

北方华创科技集团股份有限公司  
(原名北京七星华创电子股份有限公司)

# 审 计 报 告

瑞华审字[2017]01730017 号

## 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 .....        | 1  |
| 二、 已审财务报表            |    |
| 1、 合并资产负债表 .....     | 3  |
| 2、 合并利润表 .....       | 5  |
| 3、 合并现金流量表 .....     | 6  |
| 4、 合并股东权益变动表 .....   | 7  |
| 5、 资产负债表 .....       | 9  |
| 6、 利润表 .....         | 11 |
| 7、 现金流量表 .....       | 12 |
| 8、 股东权益变动表 .....     | 13 |
| 9、 财务报表附注 .....      | 15 |
| 10、 财务报表附注补充资料 ..... | 80 |

## 审计报告

瑞华审字[2017]01730017号

北方华创科技集团股份有限公司（原名北京七星华创电子股份有限公司）全体股东：

我们审计了后附的北方华创科技集团股份有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北方华创科技集团股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方华创科技集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱海武

中国·北京

中国注册会计师：王振伟

二〇一七年三月十四日

## 1、合并资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 964,128,362.78   | 379,952,579.50   |
| 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                   | 274,489,167.51   | 178,520,594.20   |
| 应收账款                   | 693,709,646.90   | 720,854,957.47   |
| 预付款项                   | 98,341,666.00    | 53,950,527.38    |
| 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                  | 20,530,924.15    | 17,069,687.07    |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 1,178,104,459.76 | 864,630,206.24   |
| 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                 | 116,225,386.46   | 77,707,550.13    |
| 流动资产合计                 | 3,345,529,613.56 | 2,292,686,101.99 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 1,383,446,348.68 | 1,305,819,311.89 |
| 在建工程                   | 212,159,425.89   | 129,677,923.13   |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产                       | 1,060,895,008.77 | 1,126,387,242.07 |
| 开发支出                       | 444,621,769.85   | 304,451,728.07   |
| 商誉                         |                  |                  |
| 长期待摊费用                     | 3,197,217.82     | 4,409,993.43     |
| 递延所得税资产                    | 26,021,552.71    | 21,744,577.90    |
| 其他非流动资产                    | 65,004,398.33    | 55,347,474.21    |
| 非流动资产合计                    | 3,195,345,722.05 | 2,947,838,250.70 |
| 资产总计                       | 6,540,875,335.61 | 5,240,524,352.69 |
| 流动负债：                      |                  |                  |
| 短期借款                       | 437,419,838.69   | 398,684,863.86   |
| 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<br>计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |
| 应付票据                       | 38,677,432.25    | 37,358,861.94    |
| 应付账款                       | 597,458,868.40   | 421,715,829.14   |
| 预收款项                       | 403,464,222.91   | 177,180,614.86   |
| 卖出回购金融资产款                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                     | 113,078,513.78   | 91,670,251.11    |
| 应交税费                       | 23,112,960.34    | 43,668,949.30    |
| 应付利息                       | 199,214.71       | 84,535.00        |
| 应付股利                       | 33,355,352.87    | 32,736,140.97    |
| 其他应付款                      | 59,293,265.67    | 86,648,038.77    |
| 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                     | 550,000.00       | 550,000.00       |
| 流动负债合计                     | 1,706,609,669.62 | 1,290,298,084.95 |
| 非流动负债：                     |                  |                  |
| 长期借款                       | 60,000,000.00    |                  |
| 应付债券                       |                  |                  |
| 其中：优先股                     |                  |                  |
| 永续债                        |                  |                  |
| 长期应付款                      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 1,410,457,358.08 | 1,612,407,784.19 |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,470,457,358.08 | 1,612,407,784.19 |
| 负债合计          | 3,177,067,027.70 | 2,902,705,869.14 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 458,004,372.00   | 352,200,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,887,893,729.62 | 1,010,634,564.64 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -720,388.46      | -524,768.59      |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 68,599,208.16    | 67,886,426.81    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 778,160,346.08   | 696,536,893.39   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,191,937,267.40 | 2,126,733,116.25 |
| 少数股东权益        | 171,871,040.51   | 211,085,367.30   |
| 所有者权益合计       | 3,363,808,307.91 | 2,337,818,483.55 |
| 负债和所有者权益总计    | 6,540,875,335.61 | 5,240,524,352.69 |

法定代表人：张劲松  
会计机构负责人：庞海

主管会计工作负责人：李延辉

## 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                       | 336,499,054.94 | 69,208,813.97  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                     |                |                |
| 应收票据                       | 69,865,294.79  | 47,273,739.14  |
| 应收账款                       | 190,114,038.93 | 184,224,589.00 |
| 预付款项                       | 327,340,309.63 | 227,812,412.48 |
| 应收利息                       |                |                |

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 应收股利                       | 8,880,000.00     | 1,040,000.00     |
| 其他应收款                      | 30,370,088.22    | 21,295,223.50    |
| 存货                         | 397,514,810.53   | 263,387,552.73   |
| 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                     | 20,418,617.92    |                  |
| 流动资产合计                     | 1,381,002,214.96 | 814,242,330.82   |
| 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                     | 1,806,467,817.31 | 785,301,494.13   |
| 投资性房地产                     |                  |                  |
| 固定资产                       | 495,443,991.28   | 394,409,008.66   |
| 在建工程                       | 880,548.65       | 37,332,913.45    |
| 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                       | 481,874,865.66   | 491,147,843.93   |
| 开发支出                       | 351,799,131.73   | 229,038,821.97   |
| 商誉                         |                  |                  |
| 长期待摊费用                     | 3,197,217.82     | 4,312,771.18     |
| 递延所得税资产                    | 16,889,845.22    | 14,107,377.68    |
| 其他非流动资产                    | 20,207,416.60    | 33,283,122.02    |
| 非流动资产合计                    | 3,176,760,834.27 | 1,988,933,353.02 |
| 资产总计                       | 4,557,763,049.23 | 2,803,175,683.84 |
| 流动负债：                      |                  |                  |
| 短期借款                       | 324,249,838.69   | 271,464,863.86   |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |
| 应付票据                       | 28,019,146.40    | 37,358,861.94    |
| 应付账款                       | 203,264,906.42   | 113,993,103.95   |
| 预收款项                       | 254,042,597.59   | 106,570,901.23   |
| 应付职工薪酬                     | 69,441,438.35    | 62,293,077.04    |
| 应交税费                       | 1,090,764.74     | 18,764,482.05    |
| 应付利息                       |                  |                  |
| 应付股利                       | 20,224,296.17    | 20,224,296.17    |
| 其他应付款                      | 22,419,247.03    | 21,711,605.93    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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      | 922,752,235.39   | 652,381,192.17   |
| 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        | 597,203,523.87   | 461,038,807.30   |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 597,203,523.87   | 461,038,807.30   |
| 负债合计        | 1,519,955,759.26 | 1,113,419,999.47 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 458,004,372.00   | 352,200,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,067,102,145.32 | 821,417,394.28   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 59,852,077.55    | 59,139,296.20    |
| 未分配利润       | 452,848,695.10   | 456,998,993.89   |
| 所有者权益合计     | 3,037,807,289.97 | 1,689,755,684.37 |
| 负债和所有者权益总计  | 4,557,763,049.23 | 2,803,175,683.84 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 1,622,387,417.90 | 1,220,283,907.99 |
| 其中：营业收入  | 1,622,387,417.90 | 1,220,283,907.99 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |



|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本                   | 2,063,297,334.37 | 1,449,309,139.83 |
| 其中：营业成本                   | 977,785,262.66   | 724,136,908.87   |
| 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<br>净额           |                  |                  |
| 保单红利支出                    |                  |                  |
| 分保费用                      |                  |                  |
| 税金及附加                     | 9,420,660.64     | 5,633,967.51     |
| 销售费用                      | 108,755,679.48   | 74,525,832.62    |
| 管理费用                      | 904,046,013.53   | 577,005,200.10   |
| 财务费用                      | 27,366,951.68    | 24,152,888.67    |
| 资产减值损失                    | 35,922,766.38    | 43,854,342.06    |
| 加：公允价值变动收益（损<br>失以“－”号填列） |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”<br>号填列）       |                  |                  |
| 其中：对联营企业和合<br>营企业的投资收益    |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号<br>填列）       |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）         | -440,909,916.47  | -229,025,231.84  |
| 加：营业外收入                   | 616,874,720.30   | 365,086,241.35   |
| 其中：非流动资产处置<br>利得          | 1,978,735.45     | 127,743.82       |
| 减：营业外支出                   | 1,768,900.71     | 1,110,977.82     |
| 其中：非流动资产处置<br>损失          | 344,641.83       | 139,411.71       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”<br>号填列）   | 174,195,903.12   | 134,950,031.69   |
| 减：所得税费用                   | 36,248,071.40    | 26,874,672.95    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）         | 137,947,831.72   | 108,075,358.74   |
| 归属于母公司所有者的净利<br>润         | 92,901,564.99    | 63,407,952.44    |
| 少数股东损益                    | 45,046,266.73    | 44,667,406.30    |
| 六、其他综合收益的税后净额             | -195,619.87      | -69,710.86       |
| 归属母公司所有者的其他综合<br>收益的税后净额  | -195,619.87      | -69,710.86       |
| （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                | -195,619.87    | -69,710.86     |
| 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                       | -195,619.87    | -69,710.86     |
| 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                           | 137,752,211.85 | 108,005,647.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 92,705,945.12  | 63,338,241.58  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 45,046,266.73  | 44,667,406.30  |
| 八、每股收益：                            |                |                |
| (一)基本每股收益                          | 0.2202         | 0.1601         |
| (二)稀释每股收益                          | 0.2202         | 0.1601         |

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：24,632,456.51 元，上期被合并方实现的净利润为：37,887,055.16 元。

