



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

北方华创科技
集团股份有限公司
2017 年度合并财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字（2018）010033A 号

北方华创科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“北方华创”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方华创 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方华创，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货可变现净值的评估

1、事项描述

公司目前主要经营内容为电子工艺装备和电子元器件的开发生产销售，如财务报表附注三 4.10、附注 6.6 所述，截止 2017 年 12 月 31 日，存货账面价值为人民币 203,252.89 万元，占公司资产总额的比例约 25%，已经计提存货跌价准备为人民币 1,672.58 万元，该存货按照成本与可变现净值孰低计量。

公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料，其可变现净值按所生产产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

与评价存货的可变现净值相关的审计程序中包括以下程序：

评价与存货可变现净值相关的关键内部控制的设计和运行有效性。当存货可变现净值出现重大变动，导致需计提大额跌价准备，对公司财务报表产生重大影响时，是否经过公司管理层或董事会审批，履行了相应的决策程序。

我们评估并测试了与确定预计售价相关的关键内部控制。对于一部分于 2017 年 12 月 31 日前后一段时期内已销售的存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行了比较。

评价管理层所采用的估值方法，复核公司存货可变现净值相关的计算过程和会计处理，关注计算结果是否出现重大差异，关注转回金额是否已超过原已计提的存货跌价准备。比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（二）开发支出

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，合并口径开发支出余额为 7.97 亿元，较 2016 年 12 月 31 日余额增长 79%；计入当期损益的研发支出为 3.57 亿元，由于开发支出

金额较大，且确定资本化的金额时，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，因此我们将该其作为关键审计事项。

2、审计应对

与开发支出相关的主要审计程序如下：

了解和评价管理层与开发支出相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

获取管理层就这些项目进行资本化的原因作出的解释，包括项目的技术可行性以及项目产生足够未来经济利益的可能性等方面。我们抽取样本对选定项目的负责人进行访谈，以印证上述解释并了解具体项目，从而使我们能够独立评估这些项目是否满足企业会计准则规定的资本化条件。

获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的可行性研究报告，关注已经在用或已经达到预定用途的研究开发项目是否已结转至相关资产项目，以及对开发支出资本化披露的充分性。

（三）政府补助

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，递延收益-政府补助的账面价值为人民币 12.46 亿元，占公司负债总额的比例约为 27%，计入当期损益的政府补助为 3.88 亿元，由于政府补助对财务报表影响较大，为此我们将其作为关键审计事项。

根据公司的会计政策，公司将政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

2、审计应对

与政府补助相关的主要审计程序如下：

了解和评价管理层与政府补助确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

取得与政府补助相关的拨款文件，查看拨款单位及文件内容，确认公司认定的政府补助是否符合政府补助的定义。

检查已获得相关资产的凭据、公司申请文件、项目验收报告和重要会议纪要等相关资料，并将相关项目资料与政府文件内容进行比对，根据取得政府补助的事由和文件依据，对政府补助分类的恰当性进行充分核对，同时检查补助金额收到与否，核实政府补助确认时点是否正确。

选取样本检查与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方

法，并对递延收益的摊销进行测算，确认递延收益的摊销是否正确。

（四）收入确认

1、事项描述

2017 年度，北方华创合并口径主营业务收入 21.98 亿元，主营业务收入主要来源于半导体设备和电子元器件的销售，分别占主营业务收入的 52%和 35%。且各经营产品及服务存在差异化，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。

根据公司的会计政策，半导体等大型设备的销售以客户确认的验收单作为收入确认时点，电子元器件产品的销售以办理完毕出库手续，移交给客户，同时商品所有权上的主要风险和报酬已经转移作为收入确认时点。

2、审计应对

与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；对客户订单至销售交易入账整个流程进行控制测试，并分别针对半导体设备及电子元器件销售收入进行抽样。

选取样本检查销售合同、验收单等支持性文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价北方华创的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

根据客户交易的特点和性质，结合对资产负债表日应收账款的函证程序，对选取样本的销售收入进行函证，以检查是否存在对方不予认可的大额销售。

另外，我们对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对发票、出库、验收等单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

北方华创管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者

似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北方华创管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北方华创的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方华创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方华创的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方华创持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方华创不能持续经营。

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

（六）就北方华创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

（此页为北方华创审计报告签字页，无正文）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨涛（项目合伙人）

