

The logo for Sevenstar, featuring the word "Sevenstar" in a bold, blue, sans-serif font. The letters are slightly shadowed, giving it a 3D appearance as if it's floating above a light surface.

北京七星华创电子股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王彦伶、主管会计工作负责人李延辉及会计机构负责人(会计主管人员)徐桂兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	132

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、七星电子	指	北京七星华创电子股份有限公司
七星集团	指	北京七星华电科技集团有限责任公司
北京电控	指	北京电子控股有限责任公司
电子城	指	北京电子城有限责任公司
电子城物业	指	北京电子城物业管理有限公司
硅元科电	指	北京硅元科电微电子技术有限责任公司
友晟电子	指	北京七一八友晟电子有限公司
友益电子	指	北京七一八友益电子有限责任公司
晨晶电子	指	北京晨晶电子有限公司
七星宏泰	指	北京七星宏泰电子设备有限责任公司
七星弗洛尔	指	北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司
七星微波	指	北京七星华创微波电子技术有限公司
七星弗朗特	指	北京七星华创弗朗特电子有限公司
七星磁电	指	北京七星华创磁电科技有限公司
七星集成	指	北京七星华创集成电路装备有限公司
七星电子（美国）	指	Sevenstar Electronics, Inc.
飞行博达	指	北京飞行博达电子有限公司
七星昌芯	指	北京七星昌芯集成电路设计有限公司
798 文化创意	指	北京 798 文化创意产业投资股份有限公司
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造有限公司
瑞华事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）【原中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）】
公司章程	指	北京七星华创电子股份有限公司章程
重大专项	指	极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项，该专项包含多个子项，七星电子承担的在本文中包括的子项为：300mm 90/65nm 立式氧化炉/质量流量控制器研发及产业化项目，65nm 超精细清洗设备研制与产业化项目，45-32nm LPCVD 设备产业化项目
PECVD	指	Plasma Enhanced Chemical Vapor Deposition 等离子增强化学汽相淀积
LPCVD	指	Low Pressure Chemical Vapor Deposition 低压化学汽相淀积

TFT-LCD	指	Thin Film Transistor-Liquid Crystal Display 薄膜晶体液晶显示器
ALD	指	Atomic Layer Deposition 原子层沉积

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	七星电子	股票代码	002371
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京七星华创电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	七星电子		
公司的外文名称（如有）	Beijing Sevenstar Electronics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sevenstar		
公司的法定代表人	王彦伶		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐加力	储舰
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号
电话	010-64369908	010-64369908
传真	010-64369908	010-64369908
电子信箱	xjl@sevenstar.com.cn	chujian@sevenstar.com.cn

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 2014 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 2014 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	318,386,825.19	380,435,863.30	-16.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,029,196.46	20,068,111.83	-0.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,618,028.53	9,049,377.66	-82.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-82,520,554.61	-36,692,733.67	-124.90%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
加权平均净资产收益率	1.09%	1.09%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,091,704,538.63	3,886,159,590.16	5.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,850,911,112.74	1,830,872,175.21	1.09%

二、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。

三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	100,116.15	

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）	21,758,809.06	
债务重组损益	-143,291.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,425.68	
减：所得税影响额	3,326,190.09	
少数股东权益影响额（税后）	320,701.62	
合计	18,411,167.93	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

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，主要产品为大规模集成电路制造设备及高精密电子元器件，是国内大规模集成电路制造设备领先企业，也是军工电子元器件研发生产的骨干企业。集成电路设备主要应用于集成电路、太阳能电池、TFT-LCD以及电力电子等行业；电子元器件类产品主要应用于包括航空航天在内的军工行业。

公司报告期内实现营业总收入31,838.68万元，与上年同比下降16.31%，其中主营业务收入完成31,547.69万元，与上年同比下降16.34%；实现利润总额3,911.58万元，与上年同比下降9.29%；实现归属于上市公司股东的净利润2,002.92万元，与上年同比下降0.19%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业总收入31,838.68万元，与上年同比下降16.31%，收入减少的原因主要是集成电路制造设备产品销售规模下降。集成电路制造设备产品报告期内实现收入10,075.42万元，与上年同比下降22.99%。电子元器件产品收入报告期内实现收入18,781.45万元，与去年同比减少1.87%。

由于公司设备类业务销售规模下降，报告期内公司营业成本为17,037.60万元，较上年同比下降24.49%。

财务费用发生额为781.64万元，同比增长103.42%，主要原因是利息支出增加；管理费用发生额为8,688.08万元，同比增长3.34%；销售费用发生额为2,167.56万元，同比减少0.57%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润2,002.92万元，同比下降0.19%。

研发费用发生额为11,304.53万元，同比增加65.86%，主要原因是研发项目投入增加。

经营活动产生的现金流量净额为-8,252.06万元，比上年同期减少124.90%，主要原因是收到其他与经营活动有关的现金减少所致；投资活动产生的现金流量净额为-2,288.82万元，比上年同期增长73.96%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额为2,883.12万元，比上年同期下降23.39%主要原因是分配股利、利润和偿还利息所支付的现金增加。

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	318,386,825.19	380,435,863.30	-16.31%	
营业成本	170,375,981.88	225,632,350.02	-24.49%	
销售费用	21,675,638.82	21,552,802.70	0.57%	
管理费用	86,880,766.60	84,070,504.43	3.34%	
财务费用	7,816,417.26	3,842,529.63	103.42%	利息支出增加所致
所得税费用	7,116,792.44	8,767,092.19	-18.82%	

研发投入	113,045,345.90	68,157,507.56	65.86%	研发项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-82,520,554.61	-36,692,733.67	-124.90%	收到其他与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-22,888,150.50	-87,888,790.81	73.96%	购建固定资产、无形资产的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	28,831,240.69	37,901,750.56	-23.93%	
现金及现金等价物净增加额	-76,568,086.80	-86,649,296.54	11.63%	

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持既定战略，积极推进新产品新技术研发工作，坚持产品质量体系建设，使客户满意度提升。公司承担的国家科技重大专项300mm立式氧化炉装备处于验收进程中；65nm超精细清洗设备研制与产业化项目完成国家验收；65nm样机在客户现场进行可靠性验证，新一代产品28nm样机处于设计开发阶段；45-32nm LPCVD设备产业化项目样机在客户现场进行工艺验证。

报告期内，在光伏设备方面，晶硅太阳能电池25MW全自动生产线已安装完毕，正进行可靠性测试。同时，已完成整线远程监视、控制及管理软件的开发，处于实施阶段。

报告期内，公司继续加强锂离子动力电池制造设备的产品升级，积极开展动力电池制造设备整线方案的推广与营销，并借助专业研究院所对于公司产品的测试结果，进一步提高锂离子动力电池制造设备的可靠性、一致性、安全性。

报告期内，公司DC/DC电源模块、微波组件、功率型电阻器、精密片式固定电阻器、片式钽电容器、晶体器件等电子元器件，利用市场机遇，从新产品研制入手，做好国产化产品替代工作，并推广战略产品和技术前沿产品，形成了各类产品批量订货，以拓展市场占有率；同时借助专项项目全面提升产品质量和管理水平，确保了公司元器件业务的稳步增长。

三、主营业务构成情况

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
分行业						
电子装备行业	127,662,407.68	83,963,474.19	34.23%	-31.24%	-40.24%	9.90%
电子元器件行业	187,814,537.74	83,708,711.76	55.43%	-1.87%	2.45%	-1.88%
分产品						
集成电路装备	100,754,196.32	60,700,163.32	39.75%	-22.99%	-34.50%	10.58%
混合集成电路	32,459,857.38	18,013,749.29	44.50%	12.25%	9.22%	1.54%

电子元件	155,354,680.36	65,694,962.47	57.71%	-4.39%	0.74%	-2.15%
其他	26,908,211.36	23,263,310.87	13.55%	-50.93%	-51.35%	0.75%
分地区						
东北及华北	124,912,685.88	67,455,176.74	46.00%	-34.23%	-37.77%	3.07%
中部及东南部	114,372,218.36	60,824,842.59	46.82%	39.26%	29.01%	4.23%
西北及西南	71,713,294.48	36,296,346.07	49.39%	-5.37%	-15.69%	6.20%
其他地区	4,478,746.70	3,095,820.55	30.88%	-84.68%	-86.89%	11.63%

四、核心竞争力分析

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，主要产品为大规模集成电路制造设备和电子元器件。

(一) 集成电路设备行业属于垄断竞争性行业，其设备产品的市场价格主要通过市场竞争形成，经营模式主要是为客户定制生产。因其对技术实力、资金实力和售后服务等方面的要求很高，且研发周期较长，因此，拥有先进技术和雄厚资金的少数设备厂商在定价方面拥有较强谈判能力，在行业中占有较高的市场份额。