法定代表人：张劲松  
会计机构负责人：庞海

主管会计工作负责人：李延辉

#### 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 | 617,798,729.14 | 392,764,192.90 |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本                             | 469,132,891.62 | 312,145,496.20 |
| 税金及附加                              | 3,005,405.05   | 2,125,811.58   |
| 销售费用                               | 33,954,976.86  | 19,518,435.19  |
| 管理费用                               | 165,848,757.36 | 83,533,765.78  |
| 财务费用                               | 14,411,442.12  | 10,480,684.32  |
| 资产减值损失                             | 25,969,408.64  | 21,287,119.72  |
| 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）                    | 37,890,143.60  | 39,112,190.23  |
| 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）                  | -56,634,008.91 | -17,214,929.66 |
| 加：营业外收入                            | 61,165,245.64  | 29,365,037.98  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 426,692.05     | 13,274.49      |
| 减：营业外支出                            | 185,890.76     | 985,244.69     |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 185,890.76     | 71,953.89      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 4,345,345.97   | 11,164,863.63  |
| 减：所得税费用                            | -2,782,467.54  | -3,559,735.95  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 7,127,813.51   | 14,724,599.58  |
| 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        | 7,127,813.51 | 14,724,599.58 |
| 七、每股收益：         |              |               |
| （一）基本每股收益       | 0.0169       | 0.0372        |
| （二）稀释每股收益       | 0.0169       | 0.0372        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 1,492,350,266.59 | 935,626,169.37   |
| 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                      | 64,919.51        | 160,324.85       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 468,077,389.38   | 417,699,264.35   |
| 经营活动现金流入小计                   | 1,960,492,575.48 | 1,353,485,758.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 1,303,819,257.65 | 791,190,827.52   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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           | 482,829,389.32   | 423,818,442.48   |
| 支付的各项税费                   | 118,167,855.65   | 58,472,771.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 257,094,516.28   | 218,994,943.68   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,161,911,018.90 | 1,492,476,984.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -201,418,443.42  | -138,991,226.12  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 589,340.21       | 76,686.13        |
| 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                | 589,340.21       | 76,686.13        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 178,397,802.93   | 101,707,379.09   |
| 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                | 178,397,802.93   | 101,707,379.09   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -177,808,462.72  | -101,630,692.96  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 916,620,200.00   | 490,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 2,948,000.00     | 490,000.00       |
| 取得借款收到的现金                 | 519,419,838.69   | 536,584,863.86   |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |

|                     |                  |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 100,000,000.00   | 200,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计          | 1,536,040,038.69 | 737,074,863.86  |
| 偿还债务支付的现金           | 420,684,863.86   | 432,910,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 48,632,304.97    | 25,023,969.12   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 13,517,880.69    | 11,462,885.79   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 100,000,000.00   | 177,611,030.00  |
| 筹资活动现金流出小计          | 569,317,168.83   | 635,544,999.12  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 966,722,869.86   | 101,529,864.74  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 229,988.94       | 416,612.41      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 587,725,952.66   | -138,675,441.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 360,246,961.18   | 498,922,403.11  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 947,972,913.84   | 360,246,961.18  |

## 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  | 643,778,860.49 | 362,852,020.95 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 286,990,936.21 | 148,454,709.11 |
| 经营活动现金流入小计      | 930,769,796.70 | 511,306,730.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 470,190,149.01 | 272,429,575.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 154,346,908.95 | 140,864,512.88 |
| 支付的各项税费         | 29,744,554.26  | 13,757,753.21  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 285,083,744.74 | 174,538,162.74 |
| 经营活动现金流出小计      | 939,365,356.96 | 601,590,004.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -8,595,560.26  | -90,283,274.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |

|                           |                  |                |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 16,176,043.60    | 38,072,190.23  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 461,800.21       | 67,091.13      |
| 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                | 16,637,843.81    | 38,139,281.36  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 86,799,691.64    | 32,769,624.78  |
| 投资支付的现金                   | 581,802,000.00   | 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            | 14,555,156.02    | 22,127,698.75  |
| 投资活动现金流出小计                | 683,156,847.66   | 55,407,323.53  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -666,519,003.85  | -17,268,042.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 913,672,200.00   |                |
| 取得借款收到的现金                 | 346,249,838.69   | 271,464,863.86 |
| 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                | 1,259,922,038.69 | 271,464,863.86 |
| 偿还债务支付的现金                 | 293,464,863.86   | 165,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 27,392,852.66    | 11,110,869.44  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 320,857,716.52   | 176,110,869.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 939,064,322.17   | 95,353,994.42  |
| 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            | 263,949,758.06   | -12,197,321.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 67,610,049.10    | 79,807,371.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 331,559,807.16   | 67,610,049.10  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |           |                |          |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 |                |                     | 未分<br>配利<br>润    |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |                |          |               |                |                |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 352,200,000.00 |         |         |    | 1,010,634,564.64 |           | -524,768.59    |          | 67,886,426.81 |                | 696,536,893.39 | 211,085,367.30      | 2,337,818,483.55 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |                     |                  |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |                     |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |                     |                  |
| 其他                    |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 352,200,000.00 |         |         |    | 1,010,634,564.64 |           | -524,768.59    |          | 67,886,426.81 |                | 696,536,893.39 | 211,085,367.30      | 2,337,818,483.55 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 105,804,372.00 |         |         |    | 877,259,164.98   |           | -195,619.87    |          | 712,781.35    |                | 81,623,452.69  | -39,214,326.79      | 1,025,989,824.36 |
| (一)综合收益总额             |                |         |         |    |                  |           | -195,619.87    |          |               |                | 92,901,564.99  | 45,046,266.73       | 137,752,211.85   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 105,804,372.00 |         |         |    | 1,245,684,751.04 |           |                |          |               |                |                | 2,948,000.00        | 1,354,437,123.04 |
| 1. 股东投入的普通股           | 105,804,372.00 |         |         |    | 1,245,684,751.04 |           |                |          |               |                |                | 2,948,000.00        | 1,354,437,123.04 |
| 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               |                |         |         |    |                  |           |                |          | 712,781.35    |                | -11,278,112.81 | -16,269,856.91      | -26,835,187.37   |



|                  |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
|                  |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  | 30             | 40             | 35               |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                  |  |             |  | 712,781.35    |  | -712,781.35    |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  | -10,565,330.95 | -16,269,856.40 | -26,835,187.35   |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  | -85,764,949.88   |  |             |  |               |  |                |                | -85,764,949.88   |
| 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            |                |  |  |  | -85,764,949.88   |  |             |  |               |  |                |                | -85,764,949.88   |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| (六)其他            |                |  |  |  | -282,660,636.18  |  |             |  |               |  |                | -70,938,737.12 | -353,599,373.30  |
| 四、本期期末余额         | 458,004,372.00 |  |  |  | 1,887,893,729.62 |  | -720,388.46 |  | 68,599,208.16 |  | 778,160,346.08 | 171,871,040.51 | 3,363,808,307.91 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 上期          |        |  |  |              |           |                |          |              |                |                |                     |               |
|----------|-------------|--------|--|--|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |        |  |  |              |           |                |          |              |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |               |
|          | 股本          | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 |                |                     | 未分<br>配利<br>润 |
| 一、上年期末余额 | 352,200,00  |        |  |  | 1,022,766,80 |           | -455,057.73    |          | 63,446,391.3 |                | 637,568,976.   | 202,518,761.        | 2,278,045,87  |

|                       |            |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |                  |
|-----------------------|------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
|                       | 0.00       |  |  |  | 2.35           |  |             |  | 4             |  | 42             | 22             | 3.60             |
| 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              | 352,200.00 |  |  |  | 1,022,766.80   |  | -455,057.73 |  | 63,446,391.34 |  | 637,568,976.42 | 202,518,761.22 | 2,278,045,873.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |            |  |  |  | -12,132,237.71 |  | -69,710.86  |  | 4,440,035.47  |  | 58,967,916.97  | 8,566,606.08   | 59,772,609.95    |
| (一)综合收益总额             |            |  |  |  |                |  | -69,710.86  |  |               |  | 63,407,952.44  | 44,667,406.30  | 108,005,647.88   |
| (二)所有者投入和减少资本         |            |  |  |  | -12,132,237.71 |  |             |  |               |  |                | -23,530,902.29 | -35,663,140.00   |
| 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                 |            |  |  |  | -12,132,237.71 |  |             |  |               |  |                | -24,020,902.29 | -36,153,140.00   |
| (三)利润分配               |            |  |  |  |                |  |             |  | 4,440,035.47  |  | -4,440,035.47  | -12,569,897.93 | -12,569,897.93   |
| 1. 提取盈余公积             |            |  |  |  |                |  |             |  | 4,440,035.47  |  | -4,440,035.47  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |            |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |            |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                | -12,569,897.93 | -12,569,897.93   |

|                  |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
|                  |                |  |  |  |                  |  |             |  |               |  |                | 93             | 93               |
| 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         | 352,200,000.00 |  |  |  | 1,010,634,564.64 |  | -524,768.59 |  | 67,886,426.81 |  | 696,536,893.39 | 211,085,367.30 | 2,337,818,483.55 |

## 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 |       |        |      | 59,139,296.20 | 456,998,993.89 | 1,689,755,684.37 |
| 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 |       |        |      | 59,139,296.20 | 456,998,993.89 | 1,689,755,684.37 |
| 三、本期增减变动 | 105,80         |        |     |    | 1,245,68       |       |        |      | 712,781.      | -4,150,        | 1,348,0          |

|                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|------------|----------------|------------------|
| 动金额(减少以“—”号填列)    | 4,372.00       |  |  |  | 4,751.04         |  |  |  | 35         | 298.79         | 51,605.60        |
| (一)综合收益总额         |                |  |  |  |                  |  |  |  |            | 7,127,813.51   | 7,127,813.51     |
| (二)所有者投入和减少资本     | 105,804,372.00 |  |  |  | 1,245,684,751.04 |  |  |  |            |                | 1,351,489,123.04 |
| 1. 股东投入的普通股       | 105,804,372.00 |  |  |  | 1,245,684,751.04 |  |  |  |            |                | 1,351,489,123.04 |
| 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           |                |  |  |  |                  |  |  |  | 712,781.35 | -11,278,112.30 | -10,565,330.95   |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |  |  | 712,781.35 | -712,781.35    |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                  |  |  |  |            | -10,565,330.95 | -10,565,330.95   |
| 3. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |
| (六)其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |            |                |                  |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 458,004,372.00 |  |  |  | 2,067,102,145.32 |  |  |  | 59,852,077.55 | 452,848,695.10 | 3,037,807,289.97 |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|