中国注册会计师：袁振湘

中国·北京

二〇一八年四月十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6. 1	1,020,266,834.88	964,128,362.78
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	6. 2	431,881,733.04	274,489,167.51
应收账款	6. 3	734,912,166.84	693,709,646.90
预付款项	6. 4	91,102,298.27	98,341,666.00
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	6. 5	43,355,220.17	20,530,924.15
买入返售金融资产			
存货	6. 6	2,032,528,852.44	1,178,104,459.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6. 7	106,631,940.51	116,225,386.46
流动资产合计		4,460,679,046.15	3,345,529,613.56
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	6. 8	1,448,704,386.02	1,383,446,348.68
在建工程	6. 9	320,313,019.95	212,159,425.89
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	6. 10	1,027,385,595.35	1,060,895,008.77
开发支出	6. 11	796,823,510.70	444,621,769.85
商誉			
长期待摊费用	6. 12	5,803,292.47	3,197,217.82
递延所得税资产	6. 13	33,524,647.87	26,021,552.71
其他非流动资产	6. 14	52,156,507.53	65,004,398.33
非流动资产合计		3,684,710,959.89	3,195,345,722.05
资产总计		8,145,390,006.04	6,540,875,335.61

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	6.15	429,575,282.32	437,419,838.69
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.16	116,462,759.79	38,677,432.25
应付账款	6.17	946,804,361.38	597,458,868.40
预收款项	6.18	1,129,816,671.10	403,464,222.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.19	135,537,823.96	113,078,513.78
应交税费	6.20	32,115,587.74	23,112,960.34
应付利息	6.21	836,608.97	199,214.71
应付股利	6.22	41,573,414.38	33,355,352.87
其他应付款	6.23	59,939,095.61	59,293,265.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	90,385,733.86	
其他流动负债	6.25	550,000.00	550,000.00
流动负债合计		2,983,597,339.11	1,706,609,669.62
非流动负债：			
长期借款	6.26	435,800,000.00	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	6.27	1,245,618,205.58	1,410,457,358.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,681,418,205.58	1,470,457,358.08
负债合计		4,665,015,544.69	3,177,067,027.70
股东权益：			
股本	6.28	458,004,372.00	458,004,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.29	1,888,184,617.53	1,887,893,729.62
减：库存股			
其他综合收益	6.30	-797,258.81	-720,388.46
专项储备			
盈余公积	6.31	69,209,176.79	68,599,208.16
一般风险准备			
未分配利润	6.32	893,084,506.76	778,160,346.08
归属于母公司股东权益合计		3,307,685,414.27	3,191,937,267.40
少数股东权益		172,689,047.08	171,871,040.51
股东权益合计		3,480,374,461.35	3,363,808,307.91
负债和股东权益总计		8,145,390,006.04	6,540,875,335.61

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

合并利润表

2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,222,818,469.69	1,622,387,417.90
其中：营业收入	6.33	2,222,818,469.69	1,622,387,417.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,406,109,305.23	2,063,297,334.37
其中：营业成本	6.33	1,409,548,683.35	977,785,262.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.34	17,890,408.59	9,420,660.64
销售费用	6.35	125,063,466.51	108,755,679.48
管理费用	6.36	795,372,092.63	904,046,013.53
财务费用	6.37	26,747,918.29	27,366,951.68
资产减值损失	6.38	31,486,735.86	35,922,766.38
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益			
其他收益	6.39	379,564,751.98	
三、营业利润		196,273,916.44	-440,909,916.47
加：营业外收入	6.40	11,494,515.30	616,874,720.30
减：营业外支出	6.41	1,932,084.63	1,768,900.71
四、利润总额		205,836,347.11	174,195,903.12
减：所得税费用	6.42	38,453,180.83	36,248,071.40
五、净利润		167,383,166.28	137,947,831.72
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		125,610,225.49	92,901,564.99
少数股东损益		41,772,940.79	45,046,266.73
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		167,383,166.28	137,947,831.72
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	6.43	-76,870.35	-195,619.87
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-76,870.35	-195,619.87
（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		-76,870.35	-195,619.87
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		-76,870.35	-195,619.87
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		167,306,295.93	137,752,211.85
归属于母公司股东的综合收益总额		125,533,355.14	92,705,945.12
归属于少数股东的综合收益总额		41,772,940.79	45,046,266.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2743	0.2202
（二）稀释每股收益		0.2743	0.2202