公司具有多年集成电路装备的制造经验和技术积累，近年来通过承担国家科技重大专项300mm立式氧化炉、清洗机、气体质量流量控制器、LPCVD等项目课题，公司不断提升现有技术，在半导体集成电路制造工艺方面的薄膜制备工艺、清洗工艺、精密气体质量控制、真空、热工和软件控制等方面取得长足进步，逐步形成核心技术体系，且始终坚持“同等质量、成本领先、品牌拓展”的设备竞争战略，并将产品向太阳能电池（光伏）、TFT-LCD、分立器件以及电力电子等行业拓展，建立竞争优势。

(二) 公司所处军工电子元器件行业实行严格的产品研发、生产资质及技术实力认证制度，且供应商名录具有较强的稳定性，同时对资金的要求较高，一般竞争者难以承受。因此，行业存在较高的进入壁垒。

公司作为军工电子元器件研发、生产的骨干企业，秉承“三高战略”（以高技术、高质量可靠性推动一个高市场占有率），与客户单位合作，持续进行新产品、新技术的研发，不断提升技术水平、拓展市场，保持行业的领先地位。

(三) 锂离子动力电池设备是公司的战略储备业务，产品主要应用于动力汽车和储能行业，公司通过自主研发并自主建设锂电池试验线进行工艺研发，技术水平处于国内领先地位，基本达到国际先进水平。受市场需求以及国家政策的扶持，该行业未来发展前景良好。

(四) 公司建立了以技术中心为研发主体的新产品、新技术研究开发体系，形成了产品的自主开发和技术创新能力。目前，在产品和技术保持国内领先的基础上，公司继续瞄准国际先进企业，紧跟国际先进技术发展，不断加大对技术研究和新品研发的资源投入，增强公司的科研实力，提升公司核心竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

510,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京七星昌芯集成电路设计有限公司	元器件的研发与产业化	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、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

公司报告期不存在委托理财。

(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。

3、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	60,467.44
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	61,096.18
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2012年9月，公司向特定对象非公开发行股票募集资金总额为人民币61,896万元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用(含增值税)共计人民币1,428.56万元后，实际存入募集资金专户的金额为人民币60,467.44万元。本报告期投入募集资金总额为0万元。截至本报告期，已累计投入募集资金总额61,096.18万元，募集资金专户余额23.91万元。	

(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	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										
北京飞行博达电子有限公司光伏产业化基地建设项目	否	60,467.44	60,467.44	0	61,096.18	101.00%	2014年10月31日	2,690.82	否	否
承诺投资项目小计	--	60,467.44	60,467.44	0	61,096.18	--	--	2,690.82	--	--
超募资金投向										
合计	--	60,467.44	60,467.44	0	61,096.18	--	--	2,690.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	北京飞行博达电子有限公司光伏产业化基地建设项目：根据项目可研报告,该项目应于2014年10月末建成，达产后正常年份新增收入139,950万元，新增税后利润19,751.32万元，本项目年度累计实现销售收入2,690.82万，本项目边建设边投产，截至本报告期，公司全自动及半自动晶硅生产线的研发已经完成，但近年来受宏观经济的影响，公司光伏设备下游行业投资趋缓，虽然近期下游行业有所回暖，装机量有所增长，电池片和组件企业开工率也有所回升，但仍处于去产能、去库存的过程，行业还没有成规模的扩产投资，作为后周期的设备制造商，设备订单没有明显改观，以致未达预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

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	不适用
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 截至 2012 年 9 月 19 日，本公司以自筹资金预先投入“北京飞行博达电子有限公司光伏产业化基地建设项目”款项计人民币 111,889,574.56 元。非公开发行募集资金到位后，公司以 111,889,574.56 元非公开发行募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金。上述事项已经中瑞岳华会计师事务所验证并出具中瑞岳华专审字[2012]第 2643 号专项审核报告。2012 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了该事项。2012 年 9 月 29 日，上述置换事项完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	专项存款账户余额
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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

			或服务						
北京七一八友晟电子有限公司	子公司	工业	电子元器件	26,920,000.00	156,679,340.72	110,255,764.41	52,056,364.26	12,423,094.08	12,286,823.98
北京晨晶电子有限公司	子公司	工业	压电石英晶体元件、器件、晶片	16,999,984.06	235,732,242.06	106,914,359.28	61,677,741.13	28,253,115.11	24,253,232.83
北京七星华创微波电子技术有限公司	子公司	工业	电子元器件	804,500.00	27,921,400.51	19,582,045.57	6,018,418.83	780,611.54	655,684.61
北京七星华创弗朗特电子有限公司	子公司	工业	电子逆变器	8,650,000.00	10,864,356.57	-37,525,608.72		-2,369,442.85	-2,194,631.54
北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司	子公司	工业	质量流量控制器、质量流量计	9,876,361.52	46,779,372.93	27,226,052.55	18,489,020.23	553,820.35	464,876.00
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	子公司	工业	平面显示器制造设备	2,000,000.00	624,580.10	-3,590,458.54		-1,844.95	-1,844.95
北京七星华创磁电科技有限公司	子公司	工业	真空材料、设备	6,250,000.00	25,459,253.70	9,177,618.96	1,025,146.60	-783,118.31	-790,303.02
北京七星华创集成电路装备有限公司	子公司	工业	设备产品研发、生产和销售	20,000,000.00	478,200,985.41	18,752,718.45	14,755,466.00	-4,058,595.17	-110,242.86
美国子公司	子公司	工业	集成电路设备等	150 万美元	5,122,551.09	-493,264.09	6,492,084.14	-436,245.94	-436,245.94
北京七一八友益电子有限责任公司	子公司	工业	电子元器件	12,960,000.00	189,655,832.34	157,144,751.09	41,784,443.23	11,532,634.08	9,956,442.45
北京飞行博达电子	子公司	工业	电子设备和器件	708,240,000.00	1,202,771,542.75	682,168,215.34	27,123,641.15	-13,239,094.55	-9,469,820.66

有限公司										
北京七星 昌芯集成 电路设计 有限公司	子公司	工业	元器件的 研发与产 业化	1,000,000.0 0	949,703.68	949,703.68			-50,296.3 2	-50,296.32

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,871.47	至	3,948.27
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,589.34		
业绩变动的的原因说明	公司营业收入及经营利润略有下降，政府补助有所增长。		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

十一、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
2015年01月09日	资本证券部	电话沟通	机构	国泰君安	公司行业及业务介绍
2015年01月20日	资本证券部	电话沟通	机构	太平洋证券	公司行业及业务介绍
2015年02月04日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年02月11日	资本证券部	电话沟通	机构	中航证券	公司行业及业务介绍
2015年02月12日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年03月05日	资本证券部	电话沟通	机构	广发证券	公司行业及业务介绍
2015年03月10日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年03月19日	资本证券部	电话沟通	机构	东方证券	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	中银基金	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	东方基金	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	建信基金	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	长盛基金	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	兴业资管	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	重阳投资	公司行业及业务介绍
2015年03月26日	资本证券部	实地调研	机构	东方证券	公司行业及业务介绍
2015年04月14日	资本证券部	电话沟通	机构	申万宏源	公司行业及业务介绍
2015年04月22日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年04月27日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年05月07日	资本证券部	电话沟通	机构	光大证券	公司行业及业务介绍
2015年05月25日	资本证券部	电话沟通	机构	康德曼	公司行业及业务介绍
2015年06月05日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年06月17日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年06月24日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍
2015年06月25日	资本证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司行业及业务介绍

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露及时、全面，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、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

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京七星华电科技集团有限公司	公司控股股东	综合服务	水、电、气	市场公允定价	493.74万元	493.74	49.38%	2,065.81	否	支票或电汇	493.74万元		
北京七星华电科技集团有限公司	公司控股股东	房屋租赁	房屋租赁	市场公允定价	442.62万元	442.62	59.60%	1,227.81	否	支票或电汇	442.62万元		
北京七星华电科技集团有限公司	公司控股股东	销售产品	产品/配件	市场公允定价	203.87万元	203.87	0.65%	203.87	否	支票或电汇	203.87万元		
北京飞行泰达微波器件有限责任公司	受同一实际控制人控制	房屋租赁	房屋租赁	市场公允定价	37.55万元	37.55	6.22%	37.55	否	支票或电汇	37.55万元		