上期金额

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 | 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） |                |        |     |    |                |       |        |      | 1,472,459.96  | 13,252,139.62  | 14,724,599.58    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 14,724,599.58  | 14,724,599.58    |
| （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               |                |        |     |    |                |       |        |      | 1,472,459.96  | -1,472,459.96  |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      | 1,472,459.96  | -1,472,459.96  |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 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 |  |  |  | 59,139,296.20 | 456,998,993.89 | 1,689,755,684.37 |

### 三、公司基本情况

北京七星华创电子股份有限公司（现已更名为北方华创科技集团股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】54号文批准的由北京七星华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，于2016年10月28日换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为：91110000726377528Y。本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路1号；法定代表人：张劲松。本公司总部位于北京市经济技术开发区文昌大道8号。

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

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

截至2016年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共16户，详见“本附注九、在其他

主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月14日决议批准报出。

## 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”），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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币交易的折算方法

本公司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；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。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。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### 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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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.**本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

#### 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### 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。

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

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

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

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

#### （4）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。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确

认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 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 | 本公司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                                                                                      |



## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；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  
不适用

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-40 | 3%  | 2.43%--3.23%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 8-12  | 3%  | 8.08%--12.13% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 4-10  | 3%  | 9.70%--24.25% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6-12  | 3%  | 8.08%--16.17% |

## (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### (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

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为租赁厂房改造。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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务



对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### （1）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

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除

特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以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。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司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。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （10）所得税

本公司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。

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情

况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 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

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                    | 审批程序                                                                                                                             | 备注 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 将合并利润表及母公司利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目。                                                         | 税金及附加                                                                                                                            |    |
| 自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、印花税、车船使用税、土地使用税从"管理费用"项目重分类至"税金及附加"项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。 | 调增合并利润表税金及附加本年金额 5,607,955.17 元，调减合并利润表管理费用本年金额 5,607,955.17 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 1,793,355.04 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 1,793,355.04 元。 |    |

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易

| 会计政策变更的内容和原因                                                                         | 审批程序 | 备注 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|----|
| 将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                              |      |    |
| 自2016年5月1日起，房产税、印花税、车船使用税、土地使用税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。 |      |    |

#### (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。<br>(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%。) | 6%或 17% |
| 城市维护建设税 | 按应税营业额的 5 %计缴营业税。                                                                                                                                                                                                | 5 %     |
| 企业所得税   | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                                                                                                                                                                                                 | 7%      |

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%   |
| 北京七星昌芯集成电路设计有限公司   | 25%   |
| 北京七星华创精密电子科技有限责任公司 | 25%   |

### 2、税收优惠

本公司及子公司按照北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局等部门联合下发的通知，根据《高新技术企业认定管理办法》，本公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201411000907。

控股子公司北京七一八友晟电子有限公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201411002200。

控股子公司北京七一八友益电子有限责任公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201411001483。

控股子公司北京晨晶电子有限公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201411000279。

控股子公司北京七星华创微波电子技术有限公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR201411002326。

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

控股子公司北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201511000367。

全资子公司北京飞行博达电子有限公司已经取得高新技术企业证书，编号为GR201411002702。

全资子公司北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司已经取得高新技术企业证书，编号为GF201311000358。根据高新技术企业认定管理工作网发布的《关于公示北京市2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司认定合格。

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。

全资子公司北京七星华创集成电路装备有限公司2007年设立，根据国家赋予出口加工区的优惠政策，在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务，免征增值税。该公司已经取得高新技术企业证书，编号为GF201411000703。

根据党的十八大、十八届三中全会关于推动军民融合深度发展和深化行政审批制度改革的总体要求，科工局会同总装备部联合发布了《武器装备科研生产许可专业(产品)目录(2015年版)》，该目录对许可项目做了适当调整，相应产品享受的免税政策也发生变化。

全资子公司七星电子有限公司属境外投资企业，按注册地所得税政策执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 2,166,622.16   | 2,483,883.74   |
| 银行存款          | 945,806,291.68 | 357,763,077.44 |
| 其他货币资金        | 16,155,448.94  | 19,705,618.32  |
| 合计            | 964,128,362.78 | 379,952,579.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,556,566.86   | 3,765,073.89   |

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用



4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 171,148,432.62 | 67,491,044.49  |
| 商业承兑票据 | 103,340,734.89 | 111,029,549.71 |
| 合计     | 274,489,167.51 | 178,520,594.20 |

(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 | 103,917,757.26 |           |
| 商业承兑票据 | 24,484,175.88  |           |
| 合计     | 128,401,933.14 |           |

(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 | 817,306,325.63 | 100.00% | 123,596,678.73 | 15.12% | 693,709,646.90 | 826,083,776.16 | 100.00% | 105,228,818.69 | 12.74% | 720,854,957.47 |

|    |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|----|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 合计 | 817,306,325.63 | 100.00% | 123,596,678.73 | 15.12% | 693,709,646.90 | 826,083,776.16 | 100.00% | 105,228,818.69 | 12.74% | 720,854,957.47 |
|----|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|

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   | 540,935,458.68 | 27,046,772.93  | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 540,935,458.68 | 27,046,772.93  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 130,069,511.74 | 13,006,951.19  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 44,324,032.35  | 8,864,806.47   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 101,977,322.86 | 74,678,148.14  |         |
| 3 至 4 年 | 18,929,084.29  | 5,678,725.29   | 30.00%  |
| 4 至 5 年 | 20,069,736.76  | 6,020,921.04   | 30.00%  |
| 5 年以上   | 62,978,501.81  | 62,978,501.81  | 100.00% |
| 合计      | 817,306,325.63 | 123,596,678.73 |         |

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 22,615,294.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,247,433.96 |

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148,025,108.94元，占应收账款年末余额合计数的比例为18.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为8,880,636.15元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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   | 89,695,503.15 | 91.21% | 38,038,027.79 | 70.51% |
| 1 至 2 年 | 3,074,923.58  | 3.13%  | 8,592,759.23  | 15.93% |
| 2 至 3 年 | 98,562.42     | 0.10%  | 4,437,250.79  | 8.22%  |
| 3 年以上   | 5,472,676.85  | 5.56%  | 2,882,489.57  | 5.34%  |
| 合计      | 98,341,666.00 | --     | 53,950,527.38 | --     |

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.     | 1,137,652.60 | 合同尚未执行完毕 |
| 北京北斗时代科技发展有限公司     | 746,000.00   | 合同尚未执行完毕 |
| 沈阳市超高真空应用技术研究      | 675,000.00   | 合同尚未执行完毕 |
| 中国电子科技集团公司第四十六研究所  | 675,000.00   | 合同尚未执行完毕 |
| 合 计                | 5,093,064.00 |          |

(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32,368,960.95元，占预付账款年末余额合计数的比例为32.91%。

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 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                       |               |         |              | 例      |               |               |         |              |        |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 25,084,034.99 | 100.00% | 4,553,110.84 | 18.15% | 20,530,924.15 | 21,234,113.97 | 100.00% | 4,164,426.90 | 19.61% | 17,069,687.07 |
| 合计                    | 25,084,034.99 | 100.00% | 4,553,110.84 | 18.15% | 20,530,924.15 | 21,234,113.97 | 100.00% | 4,164,426.90 | 19.61% | 17,069,687.07 |

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   | 17,153,749.88 | 857,687.49   | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 17,153,749.88 | 857,687.49   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 2,536,549.76  | 253,654.98   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,182,859.84  | 236,571.98   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 4,210,875.51  | 3,205,196.39 |         |
| 3 至 4 年 | 1,172,117.93  | 351,635.38   | 30.00%  |
| 4 至 5 年 | 264,566.53    | 79,369.96    | 30.00%  |
| 5 年以上   | 2,774,191.05  | 2,774,191.05 | 100.00% |
| 合计      | 25,084,034.99 | 4,553,110.84 |         |

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 388,683.94 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        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 11,531,503.23 | 1,921,538.41  |
| 备用金    | 3,758,382.19  | 3,160,463.92  |
| 代垫款    | 5,925,622.04  | 9,861,297.50  |
| 往来款及其他 | 3,868,527.53  | 6,290,814.14  |
| 合计     | 25,084,034.99 | 21,234,113.97 |

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称               | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 中国新兴建设开发总公司        | 代垫款   | 2,224,448.09 | 1-4 年 | 8.87%            | 394,005.93 |
| 中华人民共和国北京海关天竺综合保税区 | 保证金   | 1,787,708.07 | 1 年以内 | 7.13%            | 89,385.40  |
| Rec Corporation    | 保证金   | 1,731,638.80 | 1 年以内 | 6.90%            | 86,581.94  |
| 首都机场海关             | 保证金   | 1,679,964.80 | 1 年以内 | 6.70%            | 83,998.24  |
| 北京市财政局             | 保证金   | 1,523,220.80 | 1 年以内 | 6.07%            | 76,161.04  |
| 合计                 | --    | 8,946,980.56 | --    | 35.67%           | 730,132.55 |

#### （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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位： 元

| 项目   | 期末余额             |               |                  | 期初余额           |               |                |
|------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 313,269,849.16   | 6,800,704.46  | 306,469,144.70   | 225,143,589.69 |               | 225,143,589.69 |
| 在产品  | 391,471,779.23   |               | 391,471,779.23   | 343,965,214.11 | 24,944,233.98 | 319,020,980.13 |
| 库存商品 | 485,823,110.90   | 6,123,119.73  | 479,699,991.17   | 324,599,962.74 | 4,540,638.57  | 320,059,324.17 |
| 周转材料 | 463,544.66       |               | 463,544.66       | 406,312.25     |               | 406,312.25     |
| 合计   | 1,191,028,283.95 | 12,923,824.19 | 1,178,104,459.76 | 894,115,078.79 | 29,484,872.55 | 864,630,206.24 |