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

合并现金流量表

2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		2,124,420,496.18	1,492,350,266.59
收到的税费返还			64,919.51
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	454,173,277.41	468,077,389.38
经营活动现金流入小计		2,578,593,773.59	1,960,492,575.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,676,042,114.53	1,303,819,257.65
支付给职工以及为职工支付的现金		583,937,858.38	482,829,389.32
支付的各项税费		110,888,206.04	118,167,855.65
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	176,104,915.39	257,094,516.28
经营活动现金流出小计		2,546,973,094.34	2,161,911,018.90
经营活动产生的现金流量净额	6.45.1	31,620,679.25	-201,418,443.42
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		166,311.44	589,340.21
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		166,311.44	589,340.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,257,437.44	178,397,802.93
投资支付的现金			
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		232,257,437.44	178,397,802.93
投资活动产生的现金流量净额		-232,091,126.00	-177,808,462.72
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,948,000.00
取得借款收到的现金		796,877,469.46	519,419,838.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.44.3		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		796,877,469.46	1,536,040,038.69
偿还债务支付的现金		465,172,025.83	420,684,863.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,612,627.21	48,632,304.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,580,300.51	13,517,880.69
支付其他与筹资活动有关的现金	6.44.4	5,876,658.24	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		532,661,311.28	569,317,168.83
筹资活动产生的现金流量净额		264,216,158.18	966,722,869.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-656,252.68	229,988.94
五、现金及现金等价物净增加额		63,089,458.75	587,725,952.66
加：期初现金及现金等价物余额		947,972,913.84	360,246,961.18
六、期末现金及现金等价物余额	6.45.2	1,011,062,372.59	947,972,913.84

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	458,004,372.00				1,887,893,729.62		-720,388.46		68,599,208.16		778,160,346.08	171,871,040.51	3,363,808,307.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	458,004,372.00				1,887,893,729.62		-720,388.46		68,599,208.16		778,160,346.08	171,871,040.51	3,363,808,307.91
三、本期增减变动金额					290,887.91		-76,870.35		609,968.63		114,924,160.68	818,006.57	116,566,153.44
（一）综合收益总额							-76,870.35				125,610,225.49	41,772,940.79	167,306,295.93
（二）股东投入和减少资本					290,887.91							-8,140,898.29	-7,850,010.38
1、股东投入的普通股												-2,031,800.00	-2,031,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					290,887.91							-6,109,098.29	-5,818,210.38
（三）利润分配									609,968.63		-10,686,064.81	-32,814,035.93	-42,890,132.11
1、提取盈余公积									609,968.63		-609,968.63		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-10,076,096.18	-32,814,035.93	-42,890,132.11
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	458,004,372.00				1,888,184,617.53		-797,258.81		69,209,176.79		893,084,506.76	172,689,047.08	3,480,374,461.35

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	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	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）股东投入和减少资本	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、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									712,781.35		-11,278,112.30	-16,269,856.40	-26,835,187.35
1、提取盈余公积									712,781.35		-712,781.35		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-10,565,330.95	-16,269,856.40	-26,835,187.35
4、其他													
（四）股东权益内部结转					-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、本年年末余额	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

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		52,677,572.88	336,499,054.94
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		24,641,626.47	69,865,294.79
应收账款	16.1	82,317,212.58	190,114,038.93
预付款项		214,243,894.82	327,340,309.63
应收利息			
应收股利		8,880,000.00	8,880,000.00
其他应收款	16.2	68,946,476.81	30,370,088.22
存货		52,125,713.31	397,514,810.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,031,933.74	20,418,617.92
流动资产合计		504,864,430.61	1,381,002,214.96
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	16.3	2,826,281,835.19	1,806,467,817.31
投资性房地产			
固定资产		152,900,471.77	495,443,991.28
在建工程		224,505.20	880,548.65
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		4,052,438.62	481,874,865.66
开发支出			351,799,131.73
商誉			
长期待摊费用		1,143,305.85	3,197,217.82
递延所得税资产		5,428,521.68	16,889,845.22
其他非流动资产		19,509,930.54	20,207,416.60
非流动资产合计		3,009,541,008.85	3,176,760,834.27
资产总计		3,514,405,439.46	4,557,763,049.23