北京电子城物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	综合服务	电	市场公允定价	82.58 万元	82.58	8.26%	158.88	否	支票或电汇	82.58 万元		
北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	受同一实际控制人控制	销售产品	产品/配件	市场公允定价	135.23 万元	135.23	0.43%	1,000	否	支票或电汇	135.23 万元		
北京北广科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	销售产品	材料/配件	市场公允定价	68.38 万元	68.38	0.22%	68.38	否	支票或电汇	68.38 万元		
北京七星华创科技集团有限公司	公司控股股东	土地使用权租赁	土地使用权租赁	市场公允定价	57.97 万元	57.97	100.00%	57.97	否	支票或电汇	57.97 万元		
北京半导体器件五厂	受同一实际控制人控制	销售产品	产品/配件	市场公允定价	10.29 万元	10.29	0.03%	10.29	否	支票或电汇	10.29 万元		
合计				--	--	1,532.23	--	4,830.56	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
飞行博达		1,000	2015年03月24 日	965	连带责任保 证	1年	否	否
七星集成		2,510	2015年03月24 日	10	连带责任保 证	1年	否	否
友晟电子		2,193	2015年03月24 日	2,135	连带责任保 证	1年	否	否
晨晶电子		2,500	2015年03月24 日	2,500	连带责任保 证	1年	否	否
七星磁电		1	2015年03月24 日	1	连带责任保 证	1年	否	否
友益电子		1,296	2015年03月24 日	1,296	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			7,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				6,907
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			9,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				6,907
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			7,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				6,907
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			9,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				6,907
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.73%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (E)				10				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				10				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京硅元科电微电子技术有限责任公司	公司股东硅元科电承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内不转让，自第二年起每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五。	2010年03月16日	长期有效	承诺严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	北京七星华电科技集团有限责任公司	控股股东七星集团承诺确认及保证目前与七星电子之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不从事与七星电子经营范围相同或相近的业务。	2007年07月06日	长期有效	承诺严格履行。

	<p>北京电子控股 有限责任公司</p>	<p>实际控制人北京电控承诺如下：本公司确认及保证本公司及本公司控股的子公司主营业务（除七星电子外）目前与七星电子主营业务之间不存在直接或间接地同业竞争，将来也不从事与七星电子经营范围相同或相近的业务。本公司在实际控制七星电子期间，本公司及本公司控股的子公司主营业务（除七星电子外）不直接或间接从事、发展或投资与七星电子经营范围相同或相类似的业务或项目；不利用对七星电子的了解和知悉的信息协助第三方从事、发展或投资与七星电子相竞争的业务或项目以及损害和可能损害七星电子利益的其他竞争行为。</p>	<p>2007年07月06日</p>	<p>长期有效</p>	<p>承诺严格履行。</p>
	<p>北京七星华创科技集团有 限责任公司</p>	<p>控股股东七星集团就其在匈牙利出资设立的全资子公司-格林斯乐设备</p>	<p>2014年03月31日</p>	<p>2018年12月31日</p>	<p>承诺严格履行。</p>

		<p>制造有限责任公司（以下简称“格林斯乐”）所经营业务承诺如下：“1、自本承诺出具之日起至 2018 年 12 月 31 日之前，在格林斯乐薄膜太阳能设备订单累计达到 2000 万欧元，且其上一年度经审计净利润为正值时，本公司承诺以经北京市国资委核准或备案的评估价值为准，由七星电子以现金或发行股份购买资产的方式收购格林斯乐，将格林斯乐的全部业务及资产注入七星电子。”</p>			
承诺是否及时履行	是				

十、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。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	19,385,540	5.50%				-4,628,771	-4,628,771	14,756,769	4.19%
3、其他内资持股	19,385,540	5.50%				-4,628,771	-4,628,771	14,756,769	4.19%
其中：境内法人持股	19,385,540	5.50%				-4,628,771	-4,628,771	14,756,769	4.19%
二、无限售条件股份	332,814,460	95.50%				4,628,771	4,628,771	337,443,231	95.81%
1、人民币普通股	332,814,460	95.50%				4,628,771	4,628,771	337,443,231	95.81%
三、股份总数	352,200,000	100.00%						352,200,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、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	7,076	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	-------	---------------	---

			股东总数（如有）（参见注 8）					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京七星华创科技集团有限责任公司	国有法人	50.12%	176,515,720	0	0	176,515,720		
北京硅元科电微电子技术有限责任公司	境内非国有法人	4.53%	15,958,694	-3,716,997	14,756,769	1,201,925		
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.62%	9,233,195	6,735,115	0	9,233,195		
中国建设银行股份有限公司—华商未来主题股票型证券投资基金	其他	2.38%	8,377,235	1,670,917	0	8,377,235		
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	其他	2.35%	8,287,914	-1,633,496	0	8,287,914		
全国社保基金一零九组合	其他	1.90%	6,700,000	100,000	0	6,700,000		
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.49%	5,251,050	-3,572,066	0	5,251,050		
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	其他	1.43%	5,023,498	3,992,046	0	5,023,498		
北京市基础设施投资有限公司	国有法人	0.87%	3,077,648	-743,197	0	3,077,648		

司								
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.77%	2,709,856	-200,000	0	2,709,856		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—华商未来主题股票型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金和中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金同为华商基金管理有限公司的基金。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京七星华电科技集团有限责任公司	176,515,720	人民币普通股	176,515,720					
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	9,233,195	人民币普通股	9,233,195					
中国建设银行股份有限公司—华商未来主题股票型证券投资基金	8,377,235	人民币普通股	8,377,235					
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	8,287,914	人民币普通股	8,287,914					
全国社保基金一零九组合	6,700,000	人民币普通股	6,700,000					
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	5,251,050	人民币普通股	5,251,050					
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	5,023,498	人民币普通股	5,023,498					
北京市基础设施投资有限公司	3,077,648	人民币普通股	3,077,648					
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	2,709,856	人民币普通股	2,709,856					
高秀君	2,197,611	人民币普通股	2,197,611					
前 10 名无限售条件普通股股东之	中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金、中国建设银							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	行股份有限公司—华商未来主题股票型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金和中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金同为华商基金管理有限公司的基金。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
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）	前十名无限售股东中，自然人股东高秀君通过融资融券业务持有公司 2,197,611 股股份。

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。

三、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 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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
刘卫国	监事	离任	2015 年 03 月 31 日	个人原因
王怀需	监事	被选举	2015 年 03 月 31 日	

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京七星华创电子股份有限公司

2015 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	135,975,819.73	212,543,906.53
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	91,244,301.27	121,102,040.23
应收账款	535,312,529.38	472,987,672.85
预付款项	43,836,918.28	42,059,321.34
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	22,837,672.30	14,316,359.09
买入返售金融资产		
存货	703,902,130.85	566,382,168.45

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,737,923.96	36,573,907.78
流动资产合计	1,577,847,295.77	1,465,965,376.27
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	604,201,529.15	620,542,975.50
在建工程	477,126,011.47	437,686,005.94
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	673,472,506.65	687,311,481.61
开发支出	659,105,170.98	584,385,015.41
商誉		
长期待摊费用	4,508,788.43	5,065,581.69
递延所得税资产	15,622,076.84	14,893,329.36
其他非流动资产	79,821,159.34	70,309,824.38
非流动资产合计	2,513,857,242.86	2,420,194,213.89
资产总计	4,091,704,538.63	3,886,159,590.16
流动负债：		
短期借款	239,070,000.00	195,010,000.00
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	87,827,801.52	24,644,736.37

应付账款	358,071,536.14	282,148,007.59
预收款项	156,678,862.34	125,615,574.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	52,372,457.04	60,389,625.56
应交税费	10,151,257.55	21,629,715.09
应付利息	6,355.80	
应付股利	36,344,415.97	33,269,197.96
其他应付款	67,743,671.58	58,734,471.15
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,008,266,357.94	801,441,328.44
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	1,099,105,107.72	1,120,574,026.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,099,105,107.72	1,120,574,026.78
负债合计	2,107,371,465.66	1,922,015,355.22
所有者权益：		
股本	352,200,000.00	352,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,784,815.56	836,784,815.56
减：库存股		
其他综合收益	-445,316.66	-455,057.73
专项储备		
盈余公积	57,666,836.24	57,666,836.24
一般风险准备		
未分配利润	604,704,777.60	584,675,581.14
归属于母公司所有者权益合计	1,850,911,112.74	1,830,872,175.21
少数股东权益	133,421,960.23	133,272,059.73
所有者权益合计	1,984,333,072.97	1,964,144,234.94
负债和所有者权益总计	4,091,704,538.63	3,886,159,590.16

法定代表人：王彦伶

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：徐桂兰

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	71,121,968.36	79,807,371.06
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	25,165,003.32	46,177,862.28
应收账款	218,933,364.65	218,400,187.67
预付款项	310,405,281.86	298,885,370.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,804,863.94	21,623,371.23
存货	363,049,690.31	306,764,503.12
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,015,480,172.44	971,658,665.67