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

(2) 存货跌价准备

单位： 元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |                    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------------|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他                 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  |               | 6,800,704.46  |                    |               |    | 6,800,704.46  |
| 在产品  | 24,944,233.98 |               |                    | 24,944,233.98 |    |               |
| 库存商品 | 4,540,638.57  | 6,123,119.73  |                    | 4,540,638.57  |    | 6,123,119.73  |
| 合计   | 29,484,872.55 | 12,923,824.19 |                    | 29,484,872.55 |    | 12,923,824.19 |
| 项 目  |               |               | 本年转销存货跌价准备的原因      |               |    |               |
| 在产品  |               |               | 对无使用及处置价值的减值存货予以核销 |               |    |               |
| 库存商品 |               |               | 对无使用及处置价值的减值存货予以核销 |               |    |               |

(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 | 116,225,386.46 | 77,707,550.13 |
| 合计      | 116,225,386.46 | 77,707,550.13 |

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 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|----------|----------|----------|--|----|
|----------|----------|----------|--|----|



|    |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|
| 分类 |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

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

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

单位： 元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位： 元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位： 元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 二、联营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

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

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他        | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 804,662,929.47 | 766,238,908.66 | 17,656,511.37 | 156,382,432.39 | 1,744,940,781.89 |
| 2.本期增加金额   | 34,102,466.69  | 144,275,091.93 | 620,731.63    | 13,835,072.65  | 192,833,362.90   |
| (1) 购置     | 2,257,488.83   | 22,208,791.61  | 620,731.63    | 6,292,768.53   | 31,379,780.60    |
| (2) 在建工程转入 | 31,844,977.86  | 122,066,300.32 |               | 7,542,304.12   | 161,453,582.30   |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |                |                  |
|            |                |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 25,772,300.07  | 447,761.44    | 30,171,009.04  | 56,391,070.55    |
| (1) 处置或报废  |                | 14,786,036.10  | 447,761.44    | 30,171,009.04  | 45,404,806.58    |
| (2) 固定资产改造 |                | 10,986,263.97  |               |                | 10,986,263.97    |
| 4.期末余额     | 838,765,396.16 | 884,741,700.52 | 17,829,481.56 | 140,046,496.00 | 1,881,383,074.24 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 90,436,387.00  | 235,122,551.54 | 11,566,633.52 | 101,209,645.61 | 438,335,217.67   |
| 2.本期增加金额   | 19,522,842.08  | 65,277,650.52  | 1,331,921.06  | 11,836,913.27  | 97,969,326.93    |
| (1) 计提     | 19,522,842.08  | 65,277,650.52  | 1,331,921.06  | 11,836,913.27  | 97,969,326.93    |
|            |                |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 15,449,061.60  | 432,103.27    | 23,138,304.94  | 39,019,469.81    |
| (1) 处置或报废  |                | 12,486,355.10  | 432,103.27    | 23,138,304.94  | 36,056,763.31    |
| (2) 固定资产采购 |                | 2,962,706.50   |               |                | 2,962,706.50     |
| 4.期末余额     | 109,959,229.08 | 284,951,140.46 | 12,466,451.31 | 89,908,253.94  | 497,285,074.79   |
| 三、减值准备     |                |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     |                | 251,683.62     |               | 534,568.71     | 786,252.33       |
| 2.本期增加金额   |                |                |               |                |                  |
| (1) 计提     |                |                |               |                |                  |

|           |                |                |              |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
|           |                |                |              |               |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                |              | 134,601.56    | 134,601.56       |
| (1) 处置或报废 |                |                |              | 134,601.56    | 134,601.56       |
|           |                |                |              |               |                  |
| 4.期末余额    |                | 251,683.62     |              | 399,967.15    | 651,650.77       |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 728,806,167.08 | 599,538,876.44 | 5,363,030.25 | 49,738,274.91 | 1,383,446,348.68 |
| 2.期初账面价值  | 714,226,542.47 | 530,864,673.50 | 6,089,877.85 | 54,638,218.07 | 1,305,819,311.89 |

(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 | 8,446,121.76 |
| 机器设备   | 105,592.50   |
| 合计     | 8,551,714.26 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

| 项目       | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|----------------|------------|
| 马坊工业园区基建 | 229,334,709.66 | 办理中        |

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目           | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 厂房线路维改       | 62,100.00      |      | 62,100.00      | 62,100.00      |      | 62,100.00      |
| 委托其他单位制造的设备  | 762,055.00     |      | 762,055.00     | 1,243,230.00   |      | 1,243,230.00   |
| 设备改造         | 49,633,724.72  |      | 49,633,724.72  | 61,817,899.91  |      | 61,817,899.91  |
| 厂房土建改造       | 9,990,036.38   |      | 9,990,036.38   | 6,983,500.60   |      | 6,983,500.60   |
| 光伏产业基地项目     | 40,358,118.88  |      | 40,358,118.88  | 48,737,140.28  |      | 48,737,140.28  |
| 飞行博达生产基地建设项目 |                |      |                | 10,834,052.34  |      | 10,834,052.34  |
| 微电子扩产项目      | 111,353,390.91 |      | 111,353,390.91 |                |      |                |
| 合计           | 212,159,425.89 |      | 212,159,425.89 | 129,677,923.13 |      | 129,677,923.13 |

### (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 |
|----------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 微电子扩产项目  | 575,430,000.00   |               | 111,353,390.91 |               |               | 111,353,390.91 | 19.35%      | 19.35% |           |              |          | 募股资金 |
| 光伏产业基地项目 | 900,598,975.00   | 48,737,140.28 | 106,464,847.89 | 98,197,610.50 | 16,646,258.79 | 40,358,118.88  | 89.43%      | 89.43% |           |              |          | 募股资金 |
| 合计       | 1,476,028,975.00 | 48,737,140.28 | 217,818,238.80 | 98,197,610.50 | 16,646,258.79 | 151,711,509.79 | --          | --     |           |              |          | --   |

### (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   | 566,652,717.90 | 6,503,258.20 | 671,548,163.41 | 28,761,390.05 | 1,273,465,529.56 |
| 2.本期增加金额 |                | 3,572,271.04 | 27,442,981.15  | 2,682,572.88  | 33,697,825.07    |
| （1）购置    |                |              |                | 2,682,572.88  | 2,682,572.88     |
| （2）内部研发  |                |              | 27,420,566.19  |               | 27,420,566.19    |

|            |                |               |                |               |                  |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| (3) 企业合并增加 |                |               |                |               |                  |
| (4) 专利申请   |                | 3,572,271.04  | 22,414.96      |               | 3,594,686.00     |
| 3.本期减少金额   |                |               |                | 905,796.35    | 905,796.35       |
| (1) 处置     |                |               |                | 905,796.35    | 905,796.35       |
|            |                |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     | 566,652,717.90 | 10,075,529.24 | 698,991,144.56 | 30,538,166.58 | 1,306,257,558.28 |
| 二、累计摊销     |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 65,628,164.59  | 3,646,297.66  | 62,127,276.22  | 15,676,549.02 | 147,078,287.49   |
| 2.本期增加金额   | 11,333,054.31  | 696,228.09    | 84,804,700.85  | 2,213,036.70  | 99,047,019.95    |
| (1) 计提     | 11,333,054.31  | 696,228.09    | 84,804,700.85  | 2,213,036.70  | 99,047,019.95    |
|            |                |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                |               |                | 762,757.93    | 762,757.93       |
| (1) 处置     |                |               |                | 762,757.93    | 762,757.93       |
|            |                |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     | 76,961,218.90  | 4,342,525.75  | 146,931,977.07 | 17,126,827.79 | 245,362,549.51   |
| 三、减值准备     |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     |                |               |                |               |                  |
| 2.本期增加金额   |                |               |                |               |                  |
| (1) 计提     |                |               |                |               |                  |
|            |                |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                |               |                |               |                  |
| (1) 处置     |                |               |                |               |                  |
|            |                |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     |                |               |                |               |                  |
| 四、账面价值     |                |               |                |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 489,691,499.00 | 5,733,003.49  | 552,059,167.49 | 13,411,338.79 | 1,060,895,008.77 |
| 2.期初账面价值   | 501,024,553.31 | 2,856,960.54  | 609,420,887.19 | 13,084,841.03 | 1,126,387,242.07 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位： 元

| 项目   | 期初余额        | 本期增加金额      |  |  | 本期减少金额      |             |  | 期末余额        |
|------|-------------|-------------|--|--|-------------|-------------|--|-------------|
| 集成电路 | 285,686,57  | 164,371,28  |  |  | 27,420,566. |             |  | 422,637,29  |
| 工艺设备 | 6.88        | 2.84        |  |  | 19          |             |  | 3.53        |
| 电子元件 | 3,850,000.0 | 1,550,000.0 |  |  |             | 5,400,000.0 |  |             |
| 新品研发 | 0           | 0           |  |  |             | 0           |  |             |
| 气体输送 | 14,915,151. | 7,069,325.1 |  |  |             |             |  | 21,984,476. |
| 集成控制 | 19          | 3           |  |  |             |             |  | 32          |
| 系统研发 |             |             |  |  |             |             |  |             |
| 合计   | 304,451,72  | 172,990,60  |  |  | 27,420,566. | 5,400,000.0 |  | 444,621,76  |
|      | 8.07        | 7.97        |  |  | 19          | 0           |  | 9.85        |

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|
|                 |      |      |      |      |

（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 | 4,409,993.43 |        | 1,212,775.61 |        | 3,197,217.82 |
| 合计     | 4,409,993.43 |        | 1,212,775.61 |        | 3,197,217.82 |

其他说明



## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 128,893,252.84 | 19,333,987.93 | 128,700,961.82 | 19,305,144.24 |
| 内部交易未实现利润 | 9,465,107.79   | 1,419,766.17  | 8,055,746.80   | 1,208,362.02  |
| 可抵扣亏损     | 35,113,794.77  | 5,267,069.22  | 7,434,359.86   | 1,115,153.98  |
| 固定资产折旧差异  | 4,862.61       | 729.39        | 772,784.42     | 115,917.66    |
| 合计        | 173,477,018.01 | 26,021,552.71 | 144,963,852.90 | 21,744,577.90 |

### (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<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期末余<br>额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期初余<br>额 |
|---------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 26,021,552.71             |                      | 21,744,577.90             |