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		226,973,662.59	324,249,838.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			28,019,146.40
应付账款		43,016,132.58	203,264,906.42
预收款项		21,753,107.52	254,042,597.59
应付职工薪酬		61,251,848.30	69,441,438.35
应交税费		2,121,592.80	1,090,764.74
应付利息			
应付股利		20,208,622.26	20,224,296.17
其他应付款		33,312,178.44	22,419,247.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,486,503.19	
其他流动负债			
流动负债合计		412,123,647.68	922,752,235.39
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		68,450,911.69	597,203,523.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,450,911.69	597,203,523.87
负债合计		480,574,559.37	1,519,955,759.26
股东权益：			
股本		458,004,372.00	458,004,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,067,102,145.32	2,067,102,145.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,462,046.18	59,852,077.55
一般风险准备			
未分配利润		448,262,316.59	452,848,695.10
股东权益合计		3,033,830,880.09	3,037,807,289.97
负债和股东权益总计		3,514,405,439.46	4,557,763,049.23

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

利润表

2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.4	252,824,627.63	617,798,729.14
减：营业成本	16.4	178,898,822.87	469,132,891.62
税金及附加		3,606,041.27	3,005,405.05
销售费用		8,636,493.42	33,954,976.86
管理费用		80,046,511.43	165,848,757.36
财务费用		12,165,131.86	14,411,442.12
资产减值损失		5,979,785.24	25,969,408.64
加：公允价值变动收益			
投资收益	16.5		37,890,143.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益			
其他收益		40,870,036.19	
二、营业利润		4,361,877.73	-56,634,008.91
加：营业外收入		3,142,120.39	61,165,245.64
减：营业外支出		428,737.98	185,890.76
三、利润总额		7,075,260.14	4,345,345.97
减：所得税费用		975,573.84	-2,782,467.54
四、净利润		6,099,686.30	7,127,813.51
其中：持续经营净利润		6,099,686.30	7,127,813.51
终止经营净利润			
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		6,099,686.30	7,127,813.51

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

现金流量表

2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		156,673,634.09	643,778,860.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,353,353.72	286,990,936.21
经营活动现金流入小计		330,026,987.81	930,769,796.70
购买商品、接受劳务支付的现金		89,441,686.95	470,190,149.01
支付给职工以及为职工支付的现金		78,883,443.77	154,346,908.95
支付的各项税费		4,802,409.61	29,744,554.26
支付其他与经营活动有关的现金		122,520,140.66	285,083,744.74
经营活动现金流出小计		295,647,680.99	939,365,356.96
经营活动产生的现金流量净额		34,379,306.82	-8,595,560.26
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		683.76	461,800.21
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		683.76	16,637,843.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,337,811.91	86,799,691.64
投资支付的现金		30,169,900.00	581,802,000.00
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		152,787,163.49	14,555,156.02
投资活动现金流出小计		194,294,875.40	683,156,847.66
投资活动产生的现金流量净额		-194,294,191.64	-666,519,003.85
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		255,773,662.59	346,249,838.69
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		255,773,662.59	1,259,922,038.69
偿还债务支付的现金		353,049,838.69	293,464,863.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,691,173.36	27,392,852.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		374,741,012.05	320,857,716.52
筹资活动产生的现金流量净额		-118,967,349.46	939,064,322.17
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		-278,882,234.28	263,949,758.06
加：期初现金及现金等价物余额		331,559,807.16	67,610,049.10
六、期末现金及现金等价物余额		52,677,572.88	331,559,807.16

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

股东权益变动表 2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				59,852,077.55		452,848,695.10	3,037,807,289.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				59,852,077.55		452,848,695.10	3,037,807,289.97
三、本期增减变动金额									609,968.63		-4,586,378.51	-3,976,409.88
（一）综合收益总额											6,099,686.30	6,099,686.30
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									609,968.63		-10,686,064.81	-10,076,096.18
1、提取盈余公积									609,968.63		-609,968.63	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-10,076,096.18	-10,076,096.18
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				60,462,046.18		448,262,316.59	3,033,830,880.09

法定代表人：张劲松

主管会计工作负责人：李延辉

会计机构负责人：庞海

股东权益变动表（续）
 2017年度

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司
 金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本期增减变动金额	105,804,372.00				1,245,684,751.04				712,781.35		-4,150,298.79	1,348,051,605.60
（一）综合收益总额											7,127,813.51	7,127,813.51
（二）股东投入和减少资本	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、股份支付计入股东权益的金额												
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、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-10,565,330.95	-10,565,330.95
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	458,004,372.00				2,067,102,145.32				59,852,077.55		452,848,695.10	3,037,807,289.97

法定代表人：张劲松
 主管会计工作负责人：李延辉
 会计机构负责人：庞海