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	785,301,494.13	784,791,494.13
投资性房地产		
固定资产	351,517,921.25	356,523,874.42
在建工程	81,864,211.59	76,153,143.60
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	146,675,767.52	151,695,754.30
开发支出	510,059,687.40	459,396,934.84
商誉		
长期待摊费用	4,296,639.52	4,825,841.20
递延所得税资产	11,299,712.31	10,547,641.73
其他非流动资产	36,530,215.68	43,242,421.72
非流动资产合计	1,927,545,649.40	1,887,177,105.94
资产总计	2,943,025,821.84	2,858,835,771.61
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	165,000,000.00
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	87,827,801.52	24,644,736.37
应付账款	147,479,331.87	159,222,695.89
预收款项	152,293,652.03	148,546,210.83
应付职工薪酬	41,911,459.54	44,163,735.52
应交税费	9,385,423.51	12,346,052.30
应付利息		
应付股利	20,224,296.17	20,224,296.17
其他应付款	41,415,796.06	34,358,384.37
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	670,537,760.70	608,506,111.45
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	561,855,619.57	575,298,575.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	561,855,619.57	575,298,575.37
负债合计	1,232,393,380.27	1,183,804,686.82
所有者权益：		
股本	352,200,000.00	352,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	821,417,394.28	821,417,394.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,666,836.24	57,666,836.24
未分配利润	479,348,211.05	443,746,854.27
所有者权益合计	1,710,632,441.57	1,675,031,084.79
负债和所有者权益总计	2,943,025,821.84	2,858,835,771.61

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	318,386,825.19	380,435,863.30
其中：营业收入	318,386,825.19	380,435,863.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	301,329,097.50	350,379,353.24
其中：营业成本	170,375,981.88	225,632,350.02
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		
营业税金及附加	1,655,678.47	1,368,046.45
销售费用	21,675,638.82	21,552,802.70
管理费用	86,880,766.60	84,070,504.43
财务费用	7,816,417.26	3,842,529.63
资产减值损失	12,924,614.47	13,913,120.01
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）		9,501.37
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,057,727.69	30,066,011.43
加：营业外收入	22,351,668.53	13,295,191.16
其中：非流动资产处置利得	123,722.88	4,596.28
减：营业外支出	293,608.89	241,578.08
其中：非流动资产处置损失	23,606.73	7,651.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,115,787.33	43,119,624.51
减：所得税费用	7,116,792.44	8,767,092.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,998,994.89	34,352,532.32
归属于母公司所有者的净利润	20,029,196.46	20,068,111.83

少数股东损益	11,969,798.43	14,284,420.49
六、其他综合收益的税后净额	9,741.07	-11,270.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,741.07	-11,270.82
（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	9,741.07	-11,270.82
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	9,741.07	-11,270.82
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	32,008,735.96	34,341,261.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,038,937.53	20,056,841.01
归属于少数股东的综合收益总额	11,969,798.43	14,284,420.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.06
（二）稀释每股收益	0.06	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王彦伶

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：徐桂兰

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	138,294,991.49	143,719,128.14
减：营业成本	95,577,806.18	105,437,623.87
营业税金及附加	340,373.73	461,607.78
销售费用	9,049,216.55	10,533,013.50
管理费用	38,451,456.10	32,958,925.21
财务费用	4,629,529.44	3,712,010.39
资产减值损失	5,620,896.38	7,128,887.38
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）	38,072,190.23	9,501.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,697,903.34	-16,503,438.62
加：营业外收入	12,407,119.19	8,068,816.22
其中：非流动资产处置利得	13,103.55	1,025.64
减：营业外支出	255,736.33	7,009.89
其中：非流动资产处置损失	15,736.33	7,009.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,849,286.20	-8,441,632.29
减：所得税费用	-752,070.58	-1,373,371.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,601,356.78	-7,068,260.95
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	35,601,356.78	-7,068,260.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	-0.02
（二）稀释每股收益	0.10	-0.02

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	313,174,738.26	366,615,023.31
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		9,954.03
收到其他与经营活动有关的现金	7,427,665.71	50,800,657.09
经营活动现金流入小计	320,602,403.97	417,425,634.43

购买商品、接受劳务支付的现金	156,296,189.60	227,513,073.71
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	156,723,400.17	149,826,736.59
支付的各项税费	38,564,500.19	26,412,421.87
支付其他与经营活动有关的现金	51,538,868.62	50,366,135.93
经营活动现金流出小计	403,122,958.58	454,118,368.10
经营活动产生的现金流量净额	-82,520,554.61	-36,692,733.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,501.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,663.78	2,835.90
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	63,663.78	2,012,337.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,951,814.28	89,901,128.08
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	22,951,814.28	89,901,128.08
投资活动产生的现金流量净额	-22,888,150.50	-87,888,790.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	
取得借款收到的现金	179,420,000.00	110,260,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	179,910,000.00	110,260,000.00
偿还债务支付的现金	135,360,000.00	66,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,718,759.31	5,448,249.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,230,565.79	1,546,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	151,078,759.31	72,358,249.44
筹资活动产生的现金流量净额	28,831,240.69	37,901,750.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,377.62	30,477.38
五、现金及现金等价物净增加额	-76,568,086.80	-86,649,296.54
加：期初现金及现金等价物余额	212,543,906.53	262,850,937.25
六、期末现金及现金等价物余额	135,975,819.73	176,201,640.71

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	157,434,638.49	192,018,854.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,317,117.41	88,874,412.76
经营活动现金流入小计	205,751,755.90	280,893,267.43
购买商品、接受劳务支付的现金	100,111,999.25	157,419,579.56
支付给职工以及为职工支付的现金	76,550,327.82	76,206,327.78
支付的各项税费	6,134,893.55	4,285,879.61
支付其他与经营活动有关的现金	45,641,283.03	71,034,262.55
经营活动现金流出小计	228,438,503.65	308,946,049.50
经营活动产生的现金流量净额	-22,686,747.75	-28,052,782.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,072,190.23	16,009,501.37

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,863.78	1,435.90
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	38,134,054.01	18,010,937.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,269,230.69	31,439,817.73
投资支付的现金	510,000.00	
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	11,348,349.11	6,766,606.44
投资活动现金流出小计	24,127,579.80	38,206,424.17
投资活动产生的现金流量净额	14,006,474.21	-20,195,486.90
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	140,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,005,129.16	3,686,165.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	140,005,129.16	43,686,165.72
筹资活动产生的现金流量净额	-5,129.16	66,313,834.28
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	-8,685,402.70	18,065,565.31
加：期初现金及现金等价物余额	79,807,371.06	94,199,677.14
六、期末现金及现金等价物余额	71,121,968.36	112,265,242.45

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	352,200,000.00				836,784,815.56		-455,057.73		57,666,836.24		584,675,581.14	133,272,059.73	1,964,144,234.94
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	352,200,000.00				836,784,815.56		-455,057.73		57,666,836.24		584,675,581.14	133,272,059.73	1,964,144,234.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,741.07				20,029,196.46	149,900.50	20,188,838.03
（一）综合收益总额							9,741.07				20,029,196.46	11,969,798.43	32,008,735.96
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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. 其他													
（三）利润分配												-12,309,897.93	-12,309,897.93
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

	00				,815.56		1.56		836.24		,194.86	,948.18	28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,270.82				-15,151,888.17	14,284,420.49	-878,738.50
（一）综合收益总额							-11,270.82				20,068,111.83	14,284,420.49	34,341,261.50
（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											-35,220,000.00		-35,220,000.00
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											-35,220,000.00		-35,220,000.00
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	352,20				836,784		-464,89		57,666,		562,871	115,904	1,924,9

	0,000.00				,815.56		2.38		836.24		,306.69	,368.67	62,434.78
--	----------	--	--	--	---------	--	------	--	--------	--	---------	---------	-----------

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	352,200,000.00				821,417,394.28				57,666,836.24	443,746,854.27	1,675,031,084.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,200,000.00				821,417,394.28				57,666,836.24	443,746,854.27	1,675,031,084.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										35,601,356.78	35,601,356.78
（一）综合收益总额										35,601,356.78	35,601,356.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	352,200,000.00				821,417,394.28				57,666,836.24	479,348,211.05	1,710,632,441.57

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	352,200,000.00				821,417,394.28				57,666,836.24	497,521,137.50	1,728,805,368.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,200,000.00				821,417,394.28				57,666,836.24	497,521,137.50	1,728,805,368.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-42,288,260.95	-42,288,260.95
(一)综合收益总额										-7,068,260.95	-7,068,260.95
(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										-35,220,000.00	-35,220,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,220,000.00	-35,220,000.00	
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. 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	352,200,000.00				821,417,394.28					57,666,836.24	455,232,876.55	1,686,517,107.07

三、公司基本情况

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, 由北京七星华电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。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: 王彦伶。本公司总部位于北京市朝阳区酒仙桥东路1号。

本公司原注册资本为人民币4,844.00万元人民币, 股本总数4,844万股。根据本公司2010年度第1次临时股东大会决议,

经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可〔2010〕186号），本公司2010年度向社会公众股股东发行1,656万股人民币普通股股票（A股），每股面值1元。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本6,500.00万股为基数，按每10股由资本公积转增3股，共计转增1,950.00万股，并于2011年度实施。转增后，注册资本增至人民币8,450.00万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日股本84,500,000股为基数，按每10股由资本公积转增8股，共计转增67,600,000股，并于2012年度实施。转增后，注册资本变更为人民币152,100,000.00元。