### (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 | 12,832,011.69  | 10,963,408.65 |
| 可抵扣亏损    | 109,542,757.86 | 79,146,334.75 |
| 合计       | 122,374,769.55 | 90,109,743.40 |

### (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 |
|--------|------|--------------|----|
| 2016 年 |      | 6,314,252.12 |    |

|        |                |               |    |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2017 年 | 6,969,916.95   | 7,181,928.48  |    |
| 2018 年 | 11,358.11      | 11,358.11     |    |
| 2019 年 | 28,735,504.58  | 28,735,504.58 |    |
| 2020 年 | 36,903,291.46  | 36,903,291.46 |    |
| 2021 年 | 36,922,686.76  |               |    |
| 合计     | 109,542,757.86 | 79,146,334.75 | -- |

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位： 元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付设备及工程款  | 57,001,814.78 | 46,899,890.70 |
| 预付设备租赁款   | 8,002,583.55  | 8,447,583.51  |
| 减：一年内到期部分 |               |               |
| 合计        | 65,004,398.33 | 55,347,474.21 |

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位： 元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 70,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 信用借款 | 367,419,838.69 | 338,684,863.86 |
| 合计   | 437,419,838.69 | 398,684,863.86 |

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 | 38,677,432.25 | 37,358,861.94 |
| 合计     | 38,677,432.25 | 37,358,861.94 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 542,875,029.33 | 371,700,684.18 |
| 工程款 | 40,076,615.55  | 16,306,758.38  |
| 设备款 | 9,045,108.73   | 28,672,381.53  |
| 运费  | 2,141,437.36   | 437,251.32     |
| 其他  | 3,320,677.43   | 4,598,753.73   |
| 合计  | 597,458,868.40 | 421,715,829.14 |

#### (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 |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| 中国电子系统工程第四建设有限公司                    | 29,092,847.20 | 陆续结算中     |
| Ushio Shanghai Inc.                 | 18,929,883.73 | 陆续结算中     |
| 中国新兴建设开发总公司                         | 8,000,000.00  | 陆续结算中     |
| Gallant Precision Machining Co.,Ltd | 5,580,946.06  | 陆续结算中     |
| 北京七星华电科技集团有限责任公司                    | 5,194,834.50  | 陆续结算中     |
| 陕西华经微电子有限公司                         | 5,136,840.00  | 陆续结算中     |
| 北京冠华泰达装饰有限公司                        | 3,260,493.14  | 陆续结算中     |
| 北京飞行致远电子有限公司                        | 3,126,931.37  | 陆续结算中     |
| 3I Systems Corporation              | 2,525,068.00  | 陆续结算中     |
| 恒昌精密科技股份有限公司                        | 1,921,475.60  | 陆续结算中     |

|                             |               |       |
|-----------------------------|---------------|-------|
| 深圳市正和兴电子有限公司                | 1,750,283.50  | 陆续结算中 |
| 北京旭普科技有限公司（沧海）              | 1,712,711.59  | 陆续结算中 |
| 华润协鑫(北京)热电有限公司              | 1,376,799.24  | 陆续结算中 |
| 中建一局华江建设有限公司                | 1,179,041.85  | 陆续结算中 |
| 株式会社共立制作所                   | 1,096,046.00  | 陆续结算中 |
| 北京诚信兴包装制品有限公司               | 1,067,397.81  | 陆续结算中 |
| 株式会社フィルテック<br>(PHILTECH 公司) | 1,051,542.79  | 陆续结算中 |
| 合计                          | 92,003,142.38 | --    |

其他说明：

### 36、预收款项

#### （1）预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 401,963,898.91 | 173,494,467.18 |
| 其他 | 1,500,324.00   | 3,686,147.68   |
| 合计 | 403,464,222.91 | 177,180,614.86 |

#### （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   |
| 京东方科技集团股份有限公司      | 3,353,113.69  | 合同未执行完毕   |
| 西南技术物理研究所          | 2,824,581.60  | 合同未执行完毕   |
| 睿恒科技装备集团有限公司       | 2,126,100.00  | 合同未执行完毕   |
| 未来半导体控股有限公司        | 1,276,942.95  | 合同未执行完毕   |
| 中国能源建设集团山西省电力勘测设计院 | 1,175,000.00  | 合同未执行完毕   |
| 合计                 | 23,850,738.24 | --        |

#### （3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 87,409,332.53 | 456,112,487.24 | 438,420,854.12 | 105,100,965.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,260,918.58  | 48,125,164.75  | 44,408,535.20  | 7,977,548.13   |
| 合计             | 91,670,251.11 | 504,237,651.99 | 482,829,389.32 | 113,078,513.78 |

#### (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 | 42,669,004.42 | 359,595,349.61 | 355,753,632.59 | 46,510,721.44  |
| 2、职工福利费       |               | 23,634,385.09  | 23,634,385.09  |                |
| 3、社会保险费       | 31,481,987.33 | 35,517,574.40  | 27,555,458.38  | 39,444,103.35  |
| 其中：医疗保险费      | 1,914,994.19  | 25,040,702.28  | 24,333,182.54  | 2,622,513.93   |
| 工伤保险费         | 197,357.62    | 1,390,170.49   | 1,157,423.89   | 430,104.22     |
| 生育保险费         | 139,768.84    | 2,018,860.68   | 1,887,503.82   | 271,125.70     |
| 补充医疗保险费       | 29,229,866.68 | 7,067,840.95   | 177,348.13     | 36,120,359.50  |
| 4、住房公积金       | 4,884.00      | 24,779,340.90  | 23,807,443.64  | 976,781.26     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,253,456.78 | 12,585,837.24  | 7,669,934.42   | 18,169,359.60  |
| 合计            | 87,409,332.53 | 456,112,487.24 | 438,420,854.12 | 105,100,965.65 |

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 4,055,781.13 | 46,066,002.23 | 42,463,296.99 | 7,658,486.37 |
| 2、失业保险费  | 205,137.45   | 2,059,162.52  | 1,945,238.21  | 319,061.76   |
| 合计       | 4,260,918.58 | 48,125,164.75 | 44,408,535.20 | 7,977,548.13 |

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,951,628.77  | 16,894,952.57 |
| 企业所得税   | 16,977,840.21 | 22,302,064.85 |
| 个人所得税   | 1,615,395.95  | 1,478,587.82  |
| 城市维护建设税 | 1,366,728.21  | 1,305,564.57  |
| 房产税     | 34,761.52     | 533,087.02    |
| 营业税     | 47,667.99     | 104,155.30    |
| 教育费附加   | 1,030,515.19  | 987,350.75    |
| 其他      | 88,422.50     | 63,186.42     |
| 合计      | 23,112,960.34 | 43,668,949.30 |

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------------|------------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 92,308.34  |           |
| 短期借款应付利息        | 106,906.37 | 84,535.00 |
| 合计              | 199,214.71 | 84,535.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 33,355,352.87 | 32,736,140.97 |
| 合计    | 33,355,352.87 | 32,736,140.97 |

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25,323,821.93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          |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款  | 16,260,698.83 | 6,100,094.48  |
| 代收代扣款项 | 14,154,877.77 | 30,317,976.47 |
| 房租物业费  | 6,510,800.70  | 23,383,711.74 |
| 技术服务费  | 3,766,960.86  | 3,995,356.16  |
| 减资款    | 8,542,110.00  | 8,542,110.00  |
| 其他     | 10,057,817.51 | 14,308,789.92 |
| 合计     | 59,293,265.67 | 86,648,038.77 |

##### (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      | 3,817,445.92  | 陆续结算中     |
| 北京北大宇环微电子系统有限公司       | 2,847,370.00  | 陆续结算中     |
| 中国科学院光电技术研究所          | 2,847,370.00  | 陆续结算中     |
| 北京清华工业开发研究院           | 2,847,370.00  | 陆续结算中     |
| Theragen Etex Co.,Ltd | 2,285,431.48  | 陆续结算中     |
| 中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司     | 2,014,300.00  | 陆续结算中     |
| Vessel Co.,Ltd        | 1,337,406.12  | 陆续结算中     |
| 合计                    | 17,996,693.52 | --        |

其他说明

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

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 |      |
| 合计   | 60,000,000.00 |      |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 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 | 1,612,407,784.19 | 382,806,500.00 | 584,756,926.11 | 1,410,457,358.08 | 政府拨付用于研发和技改的资金 |
| 合计   | 1,612,407,784.19 | 382,806,500.00 | 584,756,926.11 | 1,410,457,358.08 | --             |

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 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------|------------------|-------------|
| 科工局项目           | 79,232,225.35    | 25,907,000.00  | 3,288,214.96   |      | 101,851,010.39   | 与资产相关       |
| 北京市委办局项目        | 598,281,328.71   | 194,016,100.00 | 64,686,092.11  |      | 727,611,336.60   | 与资产相关       |
| 马坊工业园区管委会企业扶持资金 | 418,835,834.27   |                | 84,532,581.73  |      | 334,303,252.54   | 与资产相关       |
| 工业和信息化部项目       | 8,872,026.29     |                | 1,465,391.69   |      | 7,406,634.60     | 与收益相关       |
| 北京市委办局项目        | 17,344,164.53    | 4,900,000.00   | 2,000,000.00   |      | 20,244,164.53    | 与收益相关       |
| 北京市委办局项目        | 489,842,205.04   | 157,983,400.00 | 428,784,645.62 |      | 219,040,959.42   |             |
| 合计              | 1,612,407,784.19 | 382,806,500.00 | 584,756,926.11 |      | 1,410,457,358.08 | --          |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、—）    |    |       |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 352,200,000.00 | 105,804,372.00 |    |       |    | 105,804,372.00 | 458,004,372.00 |

其他说明：

2016年7月，本公司收购控股股东北京电子控股有限责任公司、北京七星华电科技集团有限责任公司持有的北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司股权，发行新股43,947,461.00股；收购少数股东中国科学院微电子研究所、北京圆合电子技术股份有限公司持有的北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司股权，发行新股8,954,725.00股；同时向国家集成电路产业投资基金股份有限公司、北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）、北京芯动能投资基金（有限合伙）发行股份募集配套资金，发行新股52,902,186.00股，共计增发新股105,804,372.00股。

