有限责任公司	53,251,730.13			53,251,730.13		
北京北方华创真空技术有限公司	41,829,698.03			41,829,698.03		
北京七星华创微电子股份有限公司	679,900.00	19,000,000.00		19,679,900.00		
北京弗洛尔电子设备制造有限公司	5,442,002.50			5,442,002.50		
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	1,020,001.00			1,020,001.00		
合计	2,826,281,835.19	19,000,000.00		2,845,281,835.19		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

## (3) 其他说明

## 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	50,296,838.23	35,017,644.55	151,006,750.25	115,958,670.25
其他业务	4,061,684.39	1,621,077.36	6,991,289.26	4,870,280.27
合计	54,358,522.62	36,638,721.91	157,998,039.51	120,828,950.52

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 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
非流动资产处置损益	3,436.81	
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）	65,995,947.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-825,886.37	
减：所得税影响额	8,700,514.61	
少数股东权益影响额	666,245.97	
合计	55,806,737.75	--

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	3.53%	0.2598	0.2598
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.1346	0.1346

### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

北方华创科技集团股份有限公司

2018年8月23日