根据本公司2011年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可〔2012〕719号文《关于核准北京七星华创电子股份有限公司非公开发行股票的批复》），本公司2012年度向定向股东发行2,400万股人民币普通股股票（A股），每股面值1元。发行后，本公司注册资本增至17,610.00万元人民币，本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本17,610.00万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增17,610.00万股，并于2013年实施。转增后，注册资本变更为人民币352,200,000.00元。

经营范围：许可经营项目：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；一般经营项目：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；技术及出口；代理进出口。

本公司业务及分支机构情况：

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。主要产品为大规模集成电路制造设备和电子元器件。

本公司下设北京七一八友晟电子有限公司（以下简称“友晟电子”）、北京七一八友益电子有限责任公司（以下简称“友益电子”）、北京晨晶电子有限公司（以下简称“晨晶电子”）、北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司（以下简称“七星弗洛尔”）、北京七星华创微波电子技术有限公司（以下简称“七星微波”）、北京七星华创弗朗特电子有限公司（以下简称“七星弗朗特”）、北京七星宏泰电子设备有限责任公司（以下简称“七星宏泰”）、北京七星华创磁电科技有限公司（以下简称“七星磁电”）、北京七星华创集成电路装备有限公司（以下简称“七星集成”）、七星电子股份有限公司（以下简称“七星电子（美国）”）、北京飞行博达电子有限公司（以下简称“飞行博达”）、北京七星昌芯集成电路设计有限公司（以下简称“七星昌芯”）子公司，以下统称“本集团”。

本集团的母公司为北京七星华电科技集团有限责任公司。

本集团实际控制人为北京电子控股有限责任公司。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月20日决议批准报出。

本公司与昌芯（西安）集成电路科技有限责任公司合资成立北京七星昌芯集成电路设计有限公司，注册资本为100.00万元，其中本公司出资51.00万元，占注册资本51.00%。本公司具有控制权，自2015年起将其纳入合并范围。

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41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Ⅱ），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个月不存在对本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：

无

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2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月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

本集团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。本集团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

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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（参见本附注五、6（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五、14“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及吸收合并下的被合并方，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。

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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（2）④）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

本集团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集团持有的期限短（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的现金、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

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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，列入所有者权益“其他综合收益”项目；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；所有者权益类项目除“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年末未分配利润；年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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融负债包括：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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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

① 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。

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；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集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，本集团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。

③ 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。本集团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。

④ 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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

(3) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。本集团（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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，本集团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。

本集团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。

① 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。

② 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”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

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	本集团将金额为人民币 500 万元以上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	本集团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	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括包括原材料、在产品及库存商品、低值易耗品和包装物等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度:永续盘存制

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

摊销方法:一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法:一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无

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五、10“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股东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股东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。

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。

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。

（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。

① 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。

② 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。

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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 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。

④ 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，按本附注五、6、（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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

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。

(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	3.00%	3.23%--2.43%
机器设备	年限平均法	8-12	3.00%	12.13%--8.08%
电子设备	年限平均法	4-10	3.00%	24.25%--9.70%
运输设备	年限平均法	6-12	3.00%	16.17%--8.08%

(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

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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，本集团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。

18、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

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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；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，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。

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

1)、无形资产的计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

2)、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

3)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

4)、无形资产减值准备的计提

无形资产减值准备按“非流动非金融资产减值”的规定处理。对使用寿命有限的无形资产，本集团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。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1)、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2)、内部研究开发项目支出的核算

本集团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。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

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的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转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

（1）预计负债的确认标准

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （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。

（2）预计负债的计量方法

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。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

无

(3) 确认提供劳务收入的依据

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【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】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。

本集团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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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完工作的测量确定。

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。

本集团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。

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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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，本集团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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团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) 本集团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) 本集团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) 本集团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

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现

率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 或 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（本集团从事研发和技术服务业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值	6% 或 17%

	税试点的通知》(财税[2012]71号)等相关规定,本公司从事研发和技术服务业务的收入,自2012年9月1日起改为征收增值税,税率为6%。))	
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴。	15%或25%

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
北京七星华创弗朗特电子有限公司	25%
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	25%

2、税收优惠

本公司及子公司按照2008年12月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》:

本公司已经取得新的高新技术企业证书,编号为GR201411000907。

控股子公司友晟电子已经取得新的高新技术企业证书,编号为GR201411002200。

控股子公司友益电子已经取得新的高新技术企业证书,编号为GR201411001483。

控股子公司晨晶电子已经取得新的高新技术企业证书,编号为GR201411000279。

控股子公司七星微波已经取得新的高新技术企业证书,编号为GR201411002326。

控股子公司七星弗洛尔已经取得高新技术企业证书,编号为GF201211001195。

控股子公司七星磁电已经取得高新技术企业证书,编号为GF201211001055。

全资子公司飞行博达已经取得高新技术企业证书,编号为GR201411002702。

本公司及上述子公司自获得高新技术企业认定后三年内,按15%的比例缴纳所得税。

全资子公司七星集成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GF201411000703。

全资子公司七星电子(美国)属境外投资企业,按注册地所得税政策执行。

3、其他

无

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	458,395.98	2,002,008.39
银行存款	135,517,423.75	210,541,898.14
合计	135,975,819.73	212,543,906.53
其中：存放在境外的款项总额	1,492,511.01	4,860,784.70

其他说明

无

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	37,674,223.81	53,614,877.21
商业承兑票据	53,570,077.46	67,487,163.02
合计	91,244,301.27	121,102,040.23

(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
----	---------

(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	24,430,067.00	
商业承兑票据	3,322,666.08	
合计	27,752,733.08	

(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
----	-----------

其他说明

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	620,973,712.88	100.00%	85,661,183.50	13.79%	535,312,529.38	547,004,809.24	100.00%	74,017,136.39	13.53%	472,987,672.85
合计	620,973,712.88	100.00%	85,661,183.50	13.79%	535,312,529.38	547,004,809.24	100.00%	74,017,136.39	13.53%	472,987,672.85

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	386,489,756.10	19,320,528.66	5.00%
1年以内小计	386,489,756.10	19,320,528.66	5.00%
1至2年	95,004,544.84	9,500,454.48	10.00%
2至3年	28,968,180.99	5,793,636.20	20.00%
3年以上	110,511,230.95	51,046,564.15	
3至4年	46,687,933.06	14,006,379.90	30.00%
4至5年	38,261,590.92	11,478,477.28	30.00%
5年以上	25,561,706.97	25,561,706.97	100.00%
合计	620,973,712.88	85,661,183.50	

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 11,704,047.11 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
宁夏隆基硅材料有限公司	60,000.00

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

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为95,922,338.79元，占应收账款年末余额合计数的比例为15.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为12,884,036.44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	29,703,323.77	67.76%	31,035,106.96	73.79%
1 至 2 年	8,670,686.70	19.78%	6,276,405.12	14.92%
2 至 3 年	715,098.55	1.63%	1,089,647.95	2.59%
3 年以上	4,747,809.26	10.83%	3,658,161.31	8.70%
合计	43,836,918.28	--	42,059,321.34	--

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	1,859,411.40	合同尚未执行完毕
NexTherm, Inc.	1,338,049.94	合同尚未执行完毕
合计	3,197,461.34	

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为20,667,883.50元，占预付账款年末余额合计数的比例为47.15%。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,169,943.93	100.00%	4,332,271.63	15.95%	22,837,672.30	17,428,098.71	100.00%	3,111,739.62	17.85%	14,316,359.09
合计	27,169,943.93	100.00%	4,332,271.63	15.95%	22,837,672.30	17,428,098.71	100.00%	3,111,739.62	17.85%	14,316,359.09

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	16,675,439.82	833,772.00	5.00%
1 年以内小计	16,675,439.82	833,772.00	5.00%
1 至 2 年	4,792,192.18	479,219.22	10.00%
2 至 3 年	2,725,008.20	545,001.66	20.00%
3 年以上	2,977,303.73	2,474,278.75	
3 至 4 年	402,556.47	120,766.93	30.00%
4 至 5 年	316,050.62	94,815.19	30.00%
5 年以上	2,258,696.64	2,258,696.63	100.00%
合计	27,169,943.93	4,332,271.63	

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 1,220,532.01 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
代垫款	11,372,026.16	7,799,194.91
备用金	5,765,507.10	3,508,950.27
房租动力费	804,226.96	781,585.01
保证金、押金	953,303.02	752,027.72
其他	8,274,880.69	4,586,340.80
合计	27,169,943.93	17,428,098.71

(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

上海华力微电子有 限公司	代垫款	2,837,206.18	1 年以内	10.44%	141,860.31
北京电子城有限责 任公司	应退购房款	1,804,191.20	1-2 年	6.64%	180,419.12
北京马坊工业园区 管理委员会	代付耕地占用税	1,136,065.00	5 年以上	4.18%	1,136,065.00
中国新兴建设开发 总公司	代垫款	934,702.41	0-3 年	3.44%	184,475.26
北京天源建筑工程 有限责任公司	代垫款	645,486.69	0-2 年	2.38%	109,474.64
合计	--	7,357,651.48	--	27.08%	1,752,294.33