### 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） | 999,333,128.02   | 1,261,703,047.03 | 384,443,882.05 | 1,876,592,293.00 |
| 其他资本公积     | 11,301,436.62    |                  |                | 11,301,436.62    |
| 合计         | 1,010,634,564.64 | 1,261,703,047.03 | 384,443,882.05 | 1,887,893,729.62 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年7月，本公司发行新股收购北京电子控股有限责任公司、北京七星华电科技集团有限责任公司、中国科学院微电子研究所、北京圆合电子技术股份有限公司持有的北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司股权，同时向国家集成电路产业投资基金股份有

限公司、北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）、北京芯动能投资基金（有限合伙）发行股份募集配套资金，增加资本公积1,245,684,751.04元。

2016年7月，本公司收购中国科学院微电子研究所、北京圆合电子技术股份有限公司持有的北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司少数股权，减少资本公积98,742,124.35元。

2016年11月，本公司收购高明星等6名自然人持有的北京七星华创弗朗特电子有限公司少数股权，减少资本公积3,041,121.52元。

2016年12月，本公司收购法国Qualiflow股份有限公司持有的北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司少数股权，增加资本公积16,018,295.99元。

根据同一控制下企业合并会计处理原则，合并北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司导致资本公积减少282,660,636.18元。

### 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 | -524,768.59 | -195,619.87 |                    |         | -195,619.87 |           | -720,388.46 |
| 外币财务报表折算差额         | -524,768.59 | -195,619.87 |                    |         | -195,619.87 |           | -720,388.46 |
| 其他综合收益合计           | -524,768.59 | -195,619.87 |                    |         | -195,619.87 |           | -720,388.46 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 67,886,426.81 | 712,781.35 |      | 68,599,208.16 |
| 合计     | 67,886,426.81 | 712,781.35 |      | 68,599,208.16 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 696,536,893.39 | 637,568,976.42 |
| 调整后期初未分配利润        | 696,536,893.39 | 637,568,976.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 92,901,564.99  | 63,407,952.44  |
| 减：提取法定盈余公积        | 712,781.35     | 4,440,035.47   |
| 应付普通股股利           | 10,565,330.95  |                |
| 期末未分配利润           | 778,160,346.08 | 696,536,893.39 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,604,806,146.49 | 962,790,982.23 | 1,212,171,478.00 | 716,128,953.60 |
| 其他业务 | 17,581,271.41    | 14,994,280.43  | 8,112,429.99     | 8,007,955.27   |
| 合计   | 1,622,387,417.90 | 977,785,262.66 | 1,220,283,907.99 | 724,136,908.87 |

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,108,128.54 | 2,921,204.27 |
| 教育费附加   | 909,961.54   | 1,256,686.30 |
| 房产税     | 3,666,153.49 |              |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 印花税     | 1,514,057.24 |              |
| 地方教育费附加 | 606,641.09   | 837,790.88   |
| 其他      | 615,718.74   | 618,286.06   |
| 合计      | 9,420,660.64 | 5,633,967.51 |

其他说明：

1.各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

2.根据财会[2016]22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，自2016年5月1日起，房产税，印花税，车船使用税，土地使用税在此列示。

### 63、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬   | 52,057,623.78  | 36,635,806.00 |
| 物料消耗   | 8,742,833.55   | 5,375,340.37  |
| 运输费    | 8,322,086.52   | 3,278,499.79  |
| 差旅费    | 7,996,600.58   | 7,237,393.79  |
| 业务费    | 7,054,288.92   | 5,765,221.87  |
| 销售服务费用 | 5,752,575.08   | 3,279,615.00  |
| 展览费    | 3,766,952.35   | 1,136,884.41  |
| 会议费    | 3,236,903.25   | 2,781,518.47  |
| 广告及宣传费 | 3,008,552.23   | 2,964,297.02  |
| 其他     | 8,817,263.22   | 6,071,255.90  |
| 合计     | 108,755,679.48 | 74,525,832.62 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 研究与开发费  | 584,918,931.45 | 347,133,818.97 |
| 职工薪酬    | 130,524,162.40 | 100,771,233.29 |
| 无形资产摊销  | 75,824,508.01  | 38,948,794.59  |
| 折旧费     | 38,514,254.47  | 24,454,700.09  |
| 办公费     | 9,822,426.14   | 8,997,721.05   |
| 聘请中介机构费 | 6,745,591.00   | 4,044,864.06   |
| 差旅费     | 6,391,992.37   | 5,077,084.13   |
| 交通费     | 6,361,695.36   | 7,304,605.15   |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 业务招待费 | 5,903,467.12   | 5,737,941.08   |
| 其他    | 39,038,985.21  | 34,534,437.69  |
| 合计    | 904,046,013.53 | 577,005,200.10 |

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 24,663,773.04 | 20,484,684.90 |
| 减：利息收入  | 2,626,064.09  | 3,324,452.13  |
| 汇兑损益    | 3,469,449.21  | 3,902,249.59  |
| 票据贴现利息  | 978,937.83    | 644,587.35    |
| 手续费     | 549,402.02    | 526,497.15    |
| 信用证贴现利息 | 237,920.83    | 1,830,223.93  |
| 其他      | 93,532.84     | 89,097.88     |
| 合计      | 27,366,951.68 | 24,152,888.67 |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失   | 22,998,942.19 | 25,994,294.68 |
| 二、存货跌价损失 | 12,923,824.19 | 17,860,047.38 |
| 合计       | 35,922,766.38 | 43,854,342.06 |

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

## 69、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 | 1,978,735.45   | 127,743.82     | 1,978,735.45   |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,978,735.45   | 127,743.82     | 1,978,735.45   |
| 债务重组利得      | 330,202.75     | 96,708.75      | 330,202.75     |
| 政府补助        | 611,945,723.24 | 363,763,556.80 | 611,945,723.24 |
| 其他          | 2,620,058.86   | 1,098,231.98   | 2,620,058.86   |
| 合计          | 616,874,720.30 | 365,086,241.35 | 616,874,720.30 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目            | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型                 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------|------|----------------------|------------|--------|---------------|---------------|-------------|
| 科工局项目           |      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助  | 否          | 否      | 3,288,214.96  | 1,170,901.60  | 与资产相关       |
| 北京市委办局项目        |      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助  | 否          | 否      | 64,686,092.11 | 21,562,248.07 | 与资产相关       |
| 工业和信息化部项目       |      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助  | 否          | 否      | 1,465,391.69  | 9,559,999.99  | 与收益相关       |
| 北京市委办局项目        |      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助  | 否          | 否      | 2,000,000.00  | 6,117,819.60  | 与收益相关       |
| 马坊工业园区管委会企业扶持资金 |      | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而 | 否          | 否      | 84,532,581.73 | 8,094,678.37  | 与资产相关       |



|          |    |    |                           |    |    |                |                |    |
|----------|----|----|---------------------------|----|----|----------------|----------------|----|
|          |    |    | 获得的补助                     |    |    |                |                |    |
| 北京市委办局项目 |    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否  | 否  | 428,784,645.62 | 303,146,690.90 |    |
| 其他       |    | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否  | 否  | 27,188,797.13  | 14,111,218.27  |    |
| 合计       | -- | -- | --                        | -- | -- | 611,945,723.24 | 363,763,556.80 | -- |

其他说明：

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 | 344,641.83   | 139,411.71   | 344,641.83    |
| 其中：固定资产处置损失 | 344,641.83   | 139,411.71   | 344,641.83    |
| 违约金及罚款支出    | 1,424,258.88 | 55,218.69    | 1,424,258.88  |
| 其他          |              | 916,347.42   |               |
| 合计          | 1,768,900.71 | 1,110,977.82 | 1,768,900.71  |

其他说明：

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 | 40,525,046.21 | 32,770,893.59 |
| 递延所得税费用 | -4,276,974.81 | -5,896,220.64 |
| 合计      | 36,248,071.40 | 26,874,672.95 |

## (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                           | 174,195,903.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 26,129,385.47  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -575,260.55    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 891,519.49     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,184,443.73   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 85,522.86      |
| 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 | 5,995,627.51   |
| 额外可扣除费用的影响                     | -463,167.11    |
| 所得税费用                          | 36,248,071.40  |

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

## 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      | 409,995,297.13 | 360,945,718.27 |
| 保证金、押金    | 18,122,449.38  | 1,402,135.53   |
| 备用金       | 6,690,026.99   | 6,915,985.58   |
| 利息收入      | 2,626,064.09   | 3,324,452.13   |
| 收到的出口退税   | 4,743,348.35   | 4,291,345.33   |
| 代收代付子课题款项 |                | 24,019,200.00  |
| 其他        | 25,900,203.44  | 16,800,427.51  |
| 合计        | 468,077,389.38 | 417,699,264.35 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 研究开发费     | 72,220,357.34  | 53,349,108.09  |
| 代收代付子课题款项 | 44,025,900.00  | 43,987,500.00  |
| 办公、咨询、宣传费 | 30,254,862.76  | 24,854,561.71  |
| 差旅费、会议费   | 25,804,250.07  | 27,259,964.16  |
| 房租物业动力费   | 20,654,634.63  | 17,658,085.17  |
| 业务招待费     | 10,078,419.92  | 9,809,646.72   |
| 备用金       | 7,487,531.93   | 6,012,161.18   |
| 运输、仓储、包装费 | 5,286,999.35   | 4,810,419.68   |
| 交通费       | 8,685,908.13   | 7,821,239.37   |
| 保证金、押金    | 15,210,899.50  | 17,700,900.29  |
| 其他        | 17,384,752.65  | 5,731,357.31   |
| 合计        | 257,094,516.28 | 218,994,943.68 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 往来款 | 100,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计  | 100,000,000.00 | 200,000,000.00 |

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          |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款   | 100,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 股东减资款 |                | 27,611,030.00  |
| 合计    | 100,000,000.00 | 177,611,030.00 |