(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	123,921,295.33	6,605,650.25	117,315,645.08	107,622,343.44	6,605,650.25	101,016,693.19
在产品	368,347,249.81	13,884,420.64	354,462,829.17	309,030,388.46	13,884,420.64	295,145,967.82
库存商品	238,421,623.03	6,297,966.43	232,123,656.60	176,502,841.41	6,297,966.43	170,204,874.98
周转材料				14,632.46		14,632.46
合计	730,690,168.17	26,788,037.32	703,902,130.85	593,170,205.77	26,788,037.32	566,382,168.45

(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	6,605,650.25					6,605,650.25
在产品	13,884,420.64					13,884,420.64
库存商品	6,297,966.43					6,297,966.43
合计	26,788,037.32					26,788,037.32

(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、划分为持有待售的资产

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	44,737,923.96	36,573,907.78
合计	44,737,923.96	36,573,907.78

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	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	445,167,385.97	355,754,731.44	93,127,574.83	12,816,749.17		906,866,441.41
2.本期增加金额	2,388,459.89	4,194,022.88	717,354.05	792,290.92		8,092,127.74
(1) 购置	2,388,459.89	275,034.30	491,242.94	792,290.92		3,947,028.05
(2) 在建工程转入		3,918,988.58	226,111.11			4,145,099.69
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		88,995.35	580,116.01	433,641.00		1,102,752.36
(1) 处置或报废		88,995.35	580,116.01	433,641.00		1,102,752.36
4.期末余额	447,555,845.86	359,859,758.97	93,264,812.87	13,175,399.09		913,855,816.79
二、累计折旧						
1.期初余额	52,499,517.12	158,299,962.54	66,320,370.62	8,124,887.95		285,244,738.23
2.本期增加金额	5,388,211.76	14,085,959.81	4,231,305.74	647,308.48		24,352,785.79
(1) 计提	5,388,211.76	14,085,959.81	4,231,305.74	647,308.48		24,352,785.79
3.本期减少金额		81,614.00	483,762.60	379,685.83		945,062.43
(1) 处置或报废		81,614.00	483,762.60	379,685.83		945,062.43
4.期末余额	57,887,728.88	172,304,308.35	70,067,913.76	8,392,510.60		308,652,461.59

三、减值准备						
1.期初余额		251,683.62	827,044.06			1,078,727.68
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			76,901.63			76,901.63
(1) 处置或报废			76,901.63			76,901.63
4.期末余额		251,683.62	750,142.43			1,001,826.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	389,668,116.98	187,303,767.00	22,446,756.68	4,782,888.49		604,201,529.15
2.期初账面价值	392,667,868.85	197,203,085.28	25,980,160.15	4,691,861.22		620,542,975.50

(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	8,974,004.33
机器设备	256,364.10
合计	9,230,368.43

(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
空港基建	177,896,320.74	办理中
马坊工业园区基建	92,571,496.04	办理中

其他说明

无

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
委托其他单位制造的设备	6,598,715.40		6,598,715.40	4,563,545.40		4,563,545.40
设备改造	93,690,342.60		93,690,342.60	88,105,561.34		88,105,561.34
厂房土建改造	2,977,821.87		2,977,821.87	2,203,446.85		2,203,446.85
光伏产业基地项目	342,920,067.50		342,920,067.50	313,454,973.53		313,454,973.53
飞行博达生产基地建设项目	10,369,052.34		10,369,052.34	10,369,052.34		10,369,052.34
太阳能设备项目	20,570,011.76		20,570,011.76	18,989,426.48		18,989,426.48
合计	477,126,011.47		477,126,011.47	437,686,005.94		437,686,005.94

(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
光伏产业基地项目	900,598,975.00	313,454,973.53	29,965,093.97	500,000.00		342,920,067.50	72.07%					募股资金
飞行博达生产基地建设项目	97,985,427.50	10,369,052.34				10,369,052.34	12.17%					募股资金
合计	998,584,402.50	323,824,025.87	29,965,093.97	500,000.00		353,289,120.00	--	--				--

	402.50	025.87	93.97	00		119.84					
--	--------	--------	-------	----	--	--------	--	--	--	--	--

(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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	534,017,552.40	1,711,978.37	220,227,337.66	25,986,814.11	781,943,682.54

2.本期增加金额			2,044,683.67	1,316,219.44	3,360,903.11
(1) 购置				1,316,219.44	1,316,219.44
(2) 内部研发			2,044,683.67		2,044,683.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	534,017,552.40	1,711,978.37	222,272,021.33	27,303,033.55	785,304,585.65
二、累计摊销					
1.期初余额	49,073,483.92	1,371,517.45	30,767,792.28	13,419,407.28	94,632,200.93
2.本期增加金额	5,340,175.50	84,397.14	10,631,523.10	1,143,782.33	17,199,878.07
(1) 计提	5,340,175.50	84,397.14	10,631,523.10	1,143,782.33	17,199,878.07
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,413,659.42	1,455,914.59	41,399,315.38	14,563,189.61	111,832,079.00
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	479,603,892.98	256,063.78	180,872,705.95	12,739,843.94	673,472,506.65

值					
2.期初账面价值	484,944,068.48	340,460.92	189,459,545.38	12,567,406.83	687,311,481.61

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：

无

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
集成电路立式氧化炉项目	450,637,211.63	65,019,451.99					515,656,663.62	
300mm 金属密封数字气体质量流量控制器研发项目	96,947,923.87	2,360,136.97					99,308,060.84	
光伏逆变器项目	2,044,683.67			2,044,683.67				
锂离子电池项目	26,225,157.25	4,990,907.20					31,216,064.45	
PECVD 等新品研发项目								
电子元件新品研发项目	2,000,000.00						2,000,000.00	
气体输送集成控制系统研发项目	6,530,038.99	4,394,343.08					10,924,382.07	
合计	584,385,015.41	76,764,839.24		2,044,683.67			659,105,170.98	

其他说明

无

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

(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	5,065,581.69	48,260.00	605,053.26		4,508,788.43
合计	5,065,581.69	48,260.00	605,053.26		4,508,788.43

其他说明

无

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	94,095,303.44	14,116,359.30	85,595,471.69	12,840,634.49
内部交易未实现利润	5,243,319.79	786,497.97	3,416,042.15	512,406.32
可抵扣亏损			5,136,663.96	770,499.59
固定资产折旧差异	4,794,797.14	719,219.57	5,131,926.28	769,788.96
合计	104,133,420.37	15,622,076.84	99,280,104.08	14,893,329.36

(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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,622,076.84		14,893,329.36

(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	21,564,621.98	19,400,169.32
可抵扣亏损	54,940,922.30	45,090,147.32
合计	76,505,544.28	64,490,316.64

(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
2015 年	2,640,647.96	2,640,647.96	
2016 年	6,520,708.19	6,520,708.19	
2017 年	7,181,928.48	7,181,928.48	
2018 年	11,358.11	11,358.11	
2019 年	28,735,504.58	28,735,504.58	
2020 年	9,850,774.98		
合计	54,940,922.30	45,090,147.32	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预付基建款		
预付设备款	69,928,809.34	60,417,474.38
预付软件款		
预付设备租赁款	9,892,350.00	9,892,350.00
减：一年内到期部分		
合计	79,821,159.34	70,309,824.38

其他说明：

无

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
信用借款	239,070,000.00	195,010,000.00
合计	239,070,000.00	195,010,000.00

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

银行承兑汇票	87,827,801.52	24,644,736.37
合计	87,827,801.52	24,644,736.37

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
1 年以内	264,587,963.18	202,577,467.88
1 至 2 年	50,633,628.05	32,768,022.88
2 至 3 年	13,660,018.52	28,471,962.83
3 年以上	29,189,926.39	18,330,554.00
合计	358,071,536.14	282,148,007.59

(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
中国新兴建设开发总公司	15,490,199.42	未到结算期
北京中天诚瑞机械有限公司	12,100,000.00	结算中
霸州市通兴机械设备有限公司	6,968,547.19	合同未执行完毕
北京七星华电科技集团有限责任公司	5,194,834.50	结算中
北京冠华泰达装饰有限公司	3,260,493.14	未到结算期
北京飞行致远电子有限公司	3,126,931.37	结算中
邢台德乐机械轧辊有限公司	2,311,726.50	合同未执行完毕
金华碧水蓝天环保科技有限公司	1,084,000.00	未到结算期
合计	49,536,732.12	--

其他说明：

无

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

1 年以内	127,831,400.18	96,758,771.02
1 至 2 年	7,439,566.80	8,614,266.97
2 至 3 年	2,089,543.75	1,012,594.28
3 年以上	19,318,351.61	19,229,942.45
合计	156,678,862.34	125,615,574.72

(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
江苏聚力新能源有限公司	9,630,000.00	合同未执行完毕
吉林省金石永磁材料科技有限公司	3,465,000.00	合同未执行完毕
杭州西风半导体有限公司	3,003,000.00	合同未执行完毕
合计	16,098,000.00	--

(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：	
无	

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	57,272,186.89	144,605,428.07	152,184,194.27	49,693,420.69
二、离职后福利-设定提存计划	3,117,438.67	14,620,261.31	15,058,663.63	2,679,036.35
合计	60,389,625.56	159,225,689.38	167,242,857.90	52,372,457.04

(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	23,310,279.15	115,493,245.92	128,025,294.98	10,778,230.09

2、职工福利费		7,053,757.36	7,053,757.36	
3、社会保险费	24,986,152.83	11,600,188.09	8,902,340.31	27,684,000.61
其中：医疗保险费	1,358,070.25	7,331,290.70	7,554,919.82	1,134,441.13
工伤保险费	152,419.32	538,441.26	550,310.33	140,550.25
生育保险费	94,035.55	600,571.97	614,763.97	79,843.55
补充医疗保险	23,381,627.71	3,129,884.16	182,346.19	26,329,165.68
4、住房公积金		6,747,551.00	5,590,488.00	1,157,063.00
5、工会经费和职工教育经费	8,975,754.91	3,710,685.70	2,612,313.62	10,074,126.99
合计	57,272,186.89	144,605,428.07	152,184,194.27	49,693,420.69

(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	2,966,262.54	13,924,574.56	14,344,150.11	2,546,686.99
2、失业保险费	151,176.13	695,686.75	714,513.52	132,349.36
合计	3,117,438.67	14,620,261.31	15,058,663.63	2,679,036.35

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,358,547.70	9,448,414.41
营业税	79,925.75	86,615.38
企业所得税	6,651,170.11	10,125,173.07
个人所得税	347,631.84	378,194.71
城市维护建设税	113,536.80	860,630.61
教育费附加	133,793.53	668,522.66
其他税费	1,466,651.82	62,164.25
合计	10,151,257.55	21,629,715.09

其他说明：

无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,355.80	
合计	6,355.80	

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：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	36,344,415.97	33,269,197.96
合计	36,344,415.97	33,269,197.96

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：

超过一年未支付的应付股利33,269,197.96元，系资金紧张尚未支付。

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
1 年以内	21,823,764.16	30,255,697.12
1-2 年	21,745,976.94	17,007,237.47
2-3 年	13,320,809.39	1,454,445.23
3 年以上	10,853,121.09	10,017,091.33
合计	67,743,671.58	58,734,471.15

(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	3,626,433.01	结算中
北京中天诚瑞机械有限公司	1,598,000.00	分批陆续还款
合计	5,224,433.01	--

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	1,120,574,026.78	-1,120,000.00	20,348,919.06	1,099,105,107.72	政府拨付用于研发和技改的资金
合计	1,120,574,026.78	-1,120,000.00	20,348,919.06	1,099,105,107.72	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国防科工委项目	67,403,126.95		638,673.60		66,764,453.35	与资产相关
北京市委办局项目	597,264,196.38	-1,120,000.00	11,071,921.24		585,072,275.14	与资产相关
工业和信息化部项目	18,432,026.28		5,000,000.00		13,432,026.28	与收益相关

北京市委办局项目	10,544,164.53				10,544,164.53	与收益相关
马坊工业园区管委会企业扶持资金	426,930,512.64		3,638,324.22		423,292,188.42	与资产相关
合计	1,120,574,026.78	-1,120,000.00	20,348,919.06		1,099,105,107.72	--

其他说明：

无

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	352,200,000.00						352,200,000.00

其他说明：

无

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）	825,483,378.94			825,483,378.94
其他资本公积	11,301,436.62			11,301,436.62
合计	836,784,815.56			836,784,815.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-455,057.73	9,741.07			9,741.07		-445,316.66
外币财务报表折算差额	-455,057.73	9,741.07			9,741.07		-445,316.66
其他综合收益合计	-455,057.73	9,741.07			9,741.07		-445,316.66

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

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	57,666,836.24			57,666,836.24

合计	57,666,836.24		57,666,836.24
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	584,675,581.14	578,023,194.86
调整后期初未分配利润	584,675,581.14	578,023,194.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,029,196.46	20,068,111.83
应付普通股股利		35,220,000.00
期末未分配利润	604,704,777.60	562,871,306.69

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。

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	315,476,945.42	167,672,185.95	377,076,047.51	222,201,879.91
其他业务	2,909,879.77	2,703,795.93	3,359,815.79	3,430,470.11
合计	318,386,825.19	170,375,981.88	380,435,863.30	225,632,350.02

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	200,076.36	89,998.24
城市维护建设税	848,703.62	744,309.12
教育费附加	364,139.10	320,243.43
地方教育费附加	242,759.39	213,495.66
合计	1,655,678.47	1,368,046.45

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,272,765.67	7,019,706.52
社保及公积金	2,405,597.62	2,433,771.88
业务费	2,314,679.03	3,017,495.30
差旅费	1,840,154.64	1,644,892.73
展览费	747,841.67	839,553.67
运输费	1,221,116.12	968,500.23
销售服务费用	1,764,834.33	1,723,156.88
委托代销费用	429,144.75	370,494.16
办公费	668,920.17	466,701.34
包装费	289,232.45	133,829.71
其他	2,721,352.37	2,934,700.28
合计	21,675,638.82	21,552,802.70

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,929,233.01	27,068,019.17
研究与开发费	16,451,668.23	15,982,547.72
无形资产摊销	16,790,526.98	17,568,954.17
折旧费	9,109,467.06	7,723,280.92
办公费	3,044,836.91	2,034,438.43
业务招待费	2,304,965.26	1,734,501.97
养老统筹保险	2,449,555.16	2,456,254.27
医疗保险	2,053,493.93	2,050,519.46
福利费	1,499,661.63	1,581,019.77
房产税	3,320,507.20	2,982,126.50

其他	5,926,851.23	2,888,842.05
合计	86,880,766.60	84,070,504.43

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,556,781.49	4,101,809.27
减：利息收入	-379,101.66	-350,324.05
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-89,206.42	2,728.75
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,727,943.85	88,315.66
减：利息收入		
合计	7,816,417.26	3,842,529.63

其他说明：

无

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	12,924,614.47	13,913,120.01
合计	12,924,614.47	13,913,120.01

其他说明：

无

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
持有至到期投资在持有期间的投资收益		9,501.37
合计		9,501.37

其他说明：

69、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
非流动资产处置利得合计	123,722.88	4,596.28	123,722.88
其中：固定资产处置利得	123,722.88	4,596.28	123,722.88
债务重组利得	96,708.75	627,439.51	96,708.75
政府补助	21,758,809.06	12,470,610.15	21,758,809.06
其他	372,427.84	192,545.22	372,427.84
合计	22,351,668.53	13,295,191.16	22,351,668.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研补助	15,348,919.06	11,845,110.15	与资产相关
科研补助	6,409,890.00	625,500.00	与收益相关
合计	21,758,809.06	12,470,610.15	--

其他说明：

无

70、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
非流动资产处置损失合计	23,606.73	7,651.49	23,606.73
其中：固定资产处置损失	23,606.73	7,651.49	23,606.73
债务重组损失	240,000.00	67,678.59	240,000.00
其他	30,002.16	166,248.00	30,002.16
合计	293,608.89	241,578.08	293,608.89

其他说明：

无

71、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	7,845,539.92	11,079,886.78
递延所得税费用	-728,747.48	-2,312,794.59
合计	7,116,792.44	8,767,092.19

(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	39,115,787.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,867,368.10
子公司适用不同税率的影响	-159,240.39
调整以前期间所得税的影响	-498,968.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	782.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,906,851.05
所得税费用	7,116,792.44

其他说明

无

72、其他综合收益

详见附注。

73、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	2,035,890.00	40,661,726.00
保证金、押金	493,587.74	308,667.71
备用金	2,011,949.86	303,241.86
收到的出口退税	1,177,903.72	4,863,801.49

利息收入	379,101.66	295,083.34
其他	1,329,232.73	4,368,136.69
合计	7,427,665.71	50,800,657.09

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
支付备用金	3,208,581.43	2,600,489.32
房租物业动力费	624,096.14	5,878,453.13
运输、仓储、包装	1,029,242.15	1,058,748.02
差旅费、会议费	5,475,722.30	4,869,102.86
办公、咨询、宣传费	5,901,715.13	4,831,304.52
业务招待费	3,013,335.51	1,308,367.37
研究开发费	11,466,724.06	15,982,547.72
其他	20,819,451.90	13,837,122.99
合计	51,538,868.62	50,366,135.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	31,998,994.89	34,352,532.32
加：资产减值准备	12,924,614.47	13,913,120.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,349,692.58	22,093,052.05
无形资产摊销	17,200,158.49	18,943,569.53
长期待摊费用摊销	556,793.26	525,440.94
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）	-114,084.29	-3,954.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,968.14	7,009.89
财务费用（收益以“-”号填列）	6,556,781.49	1,034,931.92
投资损失（收益以“-”号填列）		-9,501.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-728,747.48	-2,312,794.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,661,845.42	-89,145,450.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	173,747,252.96	138,847,611.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189,364,133.70	-174,938,300.67
经营活动产生的现金流量净额	-82,520,554.61	-36,692,733.67
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	135,975,819.73	176,201,640.71
减：现金的期初余额	212,543,906.53	262,850,937.25