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                              | 137,947,831.72  | 108,075,358.74  |
| 加：资产减值准备                         | 35,922,766.38   | 43,854,342.06   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 93,632,361.96   | 57,620,721.23   |
| 无形资产摊销                           | 98,706,560.79   | 39,697,308.19   |
| 长期待摊费用摊销                         | 992,775.65      | 1,255,588.26    |
| 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） | -1,634,093.62   | 11,667.89       |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 24,663,773.04   | 20,484,684.90   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -4,276,974.81   | -5,896,220.64   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -399,028,355.79 | -159,577,207.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -173,950,018.75 | -59,242,302.76  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -14,395,069.99  | -185,275,166.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -201,418,443.42 | -138,991,226.12 |
| 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                          | 947,972,913.84  | 360,246,961.18  |
| 减：现金的期初余额                        | 360,246,961.18  | 498,922,403.11  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 587,725,952.66  | -138,675,441.93 |

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 947,972,913.84 | 360,246,961.18 |
| 其中：库存现金        | 2,166,622.16   | 2,483,883.74   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 945,806,291.68 | 357,763,077.44 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 947,972,913.84 | 360,246,961.18 |

其他说明：

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：

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           |
|------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 16,155,448.94  | 银行承兑汇票及保函保证金   |
| 固定资产 | 192,212,923.02 | 抵押中国民生银行股份有限公司 |
| 无形资产 | 26,108,132.52  | 抵押中国民生银行股份有限公司 |
| 合计   | 234,476,504.48 | --             |

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 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | --         | --     | 1,865,094.44 |
| 其中：美元 | 246,915.04 | 6.9370 | 1,712,849.63 |
| 欧元    | 6.92       | 7.3068 | 50.56        |
| 新台币   | 710,192.49 | 0.2143 | 152,194.25   |

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位： 元

| 被合并方名称                  | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据   | 合并日              | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入    | 比较期间被合并方的净利润  |
|-------------------------|--------------|------------------|------------------|----------|-------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司 | 100.00%      | 同受北京电子控股有限责任公司控制 | 2016 年 07 月 31 日 | 实际控制权转移  | 226,857,241.91    | 24,632,456.51      | 376,265,349.90 | 37,887,055.16 |

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位： 元

| 合并成本          | 北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限公司 |
|---------------|-----------------------|
| --发行的权益性证券的面值 | 43,947,461.00         |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司 |                |
|----------|-------------------------|----------------|
|          | 合并日                     | 上期期末           |
| 货币资金     | 86,128,025.68           | 151,208,184.80 |
| 应收款项     | 201,567,248.39          | 231,312,336.18 |
| 存货       | 332,173,569.62          | 271,948,369.07 |
| 固定资产     | 298,381,529.55          | 304,627,018.74 |
| 无形资产     | 33,027,039.45           | 31,014,314.90  |
| 应收票据     | 65,464,791.10           | 10,088,175.07  |
| 预付款项     | 14,242,234.96           | 19,096,715.46  |
| 其他应收款    | 2,863,994.52            | 850,642.84     |
| 其他流动资产   | 34,741,179.64           | 39,267,961.82  |
| 在建工程     | 9,309,676.03            | 4,446,958.58   |
| 递延所得税资产  | 2,161,119.45            | 2,817,202.75   |
| 借款       | 100,000,000.00          | 60,000,000.00  |
| 应付款项     | 214,941,371.48          | 122,642,905.72 |
| 应付票据     | 1,137,294.00            |                |
| 预收款项     | 30,360,548.46           | 13,883,128.67  |
| 应付职工薪酬   | 10,966,854.85           | 9,780,055.61   |
| 应交税费     | 1,330,723.09            | 10,764,596.86  |
| 应付利息     | 525,141.48              | 84,535.00      |
| 其他应付款    | 26,810,180.45           | 38,194,899.49  |
| 其他流动负债   | 550,000.00              | 550,000.00     |
| 递延收益     | 353,170,284.25          | 495,142,205.04 |
| 净资产      | 340,268,010.33          | 315,635,553.82 |
| 减：少数股东权益 | 57,607,374.15           | 53,437,099.26  |
| 取得的净资产   | 282,660,636.18          | 262,198,454.56 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否



是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2016年7月7日成立孙公司北京七一八友晟科技有限公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2016年9月13日成立孙公司北京晨晶精仪电子有限公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2016年9月22日成立子公司北京七星华创精密电子科技有限责任公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

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 |                  |
| 北京七一八友晟电子有限公司     | 北京    | 北京  | 工业   | 74.15%  |    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京晨晶电子有限公司        | 北京    | 北京  | 工业   | 81.59%  |    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七星华创微波电子技术有限公司  | 北京    | 北京  | 工业   | 56.00%  |    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七星华创弗朗特电子有限公司   | 北京    | 北京  | 工业   | 100.00% |    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司 | 北京    | 北京  | 工业   | 100.00% |    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七星宏泰电子设备有限      | 北京    | 北京  | 工业   | 51.00%  |    | 通过设立或投资等方式取得     |

| 责任公司                    |             |             |    |         |  | 的子公司             |
|-------------------------|-------------|-------------|----|---------|--|------------------|
| 北京七星华创磁电科技有限公司          | 北京          | 北京          | 工业 | 80.00%  |  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七星华创集成电路装备有限公司        | 北京          | 北京          | 工业 | 100.00% |  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 七星电子有限公司                | 美国加利福尼亚州橘子郡 | 美国加利福尼亚州橘子郡 | 工业 | 100.00% |  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七一八友益电子有限责任公司         | 北京          | 北京          | 工业 | 58.19%  |  | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 北京飞行博达电子有限公司            | 北京          | 北京          | 工业 | 100.00% |  | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 北京七星昌芯集成电路设计有限公司        | 西安          | 北京          | 工业 | 51.00%  |  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京七星华创精密电子科技有限责任公司      | 北京          | 北京          | 工业 | 100.00% |  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司 | 北京          | 北京          | 工业 | 100.00% |  | 同一控制下企业合并        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位： 元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年7月31日，本公司收购中国科学院微电子研究所发行股份、北京圆合电子技术股份有限公司持有的北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司股权，共计发行新股8,954,725.00股，发行价格为17.46元/股，共计156,349,498.50元（本次发行价格采用定价基准日前20个交易日公司股票交易均价作为市场参考价，并以该市场参考价的90%作为发行价格），持股比例由83.07%变为100.00%。

2016年11月30日，本公司收购龚馨宇、司文革、高明星、卢学祥、刘建芳、徐桂兰持有的北京七星华创弗朗特电子有限公司股权，持股比例由92.49%变为100.00%。

2016年12月31日，本公司收购法国Qualiflow股份有限公司持有的北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司股权，持股比例由51.52%变为100.00%。

### (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

|              | 北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司 | 北京七星华创弗朗特电子有限公司 | 北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司 |
|--------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
| --现金         |                         | 6.00            | 354,182.50        |
| --非现金资产的公允价值 | 156,349,498.50          |                 |                   |
| 购买成本/处置对价合计  | 156,349,498.50          | 6.00            | 354,182.50        |

|                          |               |               |                |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 57,607,374.15 | -3,041,115.52 | 16,372,478.49  |
| 差额                       | 98,742,124.35 | 3,041,121.52  | -16,018,295.99 |
| 其中：调整资本公积                | 98,742,124.35 | 3,041,121.52  | -16,018,295.99 |

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认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**2、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

**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<br>计量 | 第二层次公允价值<br>计量 | 第三层次公允价值<br>计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值<br>计量  | --             | --             | --             | -- |
| 二、非持续的公允价<br>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 | 38.90%       | 38.90%        |

本企业的母公司情况的说明  
本企业最终控制方是北京电子控股有限责任公司。  
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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 |
|------------------|-------------|
| 北京半导体器件五厂        | 受同一实际控制人控制  |
| 北京北广科技股份有限公司     | 受同一实际控制人控制  |
| 北京电控爱思开科技有限公司    | 受同一实际控制人控制  |
| 北京电子城物业管理有限公司    | 受同一实际控制人控制  |
| 北京电子城有限责任公司      | 受同一实际控制人控制  |
| 北京飞行泰达微波器件有限责任公司 | 受同一母公司控制    |
| 北京京东方光电科技有限公司    | 受同一实际控制人控制  |
| 北京七星飞行电子有限公司     | 受同一母公司控制    |
| 北京市电子工业干部学校      | 受同一实际控制人控制  |
| 北京市电子工业环保技安中心    | 受同一实际控制人控制  |
| 北京正东电子动力集团有限公司   | 受同一实际控制人控制  |
| 合肥京东方光电科技有限公司    | 受同一实际控制人控制  |
| 京东方科技集团股份有限公司    | 受同一实际控制人控制  |

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<br>度 | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 综合服务   | 20,243,378.99 | 20,243,378.99 | 否            | 19,580,500.76 |
| 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 材料/配件  | 9,048,770.11  | 9,048,770.11  | 否            |               |
| 北京电子城物业管理有限公司    | 综合服务   | 1,136,514.54  | 1,136,514.54  | 否            | 1,620,835.28  |
| 北京半导体器件五厂        | 材料/配件  | 99,743.59     | 99,743.59     | 否            | 58,974.36     |
| 北京正东电子动          | 综合服务   | 740,327.44    | 740,327.44    | 否            | 1,067,739.84  |



|               |       |            |            |   |           |
|---------------|-------|------------|------------|---|-----------|
| 力集团有限公司       |       |            |            |   |           |
| 北京七星飞行电子有限公司  | 材料/配件 |            |            | 否 | 41,800.00 |
| 北京市电子工业环保技安中心 | 综合服务  |            |            | 否 | 14,300.00 |
| 北京电子控股有限责任公司  | 综合服务  | 103,773.58 | 103,773.58 | 否 |           |
| 北京市电子工业干部学校   | 综合服务  |            |            | 否 | 450.00    |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 京东方科技集团股份有限公司    | 产品/配件  | 85,891,205.04 | 35,088,855.60 |
| 合肥京东方光电科技有限公司    | 产品/配件  |               | 689,330.07    |
| 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 材料/设备  | 5,548,050.57  | 5,004,218.83  |
| 北京京东方光电科技有限公司    | 产品/配件  |               | 137,124.00    |
| 北京电控爱思开科技有限公司    | 提供劳务   |               | 49,506.24     |
| 北京北广科技股份有限公司     | 材料/配件  |               | 963,912.82    |
| 北京北广科技股份有限公司     | 产品/配件  | 20,913.25     |               |
| 北京半导体器件五厂        | 产品/配件  | 290,504.28    | 1,146,991.44  |