现金及现金等价物净增加额	-76,568,086.80	-86,649,296.54
--------------	----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	510,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	510,000.00

其他说明：

无

(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	135,975,819.73	212,543,906.53
其中：库存现金	458,395.98	2,002,008.39
可随时用于支付的银行存款	135,517,423.75	210,541,898.14
三、期末现金及现金等价物余额	135,975,819.73	212,543,906.53

其他说明：

无

75、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：

无

76、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
----	--------	------

其他说明：

77、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
其中：美元	258,995.17	6.1209	1,585,287.85
欧元	6.92	7.4552	51.59

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

78、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：

79、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

无

(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：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(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：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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**

无

(6) 其他说明

无

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：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(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：

无

其他说明：

无

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：

无

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：

本公司与昌芯（西安）集成电路科技有限责任公司合资成立北京七星昌芯集成电路设计有限公司，注册资本为100.00万元，其中本公司出资51.00万元，占注册资本51.00%。本公司具有控制权，自2015年起将其纳入合并范围。

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	
友晟电子	北京	北京	工业	74.15%		通过设立或投资等方式取得的子公司
晨晶电子	北京	北京	工业	81.59%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星微波	北京	北京	工业	56.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星弗朗特	北京	北京	工业	92.49%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星弗洛尔	北京	北京	工业	51.52%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星宏泰	北京	北京	工业	51.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星磁电	北京	北京	工业	80.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星集成	北京	北京	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
七星电子(美国)	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	工业	100.00%		通过设立或投资

	州橘子郡	州橘子郡				等方式取得的子公司
友益电子	北京	北京	工业	58.19%		同一控制下企业合并取得的子公司
飞行博达	北京	北京	工业	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
七星昌芯	北京	北京	工业	51.00%		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：

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：

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	

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的损失	本期末确认的损失（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	90,264.95 万元	50.12%	50.12%

本企业的母公司情况的说明

母公司名称：北京七星华电科技集团有限责任公司（以下简称“七星集团”）

法定代表人：王岩

成立日期：1999年6月10日

组织机构代码：70022415-2

注册资本：90,264.95万元

经营范围：制造电子材料、元器件、零部件、机电一体化设备、仪器仪表、电子产品、汽车电子产品；自营及代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

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：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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

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
北京电子城物业管理有限公司	综合服务	825,753.33			685,514.41
北京七星华电科技集团有限责任公司	综合服务	4,937,432.24			5,700,055.61
北京半导体器件五厂	材料/配件	46,324.79			
北京七星华电科技	材料/配件	155,196.61			

集团有限责任公司					
----------	--	--	--	--	--

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
北京七星华创科技集团有限责任公司	材料/设备	2,038,653.90	655,597.93
北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	产品/配件	1,352,295.59	620,512.82
北京半导体器件五厂	产品/配件	102,932.31	
北京北广科技股份有限公司	产品/配件	683,760.68	

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
北京飞行泰达微波器件有限责任公司	房屋租赁	375,517.68	

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
北京七星华创科技集团有限责任公司	房屋租赁	4,426,174.08	5,527,638.38
北京七星华创科技集团有限责任公司	土地使用权租赁	579,700.00	579,700.00

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
应收账款	北京七星华创科技集团有限责任公司	248,587.50	12,429.38		

应收账款	北京北广科技股份有限公司	1,058,095.41	52,904.77	895,417.41	44,770.87
应收账款	北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	550,500.00	27,525.00	863,500.00	43,175.00

(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	5,358,031.55	9,793,783.02
预收账款	京东方科技集团股份有限公司	42,287,199.97	18,609,245.94
其他应付	北京七星华电科技集团有限责任公司	16,809,894.44	11,172,926.37
应付股利	北京七星华电科技集团有限责任公司	23,122,569.33	20,047,351.32

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

五

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

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	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(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	273,107,596.94	100.00%	54,174,232.29	19.84%	218,933,364.65	268,051,061.58	100.00%	49,650,873.91	18.52%	218,400,187.67
合计	273,107,596.94	100.00%	54,174,232.29	19.84%	218,933,364.65	268,051,061.58	100.00%	49,650,873.91	18.52%	218,400,187.67

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	128,940,157.12	6,443,048.71	5.00%
1 年以内小计	128,940,157.12	6,443,048.71	5.00%
1 至 2 年	39,971,022.80	3,997,102.28	10.00%
2 至 3 年	15,804,026.16	3,160,805.23	20.00%
3 年以上	88,392,390.86	40,573,276.07	
3 至 4 年	33,750,713.17	10,125,213.95	30.00%
4 至 5 年	34,562,307.95	10,368,692.38	30.00%

5 年以上	20,079,369.74	20,079,369.74	100.00%
合计	273,107,596.94	54,174,232.29	

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 4,583,358.38 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
宁夏隆基硅材料有限公司	60,000.00

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

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 91,524,861.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,964,325.70 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	31,396,599.86	100.00%	4,591,735.92	14.62%	26,804,863.94	25,177,569.15	100.00%	3,554,197.92	14.12%	21,623,371.23
合计	31,396,599.86	100.00%	4,591,735.92	14.62%	26,804,863.94	25,177,569.15	100.00%	3,554,197.92	14.12%	21,623,371.23

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	14,843,542.53	742,177.13	5.00%
1 年以内小计	14,843,542.53	742,177.13	5.00%
1 至 2 年	5,919,508.98	591,950.90	10.00%
2 至 3 年	8,932,474.78	1,786,494.96	20.00%
3 年以上	1,701,073.57	1,471,112.94	
3 至 4 年	83,374.05	25,012.21	30.00%
4 至 5 年	245,141.13	73,542.34	30.00%
5 年以上	1,372,558.39	1,372,558.39	100.00%
合计	31,396,599.86	4,591,735.92	

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 1,037,538.00 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
房租动力费	11,874,094.95	10,800,578.53
往来款	9,902,963.11	4,617,193.94
备用金	1,968,189.89	2,541,855.40
代垫款	369,080.03	839,914.59
保证金、押金	838,732.80	517,735.11
其他	6,443,539.08	5,860,291.58
合计	31,396,599.86	25,177,569.15

(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
北京七星华创弗朗特电子有限公司	房租及往来款	11,583,811.42	0-5 年以上	36.90%	2,007,966.35
北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司	房租款	6,260,552.39	0-2 年	19.94%	476,839.88
北京电子城有限责任	应退购房款	1,804,191.20	1-2 年	5.75%	180,419.12

公司					
北京飞行博达电子有限公司	房租款	1,540,173.83	1 年以内	4.91%	77,008.69
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	房租款	741,000.00	2-3 年	2.36%	148,200.00
合计	--	21,929,728.84	--	69.86%	2,890,434.04

(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
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	785,301,494.13		785,301,494.13	784,791,494.13		784,791,494.13
合计	785,301,494.13		785,301,494.13	784,791,494.13		784,791,494.13

(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
北京七星昌芯集成电路设计有限公司		510,000.00		510,000.00		

北京飞行博达电子有限公司	698,240,000.00			698,240,000.00		
北京七星华创集成电路装备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京晨晶电子有限公司	13,838,362.28			13,838,362.28		
北京七一八友益电子有限责任公司	11,608,955.71			11,608,955.71		
七星电子有限公司	10,943,950.00			10,943,950.00		
北京七一八友晟电子有限公司	10,048,936.14			10,048,936.14		
北京七星华创弗朗特电子有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司	5,087,820.00			5,087,820.00		
北京七星华创磁电科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京七星华创微波电子技术有限公司	1,003,470.00			1,003,470.00		
合计	784,791,494.13	510,000.00		785,301,494.13		

(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		
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	130,083,935.29	91,594,172.25	135,914,131.88	102,247,193.69
其他业务	8,211,056.20	3,983,633.93	7,804,996.26	3,190,430.18
合计	138,294,991.49	95,577,806.18	143,719,128.14	105,437,623.87

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
成本法核算的长期股权投资收益	38,072,190.23	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		9,501.37
合计	38,072,190.23	9,501.37

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
非流动资产处置损益	100,116.15	
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）	21,758,809.06	
债务重组损益	-143,291.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,425.68	
减：所得税影响额	3,326,190.09	

少数股东权益影响额	320,701.62	
合计	18,411,167.93	--

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	1.09%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.00	0.00

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

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2015半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及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原稿。
- 四、其他相关资料。

北京七星华创电子股份有限公司

董事长：王彦伶

2015年8月20日