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   | 823,277.49 | 838,863.75 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称            | 租赁资产种类  | 本期确认的租赁费      | 上期确认的租赁费      |
|------------------|---------|---------------|---------------|
| 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 房屋租赁    | 12,518,928.21 | 10,547,727.78 |
| 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 土地使用权租赁 | 552,095.26    | 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           |                |                  |                  |         |
| 北京电子控股有限责任公司 | 150,000,000.00 | 2015 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 25 日 | 已于到期日偿还 |
| 北京电子控股有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016 年 05 月 09 日 | 2016 年 07 月 07 日 | 已于到期日偿还 |
| 拆出           |                |                  |                  |         |
| 北京电子控股有限     | 80,000.00      | 2011 年 10 月 08 日 | 2015 年 11 月 30 日 | 已于到期日收回 |

|                  |               |                  |                  |         |
|------------------|---------------|------------------|------------------|---------|
| 责任公司             |               |                  |                  |         |
| 北京电子控股有限<br>责任公司 | 1,500,000.00  | 2012 年 08 月 10 日 | 2015 年 11 月 30 日 | 已于到期日收回 |
| 北京电子控股有限<br>责任公司 | 1,500,000.00  | 2013 年 07 月 26 日 | 2015 年 11 月 30 日 | 已于到期日收回 |
| 北京电子控股有限<br>责任公司 | 1,700,000.00  | 2014 年 08 月 11 日 | 2015 年 11 月 30 日 | 已于到期日收回 |
| 北京电子控股有限<br>责任公司 | 50,000,000.00 | 2014 年 08 月 27 日 | 2015 年 03 月 27 日 | 已于到期日收回 |

#### (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：  |                  |            |           |              |            |
|        | 北京半导体器件五厂        | 86,620.00  | 4,331.00  | 478,780.00   | 23,939.00  |
|        | 北京七星华电科技集团有限责任公司 |            |           | 630,803.22   | 31,540.16  |
|        | 北京北广科技股份有限公司     | 319,054.91 | 15,952.75 | 904,617.41   | 49,867.84  |
|        | 合 计              | 405,674.91 | 20,283.75 | 2,014,200.63 | 105,347.00 |
| 其他应收款： |                  |            |           |              |            |
|        | 北京飞行泰达微波器件有限责任   | 144,795.93 | 7,239.80  | 145,859.54   | 7,292.98   |

|  |             |            |          |              |            |
|--|-------------|------------|----------|--------------|------------|
|  | 公司          |            |          |              |            |
|  | 北京电子城有限责任公司 |            |          | 1,804,191.20 | 180,419.12 |
|  | 合 计         | 144,795.93 | 7,239.80 | 1,950,050.74 | 187,712.10 |

(2) 应付项目

单位： 元

| 项目名称   | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：  |                  |               |               |
|        | 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 7,971,371.10  | 5,234,036.55  |
|        | 北京市电子工业环保技安中心    |               | 14,300.00     |
|        | 北京半导体器件五厂        | 52,539.52     |               |
|        | 北京正东电子动力集团有限公司   | 566,542.00    |               |
|        | 合 计              | 8,590,452.62  | 5,248,336.55  |
| 预收款项：  |                  |               |               |
|        | 京东方科技集团股份有限公司    | 39,057,424.71 | 52,317,625.21 |
|        | 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 24,197.97     |               |
|        | 合 计              | 39,081,622.68 | 52,317,625.21 |
| 其他应付款： |                  |               |               |
|        | 北京电子城物业管理有限公司    |               | 483,582.99    |
|        | 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 10,013,372.83 | 12,268,417.62 |
|        | 合 计              | 10,013,372.83 | 12,752,000.61 |
| 应付股利：  |                  |               |               |
|        | 北京七星华电科技集团有限责任公司 | 24,766,100.27 | 23,122,569.33 |
|        | 合 计              | 24,766,100.27 | 23,122,569.33 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

# 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2017年01月03日，北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司更名为北京北方华创微电子装备有限公司。

2017年2月15日，本公司更名为北方华创科技集团股份有限公司。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 261,988,800.41 | 100.00% | 71,874,761.48 | 27.43% | 190,114,038.93 | 237,421,699.84 | 100.00% | 53,197,110.84 | 22.41% | 184,224,589.00 |
| 合计                   | 261,988,800.41 | 100.00% | 71,874,761.48 | 27.43% | 190,114,038.93 | 237,421,699.84 | 100.00% | 53,197,110.84 | 22.41% | 184,224,589.00 |

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   | 149,229,435.48 | 7,461,471.75  | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 149,229,435.48 | 7,461,471.75  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 21,288,090.44  | 2,128,809.05  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 20,656,209.09  | 4,131,241.81  | 20.00%  |
| 3 年以上   | 70,815,065.40  | 58,153,238.87 |         |
| 3 至 4 年 | 13,949,295.33  | 4,184,788.60  | 30.00%  |
| 4 至 5 年 | 4,139,028.29   | 1,241,708.49  | 30.00%  |
| 5 年以上   | 52,726,741.78  | 52,726,741.78 | 100.00% |
| 合计      | 261,988,800.41 | 71,874,761.48 |         |

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 21,871,150.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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



(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,193,500.00 |

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79,791,326.51元，占应收账款年末余额合计数的比例为30.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为16,389,586.20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 | 35,786,663.73 | 100.00% | 5,416,575.51 | 15.14% | 30,370,088.22 | 24,670,256.83 | 100.00% | 3,375,033.33 | 13.68% | 21,295,223.50 |
| 合计                    | 35,786,663.73 | 100.00% | 5,416,575.51 | 15.14% | 30,370,088.22 | 24,670,256.83 | 100.00% | 3,375,033.33 | 13.68% | 21,295,223.50 |

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   | 16,105,879.59 | 805,293.98   | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 16,105,879.59 | 805,293.98   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 8,775,249.84  | 877,524.98   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,182,461.68  | 236,492.34   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 9,723,072.62  | 3,497,264.21 |         |
| 3 至 4 年 | 8,890,934.02  | 2,667,280.21 | 30.00%  |
| 4 至 5 年 | 3,078.00      | 923.40       | 30.00%  |
| 5 年以上   | 829,060.60    | 829,060.60   | 100.00% |
| 合计      | 35,786,663.73 | 5,416,575.51 |         |

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 2,041,542.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备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  | 12,765,826.05 | 10,094,551.00 |
| 往来款    | 11,871,507.15 | 7,945,343.99  |
| 保证金、押金 | 6,267,102.81  | 1,140,751.80  |
| 备用金    | 2,805,000.40  | 1,741,350.74  |
| 代垫款    | 1,544,615.85  | 555,554.16    |
| 其他     | 532,611.47    | 3,192,705.14  |
| 合计     | 35,786,663.73 | 24,670,256.83 |

(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 | 11,738,474.35 | 0-5 年       | 32.80%           | 3,078,986.42 |
| 北京飞行博达电子有限公司       | 房租水电费  | 5,579,017.39  | 1 年以内、1-2 年 | 15.59%           | 489,300.51   |
| 北京七星宏泰电子设备有限责任公司   | 房租     | 3,667,547.51  | 1 年以内、3-4 年 | 10.25%           | 376,310.05   |
| 中华人民共和国北京海关天竺综合保税区 | 保证金    | 1,787,708.07  | 1 年以内       | 5.00%            | 89,385.40    |
| Rec Corporation    | 保证金    | 1,731,638.80  | 1 年以内       | 4.84%            | 86,581.94    |
| 合计                 | --     | 24,504,386.12 | --          | 68.48%           | 4,120,564.32 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额           |      |                |
|--------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 1,806,467,817.31 |      | 1,806,467,817.31 | 785,301,494.13 |      | 785,301,494.13 |
| 合计     | 1,806,467,817.31 |      | 1,806,467,817.31 | 785,301,494.13 |      | 785,301,494.13 |

#### (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   | 6.00       |      | 8,000,006.00   |          |          |
| 北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司 | 5,087,820.00   | 354,182.50 |      | 5,442,002.50   |          |          |
| 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      | 1,020,000.00   |            |      | 1,020,000.00   |          |          |

|                         |                |                  |  |                  |  |  |
|-------------------------|----------------|------------------|--|------------------|--|--|
| 责任公司                    |                |                  |  |                  |  |  |
| 北京七星华创微波电子技术有限公司        | 1,003,470.00   | 3,752,000.00     |  | 4,755,470.00     |  |  |
| 北京七星昌芯集成电路设计有限公司        | 510,000.00     |                  |  | 510,000.00       |  |  |
| 北京七星华创精密电子科技有限责任公司      |                | 5,000,000.00     |  | 5,000,000.00     |  |  |
| 北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司 |                | 1,012,060,134.68 |  | 1,012,060,134.68 |  |  |
| 合计                      | 785,301,494.13 | 1,021,166,323.18 |  | 1,806,467,817.31 |  |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位： 元

| 投资单位   | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 二、联营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 594,342,305.36 | 452,776,514.79 | 375,846,191.00 | 302,871,953.71 |
| 其他业务 | 23,456,423.78  | 16,356,376.83  | 16,918,001.90  | 9,273,542.49   |
| 合计   | 617,798,729.14 | 469,132,891.62 | 392,764,192.90 | 312,145,496.20 |

其他说明：

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 | 37,890,143.60 | 39,112,190.23 |
| 合计             | 37,890,143.60 | 39,112,190.23 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目                                            | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 1,635,655.65   |    |
| 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) | 378,071,738.04 |    |
| 债务重组损益                                        | 330,202.75     |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                   | 24,632,456.51  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,154,517.64   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 44,454,828.13  |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 6,978,927.33   |    |
| 合计                                            | 354,390,815.13 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|----------------|------------|-------------|-------------|
|                |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.60%      | 0.2202      | 0.2202      |
| 扣除非经常性损益后归属于   | -10.77%    | -0.6599     | -0.6599     |

|             |  |  |  |
|-------------|--|--|--|
| 公司普通股股东的净利润 |  |  |  |
|-------------|--|--|--|

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